

شماره : ۳۰۹/گت/۱۴۰۱ تاریخ : ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ پیوست : دارد

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

با سلام،

احتراماً، به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل صندوق برای دوره
میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ به انضمام صورتهای مالی تقدیم
می گردد.

با احترام مجدد
رهیاخت و همکاران
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



رونوشت :

- متولی محترم صندوق بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

1st Floor, No. 29, Baradaran Nobakht St.,
South Sohravardi Ave., Tehran, Iran
Tel: +9821 88866021-6
Fax: +9821 86070225
Postal Code: 15766 64917

1st Floor, Maskan Bldg.,
5 Modarres, Modarres Blvd., Mashhad, Iran
Tel: +9851 3226801-6
Fax: +9851 3226807
Postal Code: 91339 13115

مشهد، پلوار مدرسه، مدرسه ۵
ساختمان مسکن، طبقه اول
تلفن: ۰۵۱) ۳۲۲۸۶۸۰۱-۶
فکس: ۰۵۱) ۳۲۲۸۶۸۰۷
کدپستی: ۹۱۳۳۹ ۱۳۱۱۵

تهران، سرورزی جنوبی، پاین تر از مطهری،
خیابان برادران نویخت، پلاک ۴۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲
تلفن: ۰۲۱) ۸۸۷۶۶۰۲۱-۶
فکس: ۰۲۱) ۸۶۰۷۰۲۲۵
کدپستی: ۱۵۷۸۶ ۶۴۹۱۷

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله گنبد مینای دماوند

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله گنبد مینای دماوند

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۲	الف - صورت خالص دارایی ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۸	ج - یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری قابل معامله گنبد مینای دماوند

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری قابل معامله گنبد مینای دماوند شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله گنبد مینای دماوند را در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت، گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۹ 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.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های این مؤسسه، به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء 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 بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌ها	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۲/۱۸، ۱۴۰۱/۰۳/۲۸، ۱۴۰۱/۰۳/۲۹، ۱۴۰۱/۰۵/۲۹، ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ الی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰٪ از سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان	نصاب مذکور برای سهام مواد اولیه داروپخش، پویا زرکان آق دره، تأمین ماسه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ و برای سهام آهن و فولاد غدیر ایرانیان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ الی ۱۴۰۱/۰۳/۲۲ رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله گنبد مینای دماوند

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری «صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان	نصاب مذکور برای صنایع مواد و محصولات دارویی، استخراج کانه‌های فلزی، استخراج سایر معادن در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۱/۲۶ و برای صنعت فلزات اساسی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ الی ۱۴۰۱/۰۳/۲۹ رعایت نشده است
		سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۲/۲۵، ۱۴۰۱/۰۲/۲۶، ۱۴۰۱/۰۳/۰۳، ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ الی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱، ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ الی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌ها	نصاب مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	نصاب مذکور برای اوراق غدير ۰۵ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ الی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده از طرف یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	نصاب مذکور برای اوراق غدير ۰۵ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ الی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.
۲	ماده ۲۸ اساسنامه	لزوم اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس درخصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق	از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
۳	ماده ۶۶ اساسنامه	نسبت بدهی‌های صندوق به خالص دارایی‌ها در هر لحظه به میزان ۱۵٪	نسبت مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ الی ۱۴۰۱/۰۱/۲۶ رعایت نشده است.
۴	ماده ۴۲ اساسنامه	ارسال دعوتنامه مجمع تصویب صورت‌های مالی سالانه حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهارنظر حسابرس	گزارش حسابرس برای صورت‌های مالی سالانه به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ می‌باشد در صورتیکه مجمع سالانه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ برگزار شده است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	بارگذاری فایل‌های xml تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم	فایل‌های مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۴ با تأخیر بارگذاری شده است.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک با توجه به دریافت سود ترجیحی	در مورد سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت نزد بانک دی قرارداد منعقد نشده است. (صرف‌نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی)
۷	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صندوق، سود نقدی شرکت‌های آهن و فولاد غدیر ایرانیان، زغال سنگ پروده طبس و سرمایه‌گذاری سیمان تأمین تاکنون دریافت نشده است.

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پول‌ویی و ائین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد ائین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ ائین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به‌استثنای عدم معرفی نماینده پولشویی و تأییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مربوطه از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ ائین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد ننموده است.

۱۶ آبان ۱۴۰۱

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خیابان سرابی

(۸۹۱۷۱۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
همکاران
(سازمان رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰



صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری
گنبد مینای دماوند

مختلط قابل معامله
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۹۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری گنبد مینای دماوند
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله گنبد مینای دماوند بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و متصفانه 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	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند	حجت اله حساری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	محمد علی جلالی	



تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان سلطانی (سایه)
بن‌بست نادر، پلاک ۱، کد پستی ۱۹۶۷۷۵۹۷۵۱

۰۲۱ - ۷۹۶۳۷۰۰۰

www.gonbadminafund.ir

info@damavandfunds.ir

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:
۰	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
۰	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
۰	۶۵۸,۰۲۷,۷۵۰	۱۰	سایر دارایی ها
	۵,۷۲۳,۱۰۰,۴۰۴	۱۱	جاری کارگزاران
۳۱۲,۹۴۳,۵۹۳,۳۳۷	۳۳۰,۴۷۲,۵۶۰,۳۶۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۰	۱۲,۳۶۷,۸۸۰,۵۰۴	۱۱	جاری کارگزاران
۲۳۷,۶۷۶,۰۶۷	۲,۱۵۷,۵۴۶,۳۲۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۷,۳۷۴,۰۰۲	۶۹۹,۳۷۱,۱۶۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۸۵,۰۵۰,۰۶۹	۱۵,۲۲۴,۷۹۷,۹۹۸		جمع بدهی ها
۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸	۳۱۵,۲۴۷,۷۶۲,۳۶۹	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۵۰۳	۱۰,۵۹۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
(مبالغ به ریال)		
۱۵ (زیان) فروش اوراق بهادار		(۱,۸۵۸,۳۵۶,۶۵۳)
۱۶ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		(۲۶,۸۸۷,۹۱۷,۹۸۵)
۱۷ سود سهام		۱۴,۶۶۲,۴۶۳,۱۱۸
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		۱۹,۳۹۳,۵۴۸,۳۴۱
۱۹ سایر درآمدها		۹۱,۷۳۰,۴۴۸
جمع درآمدها		۵,۴۰۱,۴۶۷,۲۶۹
هزینه:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان		(۲,۱۲۶,۳۶۳,۶۰۴)
۲۱ سایر هزینه ها		(۶۸۵,۸۸۴,۵۶۴)
جمع هزینه ها		(۲,۸۱۲,۲۴۸,۱۶۸)
سود خالص		۲,۵۸۹,۲۱۹,۱۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۰.۸۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۰.۸۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸
سود خالص	-	۲,۵۸۹,۲۱۹,۱۰۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۵,۲۴۷,۷۶۲,۳۶۹

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده سود خالص

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



صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
بادداشت 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 برای دوره مشابه سال قبل می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سلطانی، پن 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
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 بازار گردان 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، پن 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



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

۴-۲- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ با شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران - سلیمان خاطر-خیابان سهروردی جنوبی- خیابان شهیدان برادران نویخت-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؛ باتوجه 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 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 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب و سود سپرده‌های بلند مدت به صورت روز شمار محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 منای 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)	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری 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 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها شامل دو بخش ثابت و متغیر به شرح زیر می باشد: الف) مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ثابت سالانه ب) ضریب سالانه از ارزش خالص روزانه دارایی ها: ۱) از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۲۵,۰۰۰,۰۰۰٪ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۱۵,۰۰۰,۰۰۰٪ بالای ۵۰,۰۰۰ میلیارد ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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 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
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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 شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۱

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۲.۳۸٪	۷,۸۵۲,۹۹۵,۰۰۰	۱۱,۳۱۹,۱۴۳,۱۳۳	استخراج کانه های فلزی
۴۰.۱٪	۱۳,۲۴۵,۷۱۴,۲۵۰	۱۷,۰۳۲,۵۶۶,۳۴۷	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴.۹۲٪	۱۶,۲۴۳,۹۳۸,۲۴۲	۱۸,۴۷۱,۵۵۷,۲۴۱	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۵۰٪	۲۴,۷۷۳,۷۱۴,۰۶۰	۲۵,۸۱۸,۰۴۶,۳۲۲	سیمان، آهک و گچ
۲۰.۲٪	۶,۶۸۴,۹۸۶,۲۵۰	۷,۴۲۸,۸۹۴,۲۹۵	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱.۱۸٪	۳,۸۸۶,۵۸۶,۳۹۲	۵,۰۴۷,۲۲۹,۵۴۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۳۴٪	۱۱,۰۴۵,۸۶۹,۵۸۴	۱۲,۶۹۵,۹۹۴,۵۲۵	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۴.۳۳٪	۱۳,۹۶۲,۷۰۰,۹۲۶	۱۹,۱۷۵,۴۴۹,۶۸۸	فلزات اساسی
۴.۸۰٪	۱۵,۸۴۹,۱۳۲,۲۰۰	۱۹,۹۸۸,۴۷۱,۹۸۷	محصولات شیمیایی
۱۰.۷٪	۳,۵۴۸,۷۵۸,۵۰۰	۶,۰۵۴,۰۵۸,۰۲۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰.۵٪	۳,۴۷۰,۳۱۶,۳۲۵	۴,۸۸۵,۲۸۲,۲۳۷	مواد و محصولات دارویی
۳۶.۴۸٪	۱۲۰,۵۶۴,۷۱۴,۷۲۹	۱۴۷,۹۱۶,۷۹۳,۳۳۹	



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

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال
۷۶.۵۰٪	۲۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰.۱٪	۱۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲.۳۰٪	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۶۵٪	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۶۷٪	۲۰,۸۹,۴۳۲,۹۲۷	۱۰.۵۳٪	۳۳,۸۱۰,۴۹۰,۸۵۷
۶.۳۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹۵.۵۶٪	۲۹۹,۹۸۹,۴۳۲,۹۲۷	۲۷.۲۰٪	۸۹,۸۸۰,۴۹۰,۸۵۷

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۳۱.۶۱٪	ریال
	۱۰,۴۰۵,۷۹۶,۴۱۶

۸- حسابهای دریافتی
 اوراق اجاره

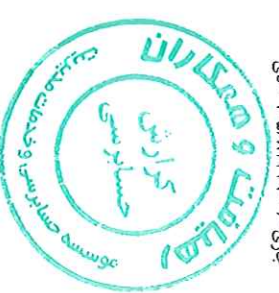
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶,۴۲۵,۵۹۳,۲۳۸	(۱۸۹,۷۹۳,۹۵۲)	۶,۶۱۵,۳۸۷,۱۸۰
۴,۹۸۸,۸۹۹,۱۷۸	۳۳۹,۷۵۶,۹۰۹	(۵,۴۸۱,۵۵۲)	۳۳۵,۳۳۸,۵۴۲
۴,۹۸۸,۸۹۹,۱۷۸	۶,۷۵۵,۳۵۰,۲۱۷	(۱۹۵,۲۷۵,۵۰۵)	۶,۹۵۰,۶۲۵,۷۲۲

سود دریافتی سهام
 سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۹۶۵,۳۷۱,۲۳۲	۲,۴۳۲,۹۱۲,۳۹۴

۹



جاری-۶-۱۰۵۶۸۴۷۹۰۰-دی

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

۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون‌ها، کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران و مخارج نرم افزار بر صندوق‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مدت استهلاك هزینه نرم افزار و مخارج عضویت در کانون‌ها و کارمزدهای ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران بر صندوق‌ها تا پایان سال مالی می‌باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۸۹۵,۰۶۰)	۷۵,۱۰۴,۹۴۰
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۰۶,۴۸۰)	۴۶,۴۹۳,۵۲۰
-	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۳,۵۷۰,۷۱۰)	۵۳۶,۴۲۹,۲۹۰
۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۱,۹۷۲,۳۵۰)	۶۵۸,۰۲۷,۷۵۰

مخارج عضویت در کانون‌ها

کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران

مخارج نرم افزار

۱۱- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده ابتدای دوره	مخارج بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۱۶,۴۸۵,۰۳۵,۳۰۷	(۴۱۰,۷۶۱,۹۳۴,۹۰۳)	۵,۷۲۳,۱۰۰,۴۰۴
-	۶۲,۹۵۹,۵۹۳,۲۸۴	(۶۲,۹۵۹,۵۹۳,۲۸۴)	-
-	۱۸,۷۹۱,۸۵۶,۷۸۷	(۳۱,۱۵۹,۷۳۷,۲۹۱)	(۱۲,۳۶۷,۸۸۰,۵۰۴)
۰	۴۹۸,۳۳۶,۴۸۵,۳۷۸	(۵۰۴,۸۸۱,۲۶۵,۴۷۸)	(۶۶,۴۴۴,۷۸۰,۱۰۰)

نام شرکت کارگزاری

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۱,۳۷۴,۴۹۵,۲۰۷	۴,۲۳۳,۵۹۵
بازار گردان	۲۳۵,۷۳۷,۲۵۴	-
متولی	۴۰۴,۹۳۱,۶۴۶	۱۵,۳۴۲,۴۷۲
حسابرس	۱۴۲,۳۸۲,۲۲۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۱۵۷,۵۴۶,۳۲۷	۲۳۷,۶۷۶,۰۶۷

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳-۱ سایر حساب‌های پرداختنی (واریزی نامشخص) 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:

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



صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	ریال
۱۵-۱	(۱.۸۵۵.۸۲۲.۹۷۵)	(۱.۸۵۵.۸۲۲.۹۷۵)
۱۵-۲	(۲.۵۳۳.۶۷۸)	(۲.۵۳۳.۶۷۸)
	(۱.۸۵۸.۳۵۶.۶۵۳)	(۱.۸۵۸.۳۵۶.۶۵۳)

(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:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۷۷,۱۱۹	۳۳,۵۵۱,۹۱۹,۴۰۰	(۳۱,۸۷۴,۲۰۵)	(۳۱,۸۷۴,۲۰۵)	(۱,۶۷,۷۵۹,۵۹۰)	۱,۵۲۳,۶۱۴,۳۸۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۸,۳۸۶,۸۹۰	(۲۰,۰۳۸,۵۷۸,۴۹۶)	(۱۷,۲۳۱,۷۰۴)	(۹۰,۶۴۱,۹۱۲)	(۲۰,۱۸۰,۵۵,۳۲۲)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۴,۰۰۷,۴۱۱	(۵,۰۱۵,۲۹۹,۷۱۷)	(۴,۹۸۱,۷۵۴)	(۲۶,۳۲۰,۰۰۷)	۱۹۷,۵۰۵,۹۱۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۵,۹۷۹,۳۷۳	(۳,۷۷۱,۱۸۱,۴۲۱)	(۳,۰۱۷,۱۲۲)	(۱۵,۸۷۹,۸۹۳)	(۶۱۴,۰۹۹,۰۶۲)
۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۲,۴۴۱,۳۲۰	(۳,۰۸۰,۵۰۹,۵۵۵)	(۲,۳۸۶,۷۸۱)	(۱۲,۵۶۲,۲۰۳)	(۵۸۳,۰۱۷,۳۱۹)
۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۲,۶۶۶,۸۳۰	(۶,۹۲۶,۴۲۱,۷۴۲)	(۵,۳۰۴,۳۳۸)	(۲۷,۹۱۸,۳۲۲)	(۱,۳۷۵,۹۷۷,۵۷۲)
۵۰۰,۰۰۰	۸,۹۶۵,۳۳۷,۱۷۰	(۹,۴۱۶,۳۵۵,۰۹۳)	(۸,۵۱۶,۹۶۳)	(۴۴,۸۲۶,۷۲۱)	(۵۰۴,۲۵۱,۶۰۷)
۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۶۴,۶۰۹,۳۷۰)	(۱۱,۳۸۵,۳۰۹)	(۵۹,۹۲۲,۴۸۷)	۱,۵۴۸,۵۸۳,۰۳۴
۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۲,۰۰۸۴,۱۱۰	(۷,۲۵۸,۱۲۹,۲۵۸)	(۶,۸۷۹,۹۸۳)	(۳۶,۳۱۰,۴۱۰)	(۵۹,۱۳۵,۴۵۱)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۹۳۶,۶۷۰	(۱۲,۱۰۸,۱۱۶,۰۴۰)	(۹,۶۰۳,۶۷۷)	(۵۰,۵۴۶,۸۰۱)	(۲۰,۵۸,۹۰۲,۸۴۸)
۱۵,۱۲۷,۱۱۹	۱۰۶,۴۹۷,۶۹۶,۰۷۴	(۱۰۰,۹۸۰,۷۷۷۱,۸۱۱)	(۱۰۰,۱۷۱,۶۴۶)	(۵۳۲,۴۸۸,۳۶۵)	(۳,۹۴۳,۷۳۵,۷۴۸)

صنعتی زر ماکارون

گروه سرمایه گذاری سایپا

سایپا

زغال سنگ پروده طلس

خاک چینی

تولید برق دماوند

تأمین ماسه

بلک سامان

ارتباطات سیار

آهن و فولاد غدیر ایرانیان



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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۵,۱۲۷,۱۱۹	(۱۰۹,۸۰۷,۷۷۱,۸۱۱)	(۱۰۱,۱۷۱,۶۴۶)	(۵۳۲,۴۸۸,۲۴۵)	(۳,۹۴۳,۷۳۵,۷۴۸)
کاشی الوند	۲۵۰,۰۰۰	(۵,۹۰۰,۸۴۲,۸۷۱)	(۶,۰۶۷,۳۳۷)	(۳۱,۹۳۳,۷۷۷)	۴۴۷,۹۱۳,۱۹۵
پاکدیس	۳۰۰,۰۰۰	(۳,۶۴۰,۳۰۲,۳۹۱)	(۳,۵۱۵,۹۸۵)	(۱۸,۵۰۵,۵۴۴)	۳۸,۷۸۵,۷۴۰
پخش رازی	۷۰۰,۰۰۴	(۱۲,۴۹۹,۶۰۹,۱۹۲)	(۱۳,۸۵۸,۱۰۳)	(۷۲,۹۳۸,۳۹۲)	۲,۰۰۱,۲۷۶,۳۷۳
پخش هجرت	۱,۰۰۰	(۲,۰۱۳,۵۴۶)	(۱۷,۰۹۵)	(۹۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۰,۶۴۱)
چارملو	۲۸۰,۰۰۰	(۴,۴۳۳,۸۱۰,۳۳۴)	(۳,۸۴۷,۵۵۱)	(۲,۰۲۵۰,۴۲۹)	(۳۹۷,۸۳۱,۷۹۴)
	۱۶,۶۵۸,۱۲۳	(۱۳۵,۲۴۱,۳۳۱,۳۸۴)	(۱۱۲,۴۷۷,۷۰۷)	(۶۷۶,۲۰۶,۵۰۷)	(۱,۸۵۵,۸۳۲,۹۷۵)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۶- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

یادداشت	ریال
۱۶-۱	(۲۷,۳۵۲,۰۷۸,۶۱۰)
۱۶-۲	۴۶۴,۱۶۰,۶۲۵
	(۲۶,۸۸۷,۹۱۷,۹۸۵)



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

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱.۳۰۸.۳۳۲.۲۵۳)	(۳۸.۳۵۷.۳۴۱)	(۷.۳۸۷.۸۹۵)	(۸.۹۳۴.۱۵۵.۲۱۰)	۷.۶۷۱.۴۶۸.۱۹۳	۲.۴۱۱.۶۵۳
(۹۱۹.۱۸۶.۷۴۶)	(۴۳.۳۴۸.۵۰۰)	(۸.۳۳۶.۲۱۵)	(۹.۵۳۷.۴۰۳.۰۳۱)	۸.۶۶۹.۷۰۰.۰۰۰	۲.۷۰۰.۰۰۰
۲۶۲.۹۴۶.۳۷۷	(۴۱.۳۰۳.۹۳۰)	(۷.۸۴۷.۷۴۷)	(۷.۹۴۸.۶۸۷.۹۴۷)	۸.۳۶۰.۷۸۵.۹۰۰	۱.۴۶۲.۰۸۶
(۳.۷۸۶.۸۵۰.۰۹۷)	(۶۶.۶۲۵.۰۰۰)	(۱۲.۶۵۸.۷۵۰)	(۱۷.۰۳۲.۵۶۶.۳۴۷)	۱۳.۳۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۶.۵۰۰.۰۰۰
(۲۶۱.۶۱۹.۴۱۸)	(۱۰.۲۰۹۷۵.۰۰۰)	(۱۹.۵۶۵.۲۵۰)	(۳.۰۷۳۴.۰۷۹.۱۶۸)	۲۰.۵۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
(۷۸۲.۵۰۲.۸۱۶)	(۳۱.۶۲۴.۰۰۰)	(۴۱.۰۸۵۶۰)	(۵۰.۰۸۱.۵۷۰.۳۵۶)	۴.۳۴۴.۸۰۰.۰۰۰	۵۱۰.۰۰۰
(۷۴۳.۹۰۸.۰۴۵)	(۳۳.۶۲۵.۰۰۰)	(۶.۳۸۸.۷۵۰)	(۷.۴۲۸.۸۹۴.۳۹۵)	۶.۷۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
(۳۱۰.۰۲۸)	(۱۱.۰۰۰)	(۲.۰۹۰)	(۳.۳۹۶.۸۹۸)	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
(۳.۵۰۵.۲۹۹.۵۲۱)	(۱۷.۸۵۰.۰۰۰)	(۳.۳۹۱.۵۰۰)	(۶.۰۵۴.۰۵۸.۰۳۱)	۳.۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
(۱.۹۱۳.۰۷۱.۳۱۸)	(۱۴.۳۵۶.۰۰۰)	(۳.۷۰۸.۶۴۰)	(۴.۷۴۷.۳۰۶.۵۷۸)	۳.۸۵۱.۲۰۰.۰۰۰	۳۶۰.۰۰۰
(۳.۸۱۸.۶۲۳.۱۸۷)	(۴۵.۱۳۱.۳۸۱)	(۸.۵۷۴.۹۶۲)	(۱۱.۷۹۱.۱۹۳.۱۱۳)	۹.۰۲۶.۲۷۶.۳۷۰	۱.۸۰۸.۸۷۳
(۲.۳۹۴.۱۲۵.۵۷۵)	(۳۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۴.۷۶۹.۰۰۰)	(۷.۳۸۴.۲۵۶.۵۷۵)	۵.۰۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
(۱.۴۱۴.۹۶۵.۹۱۳)	(۱۷.۴۵۵.۴۴۲)	(۳.۳۱۶.۵۳۴)	(۴.۸۸۵.۲۸۲.۳۳۷)	۳.۴۹۱.۰۰۸.۳۰۰	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)	(۳.۱۹۹.۲۵۰)	(۴.۱۷۸.۵۷)	(۵۰.۱۱۴.۶۰۲)	۴۳۹.۸۴۹.۹۹۹	۹۵۰.۰۰۰
(۲.۵۶۹.۵۲۵.۱۹۷)	(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
(۳۷.۳۵۲.۰۷۸.۶۱۰)	(۶۰.۴۳۱.۸۴۴)	(۱۱۵.۲۲۲.۰۵۰)	(۱۴۷.۹۱۶.۷۹۳.۳۳۹)	۱۲۱.۳۸۶.۳۶۸.۶۲۳	۳۲.۱۶۳.۷۸۹

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱					
سود (زبان) تحقق	مبایات	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



صندوق سرمایه گذاری گند منبای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منبای دوره اول
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۷۷۶,۶۶۰)	۲,۲۹۷,۲۲۳,۳۴۰
ارتباطات سیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳	۶۳,۰۰۰,۰۰۰		۶۳,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق دماوند	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۷	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۱,۳۰۱)	۷۳,۰۴۸,۶۹۹
خاک چینی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۳۶۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
زغال سنگ پرووده طلسم	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۲۶۶,۲۶۴)	۱,۵۶۶,۷۳۳,۷۳۶
گروه سرمایه گذاری سالیبا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۳۳,۳۳۳)	۲۵۳,۰۶۶,۶۶۷
گروه سرمایه گذاری سیمان تاسمین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۵۱۰,۰۰۰	۱,۲۶۰	۶۴۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۶۰,۵۶۳)	۶۲۹,۲۳۹,۴۳۷
سیمان آبیک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۹۴	۱,۴۸۵	۲۸۸,۰۹۰		۲۸۸,۰۹۰
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۶۵	۳۲,۵۰۰,۰۰۰		۳۲,۵۰۰,۰۰۰
فراپارس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۳۰۰,۰۰۰	۹۹	۲۹,۷۰۰,۰۰۰		۲۹,۷۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۵۴,۳۴۱)	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کاشی و سرامیک الوند	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱۲۳,۹۷۹	۲,۶۵۰	۳۲۸,۵۴۴,۳۵۰		۳۲۷,۰۹۰,۱۰۹
ملی مس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۱۵,۹۸۳	۵,۶۱۰	۶۵۰,۶۶۴,۶۳۰	(۴۹,۴۱۷,۵۶۷)	۶۰۱,۲۴۷,۰۶۳
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۷۷,۲۱۲)	۶۶۰,۵۲۲,۷۸۸
نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۹۵,۰۰۰	۲۳۰	۲۱,۸۵۰,۰۰۰		۲۱,۸۵۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پخش هجرت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰	۳,۹۱۰	۳,۹۱۰,۰۰۰	(۱۵۶,۸۱۱)	۳,۷۵۳,۱۸۹
پویا زرکان آفراده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
چادرملو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۲۸۰,۰۰۰	۱,۵۹۰	۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰		۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰
					۱۴,۵۵۲,۳۵۷,۰۷۰	(۱۸,۹۷۹,۳۹,۹۵۲)	۱۴,۵۶۲,۹۶۳,۱۱۸



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. جزئیات 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

تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل

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 کانون‌ها

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

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			
۶۰۵٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	۶۰۵٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و مؤسس	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۳۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۱۶,۹۶٪	۵,۰۵۰,۰۰۰	عادی			
-	-	-	۴۱,۵۴٪	۱۲,۳۶۴,۸۴۲	عادی	بازارگردان		
۰,۶۷٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۶۷٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۲,۹۲٪	۹,۸۰۰,۰۰۰	عادی	۰,۰۰٪	-	عادی			
۰,۰۰٪			۰,۰۷٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	مریم کاشانی	
۰,۰۰٪			۰,۰۷٪	۲۰,۰۷۶	عادی		سیدمحمد زارعی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰٪			۰,۰۷٪	۲۰,۰۰۰	عادی		علی خدری	
۴۳,۰۰٪	۱۲,۸۰۰,۰۰۰		۶۵,۴۲٪	۱۹,۴۷۴,۹۱۸				جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده 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
(۲۳۵,۷۲۷,۲۵۴)	طی دوره	۲۳۵,۷۲۷,۲۵۴	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	
(۴۰۴,۹۳۱,۶۴۶)	طی دوره	۳۸۹,۵۸۹,۱۷۴	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی سامان پندار
(۱۴۲,۳۸۲,۳۲۰)	طی دوره	۱۳۰,۶۲۵,۹۱۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه 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.

