



صندوق سرمایه‌گذاری گنبد مینای دماوند

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 صورت های مالی برای ارایه 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است:

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 حسن پور عبدالهیان شماره ثبت: ۵۲۵۵۱	 شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق
 محمد علی جلالی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار شماره ثبت: ۱۳۹۲۱	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری
گنبد مینای دماوند
صندوق قابل معامله
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شماره ملی: ۲۴۰۱۵۴۳۶۷

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

تاریخ
شماره

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳۹۲,۹۰۳,۱۶۳,۵۸۳	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۷۶,۰۵۰,۴۱۰,۳۴۳	-
حساب های دریافتی	۸	۳,۶۶۴,۱۷۳,۵۶۴	۴,۹۸۸,۸۹۹,۱۷۸
موجودی نقد	۹	۲۴,۸۱۹,۸۲۵	۷,۹۶۵,۲۷۱,۲۳۲
جمع دارایی ها		۶۵۶,۵۴۰,۵۷۸,۶۲۲	۳۱۲,۹۴۳,۵۹۳,۳۳۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۴,۰۸۲,۹۷۶,۰۸۰	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۶۹۲,۰۶۰,۲۴۰	۲۳۷,۶۷۶,۰۶۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۴۲۹,۰۴۲,۸۴۶	۴۷,۳۷۴,۰۰۲
جمع بدهی ها		۱۷,۲۰۴,۰۷۹,۱۶۶	۲۸۵,۰۵۰,۰۶۹
خالص دارایی ها	۱۳	۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶	۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۲,۷۳۳	۱۰,۵۰۳

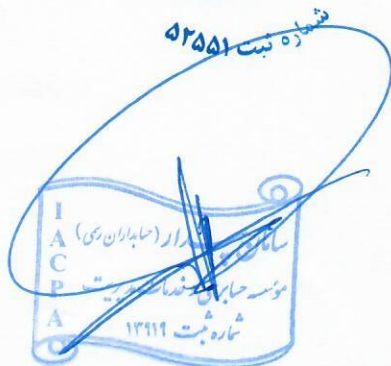
تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴ تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

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

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند



شماره ثبت: ۵۲۵۵۱





صندوق سرمایه گذاری
کخبه مینای دماوند

تعداد سهام: ۵۲۵۵۱
شماره ثبت: ۱۴۰۵۰۳۳۹۷
شماره ملی: ۱۴۰۵۰۳۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری کخبه مینای دماوند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
زیان فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال (۱۸,۷۱۷,۶۶۲,۵۶۷)	ریال -
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۶۷,۵۰۹,۱۷۷,۹۳۶	-
سود سهام	۱۶	۱۶,۷۵۸,۱۲۲,۶۲۱	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۵۰,۰۵۹,۹۱۹,۷۲۶	۱۵,۴۷۹,۹۰۰,۳۲۳
سایر درآمدها	۱۸	۱۲۸,۸۳۲,۳۲۱	۱۳۶,۶۹۵,۹۱۴
جمع درآمدها		۱۱۵,۷۳۸,۳۸۹,۹۳۷	۱۵,۶۱۶,۵۹۶,۲۳۷
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵,۸۴۴,۹۳۴,۶۵۰)	(۲۱۹,۶۷۶,۰۶۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۴۸۳,۵۹۸,۱۱۱)	(۴۳۴,۰۱۶,۹۰۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۱۰۸,۴۰۹,۸۵۷,۱۷۶	۱۴,۹۶۲,۹۰۳,۲۶۸
هزینه های مالی	۲۱	(۴۶,۳۶۰,۹۸۸)	-
سود خالص		۱۰۸,۳۶۳,۴۹۶,۱۸۸	۱۴,۹۶۲,۹۰۳,۲۶۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۷.۷۲٪	۴.۹۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۱۷.۱۹٪	۴.۷۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸
	۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۵۰۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۹,۶۷۰,۰۰۰)	(۲۹۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱۰۸,۳۶۳,۴۹۶,۱۸۸
	-	۱۳,۹۱۴,۴۶۰,۰۰۰
۲۲	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶
		۲۹,۷۶۹,۵۶۴
		۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایانی سال



شماره ثبت: ۵۲۵۵۱



صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنبد مینای دماوند در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌شود. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها 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، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 شرکتها آغاز شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالدا سلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه چهارم، واحد شمال شرقی واقع شده و فاقد شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری گنبد مینای دماوند که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالدا سلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ششم، واحد جنوب غربی

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 ۱۰۱۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران بلوار آفریقا نبش خیابان عاطفی غربی پلاک ۱۵۲ واحد ۱۲۳.

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 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 منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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 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.

۴-۳- 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 ۵٫۰ 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 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 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 این که 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 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 دارایی‌ها: ۱) از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۲۵ (۲۰,۰۰۰) از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۱۵ (۳۰,۰۰۰) 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	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

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.

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ 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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
استخراج ذغال سنگ	۹,۵۱۶,۸۱۳,۰۷۱	۱۰,۲۹۶,۸۸۶,۸۰۶	۱.۵۷
استخراج کانه های فلزی	۹,۹۶۳,۰۵۱,۷۵۱	۱۱,۵۹۶,۴۸۷,۱۹۹	۱.۷۷
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۹۴۸,۹۸۵,۲۶۹	۳,۱۲۴,۸۵۷,۲۱۰	۰.۴۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۷,۱۷۹,۵۶۰,۶۵۸	۸,۷۷۶,۹۰۳,۱۴۱	۱.۳۴
خودرو و ساخت قطعات	۹,۶۸۹,۹۸۳,۹۲۲	۱۰,۱۰۹,۴۸۸,۵۰۰	۱.۵۴
زراعت و خدمات وابسته	۸,۴۰۲,۵۱۴,۱۱۰	۷,۷۰۳,۸۸۷,۵۰۰	۱.۱۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۹,۹۴۷,۵۳۷,۲۰۹	۱۵,۵۱۳,۷۴۰,۷۳۰	۲.۳۶
سیمان، آهک و گچ	۳۳,۳۷۴,۳۹۳,۰۳۵	۴۶,۷۳۸,۷۳۷,۷۵۸	۷.۱۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۹,۸۹۱,۴۰۱,۷۷۷	۲۵,۴۴۳,۷۱۷,۳۹۹	۳.۸۸
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۰,۱۹۴,۱۴۰,۱۳۴	۱۰,۴۹۵,۲۰۷,۳۵۶	۱.۶۰
فلزات اساسی	۹۶,۵۸۹,۶۴۵,۵۶۹	۱۲۰,۲۱۱,۵۶۵,۴۲۲	۱۸.۳۱
کاشی و سرامیک	۱۴,۲۰۹,۱۷۳,۷۹۶	۱۶,۱۶۳,۲۵۳,۰۰۰	۲.۴۶
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۹,۱۳۲,۷۲۰,۰۴۵	۱۱,۳۱۲,۵۸۷,۲۱۵	۱.۷۲
محصولات شیمیایی	۵۳,۸۳۹,۳۵۰,۰۰۵	۶۴,۲۲۶,۵۳۱,۵۴۷	۹.۷۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹,۹۴۶,۷۱۳,۲۵۲	۸,۵۲۶,۴۶۳,۸۷۵	۱.۳۰
مواد و محصولات دارویی	۲۰,۵۰۸,۳۴۸,۰۱۹	۲۲,۶۶۲,۸۴۸,۹۲۵	۳.۴۵
	۳۲۵,۳۳۴,۳۳۱,۶۲۲	۳۹۲,۹۰۳,۱۶۳,۵۸۳	۵۹.۸۴

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷	۲۹۹,۹۸۹,۴۲۲,۹۲۷

سپرده های بانکی

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سامان - ۸۶۴-۸۱۰-۱۴۰۳-۱-۹۰۰۰	کوتاه مدت	مختلف	۱۰	۲,۸۶۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-
سینا - ۳۸۱-۳۷۰۰۰۳۹۹۸۱۶۴۳۷۰	کوتاه مدت	مختلف	۱۰	۱۵,۳۶۳,۱۴۲,۴۲۰	۰.۰۲	۲,۰۸۹,۴۲۲,۹۲۷	۰.۶۷
پاسارگاد - ۲۹۰-۸۱۰۰-۲۲-۱۵۲۳۱۰	کوتاه مدت	مختلف	۱۰	۱,۵۳۲,۰۰۸,۸۸۷	۰.۰۰	-	-
پاسارگاد - ۲۲۱-۲۱۵۲۳۱۰۲۲۱-۲۹۰۹۰	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۲۶	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۸	-	-
پاسارگاد - ۲۲۲-۲۱۵۲۳۱۰۲۲۲-۲۹۰۹۰	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۲۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	-	-
دی - ۸۲۰۰۷-۵۶۸۹۰۸۲۰۰۷-۴۰۵۶۸۹۰	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۲۱.۸	.	۰.۰۰	۲۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶.۵۰
دی - ۳۰۹-۵۴۳۰۵۷۲۰۴۰۵۷۲۰	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۲۱.۸	.	۰.۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۰
سینا - ۳۸۱-۳۷۰۰۰۳۹۹۲۳۹۴۳۷۰	بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۰۹	۱۸	.	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۳۹
				۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷	۱۲.۷۸	۲۹۹,۹۸۹,۴۲۲,۹۲۷	۹۵.۸۶

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۷-۱ اوراق اجاره	۱۰۶,۳۷۵,۰۰۰,۵۷۵	-
۷-۲ اوراق مرابحه	۶۹,۶۷۵,۴۰۹,۷۶۸	-
	<u>۱۷۶,۰۵۰,۴۱۰,۳۴۳</u>	<u>-</u>

۷-۱- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۸,۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۲,۸۷۵,۵۷۵	۱۰۶,۳۷۵,۰۰۰,۵۷۵	۱۶,۲۰	-
اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴						

۷-۲- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸	۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۷,۵۷۱,۶۴۳	۶۹,۶۷۵,۴۰۹,۷۶۸	۱۰,۶۱	-
صکوک مرابحه غدیر ۵۰۵-۳ماهه ۱۸٪						

اوراق دارای قیمت کارشناسی در تاریخ صورت خالص دارایی ها

اوراق	نماد	تعداد	قیمت روز هر ورقه	قیمت کارشناسی	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش	دلایل تعدیل
صکوک مرابحه غدیر ۵۰۵-۳ماهه ۱۸ درصدی	صغدیر۵۰۵	۶۷,۱۰۰	۹۸۳,۴۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸	۶۹,۶۷۵,۴۰۹,۷۶۸	قرارداد نرخ ترجیحی
اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	ذغدیر۵۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۶,۳۷۵,۰۰۰,۵۷۵	قرارداد نرخ ترجیحی

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۲,۴۶۹,۰۱۲,۱۳۹	(۲۳۱,۶۵۲,۴۹۱)	۲۵	۲,۷۰۰,۶۶۴,۶۳۰	سود دریافتنی سهام
۴,۹۸۸,۸۹۹,۱۷۸	۴۴۵,۳۳۳,۶۵۷	(۶,۲۸۲,۷۷۸)	۲۵	۴۵۱,۶۱۶,۴۳۵	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
-	۷۴۹,۸۲۷,۷۶۸	-	-	۷۴۹,۸۲۷,۷۶۸	سایر حساب‌های دریافتنی
۴,۹۸۸,۸۹۹,۱۷۸	۳,۶۶۴,۱۷۳,۵۶۴	(۲۳۷,۹۳۵,۲۶۹)		۳,۹۰۲,۱۰۸,۸۳۳	۸-۱

۸-۱- سایر حسابهای دریافتنی مربوط بهخ سود ترجیحی اوراق می‌باشد که در فروردین ماه ۱۴۰۲ وصول شده است

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۹۶۵,۲۷۱,۲۳۲	۲۴,۸۱۹,۸۲۵	جاری-۱۰۵۶۸۴۴۷۹۰۰۶-دی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
آرمون بورس	-	(۱,۳۰۲,۱۹۸,۹۰۱,۵۱۳)	۱,۳۱۶,۲۸۵,۵۴۷,۹۳۷	۱۴,۰۸۶,۶۴۶,۴۲۴
سینا	-	(۲۶۲,۶۴۴,۸۸۳,۰۹۶)	۲۶۲,۶۴۱,۲۱۲,۷۵۲	(۳,۶۷۰,۳۴۴)
بورس بیمه	-	(۶۲,۹۵۶,۵۸۳,۱۸۵)	۶۲,۹۵۶,۵۸۳,۱۸۵	-
رضوی	-	(۴,۹۹۵,۰۸۵,۲۱۸)	۴,۹۹۵,۰۸۵,۲۱۸	-
	-	(۱,۶۳۲,۷۹۵,۴۵۳,۰۱۲)	۱,۶۴۶,۸۷۸,۴۲۹,۰۹۲	۱۴,۰۸۲,۹۷۶,۰۸۰

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۳۳۳,۵۹۵	۱,۵۱۷,۳۱۲,۴۴۷	مدیر صندوق
۱۵,۳۴۲,۴۷۲	۱۸۰,۴۳۸,۵۲۶	متولی
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۹۹,۹۲۴	حسابرس
-	۷۷۶,۳۰۹,۳۴۳	بازارگردان
۲۳۷,۶۷۶,۰۶۷	۲,۶۹۲,۰۶۰,۲۴۰	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۵۶۴,۹۶۱	۱۳۲,۵۵۸,۶۵۰	ذخیره تصفیه
۴۳,۸۰۹,۰۴۱	۲۹۶,۴۸۴,۱۹۶	نرم افزار صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	واریزی نامشخص
۴۷,۳۷۴,۰۰۲	۴۲۹,۰۴۲,۸۴۶	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۹۱,۶۵۳,۲۹۴,۸۶۹	۲۷,۷۶۹,۵۶۴	۶۱۳,۸۶۹,۷۷۷,۶۴۰	۴۸,۲۰۹,۵۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱,۰۰۵,۲۴۸,۳۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۶۶,۷۲۱,۸۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴- (زیان) فروش اوراق بهادار

(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۴-۱ (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۸,۶۵۴,۷۰۶,۳۳۴)	-
۱۴-۲ (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۳,۲۰۵,۵۲۵)	-
۱۴-۳ (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۵۹,۷۵۰,۷۰۸)	-
	(۱۸,۷۱۷,۶۶۲,۵۶۷)	-

۱۴-۱- (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۷۷۷,۱۱۹	۳۳,۵۵۱,۹۱۹,۴۰۰	(۳۱,۸۲۸,۶۷۱,۲۱۹)	(۱۶۷,۷۵۹,۵۹۰)	۱,۵۲۳,۶۱۴,۳۸۶
ارتباطات سیار	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۸,۳۸۶,۸۹۰	(۲۰,۰۳۸,۵۷۸,۴۹۶)	(۹۰,۶۴۱,۹۱۲)	(۲,۰۱۸,۰۵۵,۲۲۲)
اقتصاد نوین	۲,۴۱۱,۶۵۳	۸,۲۷۳,۱۹۳,۰۹۶	(۸,۹۳۴,۱۵۵,۲۱۰)	(۴۱,۳۶۵,۹۶۰)	(۷۱۰,۱۸۷,۵۷۱)
بانک سامان	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۵,۲۰۷,۴۱۱	(۱۲,۲۳۴,۰۰۴,۴۷۹)	(۵۸,۰۲۶,۰۱۱)	(۶۹۷,۸۴۷,۸۹۰)
بیمه دانا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۴,۹۶۶,۸۴۳	(۱۱,۰۵۶,۲۵۰,۶۴۳)	(۴۸,۲۷۴,۸۰۹)	(۱,۴۵۸,۷۳۰,۵۲۴)
بیمه کوثر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۹,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۱۷۹,۵۶۰,۶۶۱)	(۴۶,۹۴۵,۹۸۲)	۲,۱۵۳,۷۷۳,۷۷۱
تامین ماسه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۵,۹۷۹,۳۷۳	(۳,۷۷۱,۱۸۱,۴۲۱)	(۱۵,۸۷۹,۸۹۲)	(۶۱۴,۰۹۹,۰۶۲)
توسعه ساختمان	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۱,۱۴۷,۴۴۶	(۱۷,۰۳۲,۵۶۶,۳۴۷)	(۸۲,۲۵۵,۷۱۷)	(۶۷۹,۳۰۳,۰۱۸)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۳۴,۰۷۹,۱۶۸)	(۱۱۰,۱۷۵,۰۰۰)	۱,۱۶۹,۸۱۲,۶۱۰
تولید برق دماوند	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۲,۴۴۱,۲۲۰	(۳,۰۸۰,۵۰۹,۵۵۵)	(۱۲,۵۶۲,۲۰۳)	(۵۸۳,۰۱۷,۳۱۹)
خاک چینی	۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۳,۶۶۶,۸۳۰	(۶,۹۲۶,۴۲۱,۷۴۲)	(۲۷,۹۱۸,۳۲۲)	(۱,۳۷۵,۹۷۷,۵۷۲)
زغال سنگ پروده طبس	۵۰۰,۰۰۰	۸,۹۶۵,۳۴۷,۱۷۰	(۹,۴۱۶,۲۵۵,۰۹۳)	(۴۴,۸۲۶,۷۲۱)	(۵۰۴,۲۵۱,۶۰۷)
سایپا	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۶۴,۶۰۹,۲۷۰)	(۵۹,۹۲۲,۴۸۷)	۱,۵۴۸,۵۸۳,۰۳۴
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۲,۹۳۲	۵,۵۷۳,۷۳۲	(۴,۴۳۱,۳۴۴)	(۲۷,۸۶۸)	۱,۱۰۹,۲۲۷
سرمایه گذاری سایپا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۲,۰۸۴,۱۱۰	(۷,۲۵۸,۱۲۹,۲۵۸)	(۳۶,۲۱۰,۴۱۰)	(۵۹,۱۳۵,۴۵۱)
	۳۲,۲۴۱,۷۰۴	۱۶۸,۵۵۸,۶۱۳,۵۲۱	(۱۶۹,۸۵۹,۴۰۳,۹۰۶)	(۸۴۲,۷۹۲,۸۸۴)	(۲,۳۰۳,۷۱۲,۲۰۸)

نقل به صفحه بعد

قابل معامله گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۲۴۱,۷۰۴	۱۶۸,۵۵۸,۶۱۳,۵۲۱	(۱۶۹,۸۵۹,۴۰۳,۹۰۶)	(۱۶۰,۱۲۸,۹۳۹)	(۸۴۲,۷۹۲,۸۸۴)	(۲,۳۰۳,۷۱۲,۲۰۸)
۵۱۰,۰۰۰	۴,۲۸۶,۱۱۴,۱۵۰	(۵,۰۸۱,۵۷۰,۲۵۶)	(۴,۰۷۱,۷۸۰)	(۲۱,۴۳۰,۵۶۸)	(۸۲۰,۹۵۸,۴۵۴)
۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۸,۶۱۷,۷۸۰	(۷,۴۲۸,۸۹۴,۲۹۵)	(۶,۳۵۴,۱۱۱)	(۳۳,۴۴۳,۰۸۰)	(۷۸۰,۰۷۳,۷۰۶)
۶۴۶,۶۴۸	۶,۹۴۵,۴۰۰,۰۸۰	(۵,۹۸۳,۳۲۲,۹۱۵)	(۶,۵۹۸,۰۲۱)	(۳۴,۷۲۶,۹۸۳)	۹۲۰,۷۵۲,۱۶۱
۳۱۲,۵۰۰	۴,۶۶۶,۷۵۰,۰۰۰	(۵,۳۱۷,۳۲۶,۲۲۶)	(۴,۴۳۳,۳۸۰)	(۲۳,۳۳۳,۷۴۹)	(۶۷۸,۳۴۳,۳۵۵)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۲,۲۳۳,۵۲۰	(۱۰,۳۱۷,۴۴۳,۵۹۰)	(۷,۹۹۱,۵۲۴)	(۴۲,۰۶۱,۱۶۲)	(۱,۹۵۵,۳۶۲,۷۵۶)
۲۰,۱۶۱	۱,۰۴۷,۳۶۳,۹۵۰	(۸۵۰,۹۶۹,۱۱۹)	(۹۹۴,۹۷۵)	(۵,۲۳۶,۸۱۶)	۱۹۰,۱۶۳,۰۴۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۲,۵۴۱,۹۷۰	(۱۸,۱۶۲,۱۷۴,۰۶۱)	(۱۲,۹۱۲,۶۰۷)	(۶۷,۹۶۲,۶۸۷)	(۴,۶۵۰,۵۰۷,۳۸۵)
۳۶۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۰۸۲,۰۷۰	(۴,۷۴۷,۳۰۶,۵۷۸)	(۲,۶۱۶,۳۲۵)	(۱۳,۷۷۰,۴۰۴)	(۲,۰۰۹,۶۱۱,۲۳۷)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۱۸,۵۳۰,۱۰۹)	(۴,۶۴۹,۹۰۳)	(۲۴,۶۶۹,۹۹۰)	(۱,۶۵۳,۶۴۹,۳۰۲)
۲۵۰,۰۰۰	۶,۳۸۶,۷۵۷,۱۷۰	(۵,۹۰۰,۸۴۲,۸۷۱)	(۶,۰۶۷,۳۲۷)	(۳۱,۹۳۳,۷۷۷)	۴۴۷,۹۱۳,۱۹۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۸۴,۲۵۶,۵۷۵)	(۴,۶۳۵,۹۶۳)	(۲۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۳۳,۲۹۲,۵۳۸)
۱۱۵,۹۸۳	۳,۴۲۴,۷۵۶,۴۶۰	(۴,۸۸۵,۲۸۲,۲۳۷)	(۳,۲۵۳,۴۷۰)	(۱۷,۱۲۳,۷۸۱)	(۱,۴۸۰,۹۰۳,۰۲۸)
۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۴۶,۲۱۴,۹۴۱)	(۴,۳۷۸,۵۲۲)	(۲۳,۰۴۴,۹۹۷)	۳۵,۳۶۱,۵۴۰
۹۵,۰۰۰	۴۲۰,۵۹۷,۰۹۴	(۵۰۱,۱۱۴,۶۰۲)	(۳۹۹,۵۵۱)	(۲,۱۰۲,۹۸۴)	(۸۳,۰۲۰,۰۴۳)
۳۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۱,۱۰۹,۶۶۰	(۳,۶۴۰,۳۰۳,۳۹۱)	(۳,۵۱۵,۹۸۵)	(۱۸,۵۰۵,۵۴۴)	۳۸,۷۸۵,۷۴۰
۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۱,۰۹۴,۸۵۰	(۹,۳۵۸,۳۸۵,۵۰۱)	(۱۰,۴۲۲,۴۲۱)	(۵۴,۸۵۵,۴۶۲)	۱,۵۴۷,۴۳۱,۴۶۶
۸۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۷۱,۰۲۸,۳۹۷)	(۷,۳۴۱,۵۵۲)	(۳۸,۶۳۹,۹۹۴)	(۱,۹۸۹,۰۰۹,۹۴۳)
۷۰۰,۰۰۴	۱۴,۵۸۷,۶۸۱,۹۶۰	(۱۲,۴۹۹,۶۰۹,۱۹۲)	(۱۳,۸۵۸,۱۰۳)	(۷۲,۹۳۸,۳۹۲)	۲,۰۰۱,۲۷۶,۲۷۳
۱,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۳۳,۵۴۶)	(۱۷,۰۹۵)	(۹۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۰,۶۴۱)
۴۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۰,۴۶۴,۹۰۰	(۱۱,۳۱۹,۱۴۳,۱۳۳)	(۷,۴۷۶,۹۱۲)	(۳۹,۳۵۲,۳۲۳)	(۳,۴۹۵,۵۰۷,۴۶۸)
۲۸۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۸۶,۵۲۰	(۴,۴۲۳,۸۱۰,۳۳۴)	(۳,۸۲۷,۵۵۱)	(۲۰,۲۵۰,۴۲۹)	(۳۹۷,۸۲۱,۷۹۴)
۱۴۵,۶۹۰	۳,۶۰۴,۹۰۴,۱۵۰	(۲,۵۸۵,۹۳۰,۹۷۳)	(۳,۴۲۴,۵۵۱)	(۱۸,۰۲۴,۵۱۷)	۹۹۷,۵۲۴,۱۰۹
۴۳,۱۲۸,۶۹۰	۲۹۴,۰۹۸,۱۶۹,۸۰۵	(۳۱۱,۰۰۲,۹۹۵,۷۴۸)	(۲۷۹,۲۸۹,۸۶۸)	(۱,۴۷۰,۴۹۰,۵۲۳)	(۱۸,۶۵۴,۷۰۶,۳۳۴)

نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری سیمان تامین

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری مسکن جنوب

سوژمیران

شیمیایی ایران

صنایع فروآلیاژ ایران

صنعتی زر ماکارون

فراپورس ایران

فولاد مبارکه

کاشی الوند

ملی مس

مواد اولیه داروپخش

نفت بندر عباس

نفت تهران

پاکدیس

پتروشیمی ارومیه

پتروشیمی تندگویان

پخش رازی

پخش هجرت

پویا زرکان آق دره

چادرملو

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴-۲- (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۰,۲۸۸	۷۳۹,۹۵۸,۱۱۲	(۷۴۰,۶۲۹,۹۵۹)	-	-	(۶۷۱,۸۴۷)
۶۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۸۰,۱۲۸)	(۸,۵۵۰)	(۴۵,۰۰۰)	(۲,۵۳۳,۶۷۸)
۶۳۰,۸۸۸	۷۴۸,۹۵۸,۱۱۲	(۷۵۲,۱۱۰,۰۸۷)	(۸,۵۵۰)	(۴۵,۰۰۰)	(۳,۲۰۵,۵۲۵)

بانک سامان (تقدم)

پخش هجرت (تقدم)

۱۴-۳- (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۹۳۷,۵۰۰)	-	(۴۸,۹۳۷,۵۰۰)
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۵,۳۷۵,۷۰۸)	(۵,۴۲۷,۵۰۰)	-	(۱۰,۸۱۳,۲۰۸)
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۵,۳۷۵,۷۰۸)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	-	(۵۹,۷۵۰,۷۰۸)

صکوک مرابحه بترانس ۵۰۹-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک مرابحه غدیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۱ خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۶۷,۱۳۸,۷۰۵,۱۹۷	-
۱۵-۲ خالص سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۴۳۰,۴۰۸,۲۸۱	-
۱۵-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	(۵۹,۹۳۵,۵۴۲)	-
	۶۷,۵۰۹,۱۷۷,۹۳۶	-

۱۵-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۸۹,۹۸۳,۹۲۲)	(۹,۶۶۱,۵۰۰)	(۵۰,۸۵۰,۰۰۰)	۴۱۹,۵۰۴,۵۷۸
ایرانول	۱۵۸,۰۰۰	(۹,۷۷۰,۰۱۷,۹۳۴)	(۱۲,۱۵۸,۱۰۰)	(۶۳,۹۹۰,۰۰۰)	۲,۹۵۱,۸۳۳,۹۶۶
باما	۲,۶۳۸,۱۵۰	(۹,۹۶۳,۰۵۱,۷۵۱)	(۱۱,۰۸۲,۶۰۴)	(۵۸,۳۲۹,۴۹۷)	۱,۶۳۳,۴۳۵,۴۴۸
بانک سامان	۱,۱۰۳,۰۰۴	(۲,۹۴۸,۹۸۵,۲۶۹)	(۲,۹۸۶,۳۸۳)	(۱۵,۷۱۷,۸۰۷)	۱۷۵,۸۷۱,۹۴۱
بین المللی ساروج بوشهر	۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۳۷,۱۸۹,۸۸۳)	(۱۶,۷۲۰,۰۰۰)	(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۵۸,۰۹۰,۱۱۷
بیمه کوثر	۲,۱۶۹,۶۹۵	(۵,۸۴۰,۴۶۱,۲۸۶)	(۶,۶۹۶,۸۷۲)	(۳۵,۲۴۶,۶۹۵)	۱,۱۶۶,۹۳۴,۲۰۲
تامین سرمایه دماوند	۱,۸۶۲,۰۸۶	(۱۰,۱۹۴,۱۴۰,۱۳۴)	(۱۰,۰۳۰,۱۲۶)	(۵۲,۷۹۰,۱۳۸)	۳۰۱,۰۶۷,۲۲۲
دارو رازک	۷۵۰,۰۰۰	(۱۰,۴۶۷,۲۲۹,۱۶۳)	(۱۱,۰۷۹,۳۷۵)	(۵۸,۳۱۲,۵۰۰)	۱,۱۲۵,۸۷۸,۹۶۲
زرین معدن آسیا	۲,۲۰۵,۰۰۰	(۹,۹۱۵,۹۹۷,۹۲۳)	(۱۰,۳۴۸,۰۶۵)	(۵۴,۴۶۳,۵۰۰)	۹۱۱,۸۹۰,۵۱۲
سوژمیران	۳۱۲,۵۰۰	(۵,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۹۳,۱۲۵)	(۲۹,۴۳۷,۵۰۰)	۵۳۵,۱۴۳,۱۴۸
نقل به صفحه بعد	۱۴,۶۹۸,۴۳۵	(۸۷,۵۴۴,۳۸۳,۴۹۲)	(۹۶,۳۵۶,۱۵۰)	(۵۰۷,۱۳۷,۶۳۷)	۱۳,۲۷۹,۶۵۰,۰۹۶

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۶۹۸,۴۳۵	۱۰۱,۴۲۷,۵۲۷,۳۷۵	(۸۷,۵۴۴,۳۸۳,۴۹۲)	(۹۶,۳۵۶,۱۵۰)	(۵۰۷,۱۳۷,۶۳۷)	۱۳,۲۷۹,۶۵۰,۰۹۶
۱۹۴	۳,۴۹۷,۸۲۰	(۲,۳۹۶,۸۹۸)	(۳,۳۲۳)	(۱۷,۴۸۹)	۱,۰۸۰,۱۱۰
۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۲۲,۴۸۳,۳۶۷)	(۱۵,۰۷۶,۵۰۰)	(۷۹,۳۵۰,۰۰۰)	۵,۸۵۳,۰۹۰,۱۳۳
۲۵۸,۰۰۰	۱۳,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۲,۳۲۲,۸۸۷)	(۱۲,۸۶۷,۷۵۰)	(۶۷,۷۲۵,۰۰۰)	۳,۴۵۲,۰۸۴,۳۶۳
۷۴۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۶,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۹۴۷,۵۳۷,۲۰۹)	(۱۴,۸۲۶,۲۷۰)	(۷۸,۰۳۳,۰۰۰)	۵,۵۶۶,۲۰۳,۵۲۱
۲۰,۱۶۱	۱,۲۰۷,۶۴۳,۹۰۰	(۸۵۰,۹۶۹,۱۱۷)	(۱,۱۴۷,۲۶۲)	(۶,۰۳۸,۲۲۰)	۳۴۹,۴۸۹,۳۰۲
۲,۳۵۰,۰۰۰	۸,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۹۴۶,۷۱۳,۲۵۰)	(۸,۱۴۸,۶۲۵)	(۴۲,۸۸۷,۵۰۰)	(۱,۴۲۰,۲۴۹,۳۷۵)
۹۳۳,۲۰۰	۱۰,۳۵۸,۵۲۰,۰۰۰	(۹,۵۱۶,۸۱۳,۰۷۱)	(۹,۸۴۰,۵۹۴)	(۵۱,۷۹۲,۶۰۰)	۷۸۰,۰۷۳,۷۳۵
۷۶۰,۰۰۰	۱۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۸۶,۹۵۱,۹۴۱)	(۱۲,۲۷۴,۰۰۰)	(۶۴,۶۰۰,۰۰۰)	۲,۷۵۶,۱۷۴,۰۵۹
۱,۷۲۰,۵۰۴	۹,۷۲۰,۸۴۷,۶۰۰	(۱۰,۵۲۴,۷۵۷,۸۸۷)	(۹,۲۳۴,۸۰۵)	(۴۸,۶۰۴,۲۳۸)	(۸۶۱,۷۴۹,۳۳۰)
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۳۷,۱۲۰,۳۴۸)	(۱۴,۶۲۲,۴۰۰)	(۷۶,۹۶۰,۰۰۰)	۵,۴۶۳,۲۹۷,۲۵۲
۴,۲۷۷,۵۴۴	۲۵,۶۶۵,۲۶۴,۰۰۰	(۲۰,۱۴۹,۹۵۶,۱۴۷)	(۲۴,۳۸۲,۰۰۱)	(۱۲۸,۳۲۶,۳۲۰)	۵,۳۶۲,۵۹۹,۵۳۲
۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۰۹,۱۷۳,۷۹۶)	(۱۵,۴۴۷,۰۰۰)	(۸۱,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۹۵۴,۰۷۹,۲۰۴
۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۴,۲۰۰,۰۰۰	(۹,۹۷۵,۳۱۵,۹۰۹)	(۱۱,۰۳۳,۴۹۰)	(۵۸,۰۷۱,۰۰۰)	۱,۵۶۹,۷۷۹,۶۰۱
۲,۲۷۵,۰۰۰	۱۴,۷۶۴,۷۴۹,۹۹۹	(۱۴,۰۸۸,۸۱۲,۲۸۲)	(۱۴,۳۰۸,۰۲۶)	(۷۳,۸۲۳,۷۵۰)	۵۸۸,۰۸۷,۴۵۵
۳,۶۷۵,۰۰۰	۲۷,۵۹۹,۲۴۹,۹۹۹	(۱۹,۹۸۹,۵۳۲,۸۴۱)	(۲۶,۲۱۹,۲۸۷)	(۱۳۷,۹۹۶,۲۵۰)	۷,۴۴۵,۵۰۱,۶۲۱
۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۱۳۲,۷۲۰,۰۴۵)	(۱۰,۸۱۱,۲۸۵)	(۵۶,۹۰۱,۵۰۰)	۲,۱۷۹,۸۶۷,۱۷۰
۲۵۰,۰۰۰	۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۰۲,۵۱۴,۱۱۰)	(۷,۳۶۲,۵۰۰)	(۳۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۶۹۸,۶۲۶,۶۱۰)
۱,۵۵۳,۱۵۷	۱۲,۷۹۸,۰۱۳,۶۸۰	(۱۰,۱۲۱,۳۸۳,۸۴۳)	(۱۲,۱۵۸,۱۱۳)	(۶۳,۹۹۰,۰۶۸)	۲,۶۰۰,۴۸۱,۶۵۶
۱,۳۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۵,۹۰۰,۰۰۰	(۹,۹۱۷,۰۳۳,۱۳۸)	(۱۱,۰۶۳,۶۰۵)	(۵۸,۲۲۹,۵۰۰)	۱,۶۵۹,۵۷۳,۷۵۷
۳۳۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۹۶۸,۶۴۲,۲۲۷)	(۱۲,۳۰۴,۸۷۵)	(۶۴,۷۶۲,۵۰۰)	۲,۹۰۶,۷۹۰,۳۹۸
۲۷۹,۰۰۰	۱۲,۸۸۹,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۸,۴۸۶,۱۲۱)	(۱۲,۲۴۵,۳۱۰)	(۶۴,۴۴۹,۰۰۰)	۲,۸۱۴,۶۱۹,۵۶۹
۳۴۸,۰۰۰	۱۱,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۴۱,۱۱۸,۸۵۶)	(۱۰,۵۷۹,۲۰۰)	(۵۵,۶۸۰,۰۰۰)	۱,۰۲۸,۶۲۱,۹۴۴
۷۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۰۸,۰۹۳,۴۶۶)	(۱۱,۷۷۰,۵۰۰)	(۶۱,۹۵۰,۰۰۰)	۲,۵۰۸,۱۸۶,۰۳۴
۴۳,۶۱۸,۱۹۵	۳۹۳,۴۷۵,۱۱۴,۳۷۳	(۳۲۳,۹۹۵,۲۳۲,۲۴۸)	(۳۷۴,۰۸۲,۸۷۱)	(۱,۹۶۷,۳۷۵,۵۷۲)	۶۷,۱۳۸,۷۰۵,۱۹۷

نقل از صفحه قبل

سیمان آبیگ

سیمان تهران

سیمان هگمتان

شیشه و گاز

صنایع فروآلیاژ ایران

صنعتی زر ماکارون

فرآوری زغال سنگ پروده طبس

فولاد آلیاژی ایران

فولاد امیرکبیر

فولاد کاوه

فولاد مبارکه

کاشی الوند

کرین

ملی شیمی کشاورز

ملی مس

موتوژن

مگسال

نفت اصفهان

نورد آلومینیوم

نیرو کمر

پتروشیمی بوعلی سینا

پخش هجرت

پلی پروپیلن جم - جم پیلن

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۵-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۰,۴۰۸,۲۸۱	(۸,۹۰۰,۴۹۶)	(۱,۶۹۱,۰۹۴)	(۱,۳۳۹,۰۹۹,۳۷۲)	۱,۷۸۰,۰۹۹,۲۴۳	۷۹۱,۵۰۷

بیمه کوثر (تقدم)

۱۵-۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۱۷,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۱۷,۸۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۲۴,۱۸۵,۵۴۲)	-	(۱۲,۱۶۱,۸۷۵)	(۶۷,۱۱۲,۰۲۳,۶۶۷)	۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۰۰
(۵۹,۹۳۵,۵۴۲)	-	(۳۰,۰۳۶,۸۷۵)	(۱۶۷,۱۲۹,۸۹۸,۶۶۷)	۱۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۱۰۰

اجاره غدیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴
 صکوک مرابحه غدیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه گذاری گنبد منای دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی

به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-
ارتباطات سیار	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۲	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	-
بین المللی ساروج بوشهر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۵۲,۴۹۱)	۱,۸۱۸,۳۴۷,۵۰۹	-
تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	۱,۸۶۲,۰۸۶	۴۷	۸۷,۵۱۸,۰۴۲	-	۸۷,۵۱۸,۰۴۲	-
تولید برق دماوند	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۷	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
خاک چینی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۳۶۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-
زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سایپا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۵۱۰,۰۰۰	۱,۲۶۰	۶۴۲,۶۰۰,۰۰۰	-	۶۴۲,۶۰۰,۰۰۰	-
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	-
فراپورس 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	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کاشی الوند	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱۲۳,۹۷۹	۲,۶۵۰	۳۲۸,۵۴۴,۳۵۰	-	۳۲۸,۵۴۴,۳۵۰	-
ملی مس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مواداولیه داروپخش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۱۵,۹۸۳	۵,۶۱۰	۶۵۰,۶۶۴,۶۳۰	-	۶۵۰,۶۶۴,۶۳۰	-
نفت بندر عباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
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	-	۳,۹۱۰,۰۰۰	-
پویا زرکان آق دره	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	-
					۱۶,۹۸۹,۷۷۵,۱۱۲	(۲۳۱,۶۵۲,۴۹۱)	۱۶,۷۵۸,۱۲۲,۶۲۱	-

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۱۷-۱	۲۰,۲۳۶,۷۴۱,۵۳۰
سود اوراق مرابحه	۱۷-۱	۱۰,۵۱۶,۵۸۵,۵۹۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۱۹,۳۰۶,۵۹۲,۶۰۰
		۱۵,۴۷۹,۹۰۰,۳۲۳
		۱۵,۴۷۹,۹۰۰,۳۲۳
	۵۰,۰۵۹,۹۱۹,۷۲۶	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق اجاره:					
۱۴۰۱/۰۱/۱۷	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۲۰,۲۳۶,۷۴۱,۵۳۰	۲۰,۲۳۶,۷۴۱,۵۳۰
اوراق مرابحه:					
۱۴۰۱/۰۹/۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۹۶۹,۱۹۴,۳۹۵	۳,۹۶۹,۱۹۴,۳۹۵
۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶,۵۴۷,۳۹۱,۲۰۱	۶,۵۴۷,۳۹۱,۲۰۱
				۱۰,۵۱۶,۵۸۵,۵۹۶	۱۰,۵۱۶,۵۸۵,۵۹۶

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه

منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بلند مدت-۰۴۰۵۶۸۹۰۸۲۰۰۷-دی	۱۴۰۰/۰۹/۲۸	-	۲۱.۸	۵,۸۷۱,۰۹۴,۸۴۴	-	۵,۸۷۱,۰۹۴,۸۴۴	۱۲,۹۴۱,۳۷۶,۵۳۵
بلند مدت-۰۴۰۵۷۲۰۵۴۳۰۰۹-دی	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	-	۲۱.۸	۵,۱۱۱,۳۲۳,۳۲۰	-	۵,۱۱۱,۳۲۳,۳۲۰	۱,۴۳۸,۲۹۹,۵۴۰
کوتاه مدت-۰۳۸۱-۳۹۹۸۱۶۴۳۷۰۰-سینا	ندارد	متغیر	۰	۳۲۴,۲۱۷,۴۳۳	-	۳۲۴,۲۱۷,۴۳۳	۶,۳۴۹,۰۹۲
بلند مدت-۰۳۸۱-۳۹۹۲۳۹۴۳۷۰۰-سینا	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	-	۱۸	۱,۰۴۱,۶۵۲,۶۸۲	-	۱,۰۴۱,۶۵۲,۶۸۲	۱,۰۹۳,۸۷۵,۱۵۶
کوتاه مدت-۱-۱۵۲۳۱۰۲۲-۸۱۰۰-۲۹۰-پاسارگاد	ندارد	متغیر	۰	۱,۳۸۱,۶۲۹	-	۱,۳۸۱,۶۲۹	-
بلند مدت-۰۲۲۱-۱۲۱۵۲۳۱۰۲۲۱-۲۹۰۹۰-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۵,۹۱۷,۳۹۷,۲۵۶	(۵,۳۰۲,۴۵۸)	۵,۹۱۲,۰۹۴,۷۹۸	-
بلند مدت-۰۲۲۲-۱۲۱۵۲۳۱۰۲۲۲-۲۹۰۹۰-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱,۰۴۵,۸۰۸,۲۱۴	(۹۸۰,۳۲۰)	۱,۰۴۴,۸۲۷,۸۹۴	-
				۱۹,۳۱۲,۸۷۵,۳۷۸	(۶,۲۸۲,۷۷۸)	۱۹,۳۰۶,۵۹۲,۶۰۰	۱۵,۴۷۹,۹۰۰,۳۲۳

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۸- 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 طی یادداشت ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۸۱,۴۵۱,۸۹۱	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
-	۴۷,۳۸۰,۳۳۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۳۶,۶۹۵,۹۱۴	-	درآمد پذیره نویسی
۱۳۶,۶۹۵,۹۱۴	۱۲۸,۸۳۲,۲۲۱	

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۳۳۳,۵۹۵	۳,۱۸۸,۳۷۲,۸۸۳	مدیر صندوق
۱۵,۳۴۲,۴۷۲	۹۲۹,۰۴۱,۲۹۵	متولی صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
-	۱,۳۲۷,۵۲۰,۴۷۲	بازارگردان
۲۱۹,۶۷۶,۰۶۷	۵,۸۴۴,۹۳۴,۶۵۰	

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۵۶۴,۹۶۱	۱۲۹,۹۹۳,۶۸۹	هزینه تصفیه
۴۰,۱۹۱,۷۸۱	۱,۰۲۴,۵۵۵,۴۰۱	هزینه نرم افزار
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۳۰,۶۱۷,۲۶۰	۱۲۸,۵۳۲,۵۹۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶۴۲,۹۰۰	۲۰,۵۱۶,۴۲۲	هزینه خدمات بانکی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه درج نماد
۴۳۴,۰۱۶,۹۰۲	۱,۴۸۳,۵۹۸,۱۱۱	

۲۱- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۴۶,۳۶۰,۹۸۸	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۷۳,۹۰۲,۱۴۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	(۵۹,۹۸۷,۶۸۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
-	۱۳,۹۱۴,۴۶۰,۰۰۰	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری گنبد منای دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و موسس	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳.۵۸	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶.۰۵
			عادی	۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۰.۰۶	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳.۳۶
	بازارگردان	عادی	۳۷,۹۱۴,۰۸۵	۷۵.۵۱	-	-	-	
	شرکت اعتضاد غدیر	موسس	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۴۰	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۶۷
		عادی	-	-	عادی	۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۲.۹۲	
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مریم کاشانی سیدمحمد زارعی علی خدری	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۴	-	-	-
			عادی	۲۰,۰۷۶	۰.۰۴	-	-	-
			عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۴	-	-	-
	جمع			۴۵,۰۲۴,۱۶۱	۸۹.۶۷	-	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۳.۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت تامین سرمایه دماوند	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۱,۳۲۷,۵۲۰,۴۷۲	طی دوره	(۷۷۶,۳۰۹,۳۴۳)
	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۱۸۸,۳۷۲,۸۸۳	طی دوره	(۱,۵۱۷,۳۱۲,۴۴۷)
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی	کارمزد متولی	۹۳۹,۰۴۱,۲۹۵	طی دوره	(۱۸۰,۴۳۸,۵۲۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۲۱۷,۹۹۹,۹۲۴)
آرمون بورس	کارگزار	کارمزد کارگزاری	۵۰۵,۶۳۱,۴۲۹	طی دوره	۱۴,۰۸۶,۶۴۶,۴۲۴
بورس بیمه ایران	کارگزار	کارمزد کارگزاری	۴۷,۹۴۴,۲۵۷	طی دوره	-
سینا	کارگزار	کارمزد کارگزاری	۲۲۴,۵۴۷,۰۷۱	طی دوره	(۳,۶۷۰,۳۴۴)
رضوی	کارگزار	کارمزد کارگزاری	۳,۷۸۸,۲۱۸	طی دوره	-

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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