

گزارش حسابرسی مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری گنبد مینای دماوند
به انضمام
صورتهای مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری کنبد مینای دماوند

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
فهرست صورت‌های مالی :	
- صورت خالص دارایی‌ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
- یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۲۴

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری گنبد مینای دماوند

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنبد مینای دماوند شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری گنبد مینای دماوند به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری گنبد مینای دماوند است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به مدیر ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط، به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به مدیر، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

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 سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به‌استثنای مورد مندرج در ردیف ۶ از جدول بند ۷ ذیل، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای 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	رویه پذیره‌نویسی صدور و ابطال	لزوم صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به تقاضای بازارگردان پس از وجوه تأمین شده توسط بازارگردان	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به تقاضای بازارگردان قبل از تأمین وجه توسط ایشان انجام شده است.
۲	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 دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشر شده از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر ۲۰٪ از 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 دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور برای سهام مواد اولیه داروپخش، پویا زرکان اق دره، تاین ماسه، آهن و فولاد غدیر ایرانیان، توسعه سرمایه و صنعت غدیر و توسعه ساختمان در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۳/۲۲ و ۱۴۰۱/۰۳/۲۹ الی ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهم طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از 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	نصاب مذکور برای صنایع مواد و محصولات دارویی، استخراج کانه‌های فلزی، استخراج سایر معادن و فلزات اساسی در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۳/۲۹ و ۱۴۰۱/۰۳/۲۹ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ و ۱۴۰۱/۰۷/۰۹ الی ۱۴۰۱/۱۱/۰۹ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده و سپرده بانکی	نصاب مذکور برای اوراق صکوک مباحه پترانس ۵۰۹، صکوک مباحه غدیر ۵۰۵ و اجاره غدیر ایرانیان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده از طرف یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده و سپرده بانکی	نصاب مذکور برای اوراق صکوک مباحه پترانس ۵۰۹، صکوک مباحه غدیر ۵۰۵ و اجاره غدیر ایرانیان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱، ۱۴۰۱/۰۳/۲۸، ۱۴۰۱/۰۳/۰۳، ۱۴۰۱/۰۵/۳۱، ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ الی ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ و ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ الی ۱۴۰۱/۱۲/۰۵ رعایت نشده است.
۳	ماده ۶۶ اساسنامه	نسبت کل بدهی‌ها به خالص دارایی‌های صندوق در هر لحظه به میزان ۱۵٪	نسبت مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ 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 ۱۲۰۱۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده‌گذاری	مورد مذکور درخصوص سپرده سرمایه‌گذاری بانکی نزد بانک پاسارگاد و دی رعایت نشده است. (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه بانک مرکزی).
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	اجرای زیرساخت‌های لازم درخصوص تأیید الکترونیکی پرداخت‌ها به صورت کامل و کسر ۲۵٪ جریمه از کارمزد مدیر	مورد مذکور بطور کامل انجام نگرفته است.
۷	تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه	ارسال صورتجلسه مجامع ظرف مدت یک هفته نزد سازمان	صورتجلسه مجمع ۱۴۰۱/۱۲/۰۷ با تأخیر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ ارسال شده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به‌استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۶ خرداد ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سربابی

(۸۹۱۷۱۷)

رهیافت
(حسابداری و خدمات مدیریت)
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری گنبد مینای دماوند

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه گذاری
گنبد مینای دماوند

شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شماره ملی: ۱۴۰۱۰۵۰۴۳۶۷

تاریخ
شماره

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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

شماره ثبت: ۵۲۵۵۱

محمد علی جلالی
رئیس هیات مدیره

شرکت تامین سرمایه دماوند

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سامان پندار

متولی صندوق





سندوق سرمایه گذاری
گنبد مینای دماوند

مدیریت مالی و حسابرسی
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شماره مالی: ۴۴۰۵۰۳۹۷

سندوق 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	ریال
حساب های دریافتی	۸	۳,۶۶۴,۱۷۳,۵۶۴	ریال
موجودی نقد	۹	۲۴,۸۱۹,۸۲۵	ریال
جمع دارایی ها		۶۵۶,۵۴۰,۵۷۸,۶۲۲	۲۱۲,۹۴۳,۵۹۳,۳۳۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۴,۰۸۲,۹۷۶,۰۸۰	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۶۹۲,۰۶۰,۲۴۰	ریال
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۴۲۹,۰۴۲,۸۴۶	ریال
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

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

سندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند



شماره ثبت ۵۲۵۵۱



شماره ثبت: ۵۵۶۲۰۳



تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴ تلفن: ۵۳۱۰۷۹۹۳۷۰۰۰



گنبد مینای دماوند

محل استقرار دفاتر
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شماره ملی: ۱۴۰۱۵۰۴۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری گنبد 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
		ریال	ریال
۱۴	زیان فروش اوراق بهادار	(۱۸,۷۱۷,۶۶۲,۵۶۷)	-
۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۷,۵۰۹,۱۷۷,۹۳۶	-
۱۶	سود سهام	۱۶,۷۵۸,۱۲۲,۶۲۱	-
۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۰,۰۵۹,۹۱۹,۷۲۶	۱۵,۴۷۹,۹۰۰,۳۲۳
۱۸	سایر درآمدها	۱۲۸,۸۳۲,۲۲۱	۱۳۶,۶۹۵,۹۱۴
	جمع درآمدها	۱۱۵,۷۳۸,۳۸۹,۹۳۷	۱۵,۶۱۶,۵۹۶,۲۳۷
هزینه:			
۱۹	هزینه کارمزد ارکان	(۵,۸۴۴,۹۳۴,۶۵۰)	(۲۱۹,۶۷۶,۰۶۷)
۲۰	سایر هزینه ها	(۱,۴۸۳,۵۹۸,۱۱۱)	(۴۳۴,۰۱۶,۹۰۲)
	سود قبل از هزینه های مالی	۱۰۸,۴۰۹,۸۵۷,۱۷۶	۱۴,۹۶۲,۹۰۳,۲۶۸
۲۱	هزینه های مالی	(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
	۵۰۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۶۹۵,۶۴۰,۰۰۰
	(۲۹۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
	۱۰۸,۳۶۳,۴۹۶,۱۸۸	۱۴,۹۶۲,۹۰۳,۲۶۸
	۱۳,۹۱۴,۴۶۰,۰۰۰	-
۲۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶
	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸
		۲۹,۷۶۹,۵۶۴

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 = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده سود خالص
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

تاریخ
شماره

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸ کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۵۸۴۴ تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰



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 ۱۹۰۷ 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
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.



۲-۴- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ با شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان خراسان رضوی، مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول

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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 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 به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو در هزار (۰.۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها شامل دو بخش ثابت و متغیر به شرح زیر می‌باشد: الف) مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ثابت سالانه ب) ضریب سالانه از ارزش خالص روزانه دارایی‌ها: ۱) از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۲۰,۰۰۰ تا ۳۰,۰۰۰ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۰.۰۰۰۱۵ تا ۰.۰۰۰۳ به‌الای ۵۰,۰۰۰ میلیارد ۰.۰۰۰۰۵.
هزینه سپرده‌گذاری واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری 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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

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 ماده 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 ۲۹ اسفندماه 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۱.۵۷	۱۰,۲۹۶,۸۸۶,۸۰۶	۹,۵۱۶,۸۱۳,۰۷۱	استخراج ذغال سنگ
۱.۷۷	۱۱,۵۹۶,۴۸۷,۱۹۹	۹,۹۶۳,۰۵۱,۷۵۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۴۸	۳,۱۲۴,۸۵۷,۳۱۰	۲,۹۴۸,۹۸۵,۳۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۳۴	۸,۷۷۶,۹۰۳,۱۴۱	۷,۱۷۹,۵۶۰,۶۵۸	بیمه و صندوق بازنشتی به جزء تامین اجتماعی
۱.۵۴	۱۰,۱۰۹,۴۸۸,۵۰۰	۹,۶۸۹,۹۸۳,۹۲۲	خودرو و ساخت قطعات
۱.۱۷	۷,۷۰۳,۸۸۷,۵۰۰	۸,۴۰۲,۵۱۴,۱۱۰	زراعت و خدمات وابسته
۲.۳۶	۱۵,۵۱۳,۷۴۰,۷۳۰	۹,۹۴۷,۵۳۷,۲۰۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۷.۱۲	۴۶,۷۳۸,۷۳۷,۷۵۸	۳۳,۳۷۴,۳۹۳,۰۳۵	سیمان، آهک و گچ
۳.۸۸	۲۵,۴۴۳,۷۱۷,۳۹۹	۱۹,۸۹۱,۴۰۱,۷۷۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۶۰	۱۰,۴۹۵,۲۰۷,۳۵۶	۱۰,۱۹۴,۱۴۰,۱۳۴	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۸.۳۱	۱۲۰,۲۱۱,۵۶۵,۴۲۲	۹۶,۵۸۹,۶۴۵,۵۶۹	فلزات اساسی
۲.۴۶	۱۶,۱۶۳,۲۵۳,۰۰۰	۱۴,۲۰۹,۱۷۳,۷۹۶	کانی و سرامیک
۱.۷۲	۱۱,۳۱۲,۵۸۷,۲۱۵	۹,۱۳۲,۷۲۰,۰۴۵	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۹.۷۸	۶۴,۲۲۶,۵۳۱,۵۴۷	۵۳,۸۳۹,۰۶۸,۴۹۰	محصولات شیمیایی
۱.۳۰	۸,۵۲۶,۴۶۳,۸۷۵	۹,۹۴۶,۷۱۳,۲۵۲	تخصصی غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۴۵	۲۲,۶۶۲,۸۴۸,۹۲۵	۲۰,۵۰۸,۳۴۸,۰۱۹	مواد و محصولات دارویی
۵۹.۸۴	۳۹۲,۹۰۳,۱۶۳,۵۸۳	۳۲۵,۳۳۴,۵۰۱,۰۷	



صندوق سرمایه گذاری گنبد منای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

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

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

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

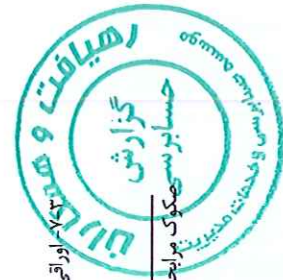
خالص ارزش فروش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	ریال	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی
ریال		ریال	ریال						
-		۶,۳۹۲,۸۷۵,۵۷۵	۱۰۶,۳۷۵,۰۰۰,۵۷۵	۱۶,۲۰			۱۴-۵/۰۱/۱۴	۱۸,۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اجازه غدیر ایران ۱۱۴-۵۰۱۴

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

خالص ارزش فروش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	ریال	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی
ریال		ریال	ریال						
-		۳,۵۸۷,۵۷۱,۶۴۳	۶۹,۶۷۵,۴۰۹,۷۶۸	۱۰,۶۱			۱۴-۵/۰۵/۱۸	۱۸	۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صکوک مرابحه غدیر ۵-۳-۱۸ ماهه ۱۸٪



۷-۳- اوراقی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارای قیمت تعدیلی می باشند به شرح زیر است:

دلایل تعدیل	خالص ارزش فروش	درصد تعدیل	قیمت کارشناسی	قیمت روز هر ورقه	تعداد	نماد	اوراق
قرارداد نرخ ترجیحی	۶۹,۶۷۵,۴۰۹,۷۶۸	۱,۶۸	۱۰۰۰۰۰۰	۹۸,۳۴۷۸	۶۷۱۰۰	۵-صغیر	۱۸ ماهه ۱۸ درصدی

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

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
-	۲,۴۶۹,۰۱۲,۱۳۹	۲۵	۲,۷۰۰,۶۶۴,۶۳۰
۴,۹۸۸,۸۹۹,۱۷۸	۴۴۵,۳۳۳,۶۵۷	۲۶,۱۰	۴۵۱,۶۱۶,۴۳۵
-	۷۴۹,۸۲۷,۷۶۸	-	۷۴۹,۸۲۷,۷۶۸
۴,۹۸۸,۸۹۹,۱۷۸	۳,۶۶۴,۱۷۳,۵۶۴		۳,۹۰۲,۱۰۸,۸۳۳

سود دریافتی سهام
 سود دریافتی سپرده‌های بانکی
 سایر حسابهای دریافتی

۸-۱- سایر حسابهای دریافتی مربوط به سود ترجیحی اوراق صکوک مرحله پترانس ۵-۵-۳ ماهه ۱۸٪ می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ وصول شده است

۹- موجودی نقد

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

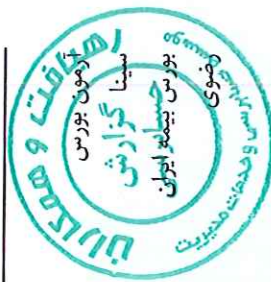
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۹۶۵,۳۷۱,۳۳۲	۲۴,۸۱۹,۸۲۵

جاری- ۱۰۵۶۸۴۴۷۹۰۰۶-۰۶ دی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری			
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴۰۰۸۶۶۴۶,۴۳۴)	(۱,۳۱۶,۳۸۵,۵۴۷,۹۳۷)	۱,۳۰۲,۱۹۸,۹۰۰-۱,۵۱۳	-
۳۶۷۰,۳۴۴	(۲۶۲,۶۴۱,۲۱۳,۷۵۳)	۲۶۲,۶۴۴,۸۸۳,۰۹۶	-
-	(۶۲,۹۵۹,۵۹۳,۲۸۴)	۶۲,۹۵۹,۵۹۳,۲۸۴	-
-	(۴,۹۹۵,۰۰۸۵,۲۱۸)	۴,۹۹۵,۰۰۸۵,۲۱۸	-
(۱۴۰۰۸۲,۹۷۶,۰۸۰)	(۱,۶۴۶,۸۸۱,۴۳۹,۱۹۱)	۱,۶۳۲,۷۹۸,۴۶۳,۱۱۱	-



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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 منای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۴- (زیان) فروش اوراق بهادار
 (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲/۲۹
ریال	
۱۴-۱	(۱۸,۶۵۴,۷۰۶,۳۳۴)
۱۴-۲	(۳,۲۰۵,۵۲۵)
۱۴-۳	(۵۹,۷۵۰,۷۰۸)
	(۱۸,۷۱۷,۶۶۲,۵۶۷)

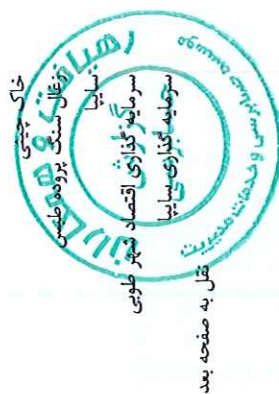
(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
 (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	اودش 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
(۳۰,۱۸۰,۵۵۵,۳۳۲)	(۹۰,۶۴۱,۹۱۲)	(۱۷,۳۲۱,۷۰۴)	(۲۰,۰۳۸,۵۷۸,۴۹۶)	۱۸,۱۲۸,۳۸۶,۸۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۷۱۰,۱۸۷,۵۷۱)	(۴۱,۳۶۵,۹۶۰)	(۷,۸۵۹,۴۹۷)	(۸,۹۳۴,۱۵۵,۳۱۰)	۸,۳۷۳,۱۹۳,۰۹۶	۲,۴۱۱,۶۵۳
(۶۹۷,۸۴۷,۸۹۰)	(۵۸۰,۲۶۰,۱۱۱)	(۱۱۰,۳۴۸,۱۱۱)	(۱۲,۳۳۴,۰۰۰,۴۷۹)	۱۱,۶۰۵,۲۰۷,۴۱۱	۴,۲۰۰,۰۰۰
(۱,۴۵۸,۷۳۰,۵۳۴)	(۳۸,۳۷۴,۸۰۹)	(۹,۱۷۱,۹۱۵)	(۱۱۰,۵۶۲,۵۰۶,۴۳۳)	۹,۶۵۴,۹۶۶,۸۴۳	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۵۳,۷۷۳,۷۷۱	(۴۶,۹۴۵,۹۸۳)	(۸,۹۱۹,۵۸۶)	(۷,۱۷۹,۵۶۰,۶۶۱)	۹,۳۸۹,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۶۱۴,۰۹۹,۰۶۳)	(۱۵,۸۷۹,۸۹۳)	(۳۰,۱۷۱,۱۲۲)	(۳,۷۷۱,۱۸۱,۴۲۱)	۳,۱۷۵,۹۷۹,۳۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۶۷۹,۳۰۳,۰۱۸)	(۸۲,۳۵۵,۷۱۷)	(۱۵,۶۲۸,۴۰۰)	(۱۷,۰۳۲,۵۶۶,۳۴۷)	۱۶,۴۵۱,۱۴۷,۴۴۶	۶,۵۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۹,۸۱۲,۶۱۰	(۱۱۰,۱۷۵,۰۰۰)	(۳۰,۹۳۳,۲۲۲)	(۲۰,۷۳۴,۰۷۹,۱۶۸)	۲۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۵۸۳,۰۱۷,۳۱۹)	(۱۲,۵۶۲,۲۰۳)	(۲,۳۸۶,۷۸۱)	(۳۰,۸۰۵۰۹,۵۵۵)	۲,۵۱۲,۴۴۱,۳۲۰	۱۵۰,۰۰۰
(۱,۳۷۵,۹۷۷,۵۷۲)	(۳۷,۹۱۸,۳۲۲)	(۵,۳۰۴,۳۳۸)	(۶,۹۲۶,۴۲۱,۷۴۲)	۵,۵۸۳,۶۶۶,۸۳۰	۴۰۰,۰۰۰
(۵۰۴,۳۵۱,۶۰۷)	(۴۴,۸۲۶,۷۲۱)	(۸,۵۱۶,۹۶۳)	(۹,۴۱۶,۲۵۵,۰۹۳)	۸,۹۶۵,۳۴۷,۱۷۰	۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۸,۵۸۳,۰۳۴	(۵۹,۹۲۲,۴۸۷)	(۱۱,۳۸۵,۲۰۹)	(۱۰,۳۶۴,۰۹۰,۳۷۰)	۱۱,۹۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۱,۰۰۹,۲۲۷	(۳۷,۸۶۸)	(۵,۲۹۳)	(۴,۴۳۱,۳۴۴)	۵,۵۷۳,۷۳۲	۲,۹۳۲
(۵۹,۱۳۵,۴۵۱)	(۳۶,۳۱۰,۴۱۰)	(۶,۸۷۹,۸۹۳)	(۷,۲۵۸,۱۲۹,۲۵۸)	۷,۲۴۲,۰۸۴,۱۱۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
(۳,۳۰۳,۷۱۲,۲۰۸)	(۸۴۳,۷۹۲,۸۸۴)	(۱۶۰,۱۲۸,۹۳۹)	(۱۶۹,۸۵۹,۴۰۳,۰۰۶)	۱۶۸,۵۵۸,۶۱۳,۵۲۱	۳۲,۳۴۱,۷۰۴

آهن و فولاد غدیر ایرانیان
 ارتباطات سیار
 اقتصاد نوین
 بانک سامان
 بیمه دانا
 بیمه کوثر
 تامین ماسه
 توسعه ساختمان
 توسعه سرمایه و صنعت غدیر
 تولید برق دماوند



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۳۰۳,۷۱۲,۲۰۸)	(۸۴۳,۷۹۲,۸۸۴)	(۱۶۰,۱۲۸,۹۳۹)	(۱۶۹,۸۵۹,۴۰۳,۹۰۶)	۱۶۸,۵۵۸,۶۱۳,۵۲۱	۳۲,۲۴۱,۷۰۴
(۸۲۰,۹۵۸,۴۵۴)	(۲۱,۴۳۰,۵۶۸)	(۴۰,۷۱۷,۷۸۰)	(۵۰,۸۱۵,۷۰۲,۵۶۶)	۴,۲۸۶,۱۱۴,۱۵۰	۵۱۰,۰۰۰
(۷۸۰,۰۷۳,۷۰۶)	(۳۳,۴۴۳,۰۸۰)	(۶,۳۵۴,۱۱۱)	(۷,۴۲۸,۸۹۴,۲۹۵)	۶,۶۸۸,۶۱۷,۷۸۰	۵۰۰,۰۰۰
۹۲۰,۷۵۲,۱۶۱	(۳۴,۷۲۶,۹۸۳)	(۶,۵۹۸,۰۲۱)	(۵,۹۸۳,۳۲۲,۹۱۵)	۶,۹۴۵,۴۰۰,۰۸۰	۶۶۶,۶۴۸
(۶۷۸,۳۳۳,۳۵۵)	(۲۳,۳۳۳,۷۴۹)	(۴,۴۳۳,۳۸۰)	(۵,۳۱۷,۳۲۶,۲۲۶)	۴,۶۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۰۰
(۱,۹۵۵,۳۶۲,۷۵۶)	(۴۲,۰۰۶,۱۶۲)	(۷,۹۹۱,۵۲۴)	(۱۰,۳۱۷,۴۴۳,۵۹۰)	۸,۴۱۲,۳۳۳,۵۲۰	۱۰۰۰,۰۰۰
۱۹۰,۱۶۳,۰۴۰	(۵,۳۳۶,۸۱۶)	(۹۹۴,۹۷۵)	(۸۵۰,۹۶۹,۱۱۹)	۱,۰۴۷,۳۶۳,۹۵۰	۲۰,۱۶۱
(۴,۶۵۰,۵۰۷,۳۸۵)	(۶۷,۹۶۲,۶۸۷)	(۱۲,۹۱۲,۶۰۷)	(۱۸,۱۶۲,۱۷۴,۰۶۱)	۱۳,۵۹۲,۵۴۱,۹۷۰	۱۵۰۰,۰۰۰
(۲,۰۰۹,۶۱۱,۳۳۷)	(۱۳,۷۷۰,۴۰۴)	(۳,۶۱۶,۳۲۵)	(۴,۷۴۷,۳۰۶,۵۷۸)	۲,۷۵۴,۰۸۲,۰۷۰	۳۶۰,۰۰۰
(۱,۶۵۳,۶۹۹,۳۰۲)	(۲۴,۴۶۹,۹۹۰)	(۴,۶۴۹,۲۰۳)	(۶,۵۱۸,۵۳۰,۱۰۹)	۴,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰,۰۰۰
۴۴۷,۹۱۳,۱۹۵	(۳۱,۹۳۳,۷۷۷)	(۶,۰۶۷,۳۲۷)	(۵,۹۰۰,۸۴۲,۸۷۱)	۶,۳۸۶,۷۵۷,۱۷۰	۲۵۰,۰۰۰
(۲,۵۳۳,۳۹۲,۵۳۸)	(۲۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۳۵,۹۶۳)	(۷,۲۸۴,۲۵۶,۵۷۵)	۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰,۰۰۰
(۱,۴۸۰,۹۰۳,۰۲۸)	(۱۷,۱۲۳,۷۸۱)	(۳,۲۵۳,۴۷۰)	(۴,۸۸۵,۲۸۲,۳۳۷)	۳,۴۷۴,۷۵۶,۴۶۰	۱۱۵,۹۸۳
۳۵,۳۶۱,۵۴۰	(۲۳,۰۴۴,۹۹۷)	(۴,۳۷۸,۵۲۲)	(۴,۵۴۶,۳۱۴,۹۴۱)	۴,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۸۳۰,۲۰۰,۰۴۳)	(۲,۱۰۲,۹۸۴)	(۳۹۹,۵۵۱)	(۵۰۱,۱۱۴,۶۰۳)	۴۲۰,۵۹۷,۰۹۴	۹۵۰,۰۰۰
۳۸,۷۸۵,۷۴۰	(۱۸,۵۰۵,۵۴۴)	(۳,۵۱۵,۹۸۵)	(۳,۶۴۰,۳۰۲,۳۹۱)	۳,۷۰۱,۰۰۰,۹۶۶	۳۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۷,۴۳۱,۴۶۶	(۵۴,۸۵۵,۴۶۳)	(۱۰,۴۲۳,۴۲۱)	(۹,۳۵۸,۳۸۵,۵۰۱)	۱۰,۹۷۱,۰۰۰,۹۴۸,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰
(۱,۹۸۹,۰۰۰,۹۴۳)	(۳۸,۶۳۹,۹۹۴)	(۷,۳۴۱,۵۵۲)	(۹,۶۷۱,۰۲۸,۳۹۷)	۷,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۱,۳۷۶,۳۷۳	(۲۹,۳۲۸,۳۹۲)	(۱۳,۸۵۸,۱۰۳)	(۱۲,۴۹۹,۶۰۹,۱۹۲)	۱۴,۵۸۷,۶۸۱,۹۶۰	۷۰۰,۰۰۴
(۲,۴۴۰,۶۴۱)	(۹۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۹۵)	(۲۰,۱۳۳,۵۴۶)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰
(۳,۴۹۵,۵۰۷,۴۶۸)	(۳۹,۳۵۲,۳۲۳)	(۷,۴۷۶,۹۱۲)	(۱۱,۳۱۹,۱۴۳,۱۳۳)	۷,۸۷۰,۴۶۴,۹۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۳۹۷,۸۳۱,۷۹۴)	(۲۰,۲۵۰,۴۲۹)	(۳,۸۴۷,۵۵۱)	(۴,۴۲۳,۸۱۰,۳۳۴)	۴,۰۵۰,۰۰۰,۸۶,۵۲۰	۲۸۰,۰۰۰
۹۹۷,۵۳۴,۱۰۹	(۱۸,۰۲۴,۵۱۷)	(۳,۴۲۴,۵۵۱)	(۲,۵۸۵,۹۳۰,۹۷۳)	۳,۶۰۴,۹۰۴,۱۵۰	۱۴۵,۶۹۰
(۱,۸۶۵,۴۷۰,۶۳۳۴)	(۱,۴۷۰,۴۹۰,۵۲۳)	(۳۷۹,۳۸۹,۸۶۸)	(۳,۱۱۰,۰۰۰,۲,۹۹۵,۷۴۸)	۲,۹۴۰,۹۸۰,۱۶۹,۸۰۵	۴۳,۱۲۸,۶۹۰

نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری سیمان تامین

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری مسکن جنوب

سوزمیران

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 تندگوینان

پخش رازی

پخش هجرت

پویا زرکان آق دره

جادیستلو



صندوق سرمایه گذاری گنبد منای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۲/۱۲/۱۴۰۱

سود (زبان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۷۱,۸۴۷)	-	-	(۷۴۰,۶۳۹,۹۵۹)	۷۳۹,۹۵۸,۱۱۲	۶۳۰,۲۸۸
(۲,۵۳۳,۶۷۸)	(۴۵,۰۰۰)	(۸,۵۵۰)	(۱۱,۴۸۰,۱۲۸)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰
(۳,۲۰۵,۵۲۵)	(۴۵,۰۰۰)	(۸,۵۵۰)	(۷۵۲,۱۱۰,۰۸۷)	۷۴۸,۹۵۸,۱۱۲	۶۳۰,۸۸۸

بانک سامان (تقدم)

پخش هجرت (تقدم)

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

سال مالی منتهی به ۱۲/۱۲/۱۴۰۱

سود (زبان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۸,۹۳۷,۵۰۰)	(۴۸,۹۳۷,۵۰۰)	(۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
(۱۰,۸۱۳,۲۰۸)	(۵,۴۳۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۵۳۷,۷۰۸)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
(۵۹,۷۵۰,۷۰۸)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۵۳۷,۷۰۸)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰

صکوک مرابحه پترانس ۵۰۹-۳ ماهه ۱٪

صکوک مرابحه غدیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱٪



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

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۶۷,۱۳۸,۷۰۵,۱۹۷	۱۵-۱
-	۴۳۰,۴۰۸,۳۸۱	۱۵-۲
-	(۵۹,۹۳۵,۵۴۲)	۱۵-۳
-	۶۷,۵۰۹,۱۷۷,۹۳۶	

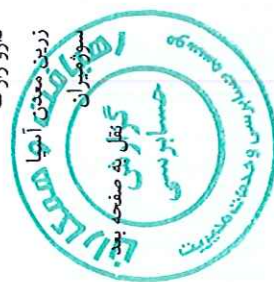
خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام
 خالص سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۵-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام 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	
۴۱۹,۵۰۴,۵۷۸	(۵۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۹,۶۶۱,۵۰۰)	(۹,۶۸۹,۹۸۳,۹۳۲)	۱۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۵۱,۸۳۳,۹۶۶	(۶۳,۹۹۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۵۸,۱۰۰)	(۹,۷۷۰,۰۰۰,۹۳۴)	۱۲,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰
۱,۶۳۳,۴۳۵,۴۴۸	(۵۸,۳۳۹,۴۹۷)	(۱۱,۰۸۲,۶۰۴)	(۹,۹۶۳,۰۵۱,۷۵۱)	۱۱,۶۶۵,۸۹۹,۳۰۰	۲,۶۳۸,۱۵۰
۱,۷۵۸,۷۱۰,۹۴۱	(۱۵,۷۱۷,۸۰۷)	(۲,۹۸۶,۳۸۳)	(۲,۹۴۸,۹۸۵,۲۶۹)	۳,۱۴۳,۵۶۱,۴۰۰	۱,۱۰۳,۰۰۴
۴۰,۵۸۰,۹۰۰,۱۱۷	(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۳۷,۱۸۹,۸۸۳)	۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱,۱۶۶,۹۳۴,۳۰۲	(۳۵,۲۴۶,۹۵۵)	(۶,۶۹۶,۸۷۲)	(۵,۸۴۰,۴۶۱,۲۸۶)	۷,۰۴۹,۳۳۹,۰۵۵	۲,۱۶۹,۹۹۵
۳۰۱,۰۶۷,۲۲۲	(۵۲,۷۹۰,۱۳۸)	(۱۰,۳۰۰,۱۲۶)	(۱۰,۱۹۴,۱۴۰,۱۳۴)	۱۰,۵۵۸,۰۳۷,۶۲۰	۱,۸۶۳,۰۸۶
۱,۱۲۵,۸۷۸,۹۶۲	(۵۸,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۱,۰۷۹,۳۷۵)	(۱۰,۴۶۷,۳۲۹,۱۶۳)	۱۱,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۹۱۱,۸۹۰,۵۱۲	(۵۴,۴۶۳,۵۰۰)	(۱۰,۳۴۸,۰۶۵)	(۹,۹۱۵,۹۹۷,۹۳۳)	۱۰,۸۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۵,۰۰۰
۵۳۵,۱۴۳,۱۴۸	(۳۹,۴۳۷,۵۰۰)	(۵,۵۹۳,۱۲۵)	(۵,۳۱۷,۳۲۶,۳۲۷)	۵,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۰۰
۱۳,۳۷۹,۶۵۰,۰۹۶	(۵۰,۷۰۱,۳۷۶,۳۷)	(۹,۶۳۵,۶۱۵,۰)	(۸۷,۵۴۴,۳۸۳,۴۹۲)	۱۰۱,۴۲۷,۵۲۷,۳۷۵	۱۴,۶۹۸,۴۴۵

ایران خودرو
 ایران‌تول
 پاما
 بانک سامان
 بین المللی ساروج پوشهر
 بیمه کوثر
 تامین سرمایه دماوند
 دارو رازک
 زرین معدن آن‌ها
 سوزپران
 گسترش
 نقل به صفحه پنجم



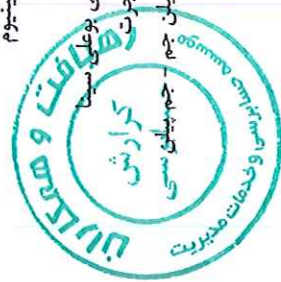
صندوق سرمایه گذاری گنبد منای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۳۷۹,۵۰۰,۰۹۶	(۵۰,۷۰,۱۳۷,۶۳۷)	(۹۶,۳۵۶,۱۵۰)	(۸۷,۵۴۴,۳۸۳,۴۶۲)	۱۰۱,۴۳۷,۵۳۷,۳۷۵	۱۴,۶۹۸,۴۳۵
۱۰۰,۸۰۰,۱۱۰	(۱۷,۴۸۹)	(۳,۳۳۳)	(۳,۳۹۶,۸۹۰)	۳,۴۹۷,۸۲۰	۱۹۴
۵,۸۵۳,۰۹۰,۱۳۳	(۷۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۷۶,۵۰۰)	(۹,۹۳۲,۴۸۳,۳۶۷)	۱۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۳,۴۵۲,۰۸۴,۳۶۳	(۶۷,۷۳۵,۰۰۰)	(۱۲,۸۶۷,۷۵۰)	(۱۰۰,۱۲,۳۳۲,۸۸۷)	۱۳,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰
۵,۵۶۶,۲۰۳,۵۲۱	(۷۸,۰۳۳,۰۰۰)	(۱۴,۸۲۶,۲۷۰)	(۹,۹۴۷,۵۳۷,۲۰۹)	۱۵,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰
۳۴۹,۴۸۹,۳۰۲	(۶,۳۸,۳۲۰)	(۱,۱۴۷,۲۶۲)	(۸۵۰,۹۶۹,۱۱۷)	۱,۲۰۷,۶۴۳,۹۰۰	۲۰,۱۶۱
(۱,۴۳۰,۳۴۹,۳۷۵)	(۳۲,۸۸۷,۵۰۰)	(۸,۱۴۸,۶۲۵)	(۹,۹۴۶,۷۱۳,۳۵۰)	۸,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰
۷۸۰,۰۷۳,۷۳۵	(۵۱,۷۹۲,۶۰۰)	(۹,۸۴۰,۵۹۴)	(۹,۵۱۶,۸۱۳,۰۷۱)	۱۰,۳۵۸,۵۲۰,۰۰۰	۹۳۳,۲۰۰
۲,۷۵۶,۱۷۴,۰۵۹	(۶۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۷۴,۰۰۰)	(۱۰۰,۸۶۹,۵۱۰,۹۴۱)	۱۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰
(۸۶۱,۷۴۹,۳۳۰)	(۴۸,۶۰۴,۳۳۸)	(۹,۳۳۴,۸۰۵)	(۱۰,۵۳۴,۷۵۷,۸۸۷)	۱۵,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۵,۴۶۳,۲۹۷,۲۵۲	(۷۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۲۲,۴۰۰)	(۹,۸۳۷,۱۳۰,۳۴۸)	۱۵,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۵,۳۶۳,۵۹۹,۵۳۲	(۱۲۸,۳۲۶,۳۲۰)	(۳۴,۳۸۲,۰۰۱)	(۲۰,۱۴۹,۹۵۶,۱۴۷)	۲۵,۶۶۵,۲۶۴,۰۰۰	۴,۳۷۷,۵۴۴
۱,۹۵۴,۰۷۹,۲۰۴	(۸۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۴۷,۰۰۰)	(۱۴,۳۰۹,۱۷۳,۷۹۶)	۱۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۹,۷۷۹,۶۰۱	(۵۸,۰۷۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۳۳,۴۹۰)	(۹,۹۷۵,۳۱۵,۹۰۹)	۱۱,۶۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
۵۸۸,۰۸۷,۴۵۵	(۳۳,۸۳۳,۷۵۰)	(۱۴,۳۰۸,۰۳۶)	(۱۴,۰۸۸,۵۳۰,۷۶۸)	۱۴,۷۶۴,۷۴۹,۹۹۹	۲,۳۷۵,۰۰۰
۷,۴۴۵,۵۰۱,۶۲۱	(۱۳۷,۹۹۶,۲۵۰)	(۲۶,۳۱۹,۲۸۷)	(۱۹,۹۸۹,۵۳۳,۴۴۱)	۳۷,۵۹۹,۲۴۹,۹۹۹	۳,۶۷۵,۰۰۰
۲,۱۷۹,۸۶۷,۱۷۰	(۵۶,۹۰۱,۵۰۰)	(۱۰,۸۱۱,۳۸۵)	(۹,۱۲۲,۷۳۰,۰۴۵)	۱۱,۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۰,۰۰۰
(۶۹۸,۶۳۶,۶۱۰)	(۳۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۷,۳۶۲,۵۰۰)	(۸,۴۰۲,۵۱۴,۱۱۰)	۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۲,۶۰۰,۴۸۱,۶۵۶	(۶۳,۹۹۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۵۸,۱۱۳)	(۱۰,۱۲۱,۳۸۳,۸۴۳)	۱۲,۷۹۸,۰۱۳,۶۸۰	۱,۵۵۳,۱۵۷
۱,۶۵۹,۵۷۳,۷۵۷	(۵۸,۲۲۹,۵۰۰)	(۱۱,۰۶۳,۶۰۵)	(۹,۹۱۷,۳۳۰,۱۳۸)	۱۱,۶۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰
۲,۹۰۶,۷۹۰,۳۹۸	(۶۴,۷۶۲,۵۰۰)	(۱۲,۳۰۴,۸۷۵)	(۹,۹۶۸,۶۴۲,۳۲۷)	۱۲,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
۲,۸۱۴,۶۱۹,۵۶۹	(۶۴,۴۴۹,۰۰۰)	(۱۲,۲۴۵,۳۱۰)	(۹,۹۹۸,۴۸۶,۱۲۱)	۱۲,۸۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۰۰۰
۱,۰۲۸,۶۳۱,۹۴۴	(۵۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۷۹,۲۰۰)	(۱۰,۰۴۱,۱۱۸,۸۵۶)	۱۱,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰
۲,۵۰۸,۱۸۶,۰۳۴	(۶۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۷۰,۵۰۰)	(۹,۸۰۸,۰۹۳,۴۶۶)	۱۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۶۷,۱۳۸,۷۰۵,۱۹۷	(۱,۹۶۷,۳۷۵,۵۷۳)	(۳۷۴,۰۸۲,۸۷۱)	(۳۳۳,۹۹۴,۹۵۰,۷۳۴)	۳۹۳,۴۷۵,۱۱۴,۳۷۳	۴۴۶,۱۸۱,۹۵۵

نقل از صفحه قبل

سیمان آبیگ
سیمان تهران
سیمان هگمتان
شیشه و گاز
صنایع فروآلیاز ایران
صنعتی زر ماکارون
فراوری زغال سنگ پروده طیس
فولاد آلیازی ایران
فولاد امیرکبیر
فولاد کاوه
فولاد مبارکه
کاشی الوند
کربن
ملی سیمی کشاورز
ملی مس
موتوزن
مگسال
نفت اصفهان
نورد آلومینیوم
نیرو کلر
پتروشیمی بوعلی سینا
پخش هجرت
پلی پروپیلن - جم پتروشیمی سی



صندوق سرمایه گذاری گنبد منای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۰,۴۰۸,۳۸۱	(۸,۹۰۰,۰۴۹۶)	(۱,۶۹۱,۰۹۴)	(۱,۳۳۹,۰۹۳,۳۷۳)	۱,۷۸۰,۰۹۹,۳۴۳	۷۹۱,۵۰۷

بیمه کوثر (تقدم)

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

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۱۲۵,۰۰۰)	(۹۹,۸۵۴,۶۲۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۳۴,۱۸۵,۵۴۲)	(۱۲,۱۶۱,۸۷۵)	(۶۷,۱۱۲,۰۳۳,۶۶۷)	۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۰۰
(۵۹,۹۳۵,۵۴۲)	(۱۹۳,۲۸۶,۸۷۵)	(۱۶۶,۹۶۶,۶۵۸,۶۶۷)	۱۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۱۰۰

اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۰۵-۱۱۴
 صکوک مرابحه غدیر ۵۰۵-۳-۱۸ ماهه ۱۸٪



صندوق سرمایه گذاری گنبد منای دماوند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی
 به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	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	ریال	ریال			
-	۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ارتباطات سیار
-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اقتصاد نوین
-	۱,۸۱۸,۳۴۷,۵۰۹	(۳۳۱,۶۵۲,۴۹۱)	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بین المللی ساروج پوشهر
-	۸۷,۵۱۸,۰۴۲	-	۸۷,۵۱۸,۰۴۲	۴۷	۱,۸۶۲,۰۸۶	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تأمین سرمایه دماوند
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تولید برق دماوند
-	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خاک چینی
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	زغال سنگ پروده طمس
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری سایینا
-	۶۴۲,۶۰۰,۰۰۰	-	۶۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰	۵۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	سرمایه گذاری سیمان تأمین
-	۲۸۸,۰۹۰	-	۲۸۸,۰۹۰	۱,۴۸۵	۱۹۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سیمان آبیگ
-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صنعتی زر ماکارون
-	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فرابورس ایران
-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه
-	۳۲۸,۵۴۴,۳۵۰	-	۳۲۸,۵۴۴,۳۵۰	۲,۶۵۰	۱۳۳,۹۷۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کلشی الوند
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ملی مس
-	۶۵۰,۶۶۴,۶۳۰	-	۶۵۰,۶۶۴,۶۳۰	۵,۶۱۰	۱۱۵,۹۸۳	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مواد اولیه داروپخش
-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نفت بندر عباس
-	۲۱,۸۵۰,۰۰۰	-	۲۱,۸۵۰,۰۰۰	۳۳۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نفت تهران
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پتروشیمی تندگویان
-	۳,۹۱۰,۰۰۰	-	۳,۹۱۰,۰۰۰	۳,۹۱۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پخش هجرت
-	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پویا زر کال آفر بهره
-	۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	چادرملو
-	۱۶,۷۵۸,۱۳۲,۶۳۱	(۳۳۱,۶۵۲,۴۹۱)	۱۶,۹۸۹,۷۸۵,۱۲۲					



صندوق سرمایه گذاری گند منای دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۷- سود اوراق پیمادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق پیمادار 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	-
	۲۰,۳۳۶,۷۴۱,۵۳۰	-
سود اوراق مرابحه	۱۷-۱	-
	۱۰,۵۱۶,۵۸۵,۵۹۶	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۱۵,۴۷۹,۹۰۰,۳۲۳
	۱۹,۳۰۶,۵۹۲,۶۰۰	۱۵,۴۷۹,۹۰۰,۳۲۳
	۵۰,۰۵۹,۹۱۹,۷۲۶	۱۵,۴۷۹,۹۰۰,۳۲۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال
اوراق اجاره:				
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۱۱۴	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵	۲۰,۳۳۶,۷۴۱,۵۳۰
اوراق مرابحه:				
صکوک مرابحه بتونس ۱۳۵۰-۳۵مه ۱۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۹۶۹,۱۹۴,۳۹۵
صکوک مرابحه غدیر ۱۳۵۰-۳۵مه ۱۸٪	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶,۵۴۷,۳۹۱,۲۰۱
				۱۰,۵۱۶,۵۸۵,۵۹۶



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

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. جزئیات 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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

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.



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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۶۰۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۵۰۵۰,۰۰۰	عادی			
-	-	-	۳۷,۹۱۴,۰۸۵	عادی	موسس	شرکت اعتقاد غدیر	
۰۶۷	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز			
۳۲,۹۲	۹,۸۰۰,۰۰۰	عادی	-	عادی	مدیران سرمایه گذاری	صندوق سپیده‌دماوند	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	۹,۹۶	عادی			
-	-	-	۲۰,۰۰۰	عادی			
-	-	-	۲۰,۰۷۶	عادی			
-	-	-	۲۰,۰۰۰	عادی	جمع	علی خدیری	
۴۳,۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۶۳	۵۰,۳۴۱,۱۶۱			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۷۷۶,۳۰۹,۳۴۳)	طی دوره	۱,۳۲۷,۵۲۰,۴۷۲	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۱,۵۱۷,۳۱۲,۴۴۷)	طی دوره	۳,۱۸۸,۳۷۲,۸۸۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	
(۱۸۰,۳۳۸,۵۲۶)	طی دوره	۹۲۹,۰۴۱,۳۹۵	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی سامان پندار
(۳۱۷,۹۹۹,۹۳۴)	طی دوره	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رفیافت و همکاران
۱۴۰,۸۶۴,۴۶۴,۴۲۴	طی دوره	۲,۶۱۸,۴۸۴,۴۴۹,۴۵۰	کارمزد کارگزاری	کارگزار	آرمون بورس
-	طی دوره	۱۲۵,۹۱۹,۱۸۶,۵۶۸	کارمزد کارگزاری	کارگزار	بورس بیمه ایران
(۳۶۷۰,۳۴۴)	طی دوره	۵۲۵,۲۸۶,۰۹۵,۸۱۸	کارمزد کارگزاری	کارگزار	سینا
-	طی دوره	۹,۹۹۰,۱۷۰,۳۳۶	کارمزد کارگزاری	کارگزار	رضوی

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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.

