

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
فهرست صورت های مالی	۱
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی	۶ الی ۵۶



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های 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.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
• به شرح یادداشت های توضیحی ۵، ۶ و ۷-۱ به ترتیب طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۷،۵۸۲ میلیارد ریال معادل ۵۰ درصد از درآمد های عملیاتی و مبلغ ۱۸،۸۹۵ میلیارد ریال معادل ۸۰ درصد از هزینه بازارگردانی اوراق، از طریق اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.	• روش های حسابرسی برای درآمدهای عملیاتی و هزینه های بازارگردانی، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست: • رویه و فرآیند های مورد استفاده مدیریت به منظور شناسایی و ثبت معاملات با اشخاص وابسته، ارزیابی گردیده است. • طراحی و اجرای آزمون های کنترلی مربوط به شناخت درآمدها و هزینه ها، ارزیابی و اثربخشی کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.

- در خصوص مبالغ شناسایی و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته سندر سی و واریسی های لازم در خصوص مدارک و مستندات پشتوانه اینگونه معاملات از قبیل صورتحساب های دریافت و ارائه خدمات، قراردادهای فی مابین و مصوبات هیئت مدیره و مطابقت معاملات مزبور با سایر معاملات، صورت گرفته تا از وقوع و صحت افشای معاملات اطمینان معقول کسب گردد.
- به منظور حصول اطمینان از وقوع، صحت و کامل بودن افشای معاملات با اشخاص وابسته، تاییدیه مطالبات و بدهی های منعکس در صورت های مالی از اشخاص وابسته دریافت گردیده است.
- اجرای روش های تحلیلی به منظور شناسایی هرگونه معامله صورت گرفته و افشا نشده با اشخاص وابسته.
- کامل بودن و کفایت افشای صورت گرفته در خصوص معاملات با اشخاص وابسته مطابق با الزامات استانداردهای حسابداری و الزامات قانونی، مورد ارزیابی قرار گرفته است.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرسان در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسى صورت هاي مالي

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.



از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، 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 به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص معرفی نماینده شخص حقوقی ظرف مهلت مقرر در فاصله زمانی بهمن ماه ۱۴۰۳ الی فروردین ۱۴۰۴ رعایت نگردیده است. مضافاً در جلسه هیأت مدیره مورخ ۱ بهمن ماه ۱۴۰۳، با استعفای مدیرعامل وقت و عضو هیأت مدیره (نماینده شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر) موافقت گردید و به موجب مصوبه مزبور، تا تعیین مدیرعامل جدید، معاونت مالی و اجرایی موقتاً به عنوان سرپرست شرکت به انجام امور جاری شرکت مبادرت نماید و از تاریخ فوق‌الذکر تا تاریخ این گزارش (برخلاف مفاد مواد ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۹ اساسنامه) شرکت فاقد مدیرعامل می‌باشد.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق‌مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای تغییر و تعیین عضو حقیقی هیأت مدیره (تغییر مدیرعامل) در موعد مقرر و تشکیل کمیته انتصابات، رعایت نگردیده است.

۱۱- در رعایت الزامات مقرر در مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل مذکور باشد، برخورد نکرده است.



- ۱۲- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی های انجام شده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.
- ۱۳- در اجرای مفاد "دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۰ توسط شرکت محاسبه و افشا شده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۲۹ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶



محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰







شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می گردد. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

عنوان	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان های نقدی	۵
• یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶-۵۶

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
------------------	-------------------------	-----	-------

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

میلاذ فروغی

گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

امیر محمد رحیمی

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

رحیم اسماعیلی دانا

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

مجید آزادی

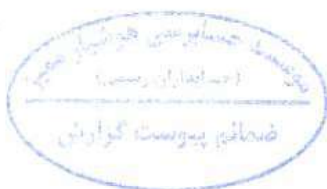
شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصادپایدار سینا (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)

سرپرست

محمدعلی جلالی



تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸، کد پستی: ۵۸۴۰۳۳۷۵۵۵۵، تلفن: ۰۲۱-۴۹۶۳۷۰۰۰

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی		
۵ ارائه خدمات	۳۰,۳۵۴,۶۱۱	۱۵,۸۹۵,۶۴۹
۶ سود سرمایه گذاری ها	۴,۵۹۷,۱۰۳	۴,۶۵۰,۸۲۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۴,۸۵۱,۷۱۴	۲۰,۵۴۶,۴۷۲
هزینه های عملیاتی		
۷ بهای تمام شده اوراق، صندوق ها و خدمات تامین مالی	(۱۳,۶۲۰,۰۱۵)	(۹,۹۰۵,۵۱۸)
۸ حقوق و دستمزد و مزایا	(۱,۲۱۳,۵۴۴)	(۱۲۵,۳۴۲)
استهلاک	(۱۱۷,۴۱۸)	(۹۵,۱۲۸)
۹ سایر هزینه ها	(۶۰۸,۵۴۶)	(۳۶۱,۹۰۸)
سود عملیاتی	۹,۲۷۲,۱۹۱	۹,۳۵۸,۵۷۶
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۰۱۶,۹۸۹	۲۵,۵۱۶
۱۱ هزینه های مالی	(۷۹۷,۱۸۶)	(۵۰۱,۳۴۸)
سود قبل از مالیات	۹,۴۹۱,۹۹۵	۸,۸۸۲,۷۴۴
۲۶ هزینه مالیات بر درآمد	(۴۰۶,۱۰۷)	(۵۶۲,۷۲۹)
سود خالص	۹,۰۸۵,۸۸۸	۸,۳۲۰,۰۱۵
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۴۷۲	۴۶۲
غیر عملیاتی (ریال)	۹	(۱۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۴۸۳	۴۴۳



از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

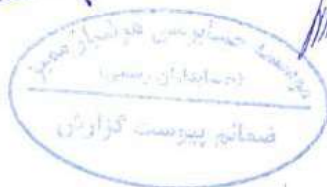


(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲,۲۲۰,۸۳۲	۲,۱۹۹,۸۸۸
دارایی های نامشهود	۴۰,۳۹۹	۲۲۵,۵۳۳
سرمایه گذاری های بلندمدت	۷۱۹,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸۸,۲۷۷	۱۲۲,۹۷۷
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۰۶۸,۵۰۸	۲,۹۱۷,۳۹۸
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۴,۷۵۱,۶۴۲	۷,۶۱۰,۵۸۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۷,۲۹۸,۰۳۲	۱۲,۷۶۹,۴۲۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰,۳۱۱,۷۱۳	۲۲,۵۰۵,۷۴۲
موجودی نقد	۱۶۶,۸۵۵	۱,۸۲۶,۹۲۶
جمع دارایی های جاری	۳۲,۵۲۸,۲۲۴	۴۲,۳۲۲,۷۰۶
جمع دارایی ها	۳۵,۵۹۶,۷۵۲	۴۷,۲۴۰,۱۰۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام جزائه	۲۵۳,۱۸۲	۲۶۱,۸۵۵
اندوخته قانونی	۹۲۰,۸۲۹	۱,۳۷۵,۱۳۳
سود انباشته	۸,۳۲۳,۷۳۱	۹,۳۹۵,۳۲۵
سهام خزانه	(۵۲۳,۰۶۱)	(۹۴۱,۵۳۴)
جمع حقوق مالکانه	۲۲,۹۷۲,۶۸۱	۳۱,۰۹۰,۷۶۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰
ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۲۳,۶۱۸	۷۹,۳۳۵
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۴۴۳,۶۱۸	۲,۹۹۹,۳۳۵
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴,۰۳۲,۰۴۹	۵,۸۷۹,۱۲۸
مالیات پرداختی	۲۵۸,۴۲۵	۲۵۹,۳۳۳
سود سهام پرداختی	۴,۷۰۳	۴۳,۵۵۹
تسهیلات مالی		۲,۲۳۳,۴۱۱
پیش دریافت ها	۵,۶۶۲,۲۷۷	۵,۱۱۴,۵۶۹
جمع بدهی های جاری	۱۰,۱۵۸,۲۵۳	۱۳,۵۶۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	۱۲,۶۰۱,۸۷۱	۱۶,۵۵۹,۳۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۵,۵۹۶,۷۵۲	۴۷,۲۴۰,۱۰۴
خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی	۹,۱۱۴,۸۸۶	۶,۸۵۵,۵۳۶
خالص دارایی های واحد های تجاری ساختار یافته تلفیق شده	۲۸۶,۱۴۰,۲۱۵	۳۲۴,۸۱۳,۶۱۹

پادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

سرمایه دماوند



شرکت

شماره ثبت: ۵۵۶۲۰۳

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	حقوق سهام خرد	انگیزه قانونی	سود انباشته	سود خالص	تغییرات
۱۵,۷۲۵,۷۱۸	۵,۸۳۷,۷۱۷	۵,۰۲۰,۸۷۸	۱۷۹,۹۵۱	۲۸,۰۰۰,۹۰۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۸,۳۳۰,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۴۱۵,۰۰۰)	(۵,۴۱۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۴,۹۹۹,۹۰۵	-	-	-	۴,۹۹۹,۹۰۵	-	-	-
-	-	-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۲۴۳,۵۳۴)	-	-	-	-	-	-	-
۵۹۰,۴۰۷	-	-	۷۳,۳۳۱	-	-	-	-
-	(۴۱۴,۰۰۱)	۴۱۴,۰۰۱	-	-	-	-	-
۲۳,۹۷۴,۶۸۱	(۵۲۳,۰۶۱)	۹۳۰,۸۲۹	۲۵۳,۱۸۲	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-

۹,۰۸۵,۸۸۸	-	۹,۰۸۵,۸۸۸	-	-	-	-	-
(۷,۵۴۰,۰۰۰)	-	(۷,۵۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۷,۱۶۳,۰۴۹	۱۵۳,۰۴۹	-	-	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰
(۶۳۳,۸۱۸)	(۵۳۱,۲۱۸)	-	-	-	-	-	-
۴۱,۵۶۹	۲۳,۳۹۴	-	۸,۵۷۳	-	-	-	-
-	-	(۴۵۹,۲۹۴)	۴۵۹,۲۹۴	-	-	-	-
۳۱,۰۹۰,۷۶۹	(۹۴۱,۵۳۴)	۹,۳۹۵,۳۴۵	۱,۳۷۵,۱۲۴	۲۶۱,۸۵۵	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-

مابده در ۱۴۰۶/۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

ترویش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مابده در ۱۴۰۳/۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

ترویش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مابده در ۱۴۰۴/۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه نا پذیر صورت مالی است.



Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature.

Handwritten signature.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۵۰۱,۳۱۱	۳,۳۹۶,۹۰۲	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۸۵۱,۹۸۵)	(۶۰۵,۱۹۹)	۳۶ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۶۴۹,۳۲۶	۲,۷۹۱,۷۰۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳۳,۱۴۹)	(۷۶,۳۷۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۴۰۴	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹,۷۵۸)	(۲۰۵,۲۳۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۵۶,۵۰۳)	(۲۸۱,۶۰۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۲۹۲,۸۲۳	۲,۵۱۰,۰۹۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۱۹۹,۹۰۵	۷۲۹,۵۹۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	(۱,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خردانه
	۴,۸۷۷,۶۰۹	دریافت های ناشی از تسهیلات
	(۴,۷۵۵,۵۸۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۰۱,۳۴۸)	(۲۲۹,۳۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۵,۲۲۴,۴۴۱)	(۱,۲۵۰,۷۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۷۲۵,۸۸۴)	(۸۳۰,۰۰۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۳۳,۰۶۱)	۱,۶۸۰,۰۹۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۹۹,۹۱۷	۱۶۶,۸۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶۶,۸۵۵	۱,۸۴۶,۹۴۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۸,۰۴۳,۹۹۵	۳۱ معاملات غیر نقدی



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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱ تاریخچه

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران محسوب می شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۵۸۲ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۵۵۶۲۰۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران برای مدت نامحدود و طی شماره ۱۱۷۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. نماد شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ در بازار پایه فرابورس ایران درج و از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۵ در تابلوی زرد بازار پایه فرابورس ایران مورد معامله قرار گرفت. پس از آن شرکت تامین سرمایه دماوند در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۱ در بازار دوم فرابورس درج و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ مورد معامله قرار گرفت. در حال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام) بوده و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد. همچنین کد اقتصادی شرکت ۴۱۱۶۵۸۸۷۴۷۱۴ می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸ واقع است. سال مالی شرکت از اول مهر ماه هر سال شروع و ۳۱ شهریور ماه سال بعد خاتمه می یابد.

۱-۲ فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است:

۱-۲-۱ موضوع فعالیت های اصلی عبارتند از:

پذیره نویسی، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه در حد امکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سندیکا یا سایر نهادهای مشابه/ اشخاص حقوقی واجد شرایط.

۱-۲-۲ موضوع فعالیت های فرعی عبارتند از:

- ارائه مشاوره در زمینه هایی از قبیل:
 - روش بهینه و زمانبندی تأمین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز؛
 - روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار؛
 - قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می شود؛
 - فرایند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن؛
 - فرایند واگذاری اوراق بهادار؛
 - پذیرش اوراق بهادار ناشر در هر یک از بورس ها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه؛
 - ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها؛
 - امور مدیریت ریسک؛
 - راه سازی شرکت ها جهت رتبه بندی توسط مؤسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آن ها؛
 - امور سرمایه گذاری؛
 - خدمات مورد نیاز شرکت ها در موارد سرمایه گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار؛
 - بازاریابی و یا مدیریت فرایند واگذاری اوراق بهادار؛
 - انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن؛
 - ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت ها؛
 - ارائه خدمات مدیریت دارایی ها؛
 - ارائه خدمات مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری و اداره صندوق های مزبور و سرمایه گذاری در آن ها؛
 - کارگزاری؛
 - کارگزاری معامله گری؛
 - سبدگردانی؛
 - بازارگردانی؛
 - پردازش اطلاعات مالی؛
 - بایه گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانک ها؛
 - جلب حمایت بانک ها، بیمه ها، مؤسسات مالی و اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار؛
 - کمک به شرکت ها در تأمین منابع مالی و اعتباری؛
 - کمک به شرکت ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه؛
 - فعالیت در زمینه تأمین مالی جمعی با رعایت مقررات مربوطه و اخذ مجوزهای لازم





۳-۱ سایر فعالیت ها عبارتند از:

- جام فعالیت های سیدگردانی، خدمات صندوق های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزاری معامله گری، بازارگردانی و پردازش اطلاعات مالی با اخذ مجوز جداگانه از سازمان امکان پذیر است.
- انجام فعالیت های کارگزاری و کارگزاری معامله گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سیدگردانی، اداره صندوق های سرمایه گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه امکان پذیر است.

۳-۲ مجوز های فعالیت شرکت

- مجوز فعالیت شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) به شماره ۱۲۲/۶۵۶۳۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵
- مجوز فعالیت سیدگردانی به شماره ۱۲۲/۱۴۹۳۵۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲
- مجوز فعالیت مشاوره عرضه اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۲۵۹۸۴۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲
- مجوز فعالیت مشاور پذیرش به شماره ۱۲۲/۱۴۹۳۵۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری اوج دماوند ۱۲۲/۹۳۰۰۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند ۱۲۲/۸۱۱۶۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند ۱۲۲/۸۰۰۴۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند (بخشی پتروشیمی) ۱۲۲/۱۰۰۶۶۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند ۱۱۰۶۹۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری ندای ماندگار دماوند ۱۲۲/۱۱۲۹۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۹
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع دوم نیلی دماوند ۱۲۲/۱۲۳۸۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری مختلط با تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند ۱۲۲/۱۳۲۲۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند (مبتنی بر صدور و ابطال) ۱۲۲/۱۳۸۸۸۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا قیراط دماوند ۱۲۱/۲۸۱۸۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۲

۱-۳- کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام فراراد مدت معین به شرح زیر بوده است:

تقر	تقر	کارکنان
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۸	۹۷	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
استاندارد حسابداری ۲۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های که دوره آن ها از ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکار گیرد. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی شرکت، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.





۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش متصفافه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود، همچنین درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی می گردد:

نوع عملیات	نحوه شناسایی
پذیره نویسی	وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات.
تعهد خرید اوراق در عرضه های ثانویه	کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت / کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری.
بازارگردانی اوراق بدهی و صندوق های قابل معامله	در مورد اوراق: وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری کدر مورد صندوق های قابل معامله بر مبنای امیدنامه صندوق ها و بر اساس مدت زمان.
مشاوره عرضه و پذیرش	وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات.
سیدگردانی	کارمزد ثابت روزانه خدمات سیدگردان (کارمزد قطعی): وفق قرارداد به طور روزانه تا تاریخ گزارشگری کارمزد متغیر خدمات سیدگردان (کارمزد مشروط): در پایان هر قرارداد، در صورتی که بازدهی سید بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می شود.
ارزشیابی سهام	در زمان ارائه خدمت.
پذیرش سمت مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی صندوق	بر مبنای امیدنامه صندوق ها و بر اساس مدت زمان
درآمد اوراق مشارکت و صکوک	درآمد سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صکوک، به روش تعهدی و متناسب با مدت زمان سرمایه گذاری شناسایی می شود.
درآمد سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و از نوع تقسیم سود	درآمد سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و از نوع تقسیم سود در تاریخ گزارشگری بصورت تعهدی شناسایی می گردد.

۳-۳- هزینه های بازار گردانی اوراق بهادار

هزینه های بازار گردانی اوراق بهادار (اوراق بهادار تحت بازارگردانی) در صورت تحمل و به صورت زیر در حساب ها شناسایی می شود:

- ۳-۳-۱- فروش به کسر اوراق بهادار
- ۳-۳-۲- خرید به صرفه اوراق بهادار
- ۳-۳-۳- پرداخت نرخ سود مازاد بر نرخ سود اسمی اوراق بهادار

۳-۴- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

الف) سرمایه گذاری بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

ب) سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه ابرتقوی سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت از نوع تقسیم سود، درآمد در زمان تقسیم سود و در پایان هر دوره مالی به نسبت

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه

سود تحقق یافته و در نوع بدون تقسیم که سود تحقق یافته مجدد سرمایه گذاری می شود در زمان فروش واحدهای صندوق به

گذاری با درآمد ثابت

عنوان درآمد دوره شناسایی می شود.



۳-۵- مدیریت دارایی و سبذگردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سبذگردانی از مشتریان دریافت می شود به گونه ای که به موجب قرارداد مربوط ، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفا محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت ، به عنوان دارایی ها، بدهی ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب نمی شود و خالص این گونه عملیات در خصوص کلیه مشتریان در ذیل صورت وضعیت مالی درج و همراه با عملکرد مالی مربوط در یادداشت های توضیحی افشا می شود. ضمنا برای شناسایی دارایی ها و بدهی های مربوط رویه های مربوط به شرکت به کار گرفته می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن در اسفند ماه ۱۳۹۶ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۶ ساله	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۳ ساله	تجهیزات رایانه ای
خط مستقیم	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در سوابق ها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی (پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



۳-۸- دارایی های نامشهود

- ۳-۸-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
- ۳-۸-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۹-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۹-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۹-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۹-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۹-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقدی) باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.



۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «(کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴- هرگاه ۳۰٪ یا بیشتر از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

مدیر با بررسی وضعیت نقدینگی مورد نیاز در آینده، قصد نگهداری سرمایه گذاری ها برای مدت طولانی را دارلین سرمایه گذاری ها با ماده پایدار در آینده توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



(مبلغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای ارائه خدمات

یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۳	
	جمع	افخاص وابسته	سایر افخاص	جمع
۲۵-۱	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۹,۰۶۴	۳,۵۶۹,۰۶۴	۱,۸۵۸,۶۶۵
۲۵-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۱۱,۷۵۰	۵,۷۱۱,۷۵۰	۳,۰۴۹,۰۰۰
۲۵-۱	-	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	۱۱,۵۰۰
۲۵-۱	۱۰,۳۰۳,۸۵۹	۶,۳۶۷,۰۹۲	۱۶,۶۷۰,۹۵۱	۸,۲۸۷,۷۲۴
۲۵-۱	۱,۹۵۱,۴۴۱	-	۱,۹۵۱,۴۴۱	۱۹۳,۱۵۰
۲۵-۱	۷۳۹,۸۴۱	-	۷۳۹,۸۴۱	۷۵۰,۹۵۰
۲۵-۱	۱,۳۰۸,۳۲۹	-	۱,۵۹۰,۱۱۴	۱,۵۹۰,۱۱۴
۲۵-۱	۵۰۰	۹,۶۲۰	۱۰,۱۲۰	-
۲۵-۱	۱,۰۰۰	۲۳,۸۰۰	۵,۹۴۰	۲۰,۶۴۰
۲۵-۱	۱,۷۵۰	۱۳۷,۴۰۰	۱۳۹,۰۵۰	۴۲,۸۰۰
۲۵-۱	۵۸,۸۱۲	-	۸۰,۶۴۷	۸۰,۶۴۷
۲۵-۱	۲۳,۱۶۵	۲۸۷	۲,۳۵۲	۱۰,۴۶۱
	۱۵,۵۸۸,۵۹۸	۱۴,۶۶۶,۰۱۳	۳۰,۱۵۴,۶۱۱	۶,۸۰۷,۷۲۳
				۱۵,۸۹۵,۶۲۹

درآمد پذیره نویسی

درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق با درآمد ثابت

درآمد تعهد پذیره نویسی سهام

درآمد بازارگردانی اوراق

افزایش نرخ قراردادهای بازارگردانی سال مالی قبل

درآمد بازارگردانی صندوق ها

درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

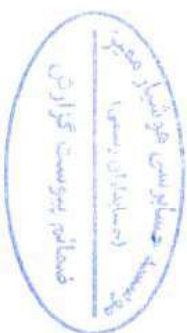
درآمد مشاوره پذیرش

درآمد مشاوره عرضه

درآمد ارزشیابی سهام

درآمد خدمات نقد خریدگی صندوق ها

درآمد سبدگردانی



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳

۱۴۰۴

یادداشت

گرمسود سرمایه گذاری ها

جمع	انبخاص وابسته	سایر انبخاص	جمع	انبخاص وابسته	سایر انبخاص
۸۸۹,۱۲۴	۵۹,۶۳۴	۸۲۹,۴۹۰	۱,۲۶۸,۱۴۶	۱۷,۰۳۴	۱,۲۵۱,۱۱۱
۲,۹۶۱,۵۱۱	۱,۲۴۸,۵۲۴	۱,۵۱۲,۹۸۷	۲,۷۷۲,۶۹۵	۱,۸۳۶,۲۳۴	۹۳۶,۴۶۱
۷۹۷,۸۶۶	۵۰,۶۴۵	۲۹۱,۲۲۲	۳۹۶,۹۹۱	۱۳۹,۱۹۵	۲۵۷,۷۹۶
۲,۳۲۲	-	۲,۳۲۲	۱۵۹,۲۷۲	-	۱۵۹,۲۷۲
۴,۶۵۰,۸۲۴	۲,۶۳۶,۰۰۱	۲,۰۱۴,۸۲۳	۴,۵۹۷,۱۰۳	۱,۹۹۲,۶۶۴	۲,۶۰۴,۴۴۰

درآمد سایر اوراق بهادار

سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار

سود دوره ای صندوق های سرمایه گذاری

سود سیرده بانکی





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده اوراق، صندوق ها و خدمات تامین مالی

پادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷-۲	۲۲,۲۸۳,۸۲۹	۹,۵۰۸,۲۲۹
۷-۳	۱,۱۳۰,۹۶۱	۳۹۰,۸۸۹
	۲۳,۴۱۵	۹,۸۹۹,۱۱۸

بهای تمام شده بازارگردانی

بهای تمام شده مدیریت صندوق ها

بهای تمام شده خدمات تامین مالی

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۱,۸۹۹,۵۰۵	۵,۱۵۳,۸۵۵
۳,۴۶۵,۸۴۹	۱,۴۸۵,۰۰۶
۱,۷۷۸,۵۵۲	۶۱۷,۱۰۰
۸۴۰,۱۲۸	۲۶۳,۶۰۴
۲۲۲,۹۱۰	۸۶,۹۶۵
۳۲۴,۵۲۹	-
۱۰۰,۲۱۶	۲۷,۲۲۳
۳۴,۸۵۶	۴۳,۶۱۵
۵,۲۴۶	-
۱,۳۳۴	-
۱,۴۶۲	۱,۵۲۷
۱۵۹	۳,۰۵۴
۱۸,۸۹۴,۷۷۶	۷,۷۰۱,۹۵۰

۷-۱- بهای تمام شده اوراق، صندوق ها و خدمات تامین مالی به تفکیک وابستگی:

الخصای وابسته:

صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	۱۱,۸۹۹,۵۰۵	۵,۱۵۳,۸۵۵
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع دوم تین دماوند	۳,۴۶۵,۸۴۹	۱,۴۸۵,۰۰۶
صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند	۱,۷۷۸,۵۵۲	۶۱۷,۱۰۰
صندوق سرمایه گذاری مختلط با تضمین اصل سرمایه گیت دماوند	۸۴۰,۱۲۸	۲۶۳,۶۰۴
صندوق سرمایه گذاری ندای ماندگار دماوند	۲۲۲,۹۱۰	۸۶,۹۶۵
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا	۳۲۴,۵۲۹	-
صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند	۱۰۰,۲۱۶	۲۷,۲۲۳
صندوق سرمایه گذاری حوراله ارغوان	۳۴,۸۵۶	۴۳,۶۱۵
صندوق سرمایه گذاری مینیا بر علا قیراط طلای دماوند	۵,۲۴۶	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان لاجورد دماوند	۱,۳۳۴	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند	۱,۴۶۲	۱,۵۲۷
صندوق سرمایه گذاری اوج دماوند	۱۵۹	۳,۰۵۴

سایر الخصای:

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی	۱,۴۲۹,۲۳۶	۱۳۶,۹۷۳
شرکت بیمه ما (سهامی عام)	۳۲۱,۱۶۲	-
صندوق سرمایه گذاری آروش کادان ایرانیان	۲۵۱,۷۳۹	۱۶۴,۴۹۳
شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراهان نگین کیش (سهامی خاص)	۲۴۵,۱۱۷	-
صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی	۲۳۰,۶۸۳	۱۳۸,۲۷۸
صندوق سرمایه گذاری توسعه فولاد (نوسکا)	۲۲۴,۷۹۸	۹۳,۱۳۷
صندوق سرمایه گذاری افرا شاد پایدار	۲۴۹,۳۷۱	۱۵۰,۰۷۵
صندوق سرمایه گذاری مختلط زینون نمد پایدار	۱۹۲,۲۸۷	-
صندوق سرمایه گذاری قارآمد	۱۹۸,۸۱۴	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه	۱۹۸,۸۱۴	-
صندوق سرمایه گذاری آوند معبد (آوند)	۱۵۴,۲۲۶	-
فروشگاه افق کوروش	۱۰۴,۵۵۲	-
صندوق سرمایه گذاری هدیه فارابی	۱۱۵,۳۴۱	-
صندوق سرمایه گذاری دین بها بازار (دین)	۸۳,۸۳۳	-
صندوق سرمایه گذاری باقوت آگاه	۷۷,۷۶۷	-
صندوق سرمایه گذاری عروانه دارپوش	۷۵,۵۷۸	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	-	۷۶,۱۱۱
شرکت پتروشیمی پارس (سهامی عام)	-	۲۲۵,۷۵۳
بانک قرض الحسنه مهر ایران	-	۷۴۹,۳۱۵
سایر	۵۷۳,۹۳۳	۴۶۹,۴۳۳
	۴,۷۲۵,۲۳۹	۲,۲۰۳,۵۶۸
	۲۳,۴۴۰,۰۱۵	۹,۹۰۵,۵۱۸



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۷-۲ جدول مقایسه درآمد و هزینه تعهد پذیره نویسی و بازارگردانی

(ببالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
میانگین نرخ بازده	میانگین نرخ بازده	میانگین نرخ بازده	میانگین نرخ بازده
موتور تا سررسید	موتور تا سررسید	موتور تا سررسید	موتور تا سررسید
اوراق بهادار	اوراق بهادار	اوراق بهادار	اوراق بهادار
سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص
هزینه	هزینه	هزینه	هزینه
درآمد	درآمد	درآمد	درآمد
مبلغ اوراق بهادار	مبلغ اوراق بهادار	مبلغ اوراق بهادار	مبلغ اوراق بهادار
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۳۱,۳۲۹	۴۱۴,۲۶۰	-	۴۱۴,۲۶۰
۸۴٪	۶۹٪	۶۱,۵۵,۹۳۱	۲,۷۵۷,۶۲۳
۴,۰۰۷,۱۲۸	۸,۹۱۳,۵۵۴	۱۰۸,۷۷۱,۳۵۹	۹,۳۲۷,۸۱۴
۸۴٪	۷۰٪	۶,۵۷۰,۱۹۱	۲,۷۵۷,۶۲۳
۴,۱۳۸,۴۵۷	۹,۸۵۲,۰۲۱,۳۵۹	۲,۷۵۷,۶۲۳	۹,۳۲۷,۸۱۴
۱۰۰٪	۳٪	۷۱۵,۹۷۱	۷۳۹,۸۳۱
۷۵۰,۹۵۰	۱۹,۰۰۹,۳۳۴	۱۸,۶۲۲,۳۹۲	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰
(۳٪)	(۲٪)	(۳۸۶,۸۴۳)	(۱۹,۰۰۹,۳۳۴)
(۲۴۶,۸۴۹)	(۱۹,۰۰۹,۳۳۴)	(۱۹,۰۰۹,۳۳۴)	(۱۹,۰۰۹,۳۳۴)
۵٪	(۲٪)	۱۹,۷۲۵,۲۰۵	۱۹,۳۶۲,۲۳۳
۵۰۴,۱۰۱	۱۹,۷۲۵,۲۰۵	۱۹,۳۶۲,۲۳۳	۴۸۹,۳۳۳,۱۲۰
۳۳٪	۲۲٪	۶,۳۰۷,۲۱۸	۲۲,۴۸۲,۸۲۹
۴,۶۴۲,۵۵۸	۲۸,۶۹۰,۰۴۷	۲۸,۶۹۰,۰۴۷	۵,۳۴۱,۳۵۴,۴۷۹

تعهد پذیره نویسی

سهام

اوراق بهادار

بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت

اوراق بهادار





۷-۲-۱- بهای تمام شده بازارگردانی و تعهد پذیره نویسی متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۹۰,۳۰۶	۳,۴۱۷,۸۵۴	اوراق صکوک گل گهر (صگگل ۵۰۴)
۴۱۴,۸۹۴	۲,۱۹۸,۴۵۶	اوراق تبی بهمن و سامان
-	۱,۶۱۵,۲۳۵	اوراق صکوک اجاره معادن غدیر (صغدیر ۷۰۷)
۸۳۹,۰۳۵	۱,۵۶۲,۲۹۸	اوراق صکوک فولاد آلیاژی ایران (صفولا ۶۱۲)
۵۱۴,۸۸۴	۱,۴۱۱,۱۵۹	اوراق سلف اجاره پتروشیمی بوشهر (سمنا ۰۵۱)
۳۶۰,۹۹۵	۱,۲۰۵,۶۷۴	اوراق اجاره غدیر ایرانیان (غدیر ۰۵)
۶۶۵,۱۴۴	۱,۰۸۴,۳۸۸	اوراق صکوک اجاره صبا تامین (صبا ۵۱)
۹۴۲,۱۲۲	۱,۰۵۶,۰۶۶	اوراق صکوک اجاره غدیر (صغدیر ۲۰۸)
۳۹۸,۰۳۰	۹۸۰,۰۵۴	اوراق مباحه غدیر نی ریز (صغدیر ۵۰۴)
۸۶۷,۷۴۲	۹۱۶,۵۵۷	اوراق صکوک اجاره وگدیر (صغدیر ۵۰۵)
-	۷۰۱,۲۶۱	اوراق اجاره پتروشیمی تابان فردا (تابان ۲۰)
-	۶۹۸,۴۷۰	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
۹۱۲,۳۸۳	۱,۰۰۵,۰۷۰	اوراق مباحه دولتی
-	۴۶۶,۰۰۸	اوراق شهرداری تهران
۳۲۹,۸۹۲	۴۴۲,۳۱۴	اوراق اجاره فولاد مبارکه اصفهان
۳۴۲,۰۶۰	۳۹۱,۷۶۴	اوراق مباحه زاگرس اندیمشک (صواگرس ۰۷)
۱۴۶,۰۵۱	۳۸۸,۱۳۸	اوراق اجاره امین توان آفرین ساز (وامین ۰۷)
۱۶۴,۵۴۰	۳۸۴,۲۴۴	اوراق مباحه ایران ترانسفر (صترا ۵۰۹)
-	۳۶۳,۹۷۷	اوراق سلف آهن و فولاد غدیر ابراهیم (عقدیر)
۱۱۳,۳۳۹	۳۵۴,۲۳۳	اوراق اجاره ماموت (ماناتریل ۰۸)
۲۸۴,۶۴۱	۳۳۵,۵۶۶	اوراق صکوک اجاره فدک (فدک ۰۷)
-	۳۳۱,۳۴۵	اوراق شهرداری شیراز
۱۸۸,۳۱۹	۳۱۰,۹۹۴	اوراق اجاره مخابرات (سخاپر ۶۱)
۳۵۵,۹۴۴	۲۰۸,۸۹۷	اوراق صکوک اجاره معادن غدیر (صمعاد ۲۰۷)
۱۴۰,۳۸۲	۲۱۵,۴۸۱	اوراق مباحه پدیده شیمی غرب (غرب ۰۶)
۱۷۴,۸۶۵	۲۳۸,۲۸۵	اوراق مباحه اوتومبیل سازی فردا (فردا موتور ۰۶)
-	۱۷۰,۶۳۵	اوراق مباحه پاکدیس (پاکدیس ۰۷)
-	۱۶۷,۶۶۲	اوراق مباحه گروه میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سمگا ۰۶۱)
-	۹۶,۳۹۶	اوراق اجاره پتروشیمی تابان فردا (تابان ۲۱)
-	۱۶۰,۲۹۳	اوراق مباحه بهنوش (صبهنوش ۷۶)
۱۳۴,۷۸۷	۱۳۲,۴۱۲	اوراق سلف سنگ آهن مرکزی (عسنگ ۰۵)
۱۴۲,۴۹۵	۱۱۸,۳۰۷	اوراق مباحه گروه مالی شهر (صلهر ۶۰۲)
-	۱۷,۵۰۱	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نرخ دوم نیلی دماوند
۲۲۵,۷۵۳	-	اوراق صکوک پتروشیمی خلیج فارس
۳۴۹,۹۱۶	۵۳۵,۹۰۷	سایر
۹,۵۰۸,۴۳۹	۲۲,۴۸۲,۸۲۹	

۷-۲-۱- بهای تمام شده بازارگردانی هزینه هایی است که شرکت در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی جهت انتقال تعهدات بازارگردانی به صندوق ها با پرداخت نرخ های ترجیحی از محل کارمزدهای دریافتی مندرج در یادداشت ۵-۱ محمل شده است.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	۷-۳- بهای تمام شده مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
۱۴۴,۴۱۲	۳۹۶,۶۷۶	بهای تمام شده مدیریت صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
۱۴۲,۷۶۹	۵۶۰,۴۵۲	بهای تمام شده مدیریت صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع دوم نیلی دماوند
۳۲,۵۳۴	۷۷,۵۸۰	بهای تمام شده مدیریت صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند
۲,۳۹۱	۴۳,۶۷۳	بهای تمام شده مدیریت صندوق سرمایه گذاری گیتی دماوند
۲۷,۷۸۰	۲۰,۸۴۷	بهای تمام شده مدیریت صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ندای ماندگار دماوند
۳۱,۰۵۰	۱۰,۹۷۹	بهای تمام شده مدیریت صندوق سرمایه گذاری ارغوان دماوند
-	۹,۰۶۶	بهای تمام شده مدیریت صندوق سرمایه گذاری طلای قیراط دماوند
۴,۶۸۳	۷,۳۹۴	سبدهای تحت سبدگردانی
۱,۳۲۶	۳,۰۶۵	بهای تمام شده مدیریت صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
۹۹۶	۱,۰۶۱	بهای تمام شده مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
۱۲۶	۱۰	بهای تمام شده مدیریت صندوق سرمایه گذاری لاجورد دماوند
۷۵۹	۱۵۹	بهای تمام شده مدیریت صندوق سرمایه گذاری اوج دماوند
۲,۰۶۳	-	سایر
۳۹۰,۸۸۹	۱,۱۳۰,۹۶۱	

۷-۳-۱- بهای تمام شده مدیریت صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً بابت جبران کسری سود تعهد شده در مورد صندوقهای سرمایه گذاری تحت مدیریت می باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۶۴۱,۴۳۳	۹۱۹,۸۲۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۴,۴۹۳	۱۱۶,۳۴۴	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۵,۱۶۲	۹,۴۹۲	حق حضور
۷,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	پاداش هیئت مدیره مصوب مجمع عمومی
۳۳,۰۲۳	۶۴,۰۱۲	مزایای پایان خدمت
۱۰,۳۷۲	۱۷,۸۵۵	مرخصی استفاده نشده
۲۰,۹۷۰	۲۴,۵۵۴	عیدی
۶,۷۳۶	۲۰,۲۳۷	هزینه سفر و اقامت در مأموریت
۱۶,۱۵۴	۳۰,۷۲۴	بیمه تکمیلی
۸۲۵,۳۴۲	۱,۲۱۳,۵۴۴	

۸-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از توسعه کسب و کار شرکت، افزایش تعداد کارکنان قراردادی و افزایش نرخ حقوق مطابق مصوبه شورایعالی کار می باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۰,۰۷۳	۱۰۰,۴۵۶	آگهی، تبلیغات و برگزاری نمایشگاه و همایش ها
۷۲,۷۹۷	۹۹,۰۰۳	ناهار کارکنان
۲۵,۰۶۸	۸۳,۲۷۱	پشتیبانی نرم افزار
۱۳,۵۱۶	۲۳,۴۲۵	خدمات بانکی، اداری و ثبتی
۲۵,۸۵۹	۴۴,۵۸۳	کارمزد معاملات
۱۹,۴۵۶	۵۵,۴۷۰	هزینه مالیات، عوارض و جرانم
۱۸,۵۸۸	۲۶,۲۹۰	پذیرایی و آبدارخانه
۹,۲۹۱	۲۴,۳۵۹	حفظ و نگهداری دارایی ها
۱۶,۴۹۵	۱۵,۳۳۳	هزینه کتب و نشریات و لوح های قشرده
۲۸,۸۰۱	۲۷,۷۷۱	ملزومات و لوازم مصرفی اداری
۱۰,۱۱۲	۱۲,۴۷۸	بیک و ایاب و ذهاب
۵,۱۳۹	۱۰,۷۴۰	حق عضویت، اشتراک و تحقیقات و آموزش
۶۶,۷۱۳	۸۵,۳۶۶	سایر
۳۶۱,۹۰۸	۶۰۸,۵۴۶	

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵,۵۱۶	-
درآمد ناشی از وجه التزام	۲۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۹۸۹
	۲۵,۵۱۶	۱,۰۱۶,۹۸۹

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت وجه التزام قرارداد بازارگردانی اوراق اجاره فذک (فدک ۰۷)، صنایع و معادن غدیر (صغدیر ۵۰۵ و صغدیر ۷۰۷)، شهرداری شیراز، فولاد غدیر نی ریز (صغدیر ۵۰۴)، پدیده شیمی غرب (غرب ۰۶)، ایران ترانسفو (صترا ۵۰۹)، شهرداری تهران و بانک گردشگری می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۴
تسهیلات دریافتی از : اعتبار کارگزاری	۵۰۱,۳۴۸	۷۹۷,۱۸۶
	۵۰۱,۳۴۸	۷۹۷,۱۸۶

۱۱-۱- هزینه مزبور بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری ها در سال مالی جاری بوده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود عملیاتی	۹,۳۵۸,۵۷۶	۹,۲۷۲,۱۹۱
اثر مالیاتی	(۶۷۲,۵۴۹)	(۳۵۳,۹۰۳)
زیان غیر عملیاتی	۸,۶۸۶,۰۲۶	۸,۹۱۸,۲۸۸
اثر مالیاتی (هزینه جویی)	(۲۷۵,۸۳۲)	۲۱۹,۸۰۳
سود قبل از مالیات	۱۱۱,۸۲۱	(۵۲,۴۰۳)
اثر مالیاتی	(۳۶۲,۰۱۱)	۱۶۷,۶۰۰
سود خالص	۸,۸۸۲,۷۴۴	۹,۴۹۱,۹۹۲
	(۵۶۲,۷۲۹)	(۴۰۶,۱۰۷)
	۸,۳۲۰,۰۱۵	۹,۰۸۵,۸۸۸
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۸,۹۰۱,۲۵۹,۲۴۴	۱۹,۱۳۱,۲۵۸,۲۳۱
سهام خزانه	(۱۲۲,۸۷۰,۳۳۱)	(۳۰۲,۷۵۰,۵۹۳)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۸,۷۷۸,۳۸۸,۹۱۳	۱۸,۸۲۸,۵۰۷,۶۳۸



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	اثاثه و منقورات	وسایل نقلیه	بیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۱,۵۵۶,۹۲۶	۵۰۱,۱۱۵	۱۵۴,۶۷۸	۵,۷۵۰	۸,۵۴۱	۲,۲۲۷,۰۱۰
-	۱۷,۸۴۹	۱۰۳,۵۹۰	۱۰,۷۱۰	۱,۰۰۰	۱۳۳,۱۲۹
-	-	-	(۲,۲۰۰)	-	(۲,۲۰۰)
-	۹,۵۴۱	-	-	(۹,۵۲۱)	-
۱,۵۵۶,۹۲۶	۵۲۸,۵۰۵	۲۵۸,۲۶۸	۱۴,۲۶۰	-	۲,۳۵۷,۹۵۹
-	-	۷۶,۳۷۳	-	-	۷۶,۳۷۳
۱,۵۵۶,۹۲۶	۵۲۸,۵۰۵	۳۳۴,۶۴۱	۱۴,۲۶۰	-	۲,۴۲۴,۳۳۱
-	(۲۴,۷۸۳)	(۲۵,۸۵۶)	(۲,۵۰۷)	-	(۵۳,۱۴۷)
-	(۲۰,۶۱۳)	(۶۲,۵۹۹)	(۲,۰۸۰)	-	(۸۵,۲۹۲)
-	-	-	۱,۳۱۲	-	۱,۳۱۲
-	(۲۵,۳۹۶)	(۸۸,۲۵۵)	(۳,۲۷۵)	-	(۱۳۷,۱۲۷)
-	(۲۱,۰۵۸)	(۷۳,۸۸۱)	(۲,۳۷۷)	-	(۹۷,۳۱۶)
-	(۶۶,۵۲۱)	(۱۶۲,۳۳۶)	(۵,۶۵۲)	-	(۲۳۴,۴۲۹)
۱,۵۵۶,۹۲۶	۴۶۲,۰۵۰	۱۷۲,۳۰۴	۸,۶۰۸	-	۲,۱۹۹,۸۸۸
۱,۵۵۶,۹۲۶	۴۸۳,۱۰۸	۱۶۹,۸۱۲	۱۰,۹۸۵	-	۲,۲۲۰,۸۲۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱-۱۳- افزایش اثاثه و منقورات عمدتاً بابت خرید تجهیزات صنعت افزاری و نرم افزاری سرور و همچنین افزایش امنیت شبکه دفتر مرکزی است.

۲-۱۳- اجارای های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۹۸۲ میلیارد ریال، مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	بیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۱۷۱	۲۴,۱۱۷	-	۲۴,۲۸۸
-	۲۵,۱۰۳	۴,۶۵۵	۲۹,۷۵۸
۱۷۱	۴۹,۲۲۰	۴,۶۵۵	۵۴,۰۴۶
-	۲۳,۲۰۸	۱۸۲,۰۲۸	۲۰۵,۲۳۶
۱۷۱	۷۲,۲۱۸	۱۸۶,۶۸۳	۲۵۹,۲۸۲
-	(۳,۸۱۳)	-	(۳,۸۱۳)
-	(۹,۸۴۴)	-	(۹,۸۴۴)
-	(۱۳,۶۴۷)	-	(۱۳,۶۴۷)
-	(۲۰,۱۰۲)	-	(۲۰,۱۰۲)
-	(۳۳,۷۴۹)	-	(۳۳,۷۴۹)
۱۷۱	۳۸,۶۷۹	۱۸۶,۶۸۳	۲۲۵,۵۳۲
۱۷۱	۳۵,۵۷۳	۴,۶۵۵	۴۰,۳۹۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱-۱۴- افزایش در دارایی های نامشهود عمدتاً مربوط به قرارداد سرمایه گذاری مشترک در توسعه سامانه مدیریت مالی و حسابداری و صندوق های سرمایه گذاری با شرکت پردازش اطلاعات مالی ارس

پایدار می باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهام عام)
پادشاهت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳					۱۴۰۲				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثابته	بهای تمام شده	پادداشت	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثابته
۸۱۱,۵۱۳	۷۱۹,۰۰۰	۵۳۳,۳۱۶	۳۶۹,۰۰۰	-	۳۶۹,۰۰۰	۱۵-۱	۸۱۱,۵۱۳	۷۱۹,۰۰۰	-
۸۱۱,۵۱۳	۷۱۹,۰۰۰	۵۳۳,۳۱۶	۳۶۹,۰۰۰	-	۳۶۹,۰۰۰		۸۱۱,۵۱۳	۷۱۹,۰۰۰	-

۱۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳					۱۴۰۲				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثابته	بهای تمام شده	درصد (واحدهای متعارف)	سرمایه گذاری	تعداد واحد	نوع واحد
۱۷۵,۱۵۴	۹۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۲۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۹۰٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
-	-	۱۰,۲۸۵۳	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۹۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پهنی بر ملا قیراط دماوند
۲۵,۲۷۵	۲۵,۰۰۰	۲۵,۲۵۷	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۹۰٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری شکوه لوجه دماوند
۲۵,۱۹۳	۲۵,۰۰۰	۲۵,۱۹۳	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۹۰٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ندلی ماندگار دماوند
۲۹,۴۹۹	۳۱,۵۰۰	۳۳,۰۱۳	۳۱,۵۰۰	-	۳۱,۵۰۰	۹۰٪	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری لاجورد دماوند - صندوق و ابطالی
۲۹,۴۲۴	۲۸,۰۰۰	۳۰,۹۹۴	۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰	۹۰٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پهنی افق دماوند - ETF
۳۰,۸۷۰	۲۸,۰۰۰	۳۳,۰۹۸	۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰	۹۰٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری لوج دماوند - ETF
۳۹,۴۲۷	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۷	۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰	۹۰٪	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سیده دماوند - ETF درآمد ثابت
۱۸,۱۷۵	۱۸,۰۰۰	۱۸,۲۰۴	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۹۰٪	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله توخ دوم لیمی دماوند
۲۲۱,۹۲۶	۳۶۹,۰۰۰	۳۸۰,۱۳۳	۳۶۹,۰۰۰	-	۳۶۹,۰۰۰	۹۰٪	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری چهره لایحه دماوند
۷۵۰۰	۷۵۰۰	۷۵۰۰	۷۵۰۰	-	۷۵۰۰	۹۰٪	۷۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری چهره لایحه دماوند
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه دماوند
۸۱۱,۵۱۳	۷۱۹,۰۰۰	۵۳۳,۳۱۶	۳۶۹,۰۰۰	-	۳۶۹,۰۰۰				

۱۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۵- سرمایه گذاری های فوق در چارچوب مقررات سازمان بورس بوده و مشمول فرایند تلفیق در صورت های مالی مورد گزارش نیست.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۶-۱- دریافتی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
------	------	---------

دریافتی های تجاری:

اسناد دریافتی:

۷۴۰,۰۰۰	۴,۸۷۳,۸۱۰	۱۶-۱-۱	اشخاص وابسته
۱,۲۱۲,۴۸۰	۹۱۹,۹۳۷	۱۶-۱-۲	سایر مشتریان
<u>۱,۹۵۲,۴۸۰</u>	<u>۵,۷۹۳,۷۴۸</u>		

حساب های دریافتی:

۳,۸۶۴,۷۴۱	۳,۱۵۳,۱۳۳	۱۶-۱-۳	اشخاص وابسته
۱,۳۰۰,۱۲۳	۳,۵۹۸,۱۳۶	۱۶-۱-۴	سایر مشتریان
<u>۵,۱۶۴,۸۶۵</u>	<u>۶,۷۵۱,۲۷۰</u>		
<u>۷,۱۱۷,۳۴۴</u>	<u>۱۲,۵۴۵,۰۱۷</u>		

سایر دریافتی ها:

حساب های دریافتی:

۱۳۵,۴۶۵	۱۴۹,۷۷۷		کارکنان (وام)
۸,۵۹۵	۱۱,۲۵۳		سپرده بیمه دریافتی از سایر اشخاص
۵۶۶	۳۵۸	۱۶-۱-۵	سپرده بیمه دریافتی از اشخاص وابسته
۳۶,۰۶۵	۶۲,۶۶۱		مالیات بر ارزش افزوده
-	۳۶۵		سایر
<u>۱۸۰,۶۹۰</u>	<u>۲۲۴,۴۱۳</u>		
<u>۷,۲۹۸,۰۳۴</u>	<u>۱۲,۷۶۹,۴۳۱</u>		



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱-۱۶- اسناد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۶۹۸,۴۰۰	۴,۰۰۶,۰۰۰	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر-سایت قرارداد بازارگردانی
۳۷۰,۰۰۰	۲,۰۷۴,۱۱۰	شرکت فولاد غدیر نی ریز-سایت قرارداد بازارگردانی
-	۱,۹۴۱,۸۲۴	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - سایت قرارداد بازارگردانی
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد آلیاژی ایران-سایت قرارداد بازارگردانی
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان-سایت قرارداد بازارگردانی
۱۴۲,۵۰۰	۱۴۲,۵۰۰	شرکت بهنوش ایران-سایت قرارداد بازارگردانی
۲,۴۰۰,۰۰۰	-	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر-سایت قرارداد بازارگردانی
۷۰۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر-سایت قرارداد بازارگردانی
۷,۴۱۰,۹۰۰	۱۰,۲۶۴,۴۳۲	
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۲۹-۱ نهانتر با پیش دریافت شرکت فولاد آلیاژی ایران
(۹۵۸,۴۰۰)	(۱,۵۳۴,۳۳۴)	۲۹-۱ نهانتر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن غدیر
-	(۱,۰۲۱,۲۲۰)	۲۹-۱ نهانتر با پیش دریافت شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۳۷۰,۰۰۰)	(۵۹۴,۵۶۸)	۲۹-۱ نهانتر با پیش دریافت شرکت فولاد غدیر نی ریز
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۲۹-۱ نهانتر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان
(۱۴۲,۵۰۰)	(۱۴۲,۵۰۰)	۲۹-۱ نهانتر با پیش دریافت شرکت بهنوش ایران
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	۲۹-۱ نهانتر با پیش دریافت شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
(۷۰۰,۰۰۰)	-	۲۹-۱ نهانتر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری غدیر
۷۴۰,۰۰۰	۴,۸۷۳,۸۱۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۱- اسناد دریافتی از شاعین سرمایه‌های ثابت، قرارداد تعهد خرید و بازخرید ۴,۰۰۰,۰۰۰ و رقه اذوائی حقوقی اجاره شرکت، صابون دپار کرمینا پارس (سهامی خاص)، تاریخ کوی ۱۸ درصد و سررسید اسفند ماه ۱۴۰۵ می‌باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱-۱۶- حساب های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۴۲۸,۶۷۰	۸۵۰,۴۰۲	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند - بابت کارمزد مدیر و بازارگردانی
۶۱۶,۵۳۸	۷۸۱,۲۳۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند - بابت کارمزد مدیر
۳۱۱,۰۴۷	۵۷۷,۲۱۹	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع نیلی دماوند - بابت کارمزد مدیر و سود دریافتی
۴۲۲	۳۴۰,۳۶۰	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر - بابت قرارداد بازارگردانی
-	۳۱۲,۷۴۰	شرکت فولاد غدیر نی ریز - بابت قرارداد بازارگردانی
-	۲۵۱,۹۸۱	شرکت پردازش اطلاعات مالی ارس پایدار
۱۸۰,۵۱۷	۱۵۶,۱۶۵	صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند - بابت کارمزد مدیر و ضمانت نقدشوندگی
۷۷,۰۶۰	۱۲۲,۰۷۲	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند - بابت کارمزد مدیر صندوق
-	۱۲۱,۲۲۷	صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا قیراط دماوند
۱۲۲,۲۱۲	۳۶,۴۴۲	صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
۹۷,۵۹۳	۳۲,۲۶۹	صندوق سرمایه گذاری اوج دماوند - بابت کارمزد مدیر و بازارگردان
-	۴۹,۰۳۸	صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا قیراط دماوند - بابت کارمزد مدیر و بازارگردان
۵۸,۲۳۹	۳۶,۸۲۵	صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند - بابت کارمزد مدیر و بازارگردان
۱۱,۷۵۸	۲۱,۱۶۹	صندوق سرمایه گذاری جورانه ارغوان - بابت کارمزد مدیر صندوق
۴,۸۰۷	۲۰,۱۸۷	صندوق سرمایه گذاری ندای ماندگار دماوند - بابت کارمزد مدیر صندوق و سود دریافتی
۱۱,۰۲۹	۱۱,۰۲۹	مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	شرکت موتوژن
۱,۵۳۶	۱,۵۳۶	سید بیمه کوثر
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	بهوش ایران
۱,۰۶۵	۱,۳۳۹	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - بابت سود اوراق دریافتی
۸۴۰	۱,۲۵۰	شرکت سیاهان مند دشتی
۵۰۸	۵۹۰	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر - بابت سود اوراق دریافتی
۲۳۲,۴۹۳	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
-	۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۳۲۰	۳۲۰	شرکت پالایش نفت شیراز
۲۰۰	۲۰۰	شرکت سیما شرق (سهامی عام)
۲۵۰	۲۵۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۲۳	۱۳۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر - بابت سود اوراق دریافتی
۵۳	۶۰	شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص) - بابت سود اوراق دریافتی
۲۲	۶۳	شرکت فولاد آلبازی ایران
۱۱,۰۶۶	۶۱۰	سایر
۴,۱۷۵,۷۸۸	۳,۷۳۰,۷۳۱	
(۳۱۱,۰۴۷)	(۵۷۷,۲۱۹)	تفاوت کارمزدهای دریافتی و حساب های پرداختی به صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند
-	(۳۷۹)	تفاوت کارمزدهای دریافتی و حساب های پرداختی به صندوق سرمایه گذاری افق دماوند
۳,۸۶۴,۷۴۱	۳,۱۵۳,۱۲۳	





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹-۱۶- حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۹۷۶,۰۸۶	۲,۲۹۰,۹۵۰
-	۶۲۲,۳۰۲
-	۱۵۰,۰۰۰
۹۹,۷۸۶	۹۷,۲۸۰
۸۱,۰۶۰	۵۹,۱۴۰
۵۶۰	۵۱,۷۷۸
-	۳۷,۵۰۰
-	۱۴,۲۸۰
-	۱۱,۷۱۴
۹۸,۹۱۱	-
۲۳,۷۲۰	۶۳,۱۸۹
۱,۳۰۰,۱۲۳	۳,۵۹۸,۱۳۶

کارگزاری رضوی

سازمان انرژی اتمی

شهرداری تهران

شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام) سبابت سود اوراق دریافتی

شرکت پلدیده شیمی غرب (سهامی خاص) سبابت سود اوراق دریافتی

شرکت انرژی آفریتان فذک سبابت قرارداد بازارگردانی

صندوق بازنشستگی وظیفه از کار افتادگی و پس از ۱۵ کارکنان بانک های ملی و ادغام شده

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

بانک گردشگری سبابت سود اوراق دریافتی و بازارگردانی

سایر

۵-۱۶- سپرده بیمه دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۱۱	۱۱۱
۸۲	۸۲
۷۵	۷۵
۵۰	۵۰
۵۰	۲۵
۱۵	۱۵
۱۰۰	-
۸۳	-
۵۶۶	۳۵۸

شرکت مهرگان تأمین پارس

مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

شرکت سیمان مند دشتی

بهوش ایران

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

شرکت پتروشیمی تیریز (سهامی عام)

بیمه سینا

بانک سینا (سهامی عام)



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۱۶-۲- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۲		
		تجاری	
		استاد دریافتی	
-	-	۱۶-۲-۱ اشخاص وابسته	
-	-	۱۶-۲-۲ سایر مشتریان	
-	-		
۸۸,۲۷۷	۱۲۲,۹۷۷	سایر دریافتی ها	
۸۸,۲۷۷	۱۲۲,۹۷۷	وام کارکنان	

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۲		
-	۴,۱۳۲,۰۰۰	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد آلیاژی ایران	
۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (امین توان آفرین ساز سابق)	
۲۸۵,۰۰۰	۱۴۲,۵۰۰	بهوش ایران	
۴,۳۸۵,۰۰۰	۶,۲۷۴,۵۰۰		
-	(۴,۱۳۲,۰۰۰)	۲۹-۱ تهاثر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن غدیر	
(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	۲۹-۱ تهاثر با پیش دریافت شرکت فولاد آلیاژی ایران	
(۶۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۲۹-۱ تهاثر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان	
(۲۸۵,۰۰۰)	(۱۴۲,۵۰۰)	۲۹-۱ تهاثر با پیش دریافت بهوش ایران	
-	-		





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۶-سابو مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
-	۶,۱۰۸,۰۰۰	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)
۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۰۰۰	بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه (شهرداری تهران)
۱,۰۰۸,۹۰۰	۶۷۲,۶۰۰	شرکت گروه دنیای ماموت (سهامی خاص)
۹۷۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک
-	۵۹۴,۰۰۰	شرکت پاکدیس (سهامی عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
-	۳۶۰,۹۰۰	شهرداری تبریز
۵۶۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	شرکت ارزش آفرینان فدک
۵۳۵,۰۰۰	۲۶۷,۵۰۰	شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
۵۲۵,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰	شرکت مخابرات ایران
۲۲۳,۰۰۰	۲۱۱,۵۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
-	۲۰۰,۰۰۰	شهرداری شیراز
-	۱۵۰,۰۰۰	شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
۲۱۲,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰	شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
۱۶۲,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین
۱۸۳,۰۰۰	-	شرکت خمیر مایه رضوی
۲۸۷,۵۰۰	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۲۴۴,۵۰۰	-	تأمین سرمایه امید
۱۳۸,۰۰۰	-	گروه مالی شهر
۲۴۰,۰۰۰	-	شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)
۱,۰۶۷,۸۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
۹,۲۳۱,۷۰۰	۱۲,۴۰۹,۰۰۰	
-	(۶,۱۰۸,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)
(۱,۲۷۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۵,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه (شهرداری تهران)
(۱,۰۰۸,۹۰۰)	(۶۷۲,۶۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت گروه دنیای ماموت (سهامی خاص)
(۹۷۵,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک
-	(۵۹۴,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت پاکدیس (سهامی عام)
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
-	(۳۶۰,۹۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شهرداری تبریز
(۵۶۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت ارزش آفرینان فدک
(۵۳۵,۰۰۰)	(۲۶۷,۵۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
(۵۲۵,۰۰۰)	(۲۶۲,۵۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت مخابرات ایران
(۲۲۳,۰۰۰)	(۲۱۱,۵۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
-	(۲۰۰,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شهرداری شیراز
-	(۱۵۰,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
(۲۱۲,۰۰۰)	(۱۰۶,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
(۱۶۲,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین
(۱۳۸,۰۰۰)	-	تهاتر با پیش دریافت شرکت گروه مالی شهر
(۱۸۳,۰۰۰)	-	تهاتر با پیش دریافت شرکت خمیر مایه رضوی
(۲۴۴,۵۰۰)	-	تهاتر با پیش دریافت شرکت تأمین سرمایه امید
(۲۴۰,۰۰۰)	-	تهاتر با پیش دریافت شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)
(۲۸۷,۵۰۰)	-	تهاتر با پیش دریافت شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
(۱,۰۶۷,۸۰۰)	-	تهاتر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)



شرکت تامین سرمایه دارپند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت نگهداری اوراق		پیش پرداخت پشتیبانی نرم افزارها		سایر	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۷-۱	۱۷-۱	۱۷-۱-۱	۱۷-۱-۲
۴,۷۳۱,۳۳۷	۹,۵۸۲,۳۵۱				
۹,۴۱۶	۱۴,۸۵۵				
۱۰,۳۸۹	۶,۱۹۰				
۴,۷۵۱,۶۲۲	۹,۶۰۳,۴۰۶				
-	(۵۰۴,۳۶۶)	۲۵-۱-۱			
-	(۴۱۶,۳۰۰)	۲۵-۱-۲			
-	(۴۵۴,۹۷۰)	۲۵-۱-۲			
-	(۲۵۲,۱۸۳)	۲۵-۱-۱			
-	(۲۵۲,۱۸۳)	۲۵-۱-۱			
-	(۹۶,۰۵۸)	۲۵-۱-۲			
-	(۱۶,۸۶۰)	۲۵-۱-۲			
۴,۷۵۱,۶۲۲	۷,۶۱۰,۵۵۵				

تفاوت پیش پرداخت صندوق ثبت حلی یکم مبلغ با حسابهای پرداختی
 تفاوت پیش پرداخت صندوق قابل معامله توخ دوم تلی با حسابهای پرداختی
 تفاوت پیش پرداخت صندوق سرمایه گذاری شکره لوح دملرد با حسابهای پرداختی
 تفاوت پیش پرداخت صندوق اوند معید با حسابهای پرداختی
 تفاوت پیش پرداخت صندوق سرمایه گذاری حامی دوم معید با حسابهای پرداختی
 تفاوت پیش پرداخت صندوق سرمایه گذاری سپه دملرد با حسابهای پرداختی
 تفاوت پیش پرداخت صندوق سرمایه گذاری محطت تقسیم اصل سرمایه گشی با حسابهای پرداختی

۱۷-۱- پیش پرداخت فوق بابت نگهداری اوراق بابت کلیه اوراق منتشره به شرکت ها بابت کارپرد نگهداری آتی می باشد، که عمدتاً شامل مبلغ ۶,۳۰۰,۰۱۶ میلیون ریال برای صندوق سرمایه گذاری سپه دملرد، مبلغ ۴۶۴,۸۷۰ میلیون ریال برای صندوق سرمایه گذاری شکره لوح دملرد، مبلغ ۱,۸۹,۹۷۸ میلیون ریال برای صندوق سرمایه گذاری گیتی دملرد، مبلغ ۸۱,۹۳۲ میلیون ریال برای صندوق سرمایه گذاری دملرد، مبلغ ۵۵۷,۴۶۷ میلیون ریال برای صندوق سرمایه گذاری حطت لوح می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵	
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
				ایافته	
۱۲,۸۵۰,۹۳۱	۱۲,۶۳۳,۳۷۴	۱۶,۹۱۰,۶۹۷	۱۶,۴۵۱,۶۰۴	-	۱۶,۴۵۱,۶۰۴
۵,۶۵۸,۱۹۰	۵,۶۳۸,۱۹۷	۳,۱۸۸,۵۵۶	۳,۰۳۰,۸۹۰	-	۳,۰۳۰,۸۹۰
۷۳۰,۲۲۲	۷۳۰,۲۲۲	-	-	-	-
۱۹,۲۳۹,۶۶۴	۱۹,۱۱۱,۷۱۳	۲۰,۰۹۱,۲۷۲	۱۹,۶۷۲,۴۴۴	-	۱۹,۶۷۲,۴۴۴
۱,۳۹۹,۸۱۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۳,۲۵۰	۳,۰۳۳,۲۵۰	-	۳,۰۳۳,۲۵۰
۲۰,۵۴۹,۶۸۰	۲۰,۳۱۱,۷۱۳	۳۳,۱۲۴,۵۲۲	۳۳,۵۰۷,۳۴۴	-	۳۳,۵۰۷,۳۴۴

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
 سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و سکو
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار





شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صندوق

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد واحد	پادداشت
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص				
۱,۹۱۱,۰۲۶	۱,۹۱۱,۵۷۵	۱,۲۸۹,۳۱۶	۱,۲۸۹,۳۶۹	-	۱,۲۸۹,۳۶۹	۱,۲۸۹,۵۰۳	۱۸-۲-۱ اوراق مرابحه شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) غرب ۶
۱,۲۸۰,۲۷۵	۱,۲۷۹,۷۱۵	۱,۲۳۳,۸۰۵	۱,۲۷۹,۷۱۵	-	۱,۲۷۹,۷۱۵	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۸-۲-۱ اوراق اجاره شرکت سرمایه گذاری مسکنین (سهامی عام) (صبا)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۷	-	۹۷	۱۰۰	۱۸-۲-۱ شهرداری شیراز (شیر ۵۲)
۳۱۹,۸۸۹	۳۰۰,۱۵۲	۴۰۵,۲۹۴	۲۹۸,۳۳۲	-	۲۹۸,۳۳۲	۲۹۵,۶۰۰	۱۸-۲-۱ شرکت پتروشیمی بو شهر (سستا ۵۱)
۲۷,۵۲۲	۲۸,۲۷۶	۲۸,۲۴۶	۲۸,۳۷۶	-	۲۸,۲۷۶	۲۸,۲۰۰	۱۸-۲-۱ اوراق صندوق اجاره آهن و فولاد و غدیر ایرانیان (غدیر ۵۵)
۳۷,۱۰۵	۳۶,۸۷۱	۳۷,۳۹۵	۳۶,۸۷۲	-	۳۶,۸۷۲	۳۷,۲۰۰	۱۸-۲-۱ شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)
۱۳,۸۹۷	۱۳,۶۶۴	۲۲,۰۹۷	۲۳,۸۶۶	-	۲۳,۸۶۶	۲۲,۱۰۰	۱۸-۲-۱ اوراق صندوق اجاره معادن (صغدیر ۵۵)
-	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۸-۲-۱ شهرداری شیراز (مشیر ۶۲)
-	-	۶,۹۲۱	۹,۰۰۱	-	۹,۰۰۱	۹,۰۰۰	۱۸-۲-۱ شهرداری شیراز (مشیر ۶۰۲)
۱۰,۰۳۸	۹,۸۳۶	۹,۹۹۴	۱۰,۲۴۲	-	۱۰,۲۴۲	۱۰,۲۰۰	۱۸-۲-۱ صندوق مرابحه فولاد آلیاژی ایران (فولاد ۶۱۲)
۹,۹۹۹	۹,۹۵۱	۹,۹۹۹	۹,۹۵۱	-	۹,۹۵۱	۱۰,۰۰۰	۱۸-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سکا ۶۱)
۵,۰۷۲	۵,۰۷۳	۵,۰۹۷	۵,۰۷۳	-	۵,۰۷۳	۵,۰۹۸	۱۸-۲-۱ صندوق اجاره اخبار ۶۱
۱۲,۰۷۹	۱۲,۴۳۴	۶,۲۷۴	۶,۲۴۵	-	۶,۲۴۵	۶,۲۷۵	۱۸-۲-۱ صندوق مرابحه اندیشک ۷۷
۷,۹۹۹	۷,۸۰۱	۱۳,۰۴۸	۱۲,۸۰۲	-	۱۲,۸۰۲	۱۳,۰۵۰	۱۸-۲-۱ شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۵,۲۰۱	۴,۵۱۶	۳,۸۱۵	۴,۵۱۶	-	۴,۵۱۶	۵,۰۰۰	۱۸-۲-۱ اوراق مرابحه عام دولت (اراد ۱۱۸)
۲,۰۰۵	۱,۹۲۰	۲,۰۵۵	۱,۹۶۹	-	۱,۹۶۹	۲,۰۵۵	۱۸-۲-۱ اوراق صندوق اجاره غدیر (صغدیر ۴۰۸)
۱,۲۹۶	۱,۲۸۵	۱,۳۱۲	۱,۳۰۱	-	۱,۳۰۱	۱,۳۱۲	۱۸-۲-۱ اوراق صندوق مرابحه غدیر نی رو (صغدیر ۵۰۴)
۳۵۵	۳۷۳	۳۶۶	۳۷۳	-	۳۷۳	۳۷۴	۱۸-۲-۱ اوراق صندوق اجاره معادن (صمعداد ۲۰۷)
۴,۸۱۱	۴,۶۵۴	۸۹۳	۸۹۰	-	۸۹۰	۹۰۹	۱۸-۲-۱ سایر
۵,۶۵۸,۴۹۰	۵,۶۳۸,۱۹۷	۳,۱۸۹,۵۷۶	۳,۰۲۰,۸۹۰	-	۳,۰۲۰,۸۹۰		

۱۸-۲-۱- سرمایه گذاری در اوراق فوق، در بجا چوب قراردادهای ارائه خدمات تعهد پذیره نویسی و بازارگردانی بوده و شرکت برنامه بلند مدت جهت نگهداری اوراق مذکور ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد واحد	پادداشت
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص				
۱,۲۶۹,۸۱۶	۱,۲۷۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری تهران
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۳,۲۵۰	۳۳,۲۵۰	-	۳۳,۲۵۰	۳۳,۲۵۰,۰۰۰	سایر
۱,۲۶۹,۸۱۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۳,۲۵۰	۳,۰۳۳,۲۵۰	-	۳,۰۳۳,۲۵۰		



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۱۸- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کامی ارزش	بهای تمام شده
۷۴۰,۳۳۳	۷۴۰,۳۳۳	۷۲۵,۸۱۷	۷۲۵,۸۱۷	-	۷۲۵,۸۱۷
۷۴۰,۳۳۳	۷۴۰,۳۳۳	۷۲۵,۸۱۷	۷۲۵,۸۱۷	-	۷۲۵,۸۱۷
-	-	(۷۲۵,۸۱۷)	(۷۲۵,۸۱۷)	-	(۷۲۵,۸۱۷)
۷۴۰,۳۳۳	۷۴۰,۳۳۳	-	-	-	-

سهام بانک گردشگری

تغایر با حسابهای پرداختی گردشگری: ۲۵-۱-۳

۱۸-۳-۱- کلیه مطالبات این شرکت جهت نگهداری سهام بانک گردشگری در تاریخ ۲۵ شهریور ماه ۱۴۰۲ دریافت شده است و طبق توافق فی مابین مقرر گردیده است خریدار توسط بانک گردشگری معرفی گردد. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۴ شرکت توسعه ایدان گردشگری از طرف بانک گردشگری معرفی گردیده و فرآیند انتقال سهام مذکور در دست انجام می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
------	------	---------

موجودی نزد بانک ها

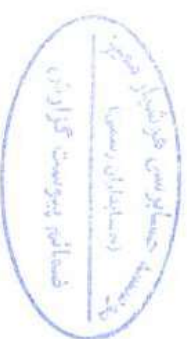
موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها

کسر می شود:

وجوه نقد امثل، سبدهای اختصاصی

۲,۵۵۰,۵۲۳	۲,۶۷۱,۱۷۴	۱۹-۱
۵۰۰	-	
۲,۵۵۱,۰۲۳	۲,۶۷۱,۱۷۴	
(۲,۳۸۴,۱۶۷)	(۸۱۴,۲۳۸)	۲۵-۱-۳ و ۲۵-۱-۲
۱۶۶,۸۵۵	۱,۸۴۴,۹۳۶	

۱۹-۱ موجودی زمانی نزد بانک ها عمدتاً بابت سپرده های بلند مدت سبدهای سرمایه گذاری می باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۱,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۲		
مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴,۱۹۳,۴۶۲	۳۵.۰	۴,۱۹۳,۴۶۲,۴۰۱	۷,۳۴۰,۱۹۴	۳۵.۰	۷,۳۴۰,۱۹۳,۶۰۱
۴,۹۰۰,۷۱۵	۳۵.۰	۴,۹۰۰,۷۱۴,۸۲۲	۷,۳۵۱,۰۷۲	۳۵.۰	۷,۳۵۱,۰۷۲,۲۶۳
۷۰۰,۰۰۰	۵.۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۵.۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۴.۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۷۲۲	۳.۳	۶۸۴,۷۲۱,۹۱۱
۶۲۵,۲۱۱	۴.۵	۶۲۵,۲۱۱,۳۵۱	۹۳۷,۸۱۷	۴.۵	۹۳۷,۸۱۷,۱۷۶
۵۸۴,۱۵۰	۴.۲	۵۸۴,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۴۷۲	۴.۸	۱,۰۰۷,۴۷۲,۰۰۰
۴۶۱,۲۹۱	۳.۳	۴۶۱,۲۹۱,۳۵۲	۸۱۳,۰۶۳	۳.۹	۸۱۳,۰۶۲,۵۲۲
۱۴۶,۳۸۲	۱.۰	۱۴۶,۳۸۱,۸۱۳	۲۱۹,۵۷۳	۱.۰	۲۱۹,۵۷۲,۷۳۴
۷۰,۰۰۰	۰.۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۰.۱	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۵۰۰	۰.۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۰.۰	۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۱,۲۸۸	۷.۷	۱,۰۸۱,۲۸۸,۰۳۱	۱,۵۸۵,۰۸۸	۷.۵	۱,۵۸۵,۰۸۷,۷۹۱
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۲۰- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ مقرر گردید افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی صورت پذیرد. افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ تکمیل و در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲-۲۰- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد سهام	تعداد سهام
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مابده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مابده پایان سال

۳-۲۰- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ و اصلاحیه ۱۳۹۳/۰۴/۱۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت های کفایت سرمایه به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲.۴	۲.۵
۰.۸۱	۰.۸۱

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۲۱- صرف سهام خزانه

مانده صرف سهام خزانه ۲۶۱,۸۵۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۵۳,۱۸۲ میلیون ریال) ناشی از خرید و فروش سهام شرکت توسط بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند) می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۳۷۵,۱۲۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۹۲۰,۸۲۹ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۵۹۶,۸۷۳	۹۴,۱۱۲,۹۱۳	۵۱۳,۰۶۱	۱۲۲,۸۷۰,۳۲۱
۲۲۳,۵۶۲	۹۴,۱۲۳,۰۵۴	۶۳۴,۸۱۸	۱۹۱,۰۷۹,۹۳۷
-	۷۷,۸۷۲,۲۹۵	(۱۶۳,۰۲۹)	-
(۵۱۷,۳۷۶)	(۱۴۳,۲۳۷,۹۴۱)	(۵۳,۲۹۶)	(۱۱,۱۹۹,۶۶۵)
۵۱۳,۰۶۱	۱۲۲,۸۷۰,۳۲۱	۹۴۱,۵۳۴	۳۰۲,۷۵۰,۵۹۳

مانده در ابتدای سال

خرید طی سال

بابت افزایش سرمایه

فروش طی سال

مانده پایان سال

۲۳-۱ در راستای حمایت از سهام، شرکت از طریق انعقاد قرارداد با صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند (تحت مدیریت شرکت تامین سرمایه دماوند) اقدام به خرید و بازارگردانی سهام شرکت نموده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۹,۲۱۲	۲۳,۶۱۸
(۳,۱۲۶)	(۱۰,۷۳۹)
۲۷,۶۴۲	۴۶,۴۵۶
۲۴,۶۱۸	۷۹,۳۳۵

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
-	-	۲۵-۱-۱
-	-	
۲,۵۲۷,۲۰۳	۵,۷۰۹,۲۹۷	۲۵-۱-۲
۱,۳۹۳,۷۵۹	۵,۶۵۵	۲۵-۱-۳
۳,۹۲۰,۹۶۱	۵,۷۱۴,۹۵۲	
۱۱۲,۰۸۹	۱۶۲,۱۷۶	۲۵-۱-۴
۱۱۲,۰۸۹	۱۶۴,۱۷۶	
۴,۰۳۳,۰۴۹	۵,۸۷۹,۱۲۸	

۲۵-پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۵-۱-پرداختی های کوتاه مدت

پرداختی های تجاری:

اسناد پرداختی:

سایر مشتریان

حساب های پرداختی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر پرداختی ها

حساب های پرداختی:

سایر

۲۵-۱-۱-اسناد پرداختی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
-	۵۰۴,۳۶۶	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید
-	۲۵۲,۱۸۳	صندوق سرمایه گذاری آوند مفید (آوند)
-	۲۵۲,۱۸۳	صندوق سرمایه گذاری حامی دوم مفید
-	-	بانک سامان
-	۱,۰۰۸,۷۳۲	
-	(۵۰۴,۳۶۶)	تفاوت حساب پرداختی صندوق ثابت حامی یکم مفید با پیش پرداخت
-	(۲۵۲,۱۸۳)	تفاوت حساب پرداختی صندوق سرمایه گذاری آوند مفید با پیش پرداخت
-	(۲۵۲,۱۸۳)	تفاوت حساب پرداختی صندوق سرمایه گذاری حامی دوم مفید با پیش پرداخت
-	-	





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱-۲۵- مانده اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۵-۱-۲-۲ صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع دوم نیلی دماوند	۴,۹۹۲,۹۰۲	۹۲۸,۲۹۸
کارگزاری آرمون بورس	۱,۰۸۰,۳۷۱	۲۸۹,۲۲۹
۲۵-۱-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند-سایت کارمزد نگهداری اوراق	۲۵۲,۹۷۰	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند	۳۲۱,۹۲۷	-
کارگزاری بورس بهترین	۱۲۰,۱۹۲	-
وجوه نقد امانی سید اختصاصی شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین (سهامی خاص)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۵,۲۵۲
۲۵-۱-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند-سایت کارمزد نگهداری اوراق	۹۶,۰۵۸	-
۲۵-۱-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری ندای ماندگار دماوند-سایت کارمزد نگهداری اوراق	۹۳,۵۲۶	۱۹,۸۶۹
شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین (سهامی خاص)	۳۷,۸۶۸	-
صندوق سپهر سودمند سینا- بابت کارمزد نگهداری اوراق	۲۲,۶۸۳	-
۲۵-۱-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری مختلط با تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گزارشی-سایت کارمزد نگهداری اوراق	۱۴,۸۶۰	۲۶,۶۳۲
۲۵-۱-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند - بابت کارمزد نگهداری اوراق	۱,۳۲۲	-
وجوه نقد امانی سید اختصاصی (شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان)	۷۷۰	-
۲۵-۱-۲-۱ صندوق بخش اقل دماوند (پتروما) بابت کارمزد نگهداری اوراق	۳۷۹	۵۳۱
وجوه نقد امانی سید اختصاصی (شرکت سرمایه گذاری زرین پرتیا)	۴۵	۵۶
وجوه نقد امانی سید اختصاصی (شرکت سرمایه گذاری آذر)	۳۶	-
صندوق سرمایه گذاری جسورانه لوغوان-سایت کارمزد نگهداری اوراق	-	۷,۳۳۷
صندوق حفظ ارزش دماوند-سایت کارمزد نگهداری اوراق	-	۹,۳۱۷
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	-	۲,۷۲۵
صندوق سرمایه گذاری اوج دماوند بابت کارمزد نگهداری اوراق	-	۱,۰۵۲
شرکت توسعه تیتانیوم ایرانیان	-	۲۰۳
	۷,۳۷۱,۸۵۵	۲,۸۳۸,۳۰۶
تأثیر پرداختن صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع دوم نیلی دماوند با پیش پرداخت و حساب دریافت ۱۶-۱-۳ و ۱۷	(۹۹۳,۲۱۹)	(۳۱۱,۰۲۷)
تأثیر پرداختن صندوق سرمایه گذاری مختلط با تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند با پیش پرداخت ۱۷	(۱۶,۸۶۰)	-
تأثیر پرداختن صندوق سرمایه گذاری بخش اقل دماوند با حساب های دریافتی ۱۶-۱-۳	(۳۷۹)	-
تأثیر پرداختن صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند با پیش پرداخت ۱۷	(۲۵۲,۹۷۰)	-
وجوه امانی سپهنا نود تامین سرمایه ۱۹	(۱۰۰,۹۷۲)	(۵۶)
تأثیر پرداختن صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند با پیش پرداخت ۱۷	(۹۶,۰۵۸)	-
	۵,۷۰۹,۲۹۷	۲,۵۲۷,۲۰۳

۲-۱-۲-۲۵- حساب پرداختن به صندوق های سرمایه گذاری سپید دماوند، ندای ماندگار دماوند، گیتی، شکوه اوج دماوند، نیلی دماوند و پتروما بابت کارمزد نگهداری اوراق تا ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در مهر ماه ۱۴۰۲ تسویه شده است، می باشد.

۲-۱-۲-۲۵- حساب پرداختن به صندوق نیلی بابت معامله صدور صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ می باشد که در روز کاری بعد تسویه شده است.





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱-۲۵- مانده فوق مشکل از اقلام سایر مشتریان زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
	۷۲۵,۸۲۷	بانک گردشگری
-	۴۵۰,۰۰۰	سید شرکت دریایان جنوب ایران کیش (سهامی خاص)
۱۰۸,۰۴۰	۱۷۰,۲۷۱	وجوه نقد امانی سید اختصاصی شرکت بیمه ما (سهامی عام)
۹۸۸,۲۸۳	۱۰۲,۸۷۶	وجوه نقد امانی سید اختصاصی اشخاص حقیقی
۵,۸۱۲	۵,۲۷۳	۳-۱-۲۵-۱ کارمزد پرداختن بابت نگهداری اوراق
۱,۴۲۲,۷۸۱	۱۰۲	کارگزاری صبا تامین
۴۹۹,۰۸۵	۸۲	کارگزاری سینا
۸	۶	۱۹ وجوه نقد امانی سید اختصاصی (سید گروه اقتصاد حکمت ایرانیان)
۵۱۱,۹۱۳	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲۲۱,۹۲۷	-	وجوه نقد امانی سید اختصاصی شرکت پارس ساتر هوشمند (با مسئولیت محدود)
۳,۷۷۷,۸۷۰	۱,۲۵۴,۸۳۸	
-	(۷۲۵,۸۲۷)	۳-۱-۲۵-۲ تهاثر با سرمایه گذاری کوتاه مدت سهام بانک گردشگری
(۲,۳۸۴,۱۱۱)	(۷۲۳,۳۵۶)	۱۹ وجوه امانی سیدها نزد تامین سرمایه
۱,۳۹۳,۷۵۹	۵,۶۵۵	

۳-۱-۲۵-۱ کارمزد پرداختن بابت هزینه کارمزد نگهداری اوراق صمعه ۴۰۷ و غدیر ۰۵ به صندوق های یا درآمد ثابت کبان و توسعه تعاون صبا و افرا نماد

پایدار می باشد.

۴-۱-۲۵- مانده فوق مشکل از اقلام سایر حساب های پرداختی زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۳۹,۰۱۳	۲۶,۷۷۸	۳-۱-۲۵-۱ حق تقدم استفاده نشده
۲۲,۶۷۰	۱۲,۱۵۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۲۵,۰۱۸	۴۲,۰۴۶	ذخیره بازخرید برخصی و عیدی کارکنان
۲۰,۱۶۳	۳۹,۳۳۲	سپرده بیمه پرداختی
۶,۱۹۲	۲۹,۲۱۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱,۳۰۱	۲,۳۱۰	بیمه تکمیلی پرداختی
۷,۷۳۱	۱۲,۲۴۱	سایر
۱۱۲,۰۸۹	۱۶۴,۱۷۶	

۴-۱-۲۵-۱ در نتیجه انجام افزایش سرمایه در مجامع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۵ و ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ و ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی، پس از پایان مدت استفاده از حق تقدم در تاریخ های مقرر تعدادی از سهامداران از حق تقدم خود استفاده ننموده و شرکت پس از فرآیند فروش حق تقدم های مزبور و کسر هزینه های فروش نسبت به شناسایی بدهی در دفاتر اقدام و بخش عمده این مبلغ به سهامداران پرداخت گردیده است. به تدریج پس از دریافت کتبی اطلاعات حساب بانکی اشخاص مزبور، مبلغ بدهی واریز خواهد شد.





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهانی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۵ پرداختی بلند مدت

تنخواه دریافتی از شرکت های طرف قرارداد به شرح زیر، منطبق با مفاد قرارداد، به منظور بازارگردانی اوراق مشارکت و صکوک می باشد.

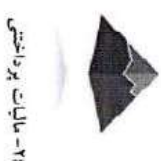
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۶۲۵,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	تنخواه بازارگردانی اوراق اجاره فولاد مبارکه اصفهان
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	تنخواه بازارگردانی اوراق اجاره ارزش آفرینان فدک
۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	تنخواه بازارگردانی اوراق اجاره شهرداری تبریز
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	تنخواه بازارگردانی اوراق اجاره گروه مالی شهر
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	تنخواه بازارگردانی اوراق میراث فرهنگی و گردشگری
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	تنخواه بازارگردانی اوراق صنایع اتومبیل سازی فردا
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	تنخواه بازارگردانی اوراق سنگ آهن مرکزی
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	تنخواه بازارگردانی اوراق مخابرات ایران
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تنخواه بازارگردانی اوراق طب پلاستیک نوین
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	تنخواه بازارگردانی اوراق پتروشیمی بوشهر
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰	

۲-۲۵ مبلغ دریافت شده بابت تنخواه بازارگردانی اوراق صفولا ۰۶۵، صفولا ۰۵۲، فدک ۰۰۷، صشر ۰۶۰۲، سمگا ۰۶۱، فردا ۰۰۶، تور ۰۰۶، سنگ ۰۰۵، صخابر ۰۶۱، طب نوین ۰۰۶، سمتا ۰۰۵۱ و اوراق شهرداری تبریز می باشد. بازارگردان موظف است در پایان عمر اوراق و پس از اتمام عملیات بازارگردانی، تنخواه بازارگردانی را به بانی اوراق مزبور عودت نماید.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۲۶- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۷۲۷,۶۸۱	۴۵۸,۴۲۵
۳۳۸,۱۲۳	۲۴۵,۲۰۳
۲۲۲,۶۰۵	۱۶۰,۹۰۴
(۵۵۱,۹۸۵)	(۳۰۵,۱۹۹)
۴۵۸,۴۲۵	۴۵۹,۳۳۳

مانده در ابتدای سال
 مالیات عملکرد سال
 تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل
 پرداختی طی سال

۲۶-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مالیات

	۱۴۰۳	۱۴۰۴							
نوع تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرانی	درآمد مشمول مالیات ایرانی	سود ایرانی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱۲۰,۳۰۱	-	۱,۰۶۸,۵۵۵	۱,۰۶۸,۵۵۵	۱,۰۶۸,۵۵۵	۹۰۷,۶۸۱	۴,۱۴۵,۶۸۹	۶,۸۳۹,۲۷۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۳۳۸,۱۲۴	۱۴,۱۳۰	۳۳۳,۹۹۴	-	-	۳۳۸,۱۲۴	۱,۲۸۱,۳۷۷	۸,۸۸۲,۷۲۴	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	-	۲۴۵,۲۰۳	-	-	-	۲۴۵,۲۰۳	۱,۰۳۲,۲۳۴	۹,۴۹۱,۹۵۵	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	۴۵۸,۴۲۵	۴۵۹,۳۳۳							

۲۶-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است.
 ۲۶-۳-۲ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ در نظر گرفتن معافیت های مقرر در مفاد مواد ۱۴۳ (پذیرش سهم شرکت در فرابورس ایران) و بند ۱ تبصره ۱ پیوسته شماره ۱/۴۰۳/۲۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور (معافیت پذیره نوبسی اوراق دولتی شهرداری ها) محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.



شرکت تامین سرمایه دوازده (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۲۷- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳			
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع
۱,۱۹۲	-	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲
۱,۲۷۹	-	۱,۲۷۹	۱,۲۶۹
۲۶۲	-	۲۶۲	۱۶۰
۱,۹۷۰	-	۱,۹۷۰	۱,۸۲۲
-	-	-	۳۹,۱۱۶
۲,۷۰۳	-	۲,۷۰۳	۲۳,۵۵۹
سال ۱۳۹۹			
سال ۱۴۰۰			
سال ۱۴۰۱			
سال ۱۴۰۲			
سال ۱۴۰۳			

۲۷-۱ سود سهام تقسیمی مجمع عمومی عادی سالیانه برای سنوات مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب ۷۷۲ و ۵۴۰ ریال به ازای هر سهم بوده است.





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴
۲۸-۱	۲,۲۶۳,۴۱۱
	<u>۲,۲۶۳,۴۱۱</u>

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۴,۸۷۷,۶۰۹
۸۲,۰۷۲,۲۵۲
۷۹۷,۱۸۶
(۴,۷۵۵,۵۸۶)
(۷۹,۹۳۰,۸۶۵)
(۴۲۹,۳۸۴)
(۳۶۷,۸۰۲)
<u>۲,۲۶۳,۴۱۱</u>

دریافت های نقدی

دریافت های غیر نقدی

سود و کارمزد و جرائم متعلقه

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های غیر نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

پرداخت های غیر نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۴,۱۵۳,۰۲۹	۳,۲۳۶,۶۷۰	۲۹-۱	اشخاص وابسته
۱,۵۰۹,۲۴۸	۱,۸۷۷,۸۹۹	۲۹-۲	سایر مشتریان
۵,۶۶۲,۲۷۷	۵,۱۱۴,۵۶۹		

۲۹-۱- پیش دریافت فوق عمدتاً مربوط به عملیات بازارگردانی بوده و متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۱,۲۷۱,۳۴۴	۵,۶۶۶,۳۳۴		شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۶,۰۰۲,۰۵۵	۴,۲۷۲,۳۲۹		شرکت فولاد آلیاژی ایران
۳,۱۹۰,۱۳۷	۱,۴۱۰,۲۷۴		شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص)
۱۷۴,۲۲۰	۱,۰۲۱,۲۲۰		شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱,۲۲۲,۳۹۷	۸۱۳,۹۷۳		شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) (امین توان آفرین ساز سابق)
۲۹۰,۰۰۶	۵۹۲,۰۶۸		شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص)
۱,۵۳۸,۷۱۲	۵۶۶,۰۵۵		شرکت پتروشیمی بوشهر (سهامی خاص)
۵۱۲,۵۳۸	۳۸۲,۸۰۸		بهوش ایران
۸۰۵,۴۷۹	۱۰۳,۵۶۲		شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان
-	۱,۰۰۰		گروه مالی نماد غدیر
-	۳۰۰		شرکت سپهان سپاهان
۶۵۰	۱۵۰		شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
-	۱۵۰		مجمع صنایع آلومینیوم جنوب
۷۰	۷۰		شرکت مهرگان تامین پارس
۳۲۰	-		شرکت معادن زغال سنگ شرق (سهامی خاص)
۱۵,۲۰۸,۹۲۹	۱۴,۹۰۱,۷۹۲		
(۹۵۸,۴۰۰)	(۵,۶۶۶,۳۳۴)		تهاتر با حساب های دریافتی شرکت صنایع و معادن غدیر
(۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)		تهاتر با حساب های دریافتی شرکت فولاد آلیاژی ایران
-	(۱,۰۲۱,۲۲۰)		تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۹۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	۱۶-۱-۱ و	تهاتر با حساب های دریافتی شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان
(۳۷۰,۰۰۰)	(۵۹۲,۵۶۸)	۱۶-۲-۱	تهاتر با حساب های دریافتی شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص)
(۴۲۷,۵۰۰)	(۲۸۵,۰۰۰)		تهاتر با حسابهای دریافتی بهوش ایران
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-		تهاتر با حسابهای دریافتی توسعه آهن و فولاد گل گهر
(۷۰۰,۰۰۰)	-		تهاتر با حساب های دریافتی شرکت سرمایه گذاری غدیر
۴,۱۵۳,۰۲۹	۳,۲۳۶,۶۷۰		

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۲-۲۹- پیش دریافت فوق مربوط به عملیات بازارگردانی بوده و متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	۹,۷۷۳,۷۲۹
۲,۳۳۲,۴۹۸	۳,۴۵۶,۱۹۷
۱,۹۰۵,۳۵۲	۱,۴۱۹,۱۲۳
۱,۵۴۸,۸۲۳	۱,۲۱۱,۶۰۱
۱,۸۸۴,۹۶۷	۹۸۷,۴۱۲
۱,۱۷۴,۵۸۹	۸۹۸,۸۳۶
-	۸۶۳,۸۱۵
۱۲۶,۱۴۴	۶۹۶,۹۹۷
۸۱۸,۶۷۴	۶۴۵,۳۰۰
۱,۰۲۷,۵۳۲	۶۵۷,۲۶۷
۸۲۲,۴۶۶	۵۹۱,۷۸۱
۸۰۳,۹۹۰	۵۶۰,۸۲۵
۹۳,۸۵۵	۵۲۸,۶۶۴
۲۶۴,۱۷۸	۳۰۵,۷۴۵
۵۳۰,۳۳۵	۳۶۳,۶۵۴
۴۱۱,۵۱۲	۳۰۵,۲۲۲
-	۲۹۱,۸۷۴
۳۶۷,۷۳۴	۲۰۵,۶۷۷
۵۸۴,۵۲۸	۲۵۳,۶۴۴
۲۳۰,۸۶۲	۱۷۱,۲۷۴
۲۶۹,۹۵۱	۱۶۶,۱۶۷
۲۲۴,۰۹۰	۱۵۸,۱۶۰
۱۴۰,۲۵۲	۳۱,۹۵۶
۵۱,۳۰۱	۵۴,۴۰۱
۱۵,۸۵۵,۷۵۳	۲۴,۵۹۹,۳۲۴
-	(۹,۶۴۰,۰۰۰)
(۲,۲۰۵,۰۰۰)	(۴,۳۱۵,۰۰۰)
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۳۴۵,۲۰۰)	(۱,۰۰۸,۹۰۰)
(۱,۸۸۴,۹۶۷)	(۹۸۷,۴۱۲)
(۱,۱۷۴,۵۸۹)	(۸۹۸,۸۳۶)
-	(۸۶۳,۸۱۵)
-	(۶۹۶,۹۹۷)
(۸۱۸,۶۷۴)	(۶۴۵,۳۰۰)
(۹۳۷,۵۰۰)	(۴۶۳,۷۵۰)
(۱۴۱,۵۰۰)	(۳۷۸,۰۸۲)
(۸۰۲,۵۰۰)	(۵۳۵,۰۰۰)
(۷۸۷,۵۰۰)	(۵۲۵,۰۰۰)
(۵۳۰,۳۳۵)	(۳۶۳,۶۵۴)
(۵۸۴,۵۴۸)	(۲۵۳,۶۴۴)
(۲۶۶,۰۰۰)	(۱۸۳,۰۰۰)
(۳۳۴,۰۰۰)	(۱۶۳,۰۰۰)
(۳۱۸,۰۰۰)	(۲۱۴,۰۰۰)
(۲۲۴,۰۹۰)	(۱۵۸,۱۶۰)
-	(۲۹۱,۸۷۴)
(۲۶۹,۹۵۱)	(۱۳۸,۰۰۰)
(۱۴۰,۲۵۲)	-
۱,۵۰۹,۴۴۸	۱,۸۷۷,۸۹۹

یادداشت

شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)
بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه (شهرداری تهران)
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
شرکت گروه دنیای ماموت (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیشک
شرکت پاکدیس (سهامی عام)
شهرداری تبریز
شرکت ارزش آفرینان فدک
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
شرکت مخابرات ایران
شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
شرکت خمیر مایه رضوی
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
شهرداری شیراز
تأمین سرمایه امید
شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)
شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)
گروه مالی شهر
شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین
شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
سایر

۱۶-۲-۲ و ۱۶-۱-۲

تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)
تهاتر با حسابهای دریافتی بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه (شهرداری تهران)
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت گروه دنیای ماموت
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیشک
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت پاکدیس (سهامی عام)
تهاتر با حسابهای دریافتی شهرداری تبریز
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت ارزش آفرینان فدک
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
تهاتر با حسابهای دریافتی صنایع اتومبیل سازی فردا
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت مخابرات ایران
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت خمیر مایه رضوی
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت تأمین سرمایه امید
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین
تهاتر با حسابهای دریافتی شهرداری شیراز
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت گروه مالی شهر
تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت سنگ آهن مرکزی



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸,۳۲۰,۰۱۵	۹,۰۸۵,۸۸۸
۵۶۲,۷۲۹	۴۰۶,۱۰۷
۹۵,۱۲۸	۱۱۷,۴۱۸
۵۰۱,۳۴۸	۷۹۷,۱۸۶
(۲۵,۵۱۶)	-
۲۴,۴۰۶	۳۵,۷۱۷
۱,۱۵۸,۰۹۵	۱,۳۵۶,۴۲۷
(۳,۵۶۲,۹۰۷)	(۵,۴۷۱,۳۹۷)
(۳۳,۷۹۷)	(۳۴,۷۰۰)
(۶,۰۸۰,۹۶۸)	(۲,۶۰۳,۸۳۰)
(۲۱۰,۰۰۰)	۳۵۰,۰۰۰
(۳,۸۹۱,۴۲۸)	(۲,۸۵۸,۹۴۳)
۴,۶۲۷,۴۴۹	(۵۴۷,۷۰۸)
۱,۲۴۴,۸۵۳	۳,۶۲۱,۱۶۵
۱,۱۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۶,۹۷۶,۷۹۹)	(۷,۰۴۵,۴۱۲)
۲,۵۰۱,۳۱۱	۳,۳۹۶,۹۰۴

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

استهلاک دارایی های غیر جاری

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) دریافتنی های بلند مدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های بلند مدت

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۳۰-۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در

نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴,۵۹۳,۴۳۲	۴,۵۴۵,۲۵۸
۴,۵۹۳,۴۳۲	۴,۵۴۵,۲۵۸

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	۶,۲۷۰,۴۱۰
-	۸۲,۰۷۲,۲۵۲
-	(۷۹,۹۳۰,۸۶۵)
-	(۳۶۷,۸۰۲)
-	۸,۰۲۳,۹۹۵

۳۱- معاملات غیر نقدی

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

دریافت های غیر نقدی بابت تسهیلات

پرداخت های غیر نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های غیر نقدی بابت سود تسهیلات



۳۴- فعالیت سبدگردانی
۳۵- فعالیت های مالی فعالیت سبدگردانی

مجلس شورای اسلامی
گروه تخصصی اقتصاد و بازرگانی

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- صورت عملکرد فعالیت سید کر دانی

۱۳۹۲		۱۳۹۱		۱۳۹۰		۱۳۸۹		۱۳۸۸		۱۳۸۷	
مبلغ	نسبت به مبلغ سال قبل	مبلغ	نسبت به مبلغ سال قبل	مبلغ	نسبت به مبلغ سال قبل	مبلغ	نسبت به مبلغ سال قبل	مبلغ	نسبت به مبلغ سال قبل	مبلغ	نسبت به مبلغ سال قبل
درآمد		درآمد		درآمد		درآمد		درآمد		درآمد	
سود (زیان) فروش سهام		سود (زیان) فروش سهام		سود (زیان) فروش سهام		سود (زیان) فروش سهام		سود (زیان) فروش سهام		سود (زیان) فروش سهام	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و لورده		سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و لورده		سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و لورده		سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و لورده		سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و لورده		سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام و لورده	
درآمد سود سهام		درآمد سود سهام		درآمد سود سهام		درآمد سود سهام		درآمد سود سهام		درآمد سود سهام	
سود سپرده بانکی		سود سپرده بانکی		سود سپرده بانکی		سود سپرده بانکی		سود سپرده بانکی		سود سپرده بانکی	
سایر درآمدها		سایر درآمدها		سایر درآمدها		سایر درآمدها		سایر درآمدها		سایر درآمدها	
جمع درآمدها		جمع درآمدها		جمع درآمدها		جمع درآمدها		جمع درآمدها		جمع درآمدها	
هزینه ها		هزینه ها		هزینه ها		هزینه ها		هزینه ها		هزینه ها	
هزینه فروش و مالیات سهام و حق تقدم		هزینه فروش و مالیات سهام و حق تقدم		هزینه فروش و مالیات سهام و حق تقدم		هزینه فروش و مالیات سهام و حق تقدم		هزینه فروش و مالیات سهام و حق تقدم		هزینه فروش و مالیات سهام و حق تقدم	
هزینه های کارپردازی		هزینه های کارپردازی		هزینه های کارپردازی		هزینه های کارپردازی		هزینه های کارپردازی		هزینه های کارپردازی	
هزینه کارپردازی معاملات اوراق بهادار یا درآمد		هزینه کارپردازی معاملات اوراق بهادار یا درآمد		هزینه کارپردازی معاملات اوراق بهادار یا درآمد		هزینه کارپردازی معاملات اوراق بهادار یا درآمد		هزینه کارپردازی معاملات اوراق بهادار یا درآمد		هزینه کارپردازی معاملات اوراق بهادار یا درآمد	
سایر هزینه ها		سایر هزینه ها		سایر هزینه ها		سایر هزینه ها		سایر هزینه ها		سایر هزینه ها	
جمع هزینه ها		جمع هزینه ها		جمع هزینه ها		جمع هزینه ها		جمع هزینه ها		جمع هزینه ها	
سود و زیان ناخالصی		سود و زیان ناخالصی		سود و زیان ناخالصی		سود و زیان ناخالصی		سود و زیان ناخالصی		سود و زیان ناخالصی	
ارزش افزوده پوزیتیو		ارزش افزوده پوزیتیو		ارزش افزوده پوزیتیو		ارزش افزوده پوزیتیو		ارزش افزوده پوزیتیو		ارزش افزوده پوزیتیو	
سود (زیان) خالص		سود (زیان) خالص		سود (زیان) خالص		سود (زیان) خالص		سود (زیان) خالص		سود (زیان) خالص	
بازده سالانه (به درصد)		بازده سالانه (به درصد)		بازده سالانه (به درصد)		بازده سالانه (به درصد)		بازده سالانه (به درصد)		بازده سالانه (به درصد)	



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۳۳- منافع واحدهای تجاری ساختار یافته تلفیق نشده

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع واحد تجاری ساختار یافته	ماهیت و هدف	مبلغ دفتری سرمایه گذاری	جمع خالص دارایی های صندوق	
			۱۴۰۲	۱۴۰۳
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت جهت بازارگردانی	۱,۷۰۶,۴۲۰	۱۱۴,۱۶۳,۲۰۹	۸۲,۴۶۰,۹۳۹
صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت و بازارگردان نهاد شرکت	۳۱,۵۰۰	۵۰,۱۳۷,۶۴۱	۶۳,۵۷۹,۰۹۳
صندوق سرمایه گذاری اوج دماوند	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت جهت بازارگردانی	۱,۳۹۴,۹۲۴	۲,۴۵۴,۵۰۵	۲,۴۷۱,۷۹۷
صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت جهت بازارگردانی	۵۵۱,۲۲۵	۱,۹۶۳,۴۸۹	۱,۶۱۰,۵۰۲
صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت جهت ضمانت نقد شوندگی	۲۵,۷۹۹	۵۹,۴۰۴,۵۸۰	۳۹,۰۳۷,۳۴۱
صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ندای ماندگار	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت جهت مدیریت	۹۵,۷۳۶	۱۱,۸۰۴,۶۴۵	۷,۶۹۶,۷۲۸
صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت جهت ضمانت نقد شوندگی	۴۲۳,۰۶۰	۱,۷۸۳,۹۵۷	۳,۸۸۱,۸۱۲
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع دوم نیلی دماوند	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت جهت بازارگردانی	۳,۰۰۹,۳۱۵	۵۰,۰۷۱,۸۵۹	۷۰,۰۶۱,۱۲۲
صندوق سرمایه گذاری مختلط با تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت جهت مدیریت	۳,۹۶۵,۵۵۷	۱۸,۳۴۹,۶۷۵	۱۵,۳۴۴,۶۰۶
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای قیراط دماوند	صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت جهت بازارگردانی	۳۰۰,۷۱۷	۱۴,۶۸۰,۰۵۸	-
سایر صندوق ها	-	-	-	۹۹۷,۲۷۳

۲۸۶,۱۴۰,۲۱۵

۳۴۴,۸۱۳,۶۱۹

جمع

۳۳-۱ با توجه به اساسنامه و امیدنامه های صندوق های سرمایه گذاری، شرکت متعهد به جبران خسارت های ناشی از عملکرد مدیر و همچنین جبران کسری سود تعهد شده و خسارت های وارد شده در مورد صندوق های سرمایه گذاری می باشد. از این بابت تا تاریخ گزارشگری، مبالغ تحقق یافته در صورت های مالی شناسایی شده است.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

وجود تمام برنامه ریزی ها و دقت نظرهایی که توسط مدیران و کارشناسان شرکت ها صورت می گیرد، گامکان برخی عوامل خارج از کنترل شرکت ها وجود دارد که با درجات مختلفی از احتمال، می تواند منجر به عدم دستیابی شرکت ها به هر یک از اهداف عملیاتی شود. در این راستا، احتمال عدم دسترسی به اهداف از پیش تعیین شده تحت عنوان ریسک مطرح است. مدیریت ریسک فرآیندی است که از طریق آن یک سازمان با روشی بهینه در مقابل انواع ریسک ها از خود واکنش نشان می دهد. مدیریت ریسک روش منطقی شناسایی، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، انعکاس و کنترل کلیه ریسک هایی است که ممکن است دارایی، منابع و یا فرصت های افزایش سود را تهدید کند. به عبارت دیگر، به فرآیندی گفته می شود که در آن مدیریت سعی دارد تا با تمهیداتی سطح ریسک پیش روی شرکت را به سطح قابل قبول برای شرکت برساند بر این اساس مدیریت ابتدا انواع ریسک ها را شناسایی می کند و سپس روش کنترل آن را مشخص می سازد.

محیط فعالیت شرکت تامین سرمایه دماوند متأثر از مولفه های تأثیرگذار بر هر دو بازار بدهی و سرمایه است و بنابراین شاخصه های ریسکی متفاوتی در آن نقش دارد. اهم ریسک های مرتبط با فعالیت شرکت به شرح زیر است:

۱-۳۴- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. با توجه به اینکه حسب مقررات موجود، امکان اخذ تسهیلات از سیستم بانکی به منظور به کارگیری در فعالیت بازارگردانی اوراق بهادار وجود نداشته و از طرف دیگر، به منظور مدیریت ریسک نقدینگی، ایجاد تناسب میان تعهدات پذیرفته شده و توان مالی شرکت- مخصوصاً در شرایط اقتصادی متغیر فعلی- ضروری می باشد، تامین سرمایه کافی از ضروریات تداوم فعالیت می باشد. اگرچه نهاد ناظر (سازمان بورس و اوراق بهادار) با هدف برقراری تناسب میان دارایی ها با بدهی ها و تعهدات نهادهای مالی و به منظور حمایت از حقوق سرمایه گذارانی که از خدمات آنها استفاده می کنند، اقدام به تصویب و ابلاغ حداقل الزامات لازم الرعایه در این خصوص در قالب دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی نموده، لیکن شرکت علاوه بر تطبیق با الزامات دستورالعمل فوق، مستمراً نسبت به پایش متغیرهای موثر بر میزان نیاز به سرمایه و اتخاذ تمهیدات مقتضی اقدام می نماید. حد نصاب قابل قبول نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات نهادهای مالی به شرح یادداشت ۳-۲۰ رعایت شده است.

۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۳,۶۲۲,۰۷۱	۱۶,۵۵۹,۳۳۵
(۱۶۶,۸۵۵)	(۱,۸۴۶,۹۲۶)
۱۳,۴۵۵,۲۱۶	۱۴,۷۱۲,۳۸۹
۲۲,۹۷۴,۶۸۱	۳۱,۰۹۰,۷۶۹
۵۴	۲۷

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)





۲۴-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که می تواند به صورت الف) عدم ایفای تعهدات در خصوص پرداخت کارمزدهای مربوط به خدمات ارائه شده یا ب) نکول اوراق بهادار منتشره توسط مشتریان شرکت - که اوراق مزبور تحت بازارگردانی یا تملک شرکت قرار دارند - منجر به زیان مالی برای شرکت شود.

به منظور مدیریت ریسک اعتباری مرتبط با وصول مطالبات، شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت عموماً با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. همچنین شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری کرده و تعاملات مالی فی ما بین، بر اساس رتبه اعتباری برآوردی انجام می شود. بابت تضمین پرداخت کارمزدهای قراردادهای دارای رقم عمده، علاوه بر تدوین قرارداد با مشارکت کمیته ای متشکل از متخصصان مالی و حقوقی، در زمان عقد قرارداد از مشتریان وثائق مناسب و کافی حسب رتبه اعتباری برآوردی اخذ می گردد. همچنین به منظور پوشش ریسک اعتباری اوراق بهادار تحت بازارگردانی یا تملک، شرکت سیاستی را اتخاذ نموده است که صرفاً در تعهدات مرتبط با اوراق بهادار ناشران معتبر یا اوراق بهادار تضمین شده توسط بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی مشارکت نماید.

۲۴-۳- ریسک نقدینگی

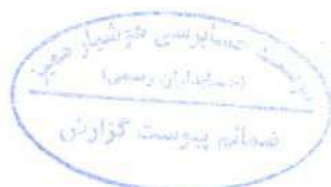
نقدینگی مساله مهمی برای یک شرکت در بخش خدمات مالی است. در صورتی که شرکت توانایی در تامین نیازهای مالی کوتاه مدت نداشته باشد، در معرض ریسک نقدینگی قرار خواهد گرفت. شرکت به منظور مدیریت این ریسک و ایفای تعهدات خود در راستای فعالیت تعهد پذیر نویسی و بازارگردانی، بخشی از منابع خود را به صورت دارایی با درجه نقدشوندگی بالا نگهداری نموده و از طریق نظارت مستمر بر جریانات نقدی پیش بینی شده، این ریسک را مدیریت می کند.

شرح	گستر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۵,۷۱۴,۹۵۲	۲,۹۲۰,۰۰۰	۸,۶۳۴,۹۵۲
سایر پرداختی ها	۰	۱۶۴,۱۷۶	۰	۱۶۴,۱۷۶
تسهیلات کوتاه مدت	۰	۲,۲۶۳,۴۱۱	۰	۲,۲۶۳,۴۱۱
ماليات پرداختی	۰	۲۵۹,۳۳۳	۰	۲۵۹,۳۳۳
سود سهام پرداختی	۳۹,۱۱۶	۴,۲۲۳	۰	۴۳,۵۵۹
جمع	۳۹,۱۱۶	۸,۴۰۶,۳۱۴	۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۵,۴۳۰

۲۴-۴- ریسک نرخ بهره

ریسک نرخ بهره احتمال کاهش ارزش و عایدی های یک دارایی ناشی از تغییرات نرخ بهره اطلاق می گردد. ریسک های از مهمترین ریسک هایی که شرکت های تامین سرمایه با آن روبرو هستند، ریسک نوسانات نرخ بهره است چرا که شرکت های تامین سرمایه علاوه بر این که میزان قابل توجهی در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نمایند، معمولاً بازارگردان اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره مشتریان خود نیز می باشند که با افزایش نرخ بهره، امکان بازخرید آنها مطرح است. همچنین در صورت افزایش نرخ بهره، معمولاً مشتریان صندوق های با درآمد ثابت تحت مدیریت شرکت انتظار دارند که بلافاصله نرخ سود پرداختی به ایشان با شرایط جدید هماهنگ شود. بدیهی است عدم پاسخگویی به موقع به این تقاضا، منجر به کاهش حجم منابع صندوق های تحت مدیریت شرکت و ایجاد تنگنای نقدینگی می شود.

برای مدیریت ریسک تغییرات نرخ بهره اولاً در قراردادهای بازارگردانی اوراق بهادار، تسهیلاتی به منظور تطبیق نرخ اسمی اوراق بهادار منتشره در طی دوره بازارگردانی با نرخ های آخرین اوراق بهادار مشابه منتشره در بازار سرمایه در نظر گرفته شده است که در صورت افزایش نرخ عمومی بازار، اجرایی خواهد گردید. ثانیاً ضمن توزیع زمانی سررسیدهای تعهدات پذیرفته شده سعی شده است در شرایط عدم ثبات در نرخ بهره، تمرکز پرتفوی تعهدات شرکت بیشتر بر پذیرش تعهدات کوتاه مدت معطوف گردد. از طرفی به منظور ایجاد انعطاف پذیری در صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت شرکت جهت پاسخگویی به تحولات در شرایط اقتصادی، علاوه بر توزیع زمانی سررسید های سرمایه گذاری های صورت گرفته، برای مدیریت این ریسک سعی شده است که منابع صندوق های با درآمد ثابت در بانک ها و ابزارهای مالی نگهداری شود که نرخ شکست نداشته و امکان جابه زنی برای افزایش نرخ را نیز داشته باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۳۴-۵- ریسک رقابت

ریسک رقابت به کاهش سهم بازار، درآمد، شهرت و سایر مزایای یک شرکت ناشی از فعالیت سایر رقبا گفته می‌شود. در حال حاضر علاوه بر شرکت‌های تامین سرمایه، شرکت‌های سرمایه گذاری، هلدینگ‌های مالی، مشاور سرمایه‌گذاری، کارگزاری‌ها، شرکت‌های پردازش اطلاعات مالی و دارای برخی فعالیت‌های یکسان با شرکت‌های تامین سرمایه هستند. منتهای امر با توجه به حجم سرمایه، گستردگی و کیفیت بالای خدمات در شرکت‌های تامین سرمایه، فاصله زیادی بین این رقبا و شرکت‌های تامین سرمایه وجود دارد. شایان ذکر است این شرکت، در کنار پایش مستمر اقدامات رقبا، همواره توسعه کسب و کارهای نوین و ارائه خدمات متمایز را در سرلوحه کار خود قرار داده است.

۳۴-۶- ریسک مقررات

این ریسک از جانب نهادهای نظارتی و در نتیجه تغییرات ایجاد شده در قوانین و مقررات تاثیرگذار بر فعالیت‌های شرکت به وجود می‌آید. از آنجایی که علاوه بر سازمان بورس و اوراق بهادار، بانک مرکزی نیز در تدوین بخشی از قوانین و مقررات موثر بر فعالیت‌های شرکت‌های تامین سرمایه دخیل دارد، لذا این شرکت‌ها بیشتر از سایر نهاد مالی بازار سرمایه در معرض این ریسک قرار دارند.

۳۴-۷- ریسک نیروی انسانی

مهمترین سرمایه شرکت‌های دانش محور، نیروی انسانی متخصص و متعهد آن شرکت است و شرکت‌های تامین سرمایه نیز به دلیل ماهیت فعالیت‌های مالی تخصصی، به دانش نیروهای کارآمد متکی است. از دست دادن نیروهای کارآمد و خلاق و یا به کارگیری نیروهای با کارایی کم، همواره از مهم‌ترین ریسک‌های مرتبط بر شرکت‌های تامین سرمایه است. شرکت تامین سرمایه دماوند با اتخاذ تمهیداتی از جمله طراحی مدل بهینه استخدام نیروی انسانی، برگزاری دوره‌های آموزشی مستمر، حضور در همایش‌های مرتبط با حوزه فعالیت شرکت، طراحی سیستم جبران خدمات و ... سعی کرده است این ریسک را مدیریت نماید.

۳۴-۸- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار، موارد زیر را بکار می‌گیرد:
آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در تغییر قیمت‌های مختلف در طی دوره را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

۳۴-۹- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند.

۳۴-۱۰- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تغییر قیمت اوراق بهادار مالکانه مادامی که این اوراق واگذار نگردد، تغییری در سود جاری شرکت نخواهد داشت.



شرکت تامین سرمایه داناوند (سهامی عام)
 باادست های توفیق صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۳۹۰



۳۵-صیغرات با اشخاص وابسته

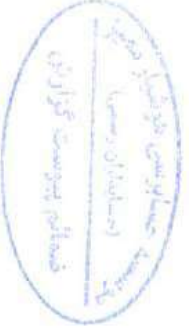
۱-۵۵-صیغرات سهام شده با اشخاص وابسته طی سال دوره گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکت اصلی و وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹۰	پیش پرداخت خرید دارایی نامشهود	خرید کالا و خدمات	ارائه خدمات	سود سرمایه گذاری
شرکت اصلی و وابسته	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	۷۰۱,۹۱۸	۳۷۵
	گروه مالی نهاد غدیر (سهامی عام)	سهادار عمده، عضو هیئت مدیره، شریک	-	-	-	۵۰۰	-
	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۲۰,۳۰۰,۱۰۰	۱۰,۳۹۷
	شرکت سرمایه گذاری زرین پونیا (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	۲۱	-
	شرکت بهوش ایران (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	۱۲۹,۷۲۹	-
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱,۰۰۰	-
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱,۳۹۹,۸۶۳	-
	شرکت فولاد آلیاژی ایران	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱,۷۲۹,۷۲۶	۲,۵۷۵
	شرکت توسعه و سرمایه غدیر	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۲۳,۱۲۱	-
	کارگزاری ایران بورس	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۳,۸۱۹	-
	کارگزاری بورس بهکرمین	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱۰۵,۰۲۰	-
	شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۳	-
	شرکت پسته کوثر	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۳۰,۷۲۴	-
	شرکت فولاد غدیر فی رور	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱,۶۰۱,۵۲۸	۲۲۳
	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۷۵۰	-
شرکت مالی همگروه	شرکت توسعه پتایوم ایران پالان	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۲۶,۲۰۰	-
	شرکت آهن و فولاد غدیر ایران پالان	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۵,۵۳۱	-
	شرکت پرتالین صنایع مالی آرس پالان	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۵,۶۲۰	-
	شرکت پرتالین به شهر (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۹۷۲,۶۵۸	۲۶۹
	شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۳۳۸,۲۲۵	-
	شرکت سپینان مند دشتی	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱,۰۰۰	-
	صندوق سرمایه گذاری سپهر دمنده سپینا	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۳۲۴,۵۲۹	-
	صندوق سرمایه گذاری جیروانه ایران	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۲۳,۸۶۶	-
	صندوق سرمایه گذاری دولتی گروت سپینا	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۹,۳۱۱	-
	صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر سپینا	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۲۲,۹۶۰
	صندوق بخشی اهن دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۲۲,۲۲۷
	صندوق سرمایه گذاری سپیده دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۷۵,۰۱۱	-
	صندوق سرمایه گذاری دانی دمنده کلر دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۹۳۹,۸۱۵	۵۲۵,۵۳۸
	صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا کیمیا دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۴۴۲,۷۵۷	۲۱,۶۳۹
صندوق های تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع دوم طلا دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱۲,۳۱۱	۴۹,۶۶۱
	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع دوم طلا دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۲,۰۲۶,۳۰۱	۷۵۵,۹۷۲
	صندوق سرمایه گذاری محظوظ با تعیین اصل سرمایه دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۸۸۳,۸۰۱	۱۲۹,۲۲۳
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار دولتی لاجورد دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱,۳۲۴	۱۲۲,۶۹۹
	صندوق سرمایه گذاری حظه ارزش دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱,۲۲,۲۸۱	۲۲,۰۲۹
	صندوق سرمایه گذاری شکره اوج دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱,۸۵۶,۱۳۴	۱۲,۶۲۸
	صندوق سرمایه گذاری اوج دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۳۱۹	۳۰۹,۸۲
	صندوق سرمایه گذاری اوج دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۱,۹۹۲,۶۶۹
	صندوق سرمایه گذاری اوج دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۲۰,۱۷۸,۷۸۸	۱۵۵,۸۵۸
	صندوق سرمایه گذاری اوج دمنده	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۱,۹۹۲,۶۶۹

۱-۱-۲۵-صیغرات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر صیغرات تحقیقی تقارونی بالانته است.



[illegible]

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۶-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.





۳۶-۲- تعهدات ناشی از بازارگردانی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

تاریخ به سود بانکی									
نوع اوراق	بانی ناشر	شماره	تاریخ قرارداد	تاریخ شروع بازارگردانی	سرمایه اوراق بهادار یا بایان تعهد	درصد تعهدات حداقل معاملات روزانه مورد تعهد	تاریخ سود آتی		مبلغ اوراق تحت تعهد
							ایران	درصد	
اوراق پهنی بازدهی شده در بورس و فرابورس									
اوراق اجاره معادن (صندوق ۴۰۷)	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	سهام شرکت های فولاد الیازی ایران و شرکت موبوتون	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	-۰.۲۵	۱۸	۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره غدیر (صندوق ۳۰۸)	شرکت سرمایه گذاری غدیر	رشته اعتباری	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	-۰.۲۵	۱۸	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره آهن و فولاد غدیر ایران (غدیر ۱۰۵)	شرکت آهن و فولاد غدیر ایران	سهام شرکت های آهن و فولاد ارفع، تامین سرمایه امید و فولاد الیازی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	-۰.۲۵	۱۸.۵	۱۸.۵	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره غدیر ای ری (صندوق ۵۰۴)	شرکت فولاد غدیر ای ری	سهام شرکت های سنگ آهن گهر زمین و فولاد الیازی ایران	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	-۰.۲۵	۱۸	۱۸	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره و نگهداری ۵-۵ (صندوق ۵۰۵)	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	سهام شرکت پتروشیمی پارس، شرکت فولاد الیازی ایران و شرکت سنگ آهن گهر زمین	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	-۰.۲۵	۱۸	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مرحله پهنه شیمی غرب (غرب ۰۰۳)	شرکت پهنه شیمی غرب	سهام شرکت های پهنه شیمی غرب - گروه صنعتی پاکشو - و فروشگاه های تجهیزات اقل کوروش	۱۴۰۱/۰۳/۲۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-۰.۲۵	۱۸	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره سهام صبا تامین (صبا ۵۱)	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	سهام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تامین، شرکت سرمایه گذاری صنایع نساجی و بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	-۰.۲۰	۱۹	۱۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مرحله پتروشیمی (صنایع ۵۰۹)	شرکت ایران کلسو	بانک رفاه کارگران	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲	-۰.۲۵	۱۸	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره فولاد (صندوق ۱۰۵۳)	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	رشته اعتباری	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	-۰.۲۰	۲۱	۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق صنایع صنایع شهر ۶۰۲ (صنایع ۶۰۲)	شرکت گروه مالی شهر	سهام شرکت های معدنی و صنعتی چارملو، سرمایه گذاری، راهبردی تامین، صنعت غذایی کوروش، فولاد هورستان، پارس تار، پتروشیمی فولاد، سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، پتروشیمی پارس، پالایش نفت اصفهان، سرمایه گذاری صنایع تامین، نفت ابراهیم و پهن ایول	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	-۰.۲۰	۲۱	۲۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره سهام ارزش آفرینان دنگ (دنگ ۰۰۷)	شرکت ارزش آفرینان دنگ	بانک کار آفرین (سهامی عام)	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	-۰.۲۰	۱۸	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره شهرسازی شیراز		بانک شهر (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	-۰.۲۵	۱۸	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (صنایع ۷۰۵)	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	بانک شهر (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	-۰.۲۵	۲۲	۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره فولاد مبارکه (صندوق ۰۰۵۵)	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	رشته اعتباری	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	-۰.۲۰	۲۲	۲۲	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (صنایع ۷۰۷)	صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	بانک شهر (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	-۰.۲۰	۲۲	۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره شرکت میراث فرهنگی و مسکن (۰۰۲۱)	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	بانک سامان (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۸/۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-۰.۱۵	۲۲	۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره فولاد (آگرس (صنایع ۰۰۷)	مجموع فولاد آگرس کدپشتک	بانک تجارت (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	-۰.۲۵	۲۲	۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره سنگ آهن مرکزی (صنایع ۰۰۵)	سنگ آهن مرکزی ایران	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	-۰.۰۵	۲۳.۵	۲۳.۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره الوپیل سازی فردا (فردا ۰۰۶)	صنایع الوپیل سازی فردا	بانک صنعت و معدن (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	-۰.۱۵	۲۲	۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره طب پلاستیک (طب نوین ۰۰۳)	تولیدی طب پلاستیک نوین	بانک صنعت و معدن (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	-۰.۱۵	۲۲	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره معابر (صنایع ۰۰۶)	شرکت معابر ایران	بانک تجارت (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	-۰.۲۰	۲۲	۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره فولاد الیازی (ایران صندوق ۰۰۳۳)	شرکت فولاد الیازی ایران	رشته اعتباری	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۲	۱۴۰۲/۱۱/۲۲	-۰.۲۰	۲۲	۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی بوشهر (صنایع ۰۰۵)	شرکت پتروشیمی بوشهر	بانک تجارت (سهامی عام) - بانک اقتصاد نوین (عام)	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	-۰.۲۰	۲۲	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مایوت ترپنر (صنایع ۰۰۸)	شرکت مایوت ترپنر	بانک توسعه تعاون (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	-۰.۱۵	۲۲	۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت امین توان آفرین ساز	شرکت امین توان آفرین ساز	رشته اعتباری	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	-۰.۱۵	۲۲	۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع اجاره گل گهر (صنایع ۰۰۴)	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	رشته اعتباری	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	-۰.۲۰	۲۲	۲۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت عطربین باغ قم (عطربین ۰۰۷)	شرکت عطربین باغ قم	بانک ملی (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	-۰.۱۵	۲۲	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰





نوع اوراق	بانی منتشر	تاریخ قرارداد	تاریخ شروع بازارگردانی	سرویسید اوراق بهادار / پایان تعهد	درصد / تعداد حداقل معاملات روزانه مورد تعهد بازارگردان	نرخ سود اسمی اوراق	
						درصد	مبلغ اوراق تحت تعهد
شرکت شیشه سازی مینا (گمینا ۰۷)	شرکت شیشه سازی مینا	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۷/۰۵/۱۶	۰.۰۱۵	۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت خمیر مایه رضوی (غمایه ۰۶)	شرکت خمیر مایه رضوی	۱۴۰۳/۰۶/۰۳	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	۱۴۰۶/۰۶/۰۵	۰.۰۱۶۷	۲۳	۱۵۰۰/۰۰/۰۰
شرکت پهنوش ایران (سپهنوش ۷۶)	شرکت پهنوش ایران	۱۴۰۳/۰۶/۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۱۴۰۷/۰۶/۱۳	۰.۰۴	۲۳	۱۵۰۰/۰۰/۰۰
شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه (شهرداری تهران)	شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۰.۰۲	۲۰.۵	۵۰۰۰/۰۰/۰۰
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (صغدیر ۷۰۷)	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۴۰۳/۰۷/۱۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۰.۰۲	۲۳	-
شهرداری شیراز (شهرداری شیراز)	شهرداری شیراز	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۰.۰۲۵	۲۰.۵	-
شهرداری شیراز (اتوبوسرانی)	شهرداری شیراز	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۰.۰۲۵	۲۰.۵	-
شرکت پاکدیس (پاکدیس ۰۷)	شرکت پاکدیس	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۷/۱۰/۳۰	۰.۰۱۵	۲۳	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (غمدیر ۳)	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۱۲/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۶	۰.۰۳	۲۸ و ۲۵	-
شرکت گروه پتروشیمی تالاب فردا (نماد تالاب ۲۰)	شرکت گروه پتروشیمی تالاب فردا	۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۸/۰۲/۲۰	۰.۰۱۵	۲۳	-
شرکت گروه پتروشیمی تالاب فردا (نماد تالاب ۲۱)	شرکت گروه پتروشیمی تالاب فردا	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۸/۰۴/۱۸	۰.۰۱۵	۲۳	-
شهرداری تبریز	شهرداری تبریز	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	-	۲۳	-
شهرداری تهران	شهرداری تهران	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	-	۲۳	-
-	-	-	-	-	-	-	-
جمع							۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰
صندوق های سرمایه گذاری							
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	تا پایان فعالیت صندوق	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۲۳,۵۵۰
صندوق سرمایه گذاری آوج دماوند	شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۰/۰۹/۱۸	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	تا پایان فعالیت صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۱۵۰
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله نوع دوم تبلی دماوند	شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	تا پایان فعالیت صندوق	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۴,۶۳۵
صندوق بخشی افق دماوند (پنروما)	شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۱/۰۱/۱۷	تا پایان فعالیت صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۳۵۸
جمع							۱,۸۲۴,۷۰۸
جمع کل							۲۲۴,۵۲۸,۳۴۳
							۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن در متن صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۸- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶,۳۶۰,۱۲۲ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۲ ریال به ازای هر سهم) است.

