

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
فهرست صورت های مالی:	
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 ۵۴



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 ۳۷، 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 ۱۴۰۳ 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 بازرس 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 ۱-۲-۵، ۱-۲-۶ و ۱-۸ طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۱،۱۰۳ میلیارد ریال معادل ۵۴ درصد از درآمد های عملیاتی و مبلغ ۷،۳۱۸ میلیارد ریال معادل ۷۷ 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.

- باتوجه به با اهمیت بودن معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت، صحت اندازه گیری و کامل بودن افشای اینگونه معاملات و مانده های پایان سال اشخاص وابسته طرف معامله، بعنوان مسائل عمده تعیین شده است.
- در خصوص مبالغ شناسایی و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته سندرسی 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.

تاکید بر مطلب خاص

۴- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲-۳۵، در خصوص عدم شناسایی تعهد فعلی زیان برخی از قراردادهای بازارگردانی اوراق به دلیل مطالبه مابه التفاوت کارمزد بازارگردانی بر اساس مفاد قراردادهای منعقد با بانی اوراق در راستای افزایش نرخ سود سپرده های متناظر بانکی جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر 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 بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



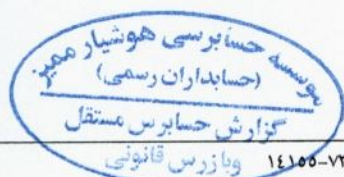
مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 با اهمیت 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 اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، 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 اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی 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

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری 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 هیئت 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و نمایندگان اشخاص حقوقی و مدیر عامل در موعد مقرر، افشای جدول اصلاحی زمان بندی پرداخت سود نقدی 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 مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش پایداری شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در زمینه های مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به موارد بااهمیتی 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 مؤسسه 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 ۲-۲۱ توسط شرکت محاسبه و افشا شده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد حسینی منش جواد رانی

۸۰۰۲۴۲ ۸۰۰۳۱۶



۱۱ آذر ۱۴۰۳



شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

عنوان	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان‌های نقدی	۵
• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۶-۵۴

صورت‌های مالی شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

میلاد فروغی

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

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

امیر محمد رحیمی

نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

رحیم اسماعیلی دانا

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اقتصادپایدار سینا
(سهامی خاص)

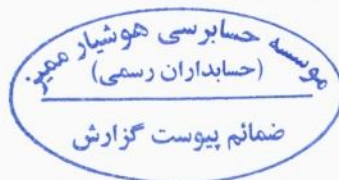
مجید آزادی

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)

میثم فدائی واحد

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۸,۱۲۷,۸۱۰	۱۵,۷۰۲,۴۹۹	۵	ارائه خدمات
۳,۰۳۵,۶۴۲	۴,۶۵۰,۸۲۴	۶	سود سرمایه گذاری ها
-	۱۹۳,۱۵۰	۷	سایر درآمدها
۱۱,۱۶۳,۴۵۲	۲۰,۵۴۶,۴۷۲		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲,۹۱۹,۴۳۳)	(۹,۵۰۸,۴۲۹)	۸	بهای تمام شده بازارگردانی اوراق واگذار شده
(۴۲۰,۸۵۳)	(۸۲۵,۳۴۲)	۹	حقوق و دستمزد و مزایا
(۳۲,۷۵۴)	(۹۵,۱۲۸)		استهلاک
(۴۱۶,۷۰۵)	(۷۵۸,۹۹۷)	۱۰	سایر هزینه ها
۷,۳۷۳,۷۰۸	۹,۳۵۸,۵۷۶		سود عملیاتی
(۱,۵۰۲)	۲۵,۵۱۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۳۲,۹۲۸)	(۵۰۱,۳۴۸)	۱۲	هزینه های مالی
۶,۸۳۹,۲۷۹	۸,۸۸۲,۷۴۴		سود قبل از مالیات
(۸۰۸,۵۸۵)	(۵۶۲,۷۲۹)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۰۳۰,۶۹۴	۸,۳۲۰,۰۱۵		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۴۹۷	۶۳۲		عملیاتی (ریال)
(۲۳)	(۲۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۴۶۴	۶۰۵	۱۳	سود پایه هر سهم

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.



Four handwritten signatures in blue ink, likely representing the company management and the accounting firm.

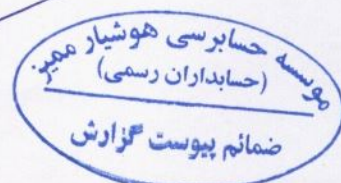
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲,۱۷۳,۸۶۳	۲,۲۲۰,۸۳۲	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۴۷۵	۴۰,۳۹۹	۱۵	دارایی های نامشهود
۳۰۹,۰۰۰	۷۱۹,۰۰۰	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۴,۴۸۰	۸۱,۲۷۷	۱۷	دریافتی های بلند مدت
۲,۵۵۷,۸۱۸	۳,۰۶۸,۵۰۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸۶۰,۲۱۴	۴,۷۵۱,۶۴۲	۱۸	پیش پرداخت ها
۳,۵۶۸,۰۸۴	۷,۲۹۸,۰۳۴	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴,۲۳۰,۷۴۴	۲۰,۳۱۱,۷۱۳	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹۹,۹۱۶	۱۶۶,۸۵۵	۲۰	موجودی نقد
۱۹,۰۵۸,۹۵۸	۳۲,۵۲۸,۲۴۴		جمع دارایی های جاری
۲۱,۶۱۶,۷۷۷	۳۵,۵۹۶,۷۵۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲,۸۰۰,۰۹۵	-		افزایش سرمایه در جریان
۱۷۹,۹۵۱	۲۵۳,۱۸۲	۲۲	صرف سهام خزانه
۵۰۴,۸۲۸	۹۲۰,۸۲۹	۲۳	اندوخته قانونی
۵,۸۳۷,۷۱۷	۸,۳۲۳,۷۳۱		سود انباشته
(۵۹۶,۸۷۳)	(۵۲۳,۰۶۱)	۲۴	سهام خزانه
۱۵,۷۲۵,۷۱۸	۲۲,۹۷۴,۶۸۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲۶	پرداختی های بلند مدت
۱۹,۲۱۲	۴۳,۶۱۸	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۱۹,۲۱۲	۲,۴۶۳,۶۱۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۷۸۸,۱۹۶	۴,۰۳۳,۰۴۹	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۴۷,۶۸۱	۴۵۸,۴۲۵	۲۷	مالیات پرداختی
۱۱,۱۴۲	۴,۷۰۳	۲۸	سود سهام پرداختی
۱,۰۲۴,۸۲۸	۵,۶۶۲,۲۷۷	۲۹	پیش دریافت ها
۴,۵۷۱,۸۴۷	۱۰,۱۵۸,۴۵۴		جمع بدهی های جاری
۵,۸۹۱,۰۵۹	۱۲,۶۲۲,۰۷۱		جمع بدهی ها
۲۱,۶۱۶,۷۷۷	۳۵,۵۹۶,۷۵۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۴,۵۲۸,۵۲۱	۹,۰۹۱,۴۷۰	۳۰	خالص دارایی های فعالیت سیدگردانی
۹۸,۰۸۳,۸۶۸	۲۸۶,۱۴۰,۲۱۵	۳۱	خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهام خزانة	سود انباشته	افزایش سرمایه قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱۵,۷۲۵,۷۱۸	(۵۹۶,۸۷۳)	۵,۸۳۷,۷۱۷	۵۰۴,۸۷۸	۱۷۹,۹۵۱	۲,۸۰۰,۰۹۵	۷,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۳۰,۰۱۵	-	۸,۳۳۰,۰۱۵	-	-	-	-
(۵,۴۱۸,۰۰۰)	-	(۵,۴۱۸,۰۰۰)	-	-	-	-
۴,۱۹۹,۹۰۵	-	-	-	-	۴,۱۹۹,۹۰۵	-
-	-	-	-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰
(۴۴۳,۵۶۴)	(۴۴۳,۵۶۴)	-	-	-	-	-
۵۹۰,۶۰۷	۵۱۷,۳۷۶	-	-	۷۳,۲۳۱	-	-
-	-	(۴۱,۰۰۱)	۴۱,۰۰۱	-	-	-
۲۲,۹۷۴,۶۸۱	(۵۲۳,۰۶۱)	۸,۳۳۳,۷۳۱	۹۲۰,۸۲۹	۲۵۳,۱۸۲	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۰,۱۱۲,۹۰۳	(۳۶۴,۰۰۱)	۳,۳۳۷,۵۵۸	۲۰۳,۲۹۳	۳۶,۰۵۳	-	۷,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۳۰,۶۹۴	-	۶,۰۳۰,۶۹۴	-	-	-	-
(۳۲۹,۰۰۰)	-	(۳۲۹,۰۰۰)	-	-	-	-
۹۵	-	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۸۰۰,۰۹۵	-
(۹۰,۶,۸۸۳)	(۹۰,۶,۸۸۳)	-	-	-	-	-
۸۱۷,۹۰۸	۷۴,۰۱۰	-	-	۱۴۳,۸۹۸	-	-
-	-	(۳۰۱,۵۳۵)	۳۰۱,۵۳۵	-	-	-
۱۵,۷۲۵,۷۱۷	(۵۹۶,۸۷۳)	۵,۸۳۷,۷۱۷	۵۰۴,۸۷۸	۱۷۹,۹۵۱	۲,۸۰۰,۰۹۵	۷,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مهر
مسئله حسابرسی هویت‌بخش
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

امضاء مدیر عامل
امضاء مدیر مالی
امضاء مدیر حساب

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲,۵۷۷,۹۶۲	۲,۵۰۱,۳۱۰
(۵۸۶,۶۷۲)	(۸۵۱,۹۸۵)
۱,۹۹۱,۲۹۰	۱,۶۴۹,۳۲۵
(۱۳۰,۵۰۸)	(۱۳۳,۱۴۹)
۲,۵۰۰	۶,۴۰۴
(۱۹,۸۹۲)	(۲۹,۷۵۸)
(۱۴۷,۹۰۰)	(۱۵۶,۵۰۳)
۱,۸۴۳,۳۹۰	۱,۴۹۲,۸۲۲
۹۵	۴,۱۹۹,۹۰۵
۹۴۷,۳۹۴	-
(۱,۱۶۰,۵۰۹)	-
۸,۰۰۰,۰۰۰	-
(۸,۴۸۶,۳۲۹)	-
(۵۳۲,۹۲۸)	(۵۰۱,۳۴۸)
(۳۴۰,۱۲۸)	(۵,۴۲۴,۴۴۱)
(۱,۵۷۲,۴۰۵)	(۱,۷۲۵,۸۸۴)
۲۷۰,۹۸۵	(۲۳۳,۰۶۲)
۱۲۸,۹۳۲	۳۹۹,۹۱۷
۳۹۹,۹۱۷	۱۶۶,۸۵۵
-	-
-	-

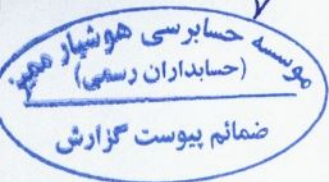
یادداشت

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
 دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
 پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
 دریافت های ناشی از تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 مانده موجودی نقد در پایان سال
 معاملات غیر نقدی

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



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



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 می‌شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۶۰۵۸۲ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس 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 شرکت‌های فرعی گروه نماد مالی غدیر (سهامی عام) بوده و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری غدیر می‌باشد. همچنین کد اقتصادی شرکت ۴۱۱۶۵۸۸۷۴۷۱۴ می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه سیزدهم، پلاک ۱۸ واقع است. سال مالی شرکت از اول مهر ماه هر سال شروع و ۳۱ شهریور ماه سال بعد خاتمه می‌یابد.

۱-۲- فعالیت شرکت

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

۱-۲-۱- موضوع فعالیت‌های اصلی عبارتند از:

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

۱-۲-۲- موضوع فعالیت‌های فرعی عبارتند از:

- ارائه مشاوره در زمینه‌هایی از قبیل:
 - روش بهینه و زمانبندی تامین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز؛
 - روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار؛
 - قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می‌شود؛
 - فرایند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن؛
 - فرایند واگذاری اوراق بهادار؛
 - پذیرش اوراق بهادار ناشر در هر یک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه؛
 - ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها،
 - امور مدیریت ریسک،
 - آماده‌سازی شرکت‌ها جهت رتبه‌بندی توسط مؤسسات رتبه‌بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آن‌ها،
 - امور سرمایه گذاری؛
 - خدمات مورد نیاز شرکت‌ها در موارد سرمایه گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت‌گذاری 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 شرکت‌ها؛
 - ارائه خدمات مدیریت دارایی‌ها؛
 - ارائه خدمات مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری و اداره صندوق های مزبور و سرمایه گذاری در آن‌ها؛
 - کارگزاری؛
 - کارگزار/معامله‌گری؛
 - سبدگردانی؛
 - بازارگردانی؛
 - پردازش اطلاعات مالی؛
 - سرمایه‌گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانک‌ها؛
 - جلب حمایت بانک‌ها، بیمه‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار؛
 - کمک به شرکت‌ها در تامین منابع مالی و اعتباری؛
 - کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تایید و قبول ضمانت‌نامه؛
 - فعالیت در زمینه تامین مالی جمعی با رعایت مقررات مربوطه و اخذ مجوزهای لازم



۱-۲-۳ سایر فعالیت‌ها عبارتند از:

- انجام فعالیت‌های سبدگردانی، خدمات صندوق‌های سرمایه‌گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله‌گری، بازارگردانی و پردازش اطلاعات مالی با اخذ مجوز جداگانه از سازمان امکان‌پذیر است.
- انجام فعالیت‌های کارگزاری و کارگزار/معامله‌گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سبدگردانی، اداره صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه امکان‌پذیر است.

۱-۲-۴ مجوزهای فعالیت شرکت

- مجوز فعالیت شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) به شماره ۱۲۲/۶۵۶۳۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵
- مجوز فعالیت سبدگردانی به شماره ۱۲۲/۱۴۹۳۵۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲
- مجوز فعالیت مشاوره عرضه اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۲۵۹۸۴۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری صندوق اوج دماوند ۱۲۲/۹۳۰۰۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سپید دماوند ۱۲۲/۸۱۱۶۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری لاجورد دماوند ۱۲۲/۸۰۰۴۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند (گنبد) ۱۲۲/۱۰۰۶۶۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸
- مجوز فعالیت مشاور پذیرش به شماره ۱۲۲/۱۴۹۳۵۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شکوه اوج دماوند ۱۱۰۶۹۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ندای ماندگار دماوند ۱۲۲/۱۱۲۹۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۹
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله نوع دوم نیلی دماوند ۱۲۲/۱۲۳۸۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مختلط گیتی با تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری دماوند ۱۲۲/۱۳۲۲۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ارغوان دماوند ۱۲۲/۱۲۷۷۳۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳
- مجوز فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری حفظ ارزش دماوند (مبتنی بر صدور و ابطال) ۱۲۲/۱۳۸۸۸۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹

۱-۳ کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۷۷	۸۸
کارکنان	

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 ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌هایی که دوره آن‌ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکار گیرد. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای 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 محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی شرکت، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.





۳-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود، همچنین درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

نوع عملیات	نحوه شناسایی
۱-۳-۲- تعهد پذیرنده نویسی	وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات.
۲-۳-۲- تعهد خرید اوراق در عرضه های اولیه	کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت / کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری.
۳-۳-۲- بازارگردانی اوراق بدهی و صندوق های قابل معامله	در مورد اوراق: وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری / در مورد صندوق های قابل معامله بر مبنای امیدنامه صندوق ها و بر اساس مدت زمان.
۴-۳-۲- مشاوره عرضه و پذیرش	وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات.
۵-۳-۲- سبذگردانی	کارمزد ثابت روزانه خدمات سبذگردان (کارمزد قطعی): وفق قرارداد به طور روزانه تا تاریخ گزارشگری کارمزد متغیر خدمات سبذگردان (کارمزد مشروط): در هر تاریخ گزارشگری، در صورتی که بازدهی سبذ بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می‌شود.
۶-۳-۲- ارزشیابی سهام	در زمان ارائه خدمت.
۷-۳-۲- پذیرش سمت مدیر صندوق	بر مبنای امیدنامه صندوق ها و بر اساس مدت زمان
۸-۳-۲- درآمد اوراق مشارکت و صکوک	درآمد سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صکوک، به روش تعهدی و متناسب با مدت زمان سرمایه گذاری شناسایی می‌شود.
۹-۳-۲- درآمد سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری بادرآمد	درآمد سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری بادرآمد ثابت و از نوع تقسیم سود ثابت و از نوع تقسیم سود

۳-۳- هزینه های بازار گردانی اوراق بهادار

هزینه‌های بازار گردانی اوراق بهادار (اوراق بهادار تحت بازارگردانی) در صورت تحمل و به صورت زیر در حساب‌ها شناسایی می‌شود:

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

۳-۴- سرمایه گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

الف) سرمایه گذاری بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

ب) سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در

سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه

گذاری با درآمد ثابت

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

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 سود

تحقق یافته و در نوع بدون تقسیم که سود تحقق یافته مجدد سرمایه گذاری می‌شود در زمان فروش واحدهای صندوق به عنوان درآمد

دوره شناسایی می‌شود.



۳-۵- مدیریت دارایی و سبذگردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سبذگردانی از مشتریان دریافت می‌شود به گونه‌ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد. در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب نمی‌شود و خالص این گونه عملیات در خصوص کلیه مشتریان در ذیل صورت وضعیت مالی درج و همراه با عملکرد مالی مربوط در یادداشت‌های توضیحی افشا می‌شود. ضمناً برای شناسایی دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط رویه‌های مربوط به شرکت به کار گرفته می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

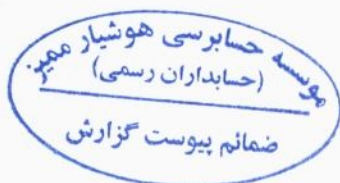
۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن در اسفند ماه ۱۳۹۶ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس

نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام

می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.





۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۰-۳-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۱-۳- سهام خزانه

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

۱۱-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۱۱-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «(کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

۱۱-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی وضعیت نقدینگی مورد نیاز در آینده، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌ها برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده پایدار در آینده توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲,۸۷۷,۶۳۶	۴,۹۱۹,۱۶۵	۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی
۳,۷۷۵,۴۵۲	۹,۰۳۸,۶۷۲	۵-۱ درآمد بازارگردانی
۱,۴۲۱,۲۸۹	۱,۵۹۰,۱۱۴	درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
۳۷,۴۶۲	۶۳,۴۴۰	درآمد خدمات تامین مالی
۵,۸۵۱	۱۰,۴۶۱	درآمد سیدگردانی
۱۰,۱۲۰	۸۰,۶۴۷	درآمد ضمانت نقد شوندگی صندوق ها
۸,۱۲۷,۸۱۰	۱۵,۷۰۲,۴۹۹	

۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی و بازارگردانی و هزینه های مربوط به اوراق به تفکیک نوع اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

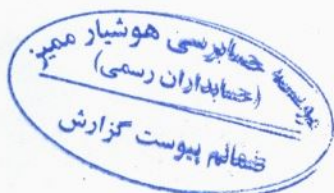
۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعهد پذیره نویسی	بازارگردانی	هزینه
۶۶۵,۹۵۴	۳,۴۵۰,۸۱۹	۱,۹۱۳,۶۳۶	۳,۳۵۶,۲۱۰	۱,۰۳۵,۶۳۶
۱,۸۴۹,۷۳۴	۴,۲۱۰,۷۴۶	۱,۴۲۱,۰۰۰	۳,۵۴۲,۰۳۵	۴۶۲,۵۰۰
-	-	۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۵۴	۲۰۰,۰۰۰
-	-	۱۳۱,۳۲۹	-	۲۰,۵۰۰
-	۱,۱۸۱,۷۲۰	۸۵۳,۲۰۰	۴۷۷,۰۳۶	-
-	-	-	۷۵۰,۹۵۰	-
-	۶۹۳,۸۶۵	-	-	-
۴۰۳,۷۴۵	۶۶۵,۱۴۴	-	۸۵۶,۲۸۸	۱,۱۵۹,۰۰۰
۲,۹۱۹,۴۳۳	۹,۵۰۸,۴۲۹	۴,۹۱۹,۱۶۵	۹,۰۳۸,۶۷۲	۲,۸۷۷,۶۳۶

اوراق مرابحه
اوراق صکوک اجاره
اوراق مشارکت
سهام
تبعی و سلف
صندوق های سرمایه گذاری
اوراق اجاره سهام

۵-۲ درآمدهای ارائه خدمات به تفکیک اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴,۲۲۱,۷۳۰	۹,۰۸۷,۹۲۷	۵-۲-۱ اشخاص وابسته
۳,۹۰۶,۰۸۰	۶,۶۱۴,۵۷۲	۵-۲-۲ سایر اشخاص
۸,۱۲۷,۸۱۰	۱۵,۷۰۲,۴۹۹	



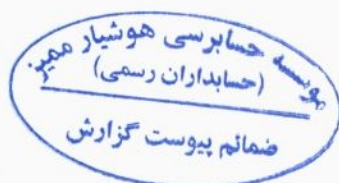
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۱-۲-۵-درآمدهای ارائه خدمات به اشخاص وابسته به تفکیک شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	۱,۱۷۷,۷۷۹
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص)	۱,۶۰۹,۸۶۳
ستاد کل نیروهای مسلح	۱,۰۲۷,۶۳۶
شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱,۰۹۷,۹۴۵
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۷۷۳,۴۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۷۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی بوشهر (سهامی خاص)	۵۴۳,۷۸۸
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند	۵۳۲,۸۹۸
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۳۳۱,۲۰۰
شرکت فولاد غدیر نی ریز	۲۷۷,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند	۲۵۸,۱۰۶
شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) (امین توان آفرین ساز سابق)	۲۱۱,۱۰۳
صندوق حفظ ارزش دماوند	۱۲۴,۲۱۲
صندوق شکوه اوج دماوند	۱۲۲,۶۲۶
بهنوش ایران	۷۵,۴۶۲
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند	۷۳,۷۸۰
صندوق اوج دماوند	۷۳,۳۵۴
صندوق بخشی پتروشیمی دماوند	۴۶,۵۰۹
شرکت موتوزن	۱۰,۹۴۰
سایر	۱۹,۸۲۵
	۹,۰۸۷,۹۲۷
	۴,۲۲۱,۷۳۰



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

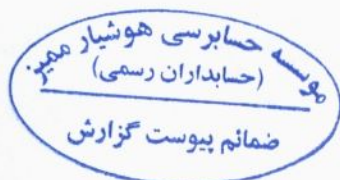


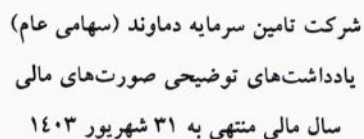
(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲-۲-درآمدهای ارائه خدمات به سایر اشخاص به تفکیک شرکت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۳۲۰,۶۱۰	۸۵۶,۲۸۸	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
-	۶۰۵,۵۰۲	بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه (شهرداری تهران)
۷۷,۸۶۳	۵۱۷,۶۸۵	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
-	۵۱۲,۲۰۰	شرکت گروه بهمن
-	۴۵۰,۴۱۱	شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک
۵۴۴,۱۶۸	۳۸۸,۷۵۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۳۸۱,۳۲۶	۲۲۴,۸۰۰	شرکت ارزش آفرینان فدک
۳۶۵,۰۶۲	۳۳۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)
-	۲۷۵,۷۴۸	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
-	۲۶۶,۷۶۰	شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
-	۲۳۱,۸۶۵	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
-	۲۰۷,۵۳۴	شرکت مخابرات ایران
-	۱۶۲,۷۷۷	شرکت گروه دنیای ماموت (سهامی خاص)
۳۳۷,۲۶۹	۲۶۳,۲۰۰	شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
۱۸۵,۷۴۹	۱۰۳,۵۰۰	گروه مالی شهر
-	۸۵,۸۲۲	شرکت خمیر مایه رضوی
-	۵۸,۸۳۸	شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)
۲۰۸,۶۰۴	۵۰,۶۵۲	شهرداری تبریز
-	۵۰,۴۱۰	شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین
-	۲۵,۹۸۸	شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
۴۸۵,۴۲۹	۹۴۵,۸۴۱	سایر شرکت ها
۳,۹۰۶,۰۸۰	۶,۶۱۴,۵۷۲	

۵-۲-۲-۱-عمده درآمد ارائه خدمات به سایر اشخاص مربوط به تعهد پذیره نویسی و بازارگردانی اوراق منتشره توسط شرکت‌های نامبرده می‌باشد.





(مبالغ به میلیون ریال)

12.2	12.3
1,193,917	3,710,100
1,121,177	937,702
£90	2,322
<u>3,030,742</u>	<u>£,700,124</u>

یادداشت

7-1

درآمد سرمایه گذاری در اوراق

سود حاصل از سپرده های بانکی

(مبالغ به میلیون ریال)

18.2	18.3
33,050	278,270
-	308,027
288,310	199,888
87,322	111,013
72,809	8,999
1,181,177	927,702

۱-۶- سود سرمایه گذاری به تفکیک نوع اوراق

اوراق مرابحه

مشارکت

اوراق صکوک اجارہ

اوراق تبعی

اوراق اجارہ سهام

۲-۶- سود سرمایه گذاری به تفکیک اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

18.7	18.7
1,038,777	2,018,123
1,999,376	2,737,001
<u>3,038,153</u>	<u>4,755,124</u>

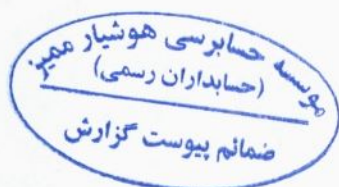
یادداشت

7-2-1

اشخاص وابسته

7-2-2

سایر اشخاص



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۶-۲-۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در اوراق صکوک اجاره و مرابحه و صندوق‌های سرمایه گذاری با طرفیت اشخاص وابسته به تفکیک شرکت ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۷	۱,۲۹۹,۰۴۹	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند
۵۴,۵۶۳	۵۶۹,۱۱۶	صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند
۱۱۰,۹۸۳	۱۳۵,۵۱۴	صندوق شکوه اوج دماوند
-	۹۳,۵۴۷	صندوق حفظ ارزش دماوند
-	۶۹,۸۴۵	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۴۶,۴۵۱	۵۳,۳۹۶	صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ندای ماندگار دماوند
۱۳۵,۲۳۹	۶,۶۱۱	صندوق بخشی پتروشیمی دماوند
۱۷۴,۳۵۶	۵,۱۸۷	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳۹,۹۱۰	۴,۵۹۸	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۲۸,۰۱۸	۳۶۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳۵,۳۴۵	۲۲۸	شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص)
۱۲,۶۷۳	۱۷,۴۲۶	صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
۱۰۹,۰۳۷	(۲۲۰)	صندوق اوج دماوند
۲۹۱,۶۵۴	(۲۳۹,۸۳۷)	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
۱,۰۳۸,۲۶۶	۲,۰۱۴,۸۲۳	

۶-۲-۲ سود سرمایه گذاری به تفکیک سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۰۳,۳۶۱	۵۵۳,۴۰۲	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین
۶۲,۱۳۷	۳۵۸,۰۳۷	شهرداری تبریز - اوراق منتشره
۱۵۲,۹۳۹	۳۰۴,۶۸۷	صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
-	۱۴۲,۰۵۳	شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
-	۱۲۷,۲۰۱	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار (سپر)
-	۱۲۳,۴۹۷	صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون فاخر
-	۱۱۳,۱۱۴	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز (هامرز)
۷۲,۳۵۷	۱۱۱,۰۱۳	شرکت سرمایه گذاری اهداف - اوراق منتشره
۲۷۲,۹۱۹	۹۹,۴۴۶	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام) - اوراق منتشره
-	۸۹,۸۶۷	صندوق سرمایه گذاری کیمیا (اونیکس)
-	۸۷,۴۷۵	تامین سرمایه امید-اوراق منتشره
۶۱,۹۴۰	۷۰,۵۷۱	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید
۶۷۱,۷۲۳	۴۵۵,۶۴۸	سایر
۱,۹۹۷,۳۶۶	۲,۶۳۶,۰۰۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۹۶,۵۷۵
-	۹۶,۵۷۵
-	۱۹۳,۱۵۰

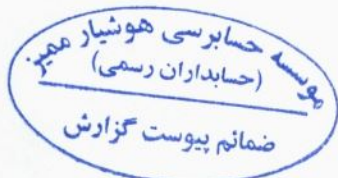
۷- سایر درآمدها

افزایش نرخ بازارگردانی اوراق شرکت ایران ترانسفو

۷-۱

افزایش نرخ بازارگردانی اوراق شرکت پدیده شیمی غرب

۷-۱- سایر درآمدهای عملیاتی بابت افزایش نرخ کارمزد بازارگردانی اوراق صتر ۵۰۹ و غرب ۰۶ می باشد که از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در سال مالی مورد گزارش شناسایی شده است.





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- بهای تمام شده بازارگردانی اوراق واگذار شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۹۱۹,۴۳۳	۷,۹۷۸,۴۰۵
-	۱,۱۱۵,۱۳۰
-	۴۱۴,۸۹۴
۲,۹۱۹,۴۳۳	۹,۵۰۸,۴۲۹

بهای تمام شده بازارگردانی اوراق صکوک
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق مرابحه دولتی
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق تبعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۹۰۴,۴۲۳	۵,۰۰۹,۴۴۳
۱۵۰,۸۵۴	۱,۳۴۲,۲۳۷
۱۳۴,۶۳۰	۵۸۴,۵۶۶
-	۲۶۱,۲۱۳
-	۵۹,۱۸۵
-	۴۵,۸۹۷
-	۱۲,۵۶۵
-	۲,۲۹۵
۶,۰۲۱	۵۳۱
۲,۱۹۵,۹۲۸	۷,۳۱۷,۹۳۳

۸-۱- بهای تمام شده بازارگردانی اوراق به تفکیک وابستگی:

اشخاص وابسته:

صندوق سپید دماوند
صندوق نیلی دماوند
صندوق شکوه اوج دماوند
صندوق تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند
صندوق سرمایه گذاری ندای ماندگار دماوند (مختص اوراق دولتی سابق)
صندوق حفظ ارزش دماوند
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ارغوان
صندوق اوج دماوند
صندوق پتروما دماوند

سایر اشخاص:

بانک قرض الحسنه مهر ایران
شرکت پتروشیمی پارس (سهامی عام)
صندوق ارزش کاوان ایرانیان
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
صندوق لبخند فارابی
صندوق ثابت حامی
صندوق توسعه فولاد (نوسکا)
صندوق با درآمد ثابت کیان
صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی

سایر

-	۷۴۹,۳۱۵
-	۲۲۵,۷۵۳
-	۱۶۴,۴۹۳
۱۱۰,۷۴۶	۱۵۰,۰۷۵
۷۳,۸۶۳	۱۳۸,۲۷۸
-	۱۳۶,۹۷۳
-	۹۳,۱۳۷
۶۸,۸۵۱	۷۶,۱۱۱
۱۳۷,۵۷۲	-
۳۳۲,۴۷۳	۴۵۶,۳۶۱
۷۲۳,۵۰۵	۲,۱۹۰,۴۹۶
۲,۹۱۹,۴۳۳	۹,۵۰۸,۴۲۹

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

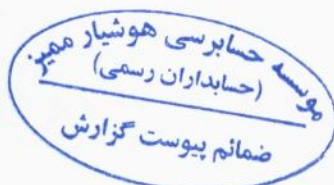


۸-۱-۱- بهای تمام شده بازارگردانی اوراق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۶۵,۸۶۴	۹۴۲,۱۲۲	اوراق صکوک اجاره غدیر (صغدیر ۴۰۸)
۵۶,۷۲۸	۹۱۲,۳۸۳	اوراق مرابحه دولتی
۵۹۴,۶۰۸	۸۶۷,۷۴۲	اوراق صکوک اجاره وکغدیر (صغدیر ۵۰۵)
-	۸۴۹,۰۴۵	اوراق صکوک فولاد آلیازی ایران (صفولا ۶۱۲)
۴۰۳,۷۴۶	۶۶۵,۱۴۴	اوراق صکوک اجاره صبا تامین (صبا ۵۱)
-	۵۹۰,۲۰۶	اوراق صکوک گل گهر (صگل ۵۰۴)
-	۵۱۴,۸۸۴	اوراق سلف اجاره پتروشیمی پوشهر (سمتا ۵۰۱)
-	۴۱۴,۸۹۴	اوراق تبعی بهمن
۲۹۳,۵۹۶	۳۹۸,۰۳۰	اوراق مرابحه غدیر نی ریز (صغدیر ۵۰۴)
۳۰۴,۲۷۷	۳۶۰,۹۹۵	اوراق اجاره غدیر ایرانیان (غدیر ۰۵)
۱۶۸,۸۹۹	۳۵۵,۹۴۴	اوراق صکوک اجاره معادن غدیر (صمعاد ۴۰۷)
۸۳,۳۱۹	۳۲۹,۸۹۲	اوراق اجاره فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۲,۷۶۷	۲۸۴,۶۴۱	اوراق صکوک اجاره فدک (فدک ۰۷)
-	۲۲۵,۷۵۳	اوراق صکوک پتروشیمی خلیج فارس
-	۲۴۲,۰۶۰	اوراق مرابحه زاگرس اندیمشک (صزاگرس ۰۷)
-	۱۸۸,۳۱۹	اوراق اجاره مخابرات (صخابر ۶۱)
-	۱۷۴,۸۶۵	اوراق مرابحه اوتومبیل سازی فردا (فردا موتور ۰۶)
۱۱۳,۳۰۴	۱۶۴,۵۴۰	اوراق مرابحه ایران ترانسفو (صترا ۵۰۹)
-	۱۴۶,۰۵۱	اوراق اجاره امین توان آفرین ساز (وامین ۰۷)
۱۹,۵۴۹	۱۴۲,۴۹۵	اوراق مرابحه گروه مالی شهر (صشهر ۶۰۲)
۱۸۲,۷۷۶	۱۴۰,۳۸۲	اوراق مرابحه پدیده شیمی غرب (غرب ۰۶)
-	۱۳۴,۷۸۷	اوراق سلف سنگ آهن مرکزی (عسنگ ۰۵)
-	۱۱۳,۳۳۹	اوراق اجاره ماموت (ماناتریل ۰۸)
-	۳۴۹,۹۱۶	سایر
۲,۹۱۹,۴۳۳	۹,۵۰۸,۴۲۹	

۸-۱-۲- 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 ۱-۵ متحمل شده است.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

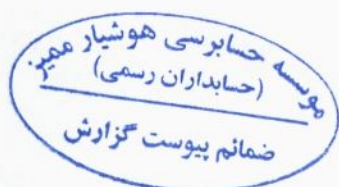


۹- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۲۴,۳۸۲	۶۲۲,۹۹۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۶,۳۹۳	۸۴,۴۹۳	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲,۲۴۵	۵,۱۶۲	حق حضور اعضا هیئت مدیره و کمیته حسابرسی
۴,۰۰۰	۷,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره مصوب مجمع عمومی
۱۹,۳۲۳	۳۳,۰۲۳	مزایای پایان خدمت
۵,۹۴۸	۱۰,۳۷۲	مرخصی استفاده نشده
۱۰,۰۴۸	۳۹,۴۰۹	عیدی
۱,۷۶۴	۶,۷۳۶	هزینه سفر و اقامت در مأموریت
۶,۷۵۰	۱۶,۱۵۴	بیمه تکمیلی
۴۲۰,۸۵۳	۸۲۵,۳۴۲	

۹-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از توسعه کسب و کار شرکت، کارکنان قراردادی و افزایش نرخ حقوق مطابق مصوبه شورای عالی کار می‌باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

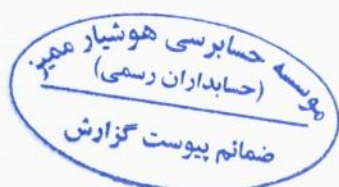


(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۷۷,۹۰۰	۳۹۰,۸۸۹	۱۰-۱ صندوق‌های سرمایه گذاری
۳۱,۶۶۵	۲۵,۸۵۹	کارمزد معاملات
۳۴,۱۵۴	۷۲,۷۹۷	ناهار کارکنان
۳۳,۱۳۶	۵۰,۰۷۳	آگهی، تبلیغات و برگزاری نمایشگاه و همایش ها
۱۹,۲۵۶	۲۸,۸۰۱	ملزومات و لوازم مصرفی اداری
۲۰,۰۷۴	۱۳,۵۱۶	خدمات بانکی، اداری و ثبتی
۱۳,۱۲۳	۲۵,۰۶۸	پشتیبانی نرم افزار
-	۶,۲۰۰	بهای تمام شده مشاوره افزایش سرمایه و ارزش گذاری
۱,۴۷۳	۵,۱۳۹	حق عضویت، اشتراک و تحقیقات و آموزش
۹,۶۸۷	۱۸,۵۸۸	پذیرایی و آبدارخانه
۸,۷۸۷	۹,۲۹۱	حفظ و نگهداری دارایی ها
۸,۲۱۰	۱۰,۱۱۲	پیک و ایاب و ذهاب
۳,۰۵۵	۳,۶۰۰	سوخت، برق و آب و مخابرات و ارتباطات
۲,۲۲۰	۲,۹۰۰	حسابرسی
۲,۰۷۶	۳,۳۸۸	بهداشتی و درمانی و پوشاک
۵۱,۸۸۸	۹۲,۷۷۷	سایر
۴۱۶,۷۰۵	۷۵۸,۹۹۷	

۱۰-۱- علت عمده افزایش هزینه‌های صندوق‌های سرمایه گذاری، افزایش حجم دارایی های تحت مدیریت صندوق ها و همچنین افزایش نرخ سود بانکی می باشد که منجر به پرداخت کارمزد ترجیحی توسط شرکت برای نگهداری واحدهای صندوق شده است.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
(۱,۵۰۲)	۵,۵۱۶
-	۲۰,۰۰۰
(۱,۵۰۲)	۲۵,۵۱۶

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
درآمد ناشی از وجه التزام

۱۱-۱ مبلغ فوق بابت وجه التزام قرارداد بازارگردانی اوراق اجاره فدک (فدک ۰۷) از شرکت ارزش آفرینان فدک می باشد.

۱۲- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۹۲,۸۵۶	۵۰۱,۳۴۸
۳۴۰,۰۷۱	-
۵۳۲,۹۲۸	۵۰۱,۳۴۸

تسهیلات دریافتی از :

اعتبار کارگزاری

بانک‌ها و موسسات اعتباری مجاز و تحت نظارت بانک مرکزی

۱۲-۱ هزینه مزبور بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری‌ها در دوره مالی جاری بوده است.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷,۳۷۳,۷۰۸	۹,۳۵۸,۵۷۶
(۹۱۰,۱۲۷)	(۶۷۴,۵۴۹)
۶,۴۶۳,۵۸۱	۸,۶۸۴,۰۲۶
(۵۳۴,۴۳۰)	(۴۷۵,۸۳۲)
۱۰۱,۵۴۲	۱۱۱,۸۲۱
(۴۳۲,۸۸۸)	(۳۶۴,۰۱۰)
۶,۸۳۹,۲۷۹	۸,۸۸۲,۷۴۵
(۸۰۸,۵۸۵)	(۵۶۲,۷۲۹)
۶,۰۳۰,۶۹۴	۸,۳۲۰,۰۱۶

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

زیان غیر عملیاتی

اثر مالیاتی (صرفه جویی)

سود خالص

اثر مالیاتی

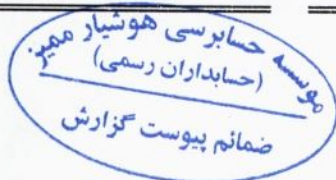
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۳,۱۲۱,۸۵۳,۳۰۸	۱۳,۸۷۰,۰۸۲,۴۰۷
(۱۲۷,۴۹۴,۷۶۳)	(۱۲۲,۸۷۰,۳۲۱)
۱۲,۹۹۴,۳۵۸,۵۴۵	۱۳,۷۴۷,۲۱۲,۰۸۶

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۱,۵۵۶,۹۲۶	۴۵۳,۴۷۴	۵۱,۳۷۳	۵,۷۵۰	۳۳,۹۲۰	۲,۱۰۱,۴۴۳
-	-	۵۷,۱۶۸	-	۷۳,۳۴۰	۱۳۰,۵۰۸
-	-	(۴,۹۴۱)	-	-	(۴,۹۴۱)
-	۴۷,۶۴۱	۵۱,۰۷۸	-	(۹۸,۷۱۹)	-
۱,۵۵۶,۹۲۶	۵۰۱,۱۱۵	۱۵۴,۶۷۸	۵,۷۵۰	۸,۵۴۱	۲,۲۳۷,۰۱۰
-	۱۷,۸۴۹	۱۰۳,۵۹۰	۱۰,۷۱۰	۱,۰۰۰	۱۳۳,۱۴۹
-	-	-	(۲,۲۰۰)	-	(۲,۲۰۰)
-	۹,۵۴۱	-	-	(۹,۵۴۱)	-
۱,۵۵۶,۹۲۶	۵۲۸,۵۰۵	۲۵۸,۲۶۸	۱۴,۲۶۰	۰	۲,۳۵۷,۹۵۹
-	(۵,۱۳۵)	(۱۵,۶۲۸)	(۲,۰۳۷)	-	(۲۲,۸۰۱)
-	(۱۹,۶۴۸)	(۱۱,۱۶۶)	(۴۷۰)	-	(۳۱,۳۸۴)
-	-	۹۳۸	-	-	۹۳۸
-	(۲۴,۷۸۳)	(۲۵,۸۵۶)	(۲,۵۰۷)	-	(۵۳,۱۴۷)
-	(۲۰,۶۱۳)	(۶۲,۵۹۹)	(۲,۰۸۰)	-	(۸۵,۲۹۲)
-	-	-	۱,۳۱۲	-	۱,۳۱۲
-	(۴۵,۳۹۶)	(۸۸,۴۵۵)	(۳,۲۷۵)	-	(۱۳۷,۱۲۷)
۱,۵۵۶,۹۲۶	۴۸۳,۱۰۸	۱۶۹,۸۱۲	۱۰,۹۸۵	۰	۲,۲۲۰,۸۳۲
۱,۵۵۶,۹۲۶	۴۷۶,۳۳۱	۱۲۸,۸۲۱	۳,۲۴۳	۸,۵۴۱	۲,۱۷۳,۸۶۳

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱۴- افزایش اثاثیه و منصوبات بابت پارتیشن بندی و تجهیز واحدهای ساختمانی دفتر مرکزی است.

۲-۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۸۵۹ میلیارد ریال، مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۱۹	۴,۳۷۷	۰	۴,۳۹۶
۱۵۲	۱۹,۷۴۰	۰	۱۹,۸۹۲
۱۷۱	۲۴,۱۱۷	۰	۲۴,۲۸۸
-	۲۵,۱۰۳	۴,۶۵۵	۲۹,۷۵۸
۱۷۱	۴۹,۲۲۰	۴,۶۵۵	۵۴,۰۴۶
-	(۲,۳۴۳)	۰	(۲,۳۴۳)
-	(۱,۴۷۰)	۰	(۱,۴۷۰)
-	(۳,۸۱۳)	۰	(۳,۸۱۳)
-	(۹,۸۳۴)	۰	(۹,۸۳۴)
-	(۱۳,۶۴۷)	۰	(۱۳,۶۴۷)
۱۷۱	۳۵,۵۷۳	۴,۶۵۵	۴۰,۳۹۹
۱۷۱	۲۰,۳۰۳	۰	۲۰,۴۷۵

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

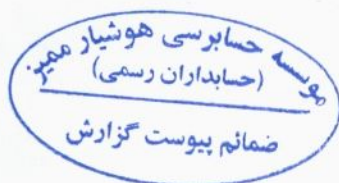
استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱۵- افزایش در دارایی‌های نامشهود مربوط به طراحی و پیاده سازی نرم افزار قله، سامانه مدیریت ارتباط با مشتریان و سیدگردانی می باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

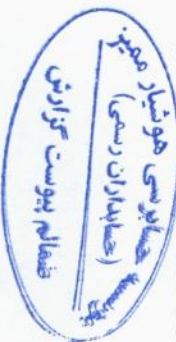
۱۶- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۳	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۳۱۱,۷۴۵	۳۰۹,۰۰۰	۸۸۱,۵۱۳	۷۱۹,۰۰۰	-	۷۱۹,۰۰۰
۳۱۱,۷۴۵	۳۰۹,۰۰۰	۸۸۱,۵۱۳	۷۱۹,۰۰۰	-	۷۱۹,۰۰۰
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲		۱۴۰۳			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۲۵,۱۵۴	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰
-	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰
۴۵,۱۲۵	۴۵,۰۰۰	۴۵,۳۷۵	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰
۵۴,۵۷۴	۴۵,۰۰۰	۴۵,۱۹۳	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰
۴۱,۷۹۰	۳۱,۵۰۰	۳۹,۴۹۹	۳۱,۵۰۰	-	۳۱,۵۰۰
۲۶,۱۷۰	۱۸,۰۰۰	۲۹,۴۴۴	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰
۲۹,۳۴۵	۱۸,۰۰۰	۳۰,۸۷۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰
۲۹,۹۰۳	۱۸,۰۰۰	۳۷,۴۴۷	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰
۱۸,۱۷۳	۱۸,۰۰۰	۱۸,۱۸۵	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰
۱۸,۸۴۴	۱۸,۰۰۰	۴۴۲,۹۴۶	۳۷۸,۰۰۰	-	۳۷۸,۰۰۰
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰
۳۱۱,۷۴۵	۳۰۹,۰۰۰	۸۸۱,۵۱۳	۷۱۹,۰۰۰	-	۷۱۹,۰۰۰

۱۶-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری (واحد های ممتاز)	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۶-۱-۱- صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند	۹۰٪	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۱۲۵,۱۵۴	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه دماوند	۹۰٪	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری شکوه افق دماوند	۹۰٪	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۳۷۵	۴۵,۰۰۰	۴۵,۱۲۵
صندوق سرمایه گذاری ندای ماندگار دماوند	۹۰٪	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۱۹۳	۴۵,۰۰۰	۵۴,۵۷۴
صندوق سرمایه گذاری گذار اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند - صدور و ابطالی	۹۰٪	۳۱,۵۰۰	-	۳۱,۵۰۰	۳۹,۴۹۹	۳۱,۵۰۰	۴۱,۷۹۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند (گنبد میانی دماوند) - ETF	۹۰٪	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۲۹,۴۴۴	۱۸,۰۰۰	۲۶,۱۷۰
صندوق سرمایه گذاری افق دماوند - ETF	۹۰٪	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۳۰,۸۷۰	۱۸,۰۰۰	۲۹,۳۴۵
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند - ETF در آمد ثابت	۹۰٪	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۳۷,۴۴۷	۱۸,۰۰۰	۲۹,۹۰۳
صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند	۹۰٪	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۸,۱۸۵	۱۸,۰۰۰	۱۸,۱۷۳
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند	۹۰٪	۳۷۸,۰۰۰	-	۳۷۸,۰۰۰	۴۴۲,۹۴۶	۱۸,۰۰۰	۱۸,۸۴۴
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ارغوان دماوند	۹۰٪	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰
		۷۱۹,۰۰۰	-	۷۱۹,۰۰۰	۸۸۱,۵۱۳	۳۰۹,۰۰۰	۳۱۱,۷۴۵

۱۶-۱-۱- سرمایه گذاری های فوق در چارچوب مقررات سازمان بورس بوده و مشمول فرایند تلفیق در صورت های مالی مورد گزارش نیست.





۱۷- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۷-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
دریافتی‌های تجاری:		
اسناد دریافتی:		
۷۴۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ اشخاص وابسته
-	۱,۲۱۲,۴۸۰	۱۷-۱-۲ سایر مشتریان
۷۴۰,۰۰۰	۱,۹۵۲,۴۸۰	
حساب‌های دریافتی:		
۱,۹۸۴,۱۶۰	۳,۸۶۴,۷۴۱	۱۷-۱-۳ اشخاص وابسته
۷۵۹,۷۱۰	۱,۳۰۰,۱۲۳	۱۷-۱-۴ سایر مشتریان
۲,۷۴۳,۸۷۰	۵,۱۶۴,۸۶۴	
۳,۴۸۳,۸۷۰	۷,۱۱۷,۳۴۳	
سایر دریافتی‌ها:		
حساب‌های دریافتی:		
۷۴,۹۲۳	۱۳۵,۴۶۵	وام کارکنان
۸,۱۳۶	۸,۵۹۵	سپرده بیمه دریافتی از سایر اشخاص
۱,۰۰۶	۵۶۶	۱۷-۱-۵ سپرده بیمه دریافتی از اشخاص وابسته
۱۵۰	۳۶,۰۶۵	سایر
۸۴,۲۱۵	۱۸۰,۶۹۰	
۳,۵۶۸,۰۸۴	۷,۲۹۸,۰۳۴	

مسئول حسابرسی هوشتار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۱-۱-۱۷- اسناد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهرسایت قرارداد بازارگردانی	۲,۴۰۰,۰۰۰	-
شرکت فولاد آلیاژی ایران-سایت قرارداد بازارگردانی	۱,۸۰۰,۰۰۰	-
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیرسایت قرارداد بازارگردانی	۱,۶۹۸,۴۰۰	۱,۶۹۸,۴۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیرسایت قرارداد بازارگردانی	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد غدیر نی ریز -سایت قرارداد بازارگردانی	۳۷۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان-سایت قرارداد بازارگردانی	۳۰۰,۰۰۰	-
شرکت بهنوش ایران-سایت قرارداد بازارگردانی	۱۴۲,۵۰۰	-
	<u>۷,۴۱۰,۹۰۰</u>	<u>۲,۷۸۸,۴۰۰</u>
تهاتر با پیش دریافت شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۲۹-۱	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
تهاتر با پیش دریافت شرکت فولاد آلیاژی ایران	۲۹-۱	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
تهاتر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۹-۱	(۹۵۸,۴۰۰)
تهاتر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان	۲۹-۱	(۳۰۰,۰۰۰)
تهاتر با پیش دریافت شرکت بهنوش ایران	۲۹-۱	(۱۴۲,۵۰۰)
تهاتر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری غدیر	۲۹-۱	(۷۰۰,۰۰۰)
تهاتر با پیش دریافت شرکت فولاد غدیر نی ریز	۲۹-۱	(۳۷۰,۰۰۰)
	<u>۷۴۰,۰۰۰</u>	<u>۷۴۰,۰۰۰</u>

۱-۱-۱۷- مبلغ ۷۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از کارمزد فوق مربوط به چک بازارگردانی سال جاری آن شرکت می باشد که در تاریخ ۱۰ آبان ماه ۱۴۰۳ وصول شده است.



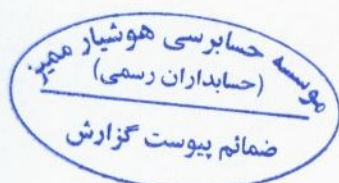
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۱۷-۱-۲- اسناد دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(بالمبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۸۷,۸۰۰	۱,۰۶۷,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)-سبابت قرارداد بازرگردانی
-	۷۳۵,۰۰۰	بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه-سبابت قرارداد بازرگردانی
۲۴۰,۰۰۰	۶۷۰,۶۸۵	شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام) -سبابت قرارداد بازرگردانی
۷۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)-سبابت قرارداد بازرگردانی
-	۳۲۵,۰۰۰	شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیشک-سبابت قرارداد بازرگردانی
۲۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	شرکت ارزش آفرینان فدک -سبابت قرارداد بازرگردانی
۴۶۳,۷۵۰	۴۴۰,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان(سهامی عام) -سبابت قرارداد بازرگردانی
-	۳۳۶,۳۰۰	شرکت گروه دنیای ماموت(سهامی خاص)
-	۳۶۷,۵۰۰	شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا-سبابت قرارداد بازرگردانی
-	۳۶۲,۵۰۰	شرکت مخابرات ایران-سبابت قرارداد بازرگردانی
-	۲۱۱,۵۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران-سبابت قرارداد بازرگردانی
-	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران-سبابت قرارداد بازرگردانی
-	۱۸۳,۰۰۰	شرکت خمیر مایه رضوی-سبابت قرارداد بازرگردانی
۱۳۸,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	گروه مالی شهر -سبابت قرارداد بازرگردانی
۲۸۳,۰۰۰	۱۴۱,۵۰۰	شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)-سبابت قرارداد بازرگردانی
-	۱۰۶,۰۰۰	شرکت شیشه سازی مینا -سبابت قرارداد بازرگردانی
۱۶۳,۰۰۰	۸۱,۵۰۰	تامین سرمایه امید ۱۷-۱-۲-۱
-	۸۱,۰۰۰	شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین-سبابت قرارداد بازرگردانی
۳,۰۰۵,۵۵۰	۶,۳۲۷,۲۸۵	
(۶۸۷,۸۰۰)	(۸۱۷,۱۶۷)	تهاتر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری صبا تامین ۲۹-۲
-	(۷۳۵,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه ۲۹-۲
(۲۴۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۵۴۸)	تهاتر با پیش دریافت شرکت ایران ترانسفو ۲۹-۲
-	(۳۳۶,۳۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت گروه دنیای ماموت(سهامی خاص) ۲۹-۲
-	(۱۹۹,۵۸۹)	تهاتر با پیش دریافت شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیشک ۲۹-۲
(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۵۸,۶۷۴)	تهاتر با پیش دریافت شرکت ارزش آفرینان فدک ۲۹-۲
-	(۳۶۷,۵۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا ۲۹-۲
-	(۳۶۲,۵۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت مخابرات ایران ۲۹-۲
-	(۱۰۷,۳۳۵)	تهاتر با پیش دریافت شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران ۲۹-۲
-	(۱۴۰,۲۵۲)	تهاتر با پیش دریافت شرکت سنگ آهن مرکزی ایران ۲۹-۲
-	(۱۸۳,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت خمیر مایه رضوی ۲۹-۲
(۱۳۸,۰۰۰)	(۱۳۱,۹۵۱)	تهاتر با پیش دریافت گروه مالی شهر ۲۹-۲
-	(۱۰۶,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت شیشه سازی مینا ۲۹-۲
(۱۶۳,۰۰۰)	(۸۱,۵۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت تامین سرمایه امید ۲۹-۲
-	(۶۲,۰۹۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین ۲۹-۲
(۲۸۳,۰۰۰)	(۱۴۱,۵۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت پدیده شیمی غرب ۲۹-۲
(۷۵۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) ۲۹-۲
(۴۶۳,۷۵۰)	(۴۴۰,۰۰۰)	تهاتر با پیش دریافت شرکت فولاد مبارکه اصفهان ۲۹-۲
-	۱,۲۱۲,۴۸۰	

۱۷-۱-۲-۱- اسناد دریافتی از تامین سرمایه امید بابت قرارداد تعهد خرید و بازخرید ۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه ازوراق صکوک اجاره شرکت صابرج دیار کریمان پارس (سهامی خاص)، با نرخ کوپن ۱۸ درصد و سررسید اسفند ماه ۱۴۰۵ می باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



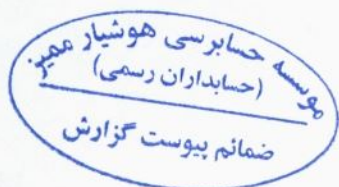
۱-۲-۱۷- حساب های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۹۰۱,۶۲۰	۲,۴۲۸,۶۷۰	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند - بابت کارمزد مدیر و بازارگردانی
۳۸۵,۶۹۹	۶۱۶,۵۳۸	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند - بابت کارمزد مدیر
۵۴,۵۵۱	۳۱۱,۰۴۷	صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند - بابت کارمزد مدیر و سود دریافتی
-	-	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
-	۲۳۴,۴۹۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
۳۳,۴۱۸	۱۸۰,۵۱۷	صندوق شکوه اوج دماوند - بابت کارمزد مدیر و ضمانت نقدشوندگی
-	۱۲۴,۲۱۲	صندوق حفظ ارزش دماوند
۲۸,۳۱۷	۹۷,۵۹۳	صندوق اوج دماوند - بابت کارمزد مدیر و بازارگردان
۴,۲۵۵	۷۷,۰۶۰	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند - بابت کارمزد مدیر صندوق
۱۱,۷۴۹	۵۸,۳۳۹	صندوق بخشی پتروشیمی دماوند - بابت کارمزد مدیر و بازارگردان
۲,۶۸۹	۱۱,۷۵۸	صندوق سرمایه گذاری جسورانه ارغوان - بابت کارمزد مدیر صندوق
-	۱۱,۰۲۹	مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
-	۱۰,۹۶۶	گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)
۱,۳۰۷	۴,۸۰۷	صندوق سرمایه گذاری ندای ماندگار دماوند - بابت کارمزد مدیر صندوق و سود دریافتی
۷۲۰	۱,۹۲۰	شرکت موتوزن
۳,۶۷۰	۱,۵۳۶	سبد بیمه کوثر
-	۱,۵۰۰	پهنوش ایران
۱,۱۲۸	۱,۰۶۵	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - بابت سود اوراق دریافتی
-	۸۴۰	شرکت سیمان مند دشتی
۵۳۱	۵۰۸	شرکت بین المللی توسعه صنایع ومعادن غدیر - بابت سود اوراق دریافتی
۴۲۲	۴۲۲	شرکت بین المللی توسعه صنایع ومعادن غدیر - بابت قرارداد بازارگردانی
-	۳۲۰	شرکت پالایش نفت شیراز
۲۵۰	۲۵۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۲۲	۱۲۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر - بابت سود اوراق دریافتی
۵۸	۵۳	شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص) - بابت سود اوراق دریافتی
-	۱۰۰	صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه دماوند
-	۲۰۰	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
-	۲۲	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۲۷	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر - بابت قرارداد بازارگردانی
۲۴۰	-	شرکت خدمات انفورماتیک راهبر (سهامی خاص)
۲۳۹	-	شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی خاص)
۶۱۰	-	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)
۱,۵۰۸,۷۱۰	-	کارگزاری آرمون بورس
۲,۹۴۰,۳۳۱	۴,۱۷۵,۷۸۸	
(۵۴,۵۵۱)	(۳۱۱,۰۴۷)	۲۶-۱-۱
(۹۰۱,۶۲۰)	-	۲۶-۱-۱
۱,۹۸۴,۱۶۰	۳,۸۶۴,۷۴۱	

تفاوت کارمزدهای دریافتی و حساب های پرداختی به صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند

تفاوت کارمزدهای دریافتی و حساب های پرداختی به صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۱۷-۱-۴- حساب های دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۹۷۶,۰۸۶
۵۰	-
۴۶۲,۳۶۹	-
۵,۴۶۵	۹۹,۷۸۶
-	۹۸,۹۱۱
۳,۸۶۸	۸۱,۰۶۰
۷۷,۰۸۶	۵۶۰
۲۱۰,۹۷۳	۴۳,۷۱۹
۷۵۹,۷۱۰	۱,۳۰۰,۱۲۳

کارگزاری رضوی

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام) - بابت قرارداد بازارگردانی

شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام) - بابت قرارداد بازارگردانی

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

بانک گردشگری - بابت سود اوراق دریافتی و بازارگردانی

شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص) - بابت سود اوراق دریافتی

شرکت ارزش آفرینان فدک - بابت قرارداد بازارگردانی

سایر

۱۷-۱-۵- سپرده بیمه دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۱۱۱
۱۰۰	۱۰۰
۲۱۷	۸۳
۸۲	۸۲
-	۷۵
۵۰	۵۰
۵۰	۵۰
-	۱۵
۴۱۷	-
۹۱	-
۱,۰۰۶	۵۶۶

شرکت مهرگان تأمین پارس

بیمه سینا

بانک سینا (سهامی عام)

مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

شرکت سیمان مند دشتی

پهنوش ایران

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

شرکت پتروشیمی تبریز (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری غدیر

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
-	-	۱۷-۲-۱
-	-	۱۷-۲-۲
-	-	
۵۴,۴۸۰	۸۸,۲۷۷	
۵۴,۴۸۰	۸۸,۲۷۷	

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

وام کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
-	۳,۵۰۰,۰۰۰	
-	۶۰۰,۰۰۰	
-	۲۸۵,۰۰۰	
۹۵۸,۴۰۰	-	
۷۰۰,۰۰۰	-	
۳۷۰,۰۰۰	-	
۲,۰۲۸,۴۰۰	۴,۳۸۵,۰۰۰	
-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۲۹-۱
-	(۶۰۰,۰۰۰)	۲۹-۱
-	(۲۸۵,۰۰۰)	۲۹-۱
(۳۷۰,۰۰۰)	-	۲۹-۱
(۹۵۸,۴۰۰)	-	۲۹-۱
(۷۰۰,۰۰۰)	-	۲۹-۱
-	-	

۱۷-۲-۱- اشخاص وابسته

شرکت فولاد آلیاژی ایران

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (امین توان آفرین ساز سابق)

بهنوش ایران

شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

شرکت سرمایه‌گذاری غدیر

شرکت فولاد غدیر نی ریز

تهاتر با پیش‌دریافت شرکت فولاد آلیاژی ایران

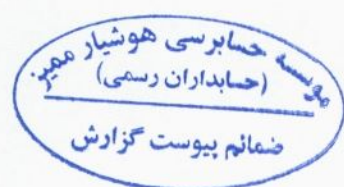
تهاتر با پیش‌دریافت شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان

تهاتر با پیش‌دریافت بهنوش ایران

تهاتر با پیش‌دریافت شرکت فولاد غدیر نی ریز

تهاتر با پیش‌دریافت شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن غدیر

تهاتر با پیش‌دریافت شرکت سرمایه‌گذاری غدیر



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۲-۲-۱۷-سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۳۷۵,۶۰۰	۱,۰۶۷,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
-	۱,۴۷۰,۰۰۰	بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه (شهرداری تهران)
-	۱,۰۰۸,۹۰۰	شرکت گروه دنیای ماموت (سهامی خاص)
-	۹۷۵,۰۰۰	شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک
۹۲۷,۵۰۰	۴۸۷,۵۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۸۴۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	شرکت ارزش آفرینان فذک
-	۵۳۵,۰۰۰	شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
-	۵۲۵,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
۴۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)
-	۴۲۳,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
۳۲۶,۰۰۰	۲۴۴,۵۰۰	تامین سرمایه امید
-	۲۱۲,۰۰۰	شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
-	۱۸۳,۰۰۰	شرکت خمیر مایه رضوی
-	۱۶۲,۰۰۰	شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین
۲۷۶,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	گروه مالی شهر
۱۴۱,۵۰۰	-	شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
۵,۸۶۶,۶۰۰	۹,۲۳۱,۷۰۰	
(۱,۳۷۵,۶۰۰)	(۱,۰۶۷,۸۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
-	(۱,۴۷۰,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه (شهرداری تهران)
-	(۱,۰۰۸,۹۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت گروه دنیای ماموت (سهامی خاص)
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
-	(۹۷۵,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک
(۸۴۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت ارزش آفرینان فذک
-	(۵۳۵,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
-	(۵۲۵,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت مخابرات ایران
(۹۲۷,۵۰۰)	(۴۸۷,۵۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	(۴۲۳,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
(۳۲۶,۰۰۰)	(۲۴۴,۵۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت تامین سرمایه امید
(۴۸۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت ایران ترانسفو
-	(۲۱۲,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
(۲۷۶,۰۰۰)	(۱۳۸,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت گروه مالی شهر
-	(۱۸۳,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت خمیر مایه رضوی
-	(۱۶۲,۰۰۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین
(۱۴۱,۵۰۰)	-	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
-	-	

یادداشت

13.4

1A-1

پیش برداخت پستیانی نرم افزارها

87.513

132,108,3

(مبالغ به میلیون ریال)

13.2

1

1

1001

خالص

ارزش بازار

خالص

• • •

بجای تپا شد

داشت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صکوک
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

33A⁶·AA⁶31

Y. 019.3A.

2.5.11.2.11

Y. J. 11, 17, 13

3

حسابرسی هویتدار
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳		۱۴۰۳		۱۴۰۳		ارزش اسمی هر واحد
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد واحد	
۲,۹۵۹,۲۴۹	۱,۸۸۹,۶۹۴	۱,۸۸۳,۴۸۹	-	۱,۸۸۳,۴۸۹	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۳۲,۵۸۸	۱,۸۰۲,۴۴۴	۱,۷۴۶,۰۸۳	-	۱,۷۴۶,۰۸۳	۸۶,۶۴۲,۵۲۸	۱۰,۰۰۰
۵۷۱,۱۶۷	۱,۷۴۳,۱۰۴	۱,۷۰۳,۶۶۲	-	۱,۷۰۳,۶۶۲	۱۰۱,۶۶۲,۸۶۸	۱۰,۰۰۰
۱,۲۳۶,۵۲۹	۱,۴۶۶,۳۴۷	۱,۴۵۱,۸۸۶	-	۱,۴۵۱,۸۸۶	۱۴۵,۱۶۷,۰۳۳	۱۰,۰۰۰
۱,۱۵۲,۸۴۱	۱,۲۱۷,۰۰۵	۱,۲۱۵,۴۷۷	-	۱,۲۱۵,۴۷۷	۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۸۰۶,۳۲۰	۸۰۳,۹۶۷	-	۸۰۳,۹۶۷	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۷۲۵,۹۵۲	۷۰۲,۰۵۹	۶۴۴,۴۳۹	-	۶۴۴,۴۳۹	۴۲,۹۲۴,۰۶۴	۱۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۱۴۱	۵۳۷,۴۰۳	-	۵۳۷,۴۰۳	۴۰,۴۱۲,۳۰۳	۱۰,۰۰۰
۴۹,۹۹۹	۴۳۴,۱۸۴	۴۳۳,۱۹۰	-	۴۳۳,۱۹۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰۲,۴۳۹	۴۱۹,۵۵۱	۴۱۷,۷۸۸	-	۴۱۷,۷۸۸	۴۱,۱۷۲,۸۴۷	۱۰,۰۰۰
۶۱۵,۴۶۵	۳۷۹,۴۴۳	۳۷۷,۵۵۵	-	۳۷۷,۵۵۵	۲۴,۱۷۲,۸۴۷	۱۰,۰۰۰
-	۳۰۰,۶۷۴	۲۹۹,۱۸۰	-	۲۹۹,۱۸۰	۲۹۹,۱۸۰	۱۰,۰۰۰
-	۲۹۷,۶۰۷	۲۹۷,۶۱۸	-	۲۹۷,۶۱۸	۲۹۷,۶۱۸	۱۰,۰۰۰
-	۲۰۸,۷۷۲	۲۰۸,۲۱۹	-	۲۰۸,۲۱۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۱۴۶,۶۶۳	۱۴۹,۹۹۹	-	۱۴۹,۹۹۹	۱۵۶,۲۶۳	۱۰,۰۰۰
-	۱۰۲,۱۶۵	۱۰۰,۱۴۷	-	۱۰۰,۱۴۷	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶۲,۴۸۹	۶۲,۴۰۶	۶۲,۴۸۹	-	۶۲,۴۸۹	۲۰۸,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	۴۹,۹۹۱	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴,۰۵۲,۵۵۵	۲۵۷,۳۶۲	۲۵۰,۶۸۳	-	۲۵۰,۶۸۳	۲,۳۵۲,۸۲۰	-
۱۱,۹۵۱,۲۷۳	۱۲,۸۵۰,۹۳۱	۱۲,۶۶۳,۲۷۴	-	۱۲,۶۶۳,۲۷۴		

۱۹-۱- سرمایه گذاری در واحدهای عادی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در نتیجه انجام عملیات بازارگردانی با معاملات متقابل حاصل شده است.

حسابرسی هویت
(حسابداری رسمی)
ضمائم پیوست گزارش



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۳- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سایر شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳				
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار
سهام بانک گردشگری	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴۰,۲۴۲	۷۴۰,۲۴۲
	۷۴۰,۲۴۲	-	۷۴۰,۲۴۲	۷۴۰,۲۴۲

۱۹-۳-۱- سرمایه‌گذاری در سهام بانک گردشگری در راستای قرارداد تعهد پذیره نویسی بوده که مراحل ثبت افزایش سرمایه شرکت مذکور در مرحله انجام می باشد. لازم به توضیح است مدیریت نسبت به نگهداری بلند مدت سهام مزبور پس از تبدیل برنامه ای ندارد و به محض تبدیل حق تقدم به سهام ، سهام مزبور فروخته خواهد شد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۲	
یادداشت			
موجودی نزد بانک ها		۲۰-۱	۲,۵۵۰,۵۲۲
موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها			۴۴۴,۰۵۵
			۵۰۰
			-
			۲,۵۵۱,۰۲۲
			۴۴۴,۰۵۵
کسر می شود:			
وجوه نقد امانی سبدهای اختصاصی			(۲,۳۸۴,۱۶۷)
			(۴۴,۱۳۹)
			۱۶۶,۸۵۵
			۳۹۹,۹۱۶

۲۰-۱- موجودی ریالی نزد بانک‌ها عمدتاً بابت سپرده های بلند مدت بانک های گردشگری و شهر و عمدتاً بابت سبدهای سرمایه گذاری می باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۴,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲,۴۳۳,۰۰۰	۳۴/۸٪	۲,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۳,۴۶۲	۳۵/۰٪	۴,۸۹۳,۴۶۲,۴۰۱	گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)
۲,۴۵۰,۰۰۰	۳۵/۰٪	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۷۱۵	۳۵/۰٪	۴,۹۰۰,۷۱۴,۸۴۲	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
۳۳۱,۰۵۶	۴/۷٪	۳۳۱,۰۵۵,۵۹۴	۷۰۰,۰۰۰	۵/۰٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری زمین پرشیا (سهامی خاص)
۳۳۹,۱۹۱	۴/۸٪	۳۳۹,۱۹۱,۳۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۴/۳٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (سهامی خاص)
۲۹۲,۰۷۵	۴/۳٪	۲۹۲,۰۷۵,۰۰۰	۵۸۴,۱۵۰	۴/۳٪	۵۸۴,۱۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد غدیر (سهامی خاص)
۴۴,۰۸۱	۰/۶٪	۴۴,۰۸۰,۹۶۷	۷۷,۴۹۶	۰/۶٪	۷۷,۴۹۶,۴۷۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)
۳,۵۰۰	۰/۱٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۰/۱٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان (سهامی خاص)
-	۰/۰٪	-	۵۰۰	۰/۰٪	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد پایدار سینا (سهامی خاص)
۴,۴۷۵	۰/۱٪	۴,۴۷۵,۰۰۰	-	۰/۰٪	-	شرکت بیمه سینا (سهامی عام)
۵,۳۳۹	۰/۱٪	۵,۳۳۹,۲۲۰	-	۰/۰٪	-	شرکت کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص)
۱,۰۹۷,۳۸۳	۱۵/۷٪	۱,۰۹۷,۳۸۲,۸۹۰	۲,۲۳۶,۷۷۶	۱۶/۰٪	۲,۲۳۶,۷۷۶,۲۸۷	سایر اشخاص
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۷/۰۰۰ میلیون ریال به ۱۴/۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل آورده نقدی، مطالبات حال شده و سودانباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۷ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳	
تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۲- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل 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:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲/۲۵	۲/۴	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۸۲	۰/۸۱	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- صرف سهام خزانه

مانده صرف سهام خزانه ۲۵۳.۱۸۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۷۹.۹۵۱ میلیون ریال) ناشی از خرید و فروش سهام شرکت توسط بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند) می‌باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۹۲۰.۸۲۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۵۰۴.۸۲۸ 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۳۶۴,۰۰۱	۶۵,۳۴۰,۸۳۷	۵۹۶,۸۷۳	۹۴,۱۱۲,۹۱۳	مانده در ابتدای سال
۹۰۶,۸۸۲	۱۴۴,۶۹۸,۱۲۰	۴۴۳,۵۶۴	۹۴,۱۲۳,۰۵۴	خرید طی سال
-	-	-	۷۷,۸۷۲,۲۹۵	بابت افزایش سرمایه
(۶۷۴,۰۱۰)	(۱۱۵,۹۲۶,۰۴۴)	(۵۱۷,۳۷۶)	(۱۴۳,۲۳۷,۹۴۱)	فروش طی سال
۵۹۶,۸۷۳	۹۴,۱۱۲,۹۱۳	۵۳۳,۰۶۱	۱۲۲,۸۷۰,۳۲۱	مانده پایان سال

۱-۲۴ در راستای حمایت از سهم، شرکت از طریق انعقاد قرارداد با صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند (تحت مدیریت شرکت تامین سرمایه دماوند) اقدام به خرید و بازارگردانی سهم شرکت نموده است. لازم به توضیح است به سهام خزانه سود تعلق می‌گیرد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷,۸۶۱	۱۹,۲۱۲	مانده در ابتدای سال
(۳,۲۴۷)	(۳,۲۳۶)	پرداخت شده طی سال
۱۴,۵۹۸	۲۷,۶۴۲	ذخیره تأمین شده
۱۹,۲۱۲	۴۳,۶۱۸	مانده در پایان سال



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
		۲۶-۱-۱
۱,۰۵۳,۰۵۱	۱,۱۷۱,۷۵۱	
۱,۶۷۳,۲۶۷	۲,۷۴۹,۲۱۰	۲۶-۱-۲
۲,۷۲۶,۳۱۹	۳,۹۲۰,۹۶۱	
		۲۶-۱-۴
۶۱,۸۷۸	۱۱۲,۰۸۹	
-	-	۲۶-۱-۳
۶۱,۸۷۸	۱۱۲,۰۸۹	
۲,۷۸۸,۱۹۶	۴,۰۳۳,۰۴۹	

۲۶-۱-۱- حساب‌های پرداختی: اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر پرداختی‌ها

سایر مشتریان

اشخاص وابسته

سایر پرداختی‌ها

سایر مشتریان

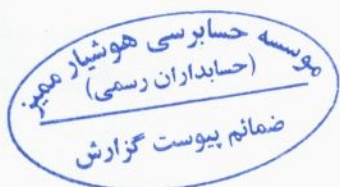
اشخاص وابسته

۲۶-۱-۱- مانده فوق متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۸۸,۵۵۸	۹۲۸,۴۹۸	صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند
-	۴۸۹,۴۲۹	کارگزاری آرمون بورس
-	۱۹,۸۶۹	۲۶-۱-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری ندای ماندگار دماوند-بابت کارمزد نگهداری اوراق
-	۷,۳۳۷	۲۶-۱-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری جسورانه ارغوان-بابت کارمزد نگهداری اوراق
-	۶,۳۱۷	۲۶-۱-۱-۱ صندوق حفظ ارزش دماوند-بابت کارمزد نگهداری اوراق
۲,۷۲۵	۲,۷۲۵	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
-	۱,۰۵۴	۲۶-۱-۱-۱ صندوق اوج دماوند بابت کارمزد نگهداری اوراق
-	۲۶,۶۳۴	۲۶-۱-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارتتی)-بابت کارمزد نگهداری اوراق
-	۵۳۱	۲۶-۱-۱-۱ صندوق بخشی پتروشیمی دماوند (پتروما) بابت کارمزد نگهداری اوراق
-	۴۰۳	شرکت توسعه تیتانیوم ایرانیان
۵۹	۵۶	وجوه نقد امانی سبد اختصاصی (شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا)
۱,۶۰۲,۷۳۱	-	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
۲۱۵,۲۰۹	-	شرکت پتروشیمی پردیس
۱۴,۰۴۸	-	وجوه نقد امانی سبد اختصاصی (سبد بیمه کوثر)
۲۶	-	وجوه نقد امانی سبد اختصاصی (شرکت سرمایه گذاری آذر)
۲,۰۲۳,۳۵۶	۱,۴۸۲,۸۵۴	
(۵۴,۵۵۱)	(۳۱۱,۰۴۷)	۱۷-۱-۳ صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند
(۱۴,۱۳۳)	(۵۶)	۲۰ وجوه امانی سبدها نزد تامین سرمایه
(۹۰۱,۶۲۰)	-	۱۷-۱-۳ تهاثر کارمزدهای دریافتی و پرداختی صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
۱,۰۵۳,۰۵۱	۱,۱۷۱,۷۵۱	

۲۶-۱-۱-۱- حساب پرداختی به صندوق های گیتی، ندای ماندگار، ارغوان، حفظ ارزش، اوج و پتروما بابت کارمزد نگهداری اوراق تا ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در مهر ماه ۱۴۰۳

تسویه شده است، می‌باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۲-۱-۲- مانده فوق متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
کارگزاری صبا تامین	۱,۴۲۲,۷۸۱	۹۱۴,۸۲۹	
وجوه نقد امانی سبد اختصاصی شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش (سهامی خاص)	۱,۳۵۵,۴۵۲	-	
وجوه نقد امانی سبد اختصاصی شخص حقیقی	۹۸۱,۲۸۳	-	
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۵۱۱,۹۱۳	۲۰۶,۹۵۱	
کارگزاری سینا	۴۹۹,۰۸۵	۴۰۷,۸۵۵	
وجوه نقد امانی سبد اختصاصی شرکت پارس ساتر هوشمند (با مسئولیت محدود)	۲۴۱,۹۴۷	-	
وجوه نقد امانی سبد اختصاصی شرکت بیمه ما (سهامی عام)	۱۰۸,۰۴۰	-	
کارمزد پرداختنی بابت نگهداری اوراق	۵,۸۱۰	۱۴۲,۸۲۱	۲۶-۱-۲-۱
وجوه نقد امانی سبد اختصاصی (سبد گروه اقتصاد حکمت ایرانیان)	۸	۳۰,۰۰۵	۲۰
سایر	۱	۸۱۲	
	۵,۱۳۳,۳۲۱	۱,۷۰۳,۲۷۳	
وجوه امانی سبدها نزد تامین سرمایه	(۲,۳۸۴,۱۱۱)	(۳۰,۰۰۵)	۲۰
	۲,۷۴۹,۲۱۰	۱,۶۷۳,۲۶۷	

۲-۱-۲-۱- کارمزد پرداختنی بابت هزینه کارمزد نگهداری اوراق صمعداد ۴۰۷ و غدیر ۰۵ به صندوق های با درآمد ثابت کیان و توسعه تعاون صبا می باشد.

۳-۱-۲- مانده فوق متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
حق تقدم استفاده نشده	۳۹,۰۱۳	۳۶,۵۸۰	۲۶-۱-۳-۱
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان	۱۲,۶۷۰	۵,۸۱۱	
ذخیره بازخرید مرخصی و عیدی کارکنان	۲۵,۰۱۸	۱۱,۸۱۶	
سپرده بیمه پرداختنی	۲۰,۱۶۳	۶,۱۰۳	
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق	۶,۱۹۲	۱,۵۶۷	
بیمه تکمیلی پرداختنی	۱,۳۰۱	-	
سایر	۷,۷۳۱	-	
	۱۱۲,۰۸۹	۶۱,۸۷۸	

۳-۱-۲-۱- در نتیجه انجام افزایش سرمایه در مجامع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۵ و ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ 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.



۲-۲۶ پرداختی بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶۲۵,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
-	۱۵۰,۰۰۰
-	۲۵۰,۰۰۰
-	۸۰,۰۰۰
-	۲۵۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰
-	۳۴۰,۰۰۰
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰

تنخواه بازگردانی اوراق اجاره فولاد مبارکه اصفهان
تنخواه بازگردانی اوراق اجاره ارزش آفرینان فدک
تنخواه بازگردانی اوراق اجاره شهرداری تبریز
تنخواه بازگردانی اوراق اجاره گروه مالی شهر
تنخواه بازگردانی اوراق میراث فرهنگی و گردشگری
تنخواه بازگردانی اوراق صنایع اتومبیل سازی فردا
تنخواه بازگردانی اوراق سنگ آهن مرکزی
تنخواه بازگردانی اوراق مخابرات ایران
تنخواه بازگردانی اوراق طب پلاستیک نوین
تنخواه بازگردانی اوراق پتروشیمی بوشهر

۱-۲۶-۲ مبلغ دریافت شده بابت تنخواه بازگردانی اوراق صفولا ۰۰۶۵، صفولا ۰۰۵۲، فدک ۰۰۷، شهر ۰۰۶۲، سمگا ۰۰۶۱، فراموتور ۰۰۶، عسنگ ۰۰۵، صخابر ۰۰۶، طب نوین ۰۰۶، سمتا ۰۰۵ و اوراق شهرداری تبریز می باشد.
بازارگردان موظف است در پایان عمر اوراق و پس از اتمام عملیات بازگردانی، تنخواه بازارگردانی را به بانی اوراق مزبور عودت نماید.

۲۷- مالیات پرداختی

۱-۲۷-۲ گردش حساب مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۲۵,۷۶۸	۷۴۷,۶۸۱
۷۸۷,۶۸۱	۳۳۸,۱۲۴
۲۰,۹۰۴	۲۲۴,۶۰۵
(۵۸۶,۶۷۲)	(۸۵۱,۹۸۵)
۷۴۷,۶۸۱	۴۵۸,۴۲۵

مانده ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

۲-۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۲	۱۴۰۳	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی شده	-	-	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	۱,۲۰۵	-	۱۶۷,۹۳۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
قطعی شده	-	-	۲۰,۹۰۴	۲۰,۹۰۴	۲۰,۹۰۴	-	۶۰۹,۸۴۳	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
قطعی شده	-	-	۶۵۲,۳۶۷	۶۵۲,۳۶۷	۶۵۲,۳۶۷	۵۲۵,۷۶۸	۳,۸۱۴,۹۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	۷۴۷,۶۸۱	۱۲۰,۳۰۱	۷۸۷,۳۸۰	-	-	۹۰۷,۶۸۱	۶,۸۳۹,۲۷۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	-	۳۳۸,۱۲۴	-	-	-	۳۳۸,۱۲۴	۸,۶۶۴,۰۷۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۷۴۷,۶۸۱	۴۵۸,۴۲۵				۱,۲۸۱,۳۷۷		

۱-۲۷-۲-۲ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۲۷-۲-۲ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با در نظر گرفتن معافیت‌های مقرر در مفاد مواد ۱۴۳ (پذیرش سهام شرکت در فرا بورس) و ۱۴۵ قانون م.م (سود دریافتی حاصل از سپرده های بانکی) محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

۳-۲۷-۲-۲ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با در نظر گرفتن معافیت‌های مقرر در مفاد مواد ۱۰۵، ۱۴۳ (پذیرش سهام شرکت در فرا بورس ایران)، ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم (معافیت مالیاتی افزایش سرمایه شرکتهای بورسی و فرا بورسی از محل سود انباشته) و همچنین بند ث تبصره ۱ بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۳/۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور (معافیت پذیره نویسی اوراق دولتی شهرداری ها)، محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۷۸- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۱,۱۹۴	-	۱,۱۹۴	۱,۱۹۲	-	۱,۱۹۲
۱,۳۷۹	-	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	-	۱,۳۷۹
۸,۶۶۹	-	۸,۶۶۹	۲۶۲	-	۲۶۲
-	-	-	۱,۹۷۰	-	۱,۹۷۰
۱۱,۱۴۲	-	۱۱,۱۴۲	۴,۷۰۳	-	۴,۷۰۳
					۱۳۹۹ سال
					۱۴۰۰ سال
					۱۴۰۱ سال
					۱۴۰۲ سال

۲۸-۱- سود سهام تقسیمی مجمع عمومی عادی سالیانه برای سنوات مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب ۷۵ و ۴۷ و ۷۴ ریال به ازای هر سهم بوده است.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۳۵,۵۵۰	۴,۱۵۳,۰۲۹
۵۸۹,۳۷۸	۱,۵۰۹,۲۴۸
۱,۰۲۴,۸۲۸	۵,۶۶۲,۲۷۷

یادداشت

۲۹-۱

اشخاص وابسته

۲۹-۲

سایر مشتریان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۶,۰۰۲,۰۵۵
-	۳,۱۹۰,۱۳۷
-	۱,۵۳۸,۷۱۲
۲,۰۴۴,۷۴۴	۱,۲۷۱,۳۴۴
-	۱,۲۲۲,۳۹۷
۱,۵۰۵,۴۷۹	۸۰۵,۴۷۹
-	۵۱۲,۵۳۸
۷۶۶,۵۰۶	۴۹۰,۰۰۶
۱۷۴,۲۲۰	۱۷۴,۲۲۰
-	۱,۰۰۰
۶۵۰	۶۵۰
-	۳۲۰
-	۷۰
۷۵۰	-
۴,۴۹۲,۳۵۰	۱۵,۲۰۸,۹۲۹
-	(۵,۳۰۰,۰۰۰)
-	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
(۱,۹۱۶,۸۰۰)	(۹۵۸,۴۰۰)
-	(۹۰۰,۰۰۰)
(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)
-	(۴۲۷,۵۰۰)
(۷۴۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۰۰۰)
۴۳۵,۵۵۰	۴,۱۵۳,۰۲۹

یادداشت

۱۷-۱-۱

تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت فولاد آلیاژی ایران

و

تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر

۱۷-۲-۱

تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص)

شرکت فولاد آلیاژی ایران

شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی بوشهر (سهامی خاص)

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) (امین توان آفرین ساز سابق)

شرکت سرمایه گذاری غدیر

بهنوش ایران

شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص)

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان

شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر

شرکت معادن زغال سنگ شرق (سهامی خاص)

شرکت مهرگان تامین پارس

شرکت خدمات انفورماتیک راهبر

تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت فولاد آلیاژی ایران

تهاتر با حسابهای دریافتی توسعه آهن و فولاد گل گهر

تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن غدیر

تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان

تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت سرمایه گذاری غدیر

تهاتر با حسابهای دریافتی بهنوش ایران

تهاتر با حسابهای دریافتی شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص)

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



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

۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۳۳۴,۴۹۸	-	بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه (شهرداری تهران)
۱,۹۰۵,۴۵۲	۲,۴۲۲,۶۳۷	شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱,۸۸۴,۹۶۷	۲,۰۶۳,۴۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
۱,۱۷۴,۵۸۹	-	شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک
۱,۵۴۸,۸۲۳	-	شرکت گروه دنیای ماموت (سهامی خاص)
۱,۰۴۷,۵۳۲	۱,۴۳۵,۸۳۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۴۶۴,۱۷۸	-	شرکت خمیر مایه رضوی
۵۳۰,۲۳۵	-	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
۸۰۳,۹۹۰	-	شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
۱۴۰,۲۵۲	-	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
۲۳۰,۸۶۲	-	شرکت عطرین نخ قم (سهامی عام)
۴۱۱,۵۱۲	-	شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
۸۴۲,۴۶۶	-	شرکت مخابرات ایران
۲۲۴,۰۹۰	-	شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین
۸۱۸,۶۷۴	۱,۱۲۰,۰۰۰	شرکت ارزش آفرینان فدک
۳۶۷,۷۳۴	۵۳۰,۹۶۹	تامین سرمایه امید
۵۸۴,۵۴۸	۷۲۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام)
۹۳,۹۵۵	۴۵۳,۷۳۰	شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
۲۶۹,۹۵۱	۴۱۴,۰۰۰	گروه مالی شهر
۱۲۶,۱۴۴	۱۷۶,۷۹۶	شهرداری تبریز
-	۱۱۱,۰۱۳	شرکت سرمایه گذاری اهداف
۵۱,۳۰۱	۱۳,۰۴۹	سایر
۱۵,۸۵۵,۷۵۳	۹,۴۶۱,۴۲۸	
(۲,۲۰۵,۰۰۰)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه (شهرداری تهران)
(۱,۸۸۴,۹۶۷)	(۲,۰۶۳,۴۰۰)	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
(۱,۳۴۵,۲۰۰)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت گروه دنیای ماموت
(۱,۱۷۴,۵۸۹)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک
(۸۱۸,۶۷۴)	(۱,۱۲۰,۰۰۰)	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت ارزش آفرینان فدک ۱۷-۱-۲
(۹۲۷,۵۰۰)	(۱,۳۹۱,۲۵۰)	و
(۵۸۴,۵۴۸)	(۷۲۰,۰۰۰)	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) ۱۷-۲-۲
(۸۰۲,۵۰۰)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
(۷۸۷,۵۰۰)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت مخابرات ایران
(۵۳۰,۲۳۵)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
(۳۶۶,۰۰۰)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت خمیر مایه رضوی
(۳۶۶,۰۰۰)	(۴۸۹,۰۰۰)	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت تامین سرمایه امید
(۳۱۸,۰۰۰)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت شیشه سازی مینا (سهامی عام)
(۲۲۴,۰۹۰)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت تولیدی طب پلاستیک نوین
(۱۴۰,۲۵۲)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی سنگ آهن مرکزی
(۱۴۱,۵۰۰)	(۴۲۴,۵۰۰)	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت پدیده شیمی غرب (سهامی خاص)
(۲۶۹,۹۵۱)	(۴۱۴,۰۰۰)	تهاتر با حسابهای دریافتنی شرکت گروه مالی شهر
۱,۵۰۹,۲۴۸	۵۸۹,۲۷۸	

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهام عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیارد ریال)

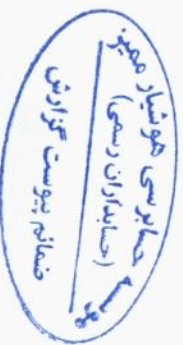
۱۴۰۳

۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
جمع	جمع	سایر انحصار حقیقی	شرکت پارس سائر	شرکت بین المللی توسعه ساحل و	گروه اقتصاد	سبد شرکت سرمایه	سبد شرکت بیمه	سبد شرکت سرمایه	سبد شرکت سرمایه
جمع	جمع	سایر انحصار حقیقی	شرکت پارس سائر	شرکت بین المللی توسعه ساحل و	گروه اقتصاد	سبد شرکت سرمایه	سبد شرکت بیمه	سبد شرکت سرمایه	سبد شرکت سرمایه
۱۴۱	۲,۱۸۰,۷۵۶	۸۹,۳۱۷	۱۴۵,۰۰۶	۱۰,۸۹۳,۳۹۹	۸	۵۶	-	-	-
۱۱۳,۳۳۵	۱۹۹,۴۰۸	-	-	۳۳۷	-	۱۹,۳۳۹	۱۰,۸۰۴۰	۲۱,۴۰۵	۲۱,۴۰۵
(۵۲,۳۱۴)	۵۳,۱۶۸	-	-	۳۸۳,۰۰۵	۷۶,۳۸۶	-	۱۱۸,۴۵۶	۱	۱
-	۳,۵۸۴,۴۹۲	-	-	۱,۲۱۳,۳۳۵	۱۳۷,۸۷۷	۴,۹۷۴	۲,۳۲۱,۲۹۶	۲۱۱	۲۱۱
۵,۲۲۰,۵۲۵	۲,۸۵۶,۱۳۳	۲,۸۵۶,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۵,۲۸۶,۱۳۷	۹,۴۵۲,۳۱۷	۳,۷۵۲,۹۸۰	۱۴۵,۰۰۶	۲,۳۸۶,۲۶۶	۲۰۹,۴۷۱	۲۴,۷۵۷	۲,۵۶۹,۲۹۲	۲۱,۳۱۷	۲۱,۳۱۷
۲,۴۵۹	(۱,۰۰۸)	-	-	-	-	(۱,۰۰۸)	-	-	-
۱,۱۳۳,۵۸۷	(۳۳۵,۰۷۸)	-	-	-	۱,۲۴۰	۱۱,۷۸۷	(۳۴۸,۰۹۴)	(۱۱)	(۱۱)
-	(۱,۳۱۴)	-	-	-	(۴۱۹)	-	(۱,۰۹۵)	۲۰۰	۲۰۰
۱,۱۳۳,۱۴۶	(۳۳۷,۴۸۱)	-	-	-	۸۳۱	۱۰,۳۹۹	(۳۴۹,۱۸۹)	۱۸۹	۱۸۹
۴,۵۳۸,۵۲۰	۹,۰۹۱,۴۷۰	۳,۷۵۲,۹۸۰	۱۴۵,۰۰۶	۲,۳۸۶,۲۶۶	۲۰۹,۳۵۰	۱۴,۰۵۸	۲,۳۲۰,۱۰۳	۲۱,۴۲۸	۲۱,۴۲۸

۳۰- فعالیت سبدگردانی
 ۳۰-۱- خالص دارایی‌های فعالیت سبدگردانی



دارایی‌ها
 نقد و بانک
 مطالبات از شرکت‌ها
 مطالبات از کارگزاری‌ها
 ارزش ردهز برتقیری
 سرمایه گذاری
 جمع دارایی‌ها
 بدهی‌ها
 بدهی به کارگزاری‌ها
 سود (زیان) جاری
 بدهی کارمزد ثابت
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها



شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳۰- صورت عملکرد فعالیت سبد گردانی

۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرکت بین المللی توسعه		سبد شرکت سرمایه		سبد شرکت بیمه		سبد شرکت سرمایه	
تجمع	تجمع	سایر اشخاص حقوقی	شرکت پارس سائر هوشمند	شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل تکنیکس	گروه اقتصاد حکمت ایرانیان	سبد شرکت سرمایه گذاری زمین پرشیا	سبد شرکت بیمه	سبد شرکت سرمایه	سبد شرکت بیمه	سبد شرکت سرمایه	سبد شرکت بیمه
۹۳۱,۲۹۳	۱۳۳,۸۴۶	-	-	(۱,۶۰۴)	۹,۳۳۳	(۱۰۸,۶۰۷)	(۳,۰۴۶)	۳۶۵,۶۸۰	(۱۱۷,۵۵۴)	۳۶۵,۶۸۰	(۱۱۷,۵۵۴)
۱۲۹,۳۳۳	(۴۹۹,۰۹۸)	۲۹,۵۸۲	-	(۹۳۵)	۲,۰۸۹	۴۰,۸۳۶	(۴۳۳,۱۵۶)	۱۰۸,۰۴۰	-	۱۰۸,۰۴۰	-
۱۶۰,۴۳۷	۳۳۶,۵۸۲	-	-	۱۰۷,۱۹۰	-	۲۱,۳۲۰	-	-	-	-	-
-	۱۱,۵۲۷	۱۱,۱۶۶	۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۱۱۴	۶۳,۳۸۸	۴۰,۸۰۹	۶۱,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۴۵,۱۰۷	(۵۴,۷۵۵)	۸۱,۵۵۷	۲۱,۹۴۰	۱۰۴,۶۵۱	۱۱,۴۱۲	(۴۶,۴۱۱)	(۳۴۶,۰۶۲)	۱۱۸,۱۵۸	-	۱۱۸,۱۵۸	-
(۲۱,۳۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۱۳۳)	(۳,۰۳۳)	-	-	-	(۶۱۲)	(۱,۲۴۰)	(۱,۰۹۵)	(۳۶)	-	(۳۶)	-
-	(۴,۹۷۳)	-	-	(۱,۶۲۴)	(۵۶۱)	(۱,۸۴۹)	(۹۳۷)	(۲)	-	(۲)	-
(۷۵۱)	(۲۹۲)	(۳)	(۰/۱)	(۲)	(۶۹)	(۶)	-	(۲۱۲)	-	(۲۱۲)	-
(۲۹,۰۹۷)	(۸,۲۹۸)	(۳)	(۱)	(۱,۶۳۳)	(۱,۲۴۲)	(۳,۰۹۵)	(۲,۰۳۲)	(۲۵۰)	-	(۲۵۰)	-
۱,۲۱۶,۰۱۱	(۶۳,۰۵۳)	۸۱,۵۵۴	۲۱,۹۴۰	۱۰۳,۰۲۵	۱۰,۱۱۹	(۴۹,۵۰۶)	(۳۴۸,۰۹۴)	۱۱۷,۹۰۸	-	۱۱۷,۹۰۸	-
-	-	۳۰٪	۲۸٪	۲۱/۷۴٪	۸۷/۸٪	۳۷/۱۳٪	۱۴/۳۲٪	۸۶/۳۶٪	-	۸۶/۳۶٪	-

درآمد

سود (زیان) فروش سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و اوراق

درآمد سود سهام

سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

تجمع درآمدها

هزینه

هزینه فروش و مالیات سهام و حق تقدم

هزینه های کارمزد ارکان

هزینه کارمزد معاملات اوراق بهادار با درآمد ثابت

سایر هزینه ها

تجمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده سالانه (به درصد)

حسابداری هویتی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۰۳۰,۶۹۴	۸,۳۲۰,۰۱۵	سود خالص
		تعدیلات:
۸۰۸,۵۸۵	۵۶۲,۷۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲,۷۵۴	۹۵,۱۲۸	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۵۳۲,۹۲۸	۵۰۱,۳۴۸	هزینه مالی
۱,۵۰۲	(۲۵,۵۱۶)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۱۱,۳۵۲	۲۴,۴۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۱,۳۸۷,۱۲۰	۱,۱۵۸,۰۹۵	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲,۹۵۹,۶۱۸)	(۳,۵۶۲,۹۰۷)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۴۸,۰۷۹)	(۳۳,۷۹۷)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های بلند مدت
(۲,۰۱۷,۹۳۹)	(۶,۰۸۰,۹۶۸)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۱۳۳,۵۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۵۵۸,۳۸۷)	(۳,۸۹۱,۴۲۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۷۳۲,۷۴۰	۴,۶۳۷,۴۴۹	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
(۱,۱۵۵,۰۶۹)	۱,۲۴۴,۸۵۳	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱,۳۰۰,۰۰۱	۱,۱۲۰,۰۰۰	افزایش پرداختی‌های بلند مدت
(۴,۸۳۹,۸۵۲)	(۶,۹۷۶,۷۹۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۵۷۷,۹۶۲	۲,۵۰۱,۳۱۰	نقد حاصل (مصرف شده) از عملیات



۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

با وجود تمام برنامه‌ریزی‌ها و دقت نظرهایی که توسط مدیران و کارشناسان شرکت‌ها صورت می‌گیرد، گمakan برخی عوامل خارج از کنترل شرکت‌ها وجود دارد که با درجات مختلفی از احتمال، می‌تواند منجر به عدم دستیابی شرکت‌ها 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 ریسک‌ها از خود واکنش نشان می‌دهد. مدیریت ریسک روش منطقی شناسایی، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، انعکاس و کنترل کلیه ریسک‌هایی است که ممکن است دارایی، منابع و یا فرصت‌های افزایش سود را تهدید کند. به عبارت دیگر، به فرآیندی گفته می‌شود 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 ریسک‌ها را شناسایی می‌کند و سپس روش کنترل آن را مشخص می‌سازد.

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

۱-۳۳- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌باشد، تامین سرمایه کافی از ضروریات تداوم فعالیت می‌باشد. اگرچه نهاد ناظر (سازمان بورس و اوراق بهادار) با هدف برقراری تناسب میان دارایی‌ها با بدهی‌ها و تعهدات نهادهای مالی و به منظور حمایت از حقوق سرمایه‌گذارانی که از خدمات آنها استفاده می‌کنند، 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 می‌نماید. حد نصاب قابل قبول نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات نهادهای مالی به شرح یادداشت ۱-۱۸ رعایت شده است.

۱-۱-۳۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۸۹۱,۰۵۹	۱۲,۶۲۲,۰۷۱	جمع بدهی
(۳۹۹,۹۱۶)	(۱۶۶,۸۵۵)	موجودی نقد
۵,۴۹۱,۱۴۳	۱۲,۴۵۵,۲۱۷	خالص بدهی
۱۵,۷۲۵,۷۱۸	۲۲,۹۷۴,۶۸۱	حقوق مالکانه
۳۵	۵۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱-۱-۳۳- کاهش نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه به دلیل افزایش حقوق مالکانه می‌باشد.



۲-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که می‌تواند 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 طرف‌های 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 شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. همچنین شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری کرده و تعاملات مالی فی‌مابین، بر اساس رتبه اعتباری برآوردی انجام می‌شود. بابت تضمین پرداخت کارمزدهای قراردادهای دارای رقم عمده، علاوه بر تدوین قرارداد با مشارکت کمیته‌ای متشکل از متخصصان مالی و حقوقی، در زمان عقد قرارداد از مشتریان وثائق مناسب و کافی حسب رتبه اعتباری برآوردی اخذ می‌گردد.

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 بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی مشارکت نماید.

۳-۳۳- 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 جریان‌های نقدی پیش بینی شده، این ریسک را مدیریت می‌کند.

شرح	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۱,۱۷۱,۷۵۱	۲,۷۴۹,۲۱۰	۳,۹۲۰,۹۶۱
سایر پرداختنی‌ها	۰	۱۱۲,۰۸۹	۱۱۲,۰۸۹
مالیات پرداختنی	۰	۴۵۸,۴۲۵	۴۵۸,۴۲۵
سود سهام پرداختنی	۱,۱۹۲	۱,۵۴۱	۲,۷۳۳
جمع	۱,۱۷۲,۹۴۳	۳,۳۲۱,۲۶۴	۴,۴۹۴,۲۰۷

۴-۳۳- ریسک نرخ بهره

ریسک نرخ بهره احتمال کاهش ارزش و عایدی‌های یک دارایی ناشی از تغییرات نرخ بهره اطلاق می‌گردد. یکی از مهمترین ریسک‌هایی که شرکت‌های تامین سرمایه با آن روبرو هستند، ریسک نوسانات نرخ بهره است چرا که شرکت‌های تامین سرمایه علاوه بر این که میزان قابل توجهی در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نمایند، معمولاً بازارگردان اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره مشتریان خود نیز می‌باشند که با افزایش نرخ بهره، امکان بازخرید آنها مطرح است. همچنین در صورت افزایش نرخ بهره، معمولاً مشتریان صندوق‌های 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 صندوق‌های تحت مدیریت شرکت و ایجاد تنگنای نقدینگی می‌شود.

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 نرخ‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت مدیریت شرکت جهت پاسخگویی به تحولات در شرایط اقتصادی، علاوه بر توزیع زمانی سررسیدهای سرمایه‌گذاری‌های صورت گرفته، برای مدیریت این ریسک سعی شده است که منابع صندوق‌های با درآمد ثابت در بانک‌ها و ابزارهای مالی نگهداری شود که نرخ شکست نداشته و امکان چانه‌زنی برای افزایش نرخ را نیز داشته باشد.

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۳۳-۵- 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 سرمایه‌گذاری، 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.

۳۳-۶- 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 دخالت دارد، لذا این شرکت‌ها بیشتر از سایر نهاد مالی بازار سرمایه در معرض این ریسک قرار دارند.

۳۳-۷- 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.

۳۳-۸- 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.

۳۳-۹- 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.

۳۳-۱۰- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

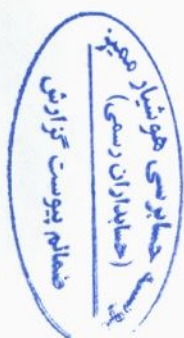
تغییر قیمت اوراق بهادار مالکانه مادامی که این اوراق واگذار نگردد، تغییری در سود جاری شرکت نخواهد داشت.

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 پادشاهت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع رابطه	شماره ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	ارائه خدمات
شرکت اصلی و وابسته سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سهم تخصصی وابسته	-	-	۷۰۰,۰۰۰
	شرکت مایر تخصصی مالی و سرمایه گذاری پیتا (سهامی عام)	سهم تخصصی وابسته	-	-	۱,۰۷۹,۳۳۹
	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معدن غدیر (سهامی عام)	سهم تخصصی وابسته	✓	-	-
	شرکت سرمایه گذاری زینین پیتا (سهامی عام)	سهم تخصصی وابسته	-	-	۷۳۳,۰۰۰
	شرکت پیوتش ایران (سهامی عام)	سهم تخصصی وابسته	✓	-	۱,۵۷۰
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی عام)	سهم تخصصی وابسته	✓	-	۷۵,۰۰۰
	شرکت فولاد آلیاژی ایران	سهم تخصصی وابسته	-	-	۱,۹۰۹,۸۳۳
	کارگزاری آرمون بورس	سهم تخصصی وابسته	-	-	۱,۰۸۷,۹۰۵
	شرکت سرمایه گذاری آذر (سهامی عام)	سهم تخصصی وابسته	-	-	۱۰,۱۹۱
	شرکت پژوهشی پارس	سهم تخصصی وابسته	-	-	۸۱
شرکت های همگروه	شرکت بیمه کوثر	سهم تخصصی وابسته	-	-	-
	شرکت فولاد غدیر نی ریز	سهم تخصصی وابسته	-	-	۳۷۷,۵۰۰
	شرکت خدمات تفریحی و گردشگری	سهم تخصصی وابسته	-	-	۱,۵۰۰
	شرکت توسعه پتالیم	سهم تخصصی وابسته	-	-	۰,۰۰۰
	شرکت آهن و فولاد غدیر ایران	سهم تخصصی وابسته	-	-	۳۳۱,۰۰۰
	شرکت پژوهشی پژوهش (سهامی عام)	سهم تخصصی وابسته	-	-	۵۰۳,۷۸۸
	شرکت موزون	سهم تخصصی وابسته	-	-	۱۰,۹۰۰
	شرکت سرمایه گذاری آهنی مهرگان	سهم تخصصی وابسته	-	-	۲۱۱,۱۰۳
	شرکت توسعه حمل و نقل ملی پارسینا (سهامی عام)	سهم تخصصی وابسته	-	-	۵۰۰
	شرکت سپینا سپاهان	سهم تخصصی وابسته	-	-	۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سپینا مته دفین	سهم تخصصی وابسته	-	-	۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری سپهر سورمند پیتا	سهم تخصصی وابسته	-	-	۱,۰۰۰
	صندوق بخشی پژوهشی دماوند	سهم تخصصی وابسته	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری سپه دماوند	سهم تخصصی وابسته	-	-	۰,۰۰۰
	صندوق نقای سپه گور دماوند	سهم تخصصی وابسته	-	-	۰,۰۰۰
	صندوق سرمایه گذاری سپهر دماوند	سهم تخصصی وابسته	-	-	۰,۰۰۰
	صندوق سرمایه گذاری پارس دماوند	سهم تخصصی وابسته	-	-	۰,۰۰۰
	صندوق سرمایه گذاری پارس دماوند	سهم تخصصی وابسته	-	-	۰,۰۰۰
	صندوق سرمایه گذاری پارس دماوند	سهم تخصصی وابسته	-	-	۰,۰۰۰
	صندوق سرمایه گذاری پارس دماوند	سهم تخصصی وابسته	-	-	۰,۰۰۰



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

۲۴-۲ ملحقه حساب های انحصاری وابسته به شرح زیر است:

شرح	شرکت اصلی و همای سهلداران دارای مورد قابل ملاحظه	نام شخصی وابسته	درجانیته مالی تجاری	سایر درجانیته ها	وابستگی مالی تجاری	پیش دریافت ها	پیش پرداخت	۱۴۰۳		۱۴۰۲		طلب	طلب	جانبی	پایمی	جانبی	پایمی	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۴	۱۳۸۳	۱۳۸۲	۱۳۸۱	۱۳۸۰	۱۳۷۹	۱۳۷۸	۱۳۷۷	۱۳۷۶	۱۳۷۵	۱۳۷۴	۱۳۷۳	۱۳۷۲	۱۳۷۱	۱۳۷۰	۱۳۶۹	۱۳۶۸	۱۳۶۷	۱۳۶۶	۱۳۶۵	۱۳۶۴	۱۳۶۳	۱۳۶۲	۱۳۶۱	۱۳۶۰	۱۳۵۹	۱۳۵۸	۱۳۵۷	۱۳۵۶	۱۳۵۵	۱۳۵۴	۱۳۵۳	۱۳۵۲	۱۳۵۱	۱۳۵۰	۱۳۴۹	۱۳۴۸	۱۳۴۷	۱۳۴۶	۱۳۴۵	۱۳۴۴	۱۳۴۳	۱۳۴۲	۱۳۴۱	۱۳۴۰	۱۳۳۹	۱۳۳۸	۱۳۳۷	۱۳۳۶	۱۳۳۵	۱۳۳۴	۱۳۳۳	۱۳۳۲	۱۳۳۱	۱۳۳۰	۱۳۲۹	۱۳۲۸	۱۳۲۷	۱۳۲۶	۱۳۲۵	۱۳۲۴	۱۳۲۳	۱۳۲۲	۱۳۲۱	۱۳۲۰	۱۳۱۹	۱۳۱۸	۱۳۱۷	۱۳۱۶	۱۳۱۵	۱۳۱۴	۱۳۱۳	۱۳۱۲	۱۳۱۱	۱۳۱۰	۱۳۰۹	۱۳۰۸	۱۳۰۷	۱۳۰۶	۱۳۰۵	۱۳۰۴	۱۳۰۳	۱۳۰۲	۱۳۰۱	۱۳۰۰	۱۲۹۹	۱۲۹۸	۱۲۹۷	۱۲۹۶	۱۲۹۵	۱۲۹۴	۱۲۹۳	۱۲۹۲	۱۲۹۱	۱۲۹۰	۱۲۸۹	۱۲۸۸	۱۲۸۷	۱۲۸۶	۱۲۸۵	۱۲۸۴	۱۲۸۳	۱۲۸۲	۱۲۸۱	۱۲۸۰	۱۲۷۹	۱۲۷۸	۱۲۷۷	۱۲۷۶	۱۲۷۵	۱۲۷۴	۱۲۷۳	۱۲۷۲	۱۲۷۱	۱۲۷۰	۱۲۶۹	۱۲۶۸	۱۲۶۷	۱۲۶۶	۱۲۶۵	۱۲۶۴	۱۲۶۳	۱۲۶۲	۱۲۶۱	۱۲۶۰	۱۲۵۹	۱۲۵۸	۱۲۵۷	۱۲۵۶	۱۲۵۵	۱۲۵۴	۱۲۵۳	۱۲۵۲	۱۲۵۱	۱۲۵۰	۱۲۴۹	۱۲۴۸	۱۲۴۷	۱۲۴۶	۱۲۴۵	۱۲۴۴	۱۲۴۳	۱۲۴۲	۱۲۴۱	۱۲۴۰	۱۲۳۹	۱۲۳۸	۱۲۳۷	۱۲۳۶	۱۲۳۵	۱۲۳۴	۱۲۳۳	۱۲۳۲	۱۲۳۱	۱۲۳۰	۱۲۲۹	۱۲۲۸	۱۲۲۷	۱۲۲۶	۱۲۲۵	۱۲۲۴	۱۲۲۳	۱۲۲۲	۱۲۲۱	۱۲۲۰	۱۲۱۹	۱۲۱۸	۱۲۱۷	۱۲۱۶	۱۲۱۵	۱۲۱۴	۱۲۱۳	۱۲۱۲	۱۲۱۱	۱۲۱۰	۱۲۰۹	۱۲۰۸	۱۲۰۷	۱۲۰۶	۱۲۰۵	۱۲۰۴	۱۲۰۳	۱۲۰۲	۱۲۰۱	۱۲۰۰	۱۱۹۹	۱۱۹۸	۱۱۹۷	۱۱۹۶	۱۱۹۵	۱۱۹۴	۱۱۹۳	۱۱۹۲	۱۱۹۱	۱۱۹۰	۱۱۸۹	۱۱۸۸	۱۱۸۷	۱۱۸۶	۱۱۸۵	۱۱۸۴	۱۱۸۳	۱۱۸۲	۱۱۸۱	۱۱۸۰	۱۱۷۹	۱۱۷۸	۱۱۷۷	۱۱۷۶	۱۱۷۵	۱۱۷۴	۱۱۷۳	۱۱۷۲	۱۱۷۱	۱۱۷۰	۱۱۶۹	۱۱۶۸	۱۱۶۷	۱۱۶۶	۱۱۶۵	۱۱۶۴	۱۱۶۳	۱۱۶۲	۱۱۶۱	۱۱۶۰	۱۱۵۹	۱۱۵۸	۱۱۵۷	۱۱۵۶	۱۱۵۵	۱۱۵۴	۱۱۵۳	۱۱۵۲	۱۱۵۱	۱۱۵۰	۱۱۴۹	۱۱۴۸	۱۱۴۷	۱۱۴۶	۱۱۴۵	۱۱۴۴	۱۱۴۳	۱۱۴۲	۱۱۴۱	۱۱۴۰	۱۱۳۹	۱۱۳۸	۱۱۳۷	۱۱۳۶	۱۱۳۵	۱۱۳۴	۱۱۳۳	۱۱۳۲	۱۱۳۱	۱۱۳۰	۱۱۲۹	۱۱۲۸	۱۱۲۷	۱۱۲۶	۱۱۲۵	۱۱۲۴	۱۱۲۳	۱۱۲۲	۱۱۲۱	۱۱۲۰	۱۱۱۹	۱۱۱۸	۱۱۱۷	۱۱۱۶	۱۱۱۵	۱۱۱۴	۱۱۱۳	۱۱۱۲	۱۱۱۱	۱۱۱۰	۱۱۰۹	۱۱۰۸	۱۱۰۷	۱۱۰۶	۱۱۰۵	۱۱۰۴	۱۱۰۳	۱۱۰۲	۱۱۰۱	۱۱۰۰	۱۰۹۹	۱۰۹۸	۱۰۹۷	۱۰۹۶	۱۰۹۵	۱۰۹۴	۱۰۹۳	۱۰۹۲	۱۰۹۱	۱۰۹۰	۱۰۸۹	۱۰۸۸	۱۰۸۷	۱۰۸۶	۱۰۸۵	۱۰۸۴	۱۰۸۳	۱۰۸۲	۱۰۸۱	۱۰۸۰	۱۰۷۹	۱۰۷۸	۱۰۷۷	۱۰۷۶	۱۰۷۵	۱۰۷۴	۱۰۷۳	۱۰۷۲	۱۰۷۱	۱۰۷۰	۱۰۶۹	۱۰۶۸	۱۰۶۷	۱۰۶۶	۱۰۶۵	۱۰۶۴	۱۰۶۳	۱۰۶۲	۱۰۶۱	۱۰۶۰	۱۰۵۹	۱۰۵۸	۱۰۵۷	۱۰۵۶	۱۰۵۵	۱۰۵۴	۱۰۵۳	۱۰۵۲	۱۰۵۱	۱۰۵۰	۱۰۴۹	۱۰۴۸	۱۰۴۷	۱۰۴۶	۱۰۴۵	۱۰۴۴	۱۰۴۳	۱۰۴۲	۱۰۴۱	۱۰۴۰	۱۰۳۹	۱۰۳۸	۱۰۳۷	۱۰۳۶	۱۰۳۵	۱۰۳۴	۱۰۳۳	۱۰۳۲	۱۰۳۱	۱۰۳۰	۱۰۲۹	۱۰۲۸	۱۰۲۷	۱۰۲۶	۱۰۲۵	۱۰۲۴	۱۰۲۳	۱۰۲۲	۱۰۲۱	۱۰۲۰	۱۰۱۹	۱۰۱۸	۱۰۱۷	۱۰۱۶	۱۰۱۵	۱۰۱۴	۱۰۱۳	۱۰۱۲	۱۰۱۱	۱۰۱۰	۱۰۰۹	۱۰۰۸	۱۰۰۷	۱۰۰۶	۱۰۰۵	۱۰۰۴	۱۰۰۳	۱۰۰۲	۱۰۰۱	۱۰۰۰	۹۹۹	۹۹۸	۹۹۷	۹۹۶	۹۹۵	۹۹۴	۹۹۳	۹۹۲	۹۹۱	۹۹۰	۹۸۹	۹۸۸	۹۸۷	۹۸۶	۹۸۵	۹۸۴	۹۸۳	۹۸۲	۹۸۱	۹۸۰	۹۷۹	۹۷۸	۹۷۷	۹۷۶	۹۷۵	۹۷۴	۹۷۳	۹۷۲	۹۷۱	۹۷۰	۹۶۹	۹۶۸	۹۶۷	۹۶۶	۹۶۵	۹۶۴	۹۶۳	۹۶۲	۹۶۱	۹۶۰	۹۵۹	۹۵۸	۹۵۷	۹۵۶	۹۵۵	۹۵۴	۹۵۳	۹۵۲	۹۵۱	۹۵۰	۹۴۹	۹۴۸	۹۴۷	۹۴۶	۹۴۵	۹۴۴	۹۴۳	۹۴۲	۹۴۱	۹۴۰	۹۳۹	۹۳۸	۹۳۷	۹۳۶	۹۳۵	۹۳۴	۹۳۳	۹۳۲	۹۳۱	۹۳۰	۹۲۹	۹۲۸	۹۲۷	۹۲۶	۹۲۵	۹۲۴	۹۲۳	۹۲۲	۹۲۱	۹۲۰	۹۱۹	۹۱۸	۹۱۷	۹۱۶	۹۱۵	۹۱۴	۹۱۳	۹۱۲	۹۱۱	۹۱۰	۹۰۹	۹۰۸	۹۰۷	۹۰۶	۹۰۵	۹۰۴	۹۰۳	۹۰۲	۹۰۱	۹۰۰	۸۹۹	۸۹۸	۸۹۷	۸۹۶	۸۹۵	۸۹۴	۸۹۳	۸۹۲	۸۹۱	۸۹۰	۸۸۹	۸۸۸	۸۸۷	۸۸۶	۸۸۵	۸۸۴	۸۸۳	۸۸۲	۸۸۱	۸۸۰	۸۷۹	۸۷۸	۸۷۷	۸۷۶	۸۷۵	۸۷۴	۸۷۳	۸۷۲	۸۷۱	۸۷۰	۸۶۹	۸۶۸	۸۶۷	۸۶۶	۸۶۵	۸۶۴	۸۶۳	۸۶۲	۸۶۱	۸۶۰	۸۵۹	۸۵۸	۸۵۷	۸۵۶	۸۵۵	۸۵۴	۸۵۳	۸۵۲	۸۵۱	۸۵۰	۸۴۹	۸۴۸	۸۴۷	۸۴۶	۸۴۵	۸۴۴	۸۴۳	۸۴۲	۸۴۱	۸۴۰	۸۳۹	۸۳۸	۸۳۷	۸۳۶	۸۳۵	۸۳۴	۸۳۳	۸۳۲	۸۳۱	۸۳۰	۸۲۹	۸۲۸	۸۲۷	۸۲۶	۸۲۵	۸۲۴	۸۲۳	۸۲۲	۸۲۱	۸۲۰	۸۱۹	۸۱۸	۸۱۷	۸۱۶	۸۱۵	۸۱۴	۸۱۳	۸۱۲	۸۱۱	۸۱۰	۸۰۹	۸۰۸	۸۰۷	۸۰۶	۸۰۵	۸۰۴	۸۰۳	۸۰۲	۸۰۱	۸۰۰	۷۹۹	۷۹۸	۷۹۷	۷۹۶	۷۹۵	۷۹۴	۷۹۳	۷۹۲	۷۹۱	۷۹۰	۷۸۹	۷۸۸	۷۸۷	۷۸۶	۷۸۵	۷۸۴	۷۸۳	۷۸۲	۷۸۱	۷۸۰	۷۷۹	۷۷۸	۷۷۷	۷۷۶	۷۷۵	۷۷۴	۷۷۳	۷۷۲	۷۷۱	۷۷۰	۷۶۹	۷۶۸	۷۶۷	۷۶۶	۷۶۵	۷۶۴	۷۶۳	۷۶۲	۷۶۱	۷۶۰	۷۵۹	۷۵۸	۷۵۷	۷۵۶	۷۵۵	۷۵۴	۷۵۳	۷۵۲	۷۵۱	۷۵۰	۷۴۹	۷۴۸	۷۴۷	۷۴۶	۷۴۵	۷۴۴	۷۴۳	۷۴۲	۷۴۱	۷۴۰	۷۳۹	۷۳۸	۷۳۷	۷۳۶	۷۳۵	۷۳۴	۷۳۳	۷۳۲	۷۳۱	۷۳۰	۷۲۹	۷۲۸	۷۲۷	۷۲۶	۷۲۵	۷۲۴	۷۲۳	۷۲۲	۷۲۱	۷۲۰	۷۱۹	۷۱۸	۷۱۷	۷۱۶	۷۱۵	۷۱۴	۷۱۳	۷۱۲	۷۱۱	۷۱۰	۷۰۹	۷۰۸	۷۰۷	۷۰۶	۷۰۵	۷۰۴	۷۰۳	۷۰۲	۷۰۱	۷۰۰	۶۹۹	۶۹۸	۶۹۷	۶۹۶	۶۹۵	۶۹۴	۶۹۳	۶۹۲	۶۹۱	۶۹۰	۶۸۹	۶۸۸	۶۸۷	۶۸۶	۶۸۵	۶۸۴	۶۸۳	۶۸۲	۶۸۱	۶۸۰	۶۷۹	۶۷۸	۶۷۷	۶۷۶	۶۷۵	۶۷۴	۶۷۳	۶۷۲	۶۷۱	۶۷۰	۶۶۹	۶۶۸	۶۶۷	۶۶۶	۶۶۵	۶۶۴	۶۶۳	۶۶۲	۶۶۱	۶۶۰	۶۵۹	۶۵۸	۶۵۷	۶۵۶	۶۵۵	۶۵۴	۶۵۳	۶۵۲	۶۵۱	۶۵۰	۶۴۹	۶۴۸	۶۴۷	۶۴۶	۶۴۵	۶۴۴	۶۴۳	۶۴۲	۶۴۱	۶۴۰	۶۳۹	۶۳۸	۶۳۷	۶۳۶	۶۳۵	۶۳۴	۶۳۳	۶۳۲	۶۳۱	۶۳۰	۶۲۹	۶۲۸	۶۲۷	۶۲۶	۶۲۵	۶۲۴	۶۲۳	۶۲۲	۶۲۱	۶۲۰	۶۱۹	۶۱۸	۶۱۷	۶۱۶	۶۱۵	۶۱۴	۶۱۳	۶۱۲	۶۱۱	۶۱۰	۶۰۹	۶۰۸	۶۰۷	۶۰۶	۶۰۵	۶۰۴	۶۰۳	۶۰۲	۶۰۱	۶۰۰	۵۹۹	۵۹۸	۵۹۷	۵۹۶	۵۹۵	۵۹۴	۵۹۳	۵۹۲	۵۹۱	۵۹۰
-----	---	-----------------	---------------------	------------------	--------------------	---------------	------------	------	--	------	--	-----	-----	-------	-------	-------	-------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----



۳۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۵-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. لیکن سایر تعهدات و بدهی‌های احتمالی به شرح زیر می‌باشد:

واحد سرمایه گذار	موضوع تضمین	طرف قرارداد
میلیون ریال		
۵۰۰	حسن انجام کار	بانک سینا
۳۵۰	حسن انجام کار	تیساکیش
۱۴,۹۵۰	حسن انجام کار	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا

۳۵-۲- با عنایت به افزایش نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی طبق مصوبه شورای عالی پول و اعتبار، شرکت بر اساس مفاد قراردادهای بازارگردانی منعقد، از ناشران اوراق بهادار ما به تفاوت کارمزد بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت مطالبه کرده (مربوط به اوراق با نمادهای صمعا۴۰۷، صغدیر ۴۰۸، غدیر ۰۰۵، صغدیر ۵۰۴ و صغدیر ۵۰۵) و در این خصوص اقدام به ثبت و ارسال اظهارنامه حقوقی با موضوع مطالبه مابه‌التفاوت کارمزد بازارگردانی و خسارت متعلقه نموده است. قرارداد های مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی زیان بار می‌باشند، اما چون قرارداد های مذکور مشمول تعدیل نرخ می‌باشند و شرکت نسبت به مطالبه آن اقدام نموده و در جریان می‌باشد و دریافت مابه‌التفاوت بسیار محتمل است، فلذا زیان آتی قرارداد های مذکور شناسایی نگردیده است. وصول و شناسایی درآمد ناشی از ما به تفاوت کارمزد بازارگردانی مذکور موکول به مشخص شدن نتیجه اقدامات حقوقی شرکت و توافق نهایی با ناشران مربوطه می‌باشد.

۱۵۴

1

2

۱۵۴

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱ پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۴.۱۶۰.۰۰۷ میلیون ریال (مبلغ ۲۹۷ ریال به ازای هر سهم) است.