

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت تامین سرمایه دفاوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) اولین صورت سود و زیان برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(۳) اولین صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(۴) اولین صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(۵) اولین صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(۶) الی (۲۴)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی ۵ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۵ ماهه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۵-۱- در رعایت مفاد ماده ۳۸ اساسنامه و مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت اوراق سهام توسط هیات مدیره تودیع نشده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و در زمان حسابرسی پایان دوره مالی توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- طبق الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت جاری و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده محاسبه و در یادداشت ۲۲ صورتهای مالی درج شده است. در این ارتباط این موسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور باشد، برخورد ننموده است.

۹- موارد مرتبط با عدم رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عملکرد شرکتهای تامین سرمایه ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت به شرح زیر است:

- ۹-۱- ماده ۵۷ اساسنامه در رابطه با تشکیل کمیته حسابرسی توسط هیات مدیره
۹-۲- بخشنامه ۱۲۰۱۰۱۲ در مورد ارسال تراز آزمایشی کل و معین به تاریخ پایان هر ماه حداکثر ظرف مهلت ۱۵ روز پس از پایان هر ماه با تاخیر ارسال شده است.



۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۴ آبان ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی رویا مهدی زاده

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۶۸



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
اولین صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست اولین صورت‌های مالی شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده‌ی صورت‌های مالی به قرار زیر است:

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۴	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
(سهامی عام) حسن پورعبدالکhan رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص) قاسم علی جمالی نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص) حجت اله گودرزی عضو هیئت مدیره - موظف
(معاونت برنامه ریزی و توسعه)

شرکت بیمه سینا (سهامی عام) مصطفی شهریار عضو هیئت مدیره

شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان (سهامی خاص) حجت اله انصاری عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

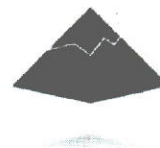


تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید طاهری، شماره ۱۸ / کدپستی: ۱۹۶۶۹۴۴۵۹۳ / شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۰۶۰۵۸۲

www.damavand-ib.ir

تلفن: ۰۲۱ - ۲۲۰۴۰۶۸۴ فکس: ۰۲۱ - ۲۲۰۴۰۶۷۳

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 اولین صورت سود و زیان
 دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		
یادداشت	و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۴	۱۹۵,۰۹۶	درآمدهای عملیاتی
۵	(۲۷,۱۶۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۱۶۷,۹۳۶	سود عملیاتی
	۱۶۷,۹۳۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	-	هزینه مالیات بر درآمد
	-	سال جاری
	۱۶۷,۹۳۶	سود خالص
۶	۸۴	سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
اولین صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دارایی‌ها
	میلیون ریال	دارایی‌های غیر جاری:
۷	۷,۸۰۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۸	۱,۹۴۰	دارایی‌های نامشهود
	۹,۷۴۷	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری:
۹	۵۷۲	پیش‌پرداخت‌ها
۱۰	۱۲,۴۹۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۱	۲,۱۴۵,۴۵۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۲	۲,۳۵۰	موجودی نقد
	۲,۱۶۰,۱۶۵	جمع دارایی‌های جاری
	۲,۱۷۰,۶۱۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه:
۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۴	۸,۳۹۷	اندوخته قانونی
	۱۵۹,۵۳۹	سود انباشته
	۲,۱۶۷,۹۳۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۵	۵۶۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۵۶۶	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱۶	۲,۱۱۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	۲,۱۱۰	جمع بدهی‌های جاری
	۲,۶۷۶	جمع بدهی‌ها
	۲,۱۷۰,۶۱۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 اولین صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۹
۱۶۷,۹۳۶	۱۶۷,۹۳۶	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱:
	(۸,۳۹۷)	۸,۳۹۷		سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲,۱۶۷,۹۳۶	۱۵۹,۵۳۹	۸,۳۹۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and initials)

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)






اولین صورت جریان های نقدی


دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
یادداشت	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:	
نقد حاصل از عملیات	۱۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱,۹۸۶,۹۹۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:	(۱,۹۸۶,۹۹۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸,۵۰۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۱۵۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۰,۶۵۲)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۹۹۷,۶۵۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:	
آورده صاحبان سهام	۲,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۲,۳۵۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	-
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲,۳۵۰

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





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 تأسیس شده و طی شماره ۵۲۶۵۰۳ 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. همچنین کد اقتصادی شرکت ۴۱۱۶۵۸۸۷۴۷۱۴ می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، کوچه طاهری، پلاک ۱۸ واقع است. سال مالی شرکت از اول مهر ماه هر سال شروع و ۳۱ شهریور ماه خاتمه می‌یابد.

۱-۲- فعالیت شرکت

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

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

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

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

ارایه مشاوره در زمینه‌هایی از قبیل:

- روش بهینه و زمانبندی تأمین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز؛
- روش و پیشنهاد زمان‌بندی عرضه اوراق بهادار؛
- قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می‌شود؛
- فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن؛
- فرآیند 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 سرمایه‌گذاری؛
- خدمات مورد نیاز شرکت‌ها در موارد سرمایه‌گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت‌گذاری اوراق بهادار؛
- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند 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؛
- سیدگردانی؛
- 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 تأمین منابع مالی و اعتباری؛
- کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تایید و قبول ضمانت‌نامه؛

۱-۲-۳ سایر فعالیت ها عبارتند از:

- انجام فعالیت‌های سیدگردانی، 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، سیدگردانی، اداره صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه امکان‌پذیر است.





۴-۷-۱ مجوز فعالیت شرکت

شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ مجوز فعالیت شرکت تامین سرمایه را به شماره ۶۵۶۳۷/۱۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت نموده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی دوره مالی جاری به شرح زیر بوده است

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
۱۷

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان «صورت‌های مالی جداگانه»، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان «سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته»، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان «ترکیبهای تجاری»، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان «صورت‌های مالی تلفیقی»، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان «مشارکت‌ها» و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان «افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر» از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد که استانداردهای مزبور برای شرکت موضوعیت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مواردی نیز از ارزش‌های جاری استفاده شده است. از آنجاییکه صورت‌های مالی مزبور مربوط به اولین دوره فعالیت شرکت است لذا تهیه اقلام مقایسه ای دوره قبل مورد ندارد.

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.

۳-۲-۱- تعهد پذیره نویسی

درآمد قراردادهای تعهد پذیره نویسی پس از اتمام خدمات مربوطه شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- بازارگردانی

درآمد قراردادهای بازارگردانی، بر اساس طول مدت قرارداد و نسبت مدت زمان منقضی شده شناسایی می‌شود.

۳-۲-۳- درآمد قراردادهای ارائه خدمات

درآمد قراردادهای ارائه خدمات، پس از اتمام خدمات مربوطه و صدور صورتحساب شناسایی می‌شود.

۳-۲-۴- 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.

۳-۲-۵- درآمد سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و از نوع تقسیم سود

درآمد سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و از نوع تقسیم سود در مواعد پرداخت سود به حساب شرکت شناسایی می‌گردد.

۳-۳- هزینه های بازارگردانی اوراق بهادار

هزینه‌های بازارگردانی اوراق بهادار (اوراق بهادار تحت بازارگردانی) به روش‌های متداولی همچون روش‌های زیر در حساب‌ها شناسایی می‌شود:

۳-۳-۱- فروش به کسر اوراق بهادار

۳-۳-۲- خرید به صرف اوراق بهادار

۳-۳-۳- پرداخت نرخ سود مازاد بر نرخ سود اسمی اوراق بهادار

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی واجد شرایط» است.

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۳ ساله	تجهیزات رایانه ای
مستقیم	۶ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك‌پذیر (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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- داراییهای نامشهود

۳-۶-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاك 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 استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای





۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- 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.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

۳-۸-۲- ذخیره بازخرید مرخصی

نسبت به مانده مدت مرخصی استفاده نشده کارکنان ذخیره در حسابها منظور می‌شود.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۳-۹- سرمایه گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

الف) سرمایه گذاری بلند مدت:

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

ب) سرمایه گذاری‌های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری با درآمد

ثابت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های
مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

در صندوق‌های 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 می شود در زمان فروش

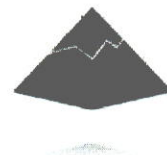
واحدهای صندوق به عنوان درآمد دوره شناسایی می شود.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۴- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
یادداشت و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱۴۱,۶۱۴	۴-۱ درآمد سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت
۴۸,۶۶۲	۴-۲ سود حاصل از سپرده های بانکی
۴,۸۲۰	۴-۳ درآمد خدمات تامین مالی
۱۹۵,۰۹۶	

۴-۱- درآمد سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۳۴,۷۰۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
۳۱,۰۶۴	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی
۵۳,۴۶۳	صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر
۲۲,۳۸۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان
۱۴۱,۶۱۴	

۴-۲- سود حاصل از سپرده بانکی ناشی از سپرده گذاری به مبلغ ۲/۰۰۰ میلیارد ریال نزد بانک خاورمیانه به نرخ ۱۳ درصد سالانه از تاریخ پذیره نویسی عمومی سهام شرکت مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۱ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ می باشد.

۴-۳- درآمد خدمات تامین مالی

درآمد خدمات تامین مالی مربوط به قراردادهای مشاوره عرضه، مشاوره پذیرش و خدمات ارزشگذاری سهام بوده است که جزئیات آن به شرح زیر می باشد:

- ۴-۳-۱- تعداد ۲ قرارداد مشاوره عرضه جمعا به مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال که ۶۰٪ آن محقق گردیده است
- ۴-۳-۲- تعداد ۵ قرارداد مشاوره پذیرش جمعا به مبلغ ۵.۹۴۰ میلیون ریال که ۵۵٪ آن محقق گردیده است
- ۴-۳-۳- تعداد ۱ قرارداد خدمات ارزشگذاری سهام به مبلغ ۹۵۰ میلیون ریال که ۱۰۰٪ آن محقق گردیده است



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۵- هزینه‌های عمومی و اداری

یادداشت
دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۳۹۹

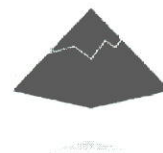
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹,۱۲۴	حقوق و مزایا
	۱,۴۰۴	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
	۶۱۱	هزینه بازخرید خدمت
	۲۸۱	هزینه مرخصی استفاده نشده
	۳۶۵	هزینه عیدی و پاداش
	۲۱۲	هزینه بیمه تکمیلی
۱۱,۹۹۷		جمع هزینه های کارکنان
۴,۸۴۲	۵-۱	هزینه‌های تاسیس
۴,۷۸۲		هزینه اجاره
۱,۰۰۰		هزینه حق تمبر مالیاتی
۹۰۵		هزینه استهلاك
۶۱۲		پذیرایی و آبدارخانه
۴۸۸		هزینه های حفظ و نگهداری دارایی ها
۴۱۸		هزینه مصارف و ملزومات اداری
۴۰۰		هزینه های مستقیم درآمد خدمات مالی
۳۲۴		هزینه حق حضور اعضا هیئت مدیره
۳۲۰		هزینه حق الزحمه خدمات مشاوره ای
۲۹۸		هزینه سوخت، برق و آب و مخابرات و ارتباطات
۲۰۸		هزینه های بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاهی
۱۶۲		بهداشتی و درمانی و لباس
۵۶		هزینه پیک و ایاب و ذهاب
۳۴		هزینه خدمات بانکی، اداری و ثبتی
۲۸		هزینه نرم افزار
۳۶		هزینه حق عضویت، اشتراک و تحقیقات و آموزش
۲۵۰		سایر هزینه های اداری
		۲۷,۱۶۰



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۱-۵- هزینه‌های تاسیس

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱,۳۴۴	هزینه کارمزد معاملات سهم در زمان پذیره نویسی
۱,۲۳۵	هزینه اطلاع رسانی عمومی (روزنامه)
۲۶۳	هزینه تشریفات برگزاری مجمع موسس
۶۰۰	هزینه متعهد پذیره نویسی
۶۰۰	هزینه ایجاد هویت بصری و تبلیغاتی
۹۰	هزینه تشریفات و پذیرایی و اطلاع رسانی
۲۵۰	حقوقی و ثبتی
۴۶۰	کارمزد فرابورس
۴,۸۴۲	

۱-۵-۱- مبلغ ۴,۸۶۶ میلیون ریال به عنوان هزینه تاسیس در جلسه مجمع عمومی موسس شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۲ تصویب گردید که مبلغ ۴,۸۴۲ میلیون ریال به شرح فوق هزینه شده است.

۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱۶۷,۹۳۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی و سودخالص

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
میلیون سهم	
۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱-۶- بدلیل فقدان سهام عادی بالقوه، سود تقلیل یافته و سود پایه هر سهم با هم برابر است.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	بهای تمام شده :
-	-	-	مانده در ابتدای دوره
۸,۵۰۱	۳,۵۵۰	۴,۹۵۱	افزایش
۸,۵۰۱	۳,۵۵۰	۴,۹۵۱	مانده در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	-	-	استهلاک انباشته:
-	-	-	مانده در ابتدای دوره
(۶۹۴)	(۱۵۱)	(۵۴۳)	استهلاک
(۶۹۴)	(۱۵۱)	(۵۴۳)	مانده در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۷,۸۰۷	۳,۳۹۹	۴,۴۰۸	مبلغ دفتری در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۷-۱- افزایش در اثاثه مربوط به خرید و تجهیز اثاثه و منصوبات و وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه سواری سراتو می باشد.

۷-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، ساعقه و انفجار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. همچنین برای پوشش خطرات احتمالی بیمه مسئولیت کارفرما اخذ شده است.

۸- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		
-	-	بهای تمام شده :
-	-	مانده در ابتدای دوره
۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	افزایش
۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	مانده در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	-	استهلاک انباشته:
-	-	مانده در ابتدای دوره
(۲۱۱)	(۲۱۱)	استهلاک
(۲۱۱)	(۲۱۱)	مانده در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۹۴۰	۱,۹۴۰	مبلغ دفتری در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۸-۱- افزایش در دارایی‌های نامشهود مربوط به خرید نرم افزارهای مالی، اداری و عملیاتی شرکت می باشد.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۹- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
سپرده‌ها-ودیعه اجاره	۵۰۰
سازمان بورس و اوراق بهادار	۴۰
پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها	۳۲
	<u>۵۷۲</u>

۹-۱- مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال مربوط به ودیعه اجاره ساختمان دفتر مرکزی می‌باشد که مطابق با قرارداد مربوطه به شرکت سپهر پارس پایا پرداخت شده است.

۱۰- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری پازند پایدار سپهر	۴,۸۹۷
صندوق سرمایه‌گذاری پیروزان	۶,۷۳۴
شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر-بابت قرارداد مشاوره پذیرش مالیات بر ارزش افزوده	۳۰۰
شرکت بهنوش ایران- بابت قرارداد مشاوره عرضه	۳۶۸
شرکت کارگزاری آرمون بورس	۱۰۰
سایر	۸۲
	۱۰
	<u>۱۲,۴۹۱</u>

۱۰-۱- مبلغ ۴,۸۹۶ میلیون ریال مربوط به سود صندوق سرمایه‌گذاری پازند پایدار سپهر از ۱۵ شهریور تا ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ می‌باشد که در تاریخ ۱۵ مهر ۱۳۹۹ شده است.

۱۰-۲- مبلغ ۶,۷۳۴ میلیون ریال مربوط به سود صندوق سرمایه‌گذاری پیروزان از ۱۵ شهریور تا ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ می‌باشد که در تاریخ ۱۵ آذر ۱۳۹۹ دریافت می‌گردد.





شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر واحد	تعداد واحد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۳,۴۷۲	۵۴۶,۷۱۴	-	۵۴۶,۷۱۴	۱۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۰,۰۰۰
۶۰۵,۶۳۰	۵۷۳,۴۰۶	-	۵۷۳,۴۰۶	۱۰,۰۰۰	۵۶,۶۰۰,۹۰۰
۵۲۲,۷۰۶	۴۴۹,۶۴۶	-	۴۴۹,۶۴۶	۱۰,۰۰۰	۴۴,۷۵۰,۰۰۰
۵۸۲,۴۲۰	۵۷۵,۶۸۶	-	۵۷۵,۶۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۶۸۶
۲,۳۴۴,۲۲۸	۲,۱۴۵,۴۵۲	-	۲,۱۴۵,۴۵۲		

۱۱-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
 صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین-ETF
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید-ETF
 صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر-ETF
 صندوق سرمایه گذاری مشترک پروزان- صدور و ابطالی درآمد ثابت

۱۱-۱-۱ با توجه به اینکه اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار جهت آغاز فعالیت های شرکت در حوزه تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار، تاسیس صندوق های سرمایه گذاری و غیره زمان بر بوده لذا در جهت کسب بازده مناسب از دارایی های شرکت، منابع در اختیار در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و با سهامی سرمایه گذاری شده است.

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲,۳۵۰
۲,۳۵۰

موجودی نزد بانک‌ها

۱۲- موجودی ریالی نزد بانک‌های سینا، خاورمیانه، پاسارگاد، دی و پارسیان می باشد.

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد مالکیت	میلیون ریال
۶۹۶	۳۵٪	۶۹۶,۰۰۰
۶۸۰	۳۴٪	۶۷۹,۹۵۰
۲۰	۱٪	۲۰,۰۰۰
۰	کمتر از ۱ درصد	۵۰
۳	کمتر از ۱ درصد	۳,۰۰۰
۱	کمتر از ۱ درصد	۱,۰۰۰
۶۰۰	۳۰٪	۶۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان (سهامی خاص)

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

شرکت بیمه سینا (سهامی عام)

شرکت کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)

شرکت خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان (سهامی خاص)

سایر اشخاص حقیقی

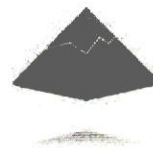
۱۳-۱- به موجب توافق به عمل آمده فیما بین، موسسین شرکت از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ جمعاً ۱,۴۰۰ میلیارد ریال بابت پذیره نویسی اولیه در حساب سپرده بانکی "شرکت در شرف تاسیس" واریز نموده‌اند و به موجب اطلاعیه پذیره‌نویسی سهام در دست انتشار مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۱ توسط شرکت فرابورس، سرمایه تامین شده توسط موسسین به مبلغ ۱,۴۰۰ میلیارد ریال (به میزان ۷۰ درصد) توسط بانک اعلام و تایید شده است و الباقی سرمایه به میزان ۳۰ درصد توسط سایر سهامداران تامین و به همان حساب بانکی در شرف تاسیس واریز شده است. زمان پذیره نویسی در اطلاعیه از ۱۳۹۸/۱۱/۰۱ لغایت ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ اعلام شده است. لازم به توضیح است نظر به طولانی شدن پروسه فرآیند پذیره نویسی شرکت، با توجه به اخذ مجوز شماره ۱۲۲/۴۹۷۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار تا قبل از عرضه عمومی برداشت سود سپرده تعلق گرفته به حساب یاد شده از نظر سازمان یاد شده بلامانع اعلام گردیده است. بر همین اساس سود وجوه متعلق به هر یک از موسسین تا قبل از تاریخ مزبور اعلام پذیره‌نویسی بازپرداخت شد. در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۶ (پایان پذیره نویسی) جمع کل مبلغ سرمایه تامین شده در حساب بانکی در شرف تاسیس تامین گردیده است. بدیهی است سود مربوط به وجوه سپرده بانکی مزبور در حساب ۱۰۰۹-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۶۰۱ بانک در شرف تاسیس شرکت مندرج در آگهی پذیره نویسی عمومی مزبور از ۱۳۹۸/۱۱/۰۱ به بعد به عنوان درآمد سود سپرده شرکت منظور شده است.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۸.۳۹۷ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی پنج ماه و بیست

و دو روزه منتهی به ۳۱

شهریور ۱۳۹۹

ریال
-
(۴۳)
۶۰۹
۵۶۶

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره

۱۶- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

میلیون ریال
۱۸۷
۶۸۶
۵۵۵
۶۱۳
۶۹
۲,۱۱۰

سایر پرداختی‌ها

سپرده بیمه پرداختی

تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان

اداره امور مالیاتی

ذخیره بازخرید مرخصی و عیدی کارکنان

سایر



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۱۷- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱۶۷,۹۳۶	سود خالص
	تعدیلات:
۹۰۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۶۶	ذخیره مزایای پایان خدمت
۱,۴۷۱	جمع تعدیلات
	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۲,۴۹۱)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۱۴۵,۴۵۲)	(افزایش) سرمایه گذاری ها
(۵۷۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۱۱۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۲,۱۵۶,۴۰۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۹۸۶,۹۹۸)	نقد حاصل از عملیات

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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

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





۱۸-۱- 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 سرمایه گذارانی 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.

۱۸-۲- مدیریت ریسک اعتباری

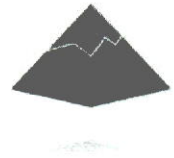
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که می‌تواند به صورت الف) عدم ایفای تعهدات در خصوص پرداخت کارمزدهای مربوط به خدمات ارائه شده یا ب) نکول اوراق بهادار منتشره توسط مشتریان شرکت - که اوراق مزبور تحت بازارگردانی یا تملک شرکت قرار دارند - منجر به زیان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

به منظور مدیریت ریسک اعتباری مرتبط با وصول مطالبات، شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قراردادی 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 رتبه بندی 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.

۱۸-۳- ریسک نقدینگی

با عنایت به اینکه فعالیت شرکت در دوره جاری صرفاً محدود به سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بوده است، لذا شرکت ریسک نقدینگی قابل ملاحظه‌ای نداشته است.



۱۸-۴-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.

۱۸-۵-ریسک رقابت

ریسک رقابت به کاهش سهم بازار، درآمد، شهرت و سایر مزایاهای 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.

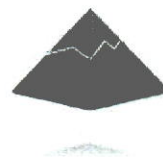
۱۸-۶-ریسک مقررات

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.

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۱۸-۷-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.

۱۸-۸-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.

۱۸-۹-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.

۱۸-۱۰-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.





۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۹-۱ معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تامین مالی هزینه‌های تاسیس	فروش کالا و خدمات
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۶۰۰	۲,۵۳۱	-
	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری -	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۲,۵۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۰	-	-
	شرکت بیمه سینا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۳۰۰
	شرکت کارگزاری به گزین	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۳۰,۰۱۷	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۶۲	-	-

۱۹-۲ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۳ مانده حساب نهایی اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	طلب	خالص بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	گسترش صنعت نوین ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-
	مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-
	بیمه سینا	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-
	کارگزاری به گزین	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۰-۱- بدهی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای ناشی و سایر تعهدات مرتبط با عملیات شرکت می‌باشد.

۲۰-۲- تضامین

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۰-۳- تعهدات سرمایه‌ای

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد می‌باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن در متن صورتهای مالی باشد رخ نداده است.



شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و بیست و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۲۲- 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 شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد،

(ارقام به میلیون ریال)			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲,۱۵۸,۰۷۸	۲,۱۵۵,۴۶۶	۲,۱۶۰,۸۶۶	جمع دارایی جاری
۸,۱۹۰	۰	۹,۷۴۷	جمع دارایی غیر جاری
۲,۱۶۶,۲۶۸	۲,۱۵۵,۴۶۶	۲,۱۷۰,۶۱۳	جمع کل دارایی ها
۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	جمع بدهی های جاری
۵۶۶	۰	۵۶۶	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۶۷۶	۲,۱۱۰	۲,۶۷۶	جمع کل بدهی ها
۰	۰	۰	کل تعهدات
۲,۶۷۶	۲,۱۱۰	۲,۶۷۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱,۰۲۲	۱,۰۲۴	نسبت جاری
۰.۰۰۱۲	-	۰.۰۰۱۲	نسبت بدهی و تعهدات

قابل ذکر است در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچگونه تعهدات خارج از صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۲۳- سود سهام پیشنهادی

۲۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۶.۷۹۴ میلیون ریال (مبلغ ۸/۴ ریال برای هر سهم) است.

۲۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل بازده سرمایه‌گذاری‌ها تامین خواهد شد.

