

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۱۱)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۶۸

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱ - صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این سازمان حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۶ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - بشرح یادداشت توضیحی ۱۹، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های گروه شامل مبلغ ۱٫۹۷۹ میلیارد ریال (شرکت ۱٫۸۷۶ میلیارد ریال) اقلام راکد و سنواتی می باشد که اقدامات حقوقی انجام شده جهت وصول آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۶۵۱ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. مضافاً شرکت از بابت وصول مطالبات خود، اقدام به تملک یک واحد مسکونی واقع در شهر اصفهان و یک دستگاه خودروی سواری لکسوس (جمعاً به مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال) نموده که ثبتی از بابت دارایی های مذکور در دفاتر شرکت صورت نگرفته است. تعدیل حساب ها از این بابت ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات مورد لزوم از جمله نتایج دعاوی حقوقی، تعیین تعدیلات قطعی از این بابت در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نیست.

۳ - صورت های مالی شرکت های فرعی ریسندگی پوشش، صنایع پوشش ایران، حوله و بلوجین پوشش، مخمل پوشش، بافته های فومنتا، پارسیلون و شرکت دوچرخه سازی قوچان (یادداشت های توضیحی ۱-۱۶ و ۵-۱۶)، در صورت های مالی گروه تلفیق نشده است. با توجه به موارد فوق و در رعایت استانداردهای حسابداری، اعمال تعدیلات لازم در صورت های مالی تلفیقی ضروریست، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات مربوط، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورت های مالی تلفیقی گروه در حال حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

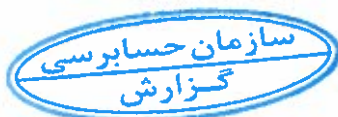
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ و سنوات قبل شرکت، به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۳، بر اساس برگ‌های تشخیص وقطعی صادره جمعاً مبلغ ۳۲۳ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۵ میلیارد ریال جریمه) تعیین شده که از این بابت مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال پرداخت شده و به دلیل اعتراض شرکت، بابت مابقی، بدهی در حساب‌ها منظور نگردیده است. ضمناً برای سال مالی مورد گزارش، مالیات عملکرد ابراز نگردیده، لیکن با توجه به هزینه های قابل قبول مالیاتی، بدهی لازم از این بابت در حساب‌ها لحاظ نشده است. علاوه بر آن مالیات عملکرد شرکت‌های فرعی گروه برای سال‌های ۱۴۰۱ و قبل از آن بر اساس برگ‌های تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۲۵۲ میلیارد ریال تعیین گردیده، لیکن به دلیل اعتراض نسبت به آن، از این بابت صرفاً مبلغ ۹۰ میلیارد ریال بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور شده است. تعدیل حساب‌ها بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر، برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵- استانداردهای حسابداری درخصوص نحوه ارائه و افشای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه در مواردی از جمله سود هر سهم، افشا ظرفیت اسمی، عملی و واقعی تولید شرکت‌های فرعی، سایر درآمدهای عملیاتی و سهام خزانه شرکت وابسته رعایت نگردیده است.

۶- پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در خصوص حساب‌های دریافتنی به مبلغ ۳۴۷۲ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش دریافت نشده و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم از طریق سایر روش‌های حسابرسی نیز قابل اثبات نبوده است. همچنین پاسخ تاییدیه‌های درخواستی از تعدادی از اقلام سرفصل مذکور بیانگر مبلغ ۵۶۹۱ میلیارد ریال مغایرت نامساعد می‌باشد. لذا تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های مذکور و رفع مغایرت‌های مذکور بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۷- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

۸- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهای ۲ الی ۶ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
معاملات و افشاهای مربوط به اشخاص وابسته همانطور که در یادداشت توضیحی ۴-۱۶ صورت‌های مالی ذکر شده است، شرکت مورد گزارش تسهیلاتی را به مبلغ دفتری ۱٫۲۷۹ میلیارد ریال به اشخاص وابسته پرداخت نموده است که معادل ۴۷ درصد از کل سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی در طول سال می‌باشد. با توجه به بااهمیت بودن معاملات صورت‌گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت، صحت اندازه‌گیری و کامل بودن افشای اینگونه معاملات و مانده‌های پایان سال اشخاص وابسته طرف معامله، به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.	روش‌های حسابرسی برای معاملات و افشاهای مربوط به اشخاص وابسته به شرح زیر بوده ولی محدود به این موارد نیست: ● رویه و فرآیندهای مورد استفاده مدیریت به منظور شناسایی و ثبت معاملات اشخاص مرتبط مورد ارزیابی قرار گرفت. ● سندرسی لازم در خصوص مبالغ شناسایی و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته صورت گرفت و واریس‌های لازم در خصوص مدارک و مستندات پشتیبان اینگونه معاملات از قبیل اسناد حسابداری، صورت تطبیق فیما بین با اشخاص وابسته مربوط صورت گرفت 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، تأییدیه کل تراکنش‌ها و مانده منعکس شده در صورت‌های مالی از اشخاص وابسته دریافت گردید.

سازمان حسابرسی
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

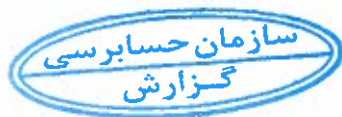
- روش‌های تحلیلی لازم به منظور شناسایی هرگونه معامله صورت گرفته و افشا نشده با اشخاص وابسته به کار گرفته شد.
- کامل بودن و کفایت افشای صورت گرفته در خصوص معاملات با اشخاص وابسته مطابق با الزامات استانداردهای حسابداری و الزامات قانونی مورد ارزیابی قرار گرفت.

تاکید بر مطلب خاص

- ۹- برگشت از فروش سهام شرکت فرعی
توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۵-۱۹ در خصوص برگشت سهام شرکت دوچرخه‌سازی قوچان به شرکت مورد گزارش جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

- ۱۰- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.
اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.
مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.
همانطور که در مبانی "اظهار نظر مشروط" عنوان گردید این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها، شرکت‌های فرعی تلفیق نشده، مالیات عملکرد و برخی اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی به شرح بندهای ۲ الی ۵ تحریف شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

همچنین این سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص اطلاعات مالی برخی شرکت های فرعی و وابسته و حساب‌های دریافتنی به شرح بند ۶ دریافت کند، لذا این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

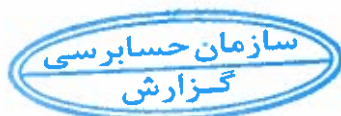
۱۱- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

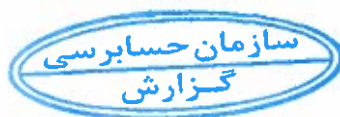
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

- 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 گروه و 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 و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و 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 تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

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

همچنین این سازمان 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 شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
سایر وظایف بازرس قانونی

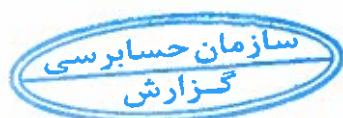
۱۳- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی تعدیلات ناشی از موارد مندرج در بندهای ۲ و ۴ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۴- الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۴-۱- مفاد ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص انتخاب رییس هیئت‌مدیره به عنوان رییس مجمع (مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۶)

۱۴-۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص معرفی یک شخص حقیقی به نمایندگی از عضو حقوقی هیئت‌مدیره (شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران).

۱۴-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام، حداکثر ظرف مهلت مقرر پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود (بابت سهامداران حقوقی).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

۱۴-۴- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۶ فروردین ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۲، ۳ و ۱۷ (ردیف‌های ۱، ۲، ۳، ۵، ۹، ۱۵، ۱۶، ۱۹ و ۲۰) این گزارش و نیز تعیین تکلیف قرارداد واگذاری شرکت آسیا بافت بیستون و سایر بستانکاران (بابت شرکت‌های عودت شده)، واگذاری یا اصلاح ساختار شرکت‌های زیان ده و پی‌گیری دریافت سند مالکیت ملک خریداری شده از شرکت لاستیک‌پارس به نتیجه قطعی نرسیده است.

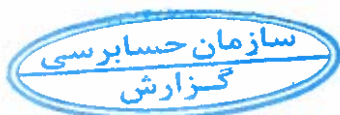
۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری به استثنای تصویب معاملات انجام شده با شرکت‌های ریسندگی و بافندگی فومنات و کارخانجات صنعتی ملایر که با شرکت مدیر ذینفع انجام گردیده، رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵ این گزارش، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان
۱	ردیف ۱ بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل (شرکت‌های فرعی تلفیق نشده به شرح بند ۳ این گزارش) حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت‌های مذکور.



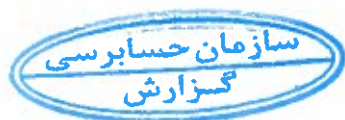
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۲	ردیف ۲ بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل (شرکت‌های فرعی تلفیق نشده به شرح بند ۳ این گزارش) حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
۳	تبصره ۵ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیئت‌مدیره.
۴	تبصره ۸ ماده ۷	تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط ابلاغی سازمان بورس.
۵	تبصره ماده ۹	افشای فوری تعیین نمایندگان اشخاص حقوقی.
۶	ماده ۱۰	ثبت صورتجلسه مجامع عمومی، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع در مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای نسخه ای از صورتجلسه فوق حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
۷	ردیف ۲ ماده ۱۲	افشا جدول اصلاح شده زمان‌بندی پرداخت سود نقدی حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع.
۸	ماده ۱۳	افشا فوری اطلاعات با اهمیت گروه الف و ب (برگزاری مزایده واگذاری سهام شرکت‌های پارسیلون، کارخانجات مخابراتی ایران و دوچرخه سازی قوچان).

دستورالعمل انضباطی ناشران

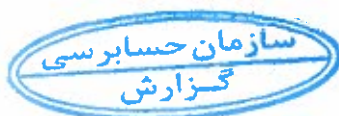
پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

۹	ماده ۳	حسابرسی صورت‌های مالی شرکت‌های تحت کنترل (به شرح بند ۳ این گزارش) توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.
۱۰	ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی درخصوص اشخاص حقوقی.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی
۱۱	ردیف های ۱۸ و ۱۹	عمل به ساختار سازمانی و تعریف وظایف و حدود اختیارات و مسئولیت های پرسنل در آن (درخصوص تعدادی از اعضای حقیقی هیئت مدیره).
		دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب اشخاص وابسته ناشران بورسی
۱۲	ماده ۷	اخذ مجوز هیئت مدیره در معاملات ناشر یا به حساب ناشر با موسسات و شرکت های عضو هیئت مدیره.
		دستورالعمل حاکمیت شرکتی
۱۳	ماده ۳ و تبصره های ۱ و ۲ آن	ایجاد، استقرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره و مستند سازی سازو کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی و اصلی.
۱۴	تبصره ۵ ماده ۴	ممنوعیت شرکت مدیر ذینفع در رای گیری تصویب موظف شدن اعضای هیئت مدیره.
۱۵	ماده ۱۵	ارزیابی سالانه اثربخشی کمیته های تخصصی و اعضای هیئت مدیره در شرکت های فرعی و وابسته توسط هیئت مدیره و انعکاس نتیجه آن در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره.
۱۶	ماده ۲۹	تهیه گزارش فعالیت هیئت مدیره طبق قوانین و مقررات مربوط.
۱۷	ماده ۳۹	ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.
۱۸	ماده ۴۰	افشای بعد اقتصادی نفییر عملکرد اقتصادی، سهم بازار، شاخص های بهره وری و رشد شرکت در گزارش پایداری.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار
۱۹	بند ۱ ماده ۷	اختصاص ۸۰ درصد دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (در حال حاضر معادل ۴۵ درصد).
۲۰	بند ۲ ماده ۷	اختصاص حداقل ۷۰ درصد دارایی‌های شرکت اصلی (هلدینگ) به سرمایه‌گذاری در سهام یا سهم‌الشرکه یا واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق‌رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری به منظور داشتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه (در اجرای ماده ۳ پیوست ۴ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار).

سازمان حسابرسی

۲۷ اسفند ۱۴۰۳

ایرج کهراری

سپیده شیخ حسنی

سازمان حسابرسی



**شرکت گروه سرمایه گذاری
آتیه دماوند
(سهامی عام)**

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی ۳
- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۵
- صورت جریان های نقدی تلفیقی ۶

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه ۷
- صورت سود و زیان جامع جداگانه ۸
- صورت وضعیت مالی جداگانه ۹
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه ۱۰
- صورت جریان های نقدی جداگانه ۱۱

۱۲-۶۸

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)	محمد ابراهیم محمدپورزند	رئیس هیئت مدیره	
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)	سیدرضا علوی	نایب رئیس هیئت مدیره	
بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)	سعید فایقی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)	-	عضو هیئت مدیره	
شرکت بازرگانی خدمات بندری ایران (سهامی خاص)	کمال سخدری	عضو هیئت مدیره	
		غیر موظف	

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

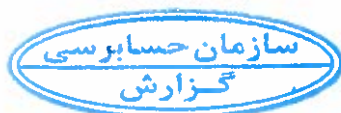
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۵,۶۳۸,۵۹۴	۶,۴۶۹,۱۷۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۲۲,۲۱۴)	(۱,۱۸۱,۶۲۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۴۱۶,۳۸۰	۵,۲۸۰,۵۵۱		سود ناخالص
۱۰,۵۸۰,۰۱۲	۱۳,۱۱۳,۳۳۴	۱۷-۱۱	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
(۸۱۱,۸۲۱)	(۱,۱۶۱,۷۱۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۷,۲۳۱	۳۵,۱۲۴	۸	سایر درآمدها
(۱۲۵,۶۵۳)	(۸۶,۹۷۲)	۹	سایر هزینه‌ها
۱۴,۰۲۶,۱۴۷	۱۷,۱۸۰,۳۲۱		سود عملیاتی
(۲,۶۱۱)	.	۱۰	هزینه‌های مالی
۹۲۸,۲۰۶	۱,۷۷۲,۷۴۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۴,۹۵۱,۷۴۲	۱۸,۹۵۳,۰۶۵		سود قبل از مالیات
(۱۹۷,۳۸۶)	(۱۶۵,۳۳۳)	۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۷۵۴,۳۵۶	۱۸,۷۸۷,۷۳۲		سود خالص
۱۴,۷۵۴,۳۴۴	۱۸,۷۸۷,۸۱۲		عملیات متوقف شده
(۸۸)	(۷۹)		مالکان شرکت اصلی
۱۴,۷۵۴,۳۵۶	۱۸,۷۸۷,۷۳۲		منافع فاقد حق کنترل

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم:

۱,۶۵۱	۲,۰۱۶		عملیاتی (ریال)
۱۴	۲۰۹		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۶۶۵	۲,۲۲۵	۱۲	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۷۵۴,۳۵۵	۱۸,۷۸۷,۷۳۲	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۹,۰۹۹,۷۶۴	۱۶۰,۰۰۰	۱۳-۱ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۲۳,۸۵۴,۱۱۹	۱۸,۹۴۷,۷۳۲	سود جامع دوره
		قابل انتساب به
۲۳,۸۵۴,۲۰۸	۱۸,۹۴۷,۸۱۲	مالکان شرکت اصلی
(۸۸)	(۷۹)	منافع فاقد حق کنترل
۲۳,۸۵۴,۱۲۰	۱۸,۹۴۷,۷۳۲	

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

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(سال به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۹,۴۸۵,۰۱۹	۸,۷۴۹,۴۴۸	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۶۵۶	۲,۱۰۷	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۹۰۹,۴۶۵	۱,۰۶۰,۰۷۳	۱۶	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۲۹,۲۵۴,۵۴۵	۳۶,۶۲۹,۹۱۵	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۰۱,۴۵۰	۱۰۱,۳۲۸	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲,۷۸۰,۳۷۸	۲,۷۸۲,۰۷۴	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۴۹۳,۹۱۱	۱,۴۵۹,۵۰۴	۲۰	سایر دلاری‌ها
<u>۴۴,۰۳۷,۴۲۴</u>	<u>۵۰,۷۸۴,۴۴۹</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲۲,۵۶۹	۳۵,۲۷۵	۲۱	پیش‌پرداخت‌ها
۱,۴۷۱,۳۳۲	۱,۳۴۸,۳۵۴	۲۲	موجودی مواد و کالا
۱۱۵,۰۱۰,۰۹۷	۱۱,۱۸۹,۳۸۰	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸,۰۸۷,۱۴۱	۷,۰۲۹,۸۲۱	۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۶۳,۳۱۹	۲۳۴,۳۳۵	۲۴	موجودی نقد
<u>۲۱,۲۴۵,۴۵۸</u>	<u>۱۹,۸۳۷,۳۷۵</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۶۵,۲۷۲,۸۸۲</u>	<u>۷۰,۶۲۱,۸۲۵</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۲,۳۹۹,۴۵۳	۲,۶۵۹,۳۹۳	۲۹-۳	سرمایه سهام خزانة
۹۱۴,۰۷۸	۹۲۵,۴۶۲	۲۶	اندوخته قانونی
۲,۲۶۷,۱۹۹	۵,۹۶۸,۰۸۵	۲۷	اندوخته سرمایه‌های
۱۹,۶۹۲,۶۴۰	۱۹,۰۴۷,۷۵۰	۲۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱۳۴,۳۳۲	۷۹,۹۵۲	۲۸	سرمایه شرکت‌های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی
۲۸,۳۱۷,۱۶۷	۳۲,۰۸۴,۳۹۶		سود انباشته
(۶۲۳,۷۴۳)	(۴۶۸,۷۷۹)	۲۹	سرمایه خزانة
۶۱,۵۰۱,۱۲۶	۶۸,۷۹۵,۱۵۸		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۵۲۷	۲,۴۴۸	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
<u>۶۱,۵۰۳,۶۵۳</u>	<u>۶۸,۷۹۷,۶۰۶</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲۰۷,۲۶۳	۱۹۶,۸۸۱	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲۰۷,۲۶۳</u>	<u>۱۹۶,۸۸۱</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲,۸۱۲,۳۲۸	۷۷۰,۴۸۷	۳۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۳۳,۱۴۵	۱۱۰,۹۹۳	۳۳	مالیات پرداختی
۱۳۳,۹۲۹	۵۱۱,۷۸۷	۳۴	سود سهام پرداختی
۲۵۶,۸۴۶	۱۳۶,۸۸۱	۳۵	تسهیلات مالی
۲۴۵,۸۲۸	۹۷,۱۹۰	۳۶	پیش دریافت‌ها
<u>۳,۵۶۱,۹۶۶</u>	<u>۱,۶۲۷,۳۴۹</u>		جمع بدهی‌های جاری
<u>۳,۷۶۹,۲۳۹</u>	<u>۱,۸۲۴,۲۱۹</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۶۵,۲۷۲,۸۸۲</u>	<u>۷۰,۶۲۱,۸۲۵</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

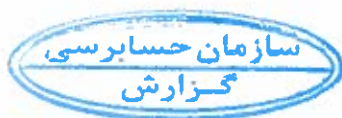
تیرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۷	۱۱,۳۸۱,۴۱۸	۶,۱۱۷,۱۹۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۳	(۱۷۷,۴۷۴)	(۲۰۲,۹۲۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۱,۱۰۳,۹۴۴	۵,۹۱۴,۲۶۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۱	(۷,۴۷۸)	(۸۱,۶۱۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۵-۱	(۱۰۸)	(۱,۰۶۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۱	۱۰۴,۱۷۳	۷۳,۴۸۵
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۹۹,۸۶۵	۳۳,۶۴۸
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۱۱,۲۰۳,۸۰۹	۵,۹۴۷,۹۱۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۲۹	۵۵۲,۸۳۲	۵۷۶,۷۱۷
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۲۹	(۳۷,۹۲۸)	(۴۱۲,۰۴۷)
پرداخت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۵	(۱۱۹,۹۶۵)	۱۱۹,۹۶۵
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۱۰	.	(۲,۶۱۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	۳۴	(۱۱,۴۲۸,۹۰۲)	(۷,۶۸۹,۱۲۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۱,۰۳۳,۹۶۳)	(۷,۴۰۷,۱۰۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۶۹,۸۴۶	(۱,۴۵۹,۱۹۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۶۳,۳۱۹	۱,۶۳۱,۶۵۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱	۱,۱۷۹	۸۵۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		۳۳۴,۳۴۴	۱,۶۳۳,۳۱۹
معاملات غیر نقدی	۳۸	۷,۹۴۴,۸۹۷	۱۳۲,۶۴۳

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



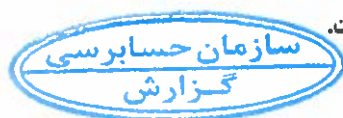
شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
			درآمدهای عملیاتی
۱۴,۷۱۵,۱۵۱	۹,۲۳۱,۸۶۸	۵	درآمد سود سهام
۱,۹۴۳,۵۱۷	۲,۸۷۷,۶۶۹	۵	سود فروش سرمایه گذاری‌ها
۱۶,۶۵۸,۶۶۸	۱۲,۱۰۹,۵۳۷		جمع درآمدهای عملیاتی
(۵۳۸,۳۵۳)	(۸۰۴,۰۶۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۸,۸۲۶	۳۳,۱۸۰	۸	سایر درآمدها
۱۶,۱۵۹,۱۴۱	۱۱,۳۳۸,۶۵۲		سود عملیاتی
۱۹,۳۵۷	۱,۰۳۶,۶۸۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۶,۱۷۸,۴۹۸	۱۲,۳۷۵,۳۳۸		سود قبل از مالیات
(۱۳۳,۵۹۳)	(۷۶,۷۲۳)	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۰۴۴,۹۰۶	۱۲,۲۹۸,۶۱۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۸۹۸	۱,۳۳۴		عملیاتی (ریال)
۲	۱۲۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۹۰۰	۱,۴۵۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۴۴,۹۰۶	۱۲,۲۹۸,۶۱۵	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۱,۰۶۱,۲۶۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۳-۲
		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۱۰۶,۱۶۶	۱۲,۴۵۸,۶۱۵	سود جامع دوره

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

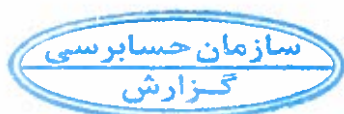
شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱,۱۱۱,۷۱۸	۱,۲۶۶,۰۸۵	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۹۲	۹۲	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۲,۷۰۹,۹۴۵	۲,۷۱۶,۳۵۷	۱۶	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۶,۶۹۰,۶۵۲	۶,۸۴۳,۷۰۳	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۰۱,۳۰۶	۱۰۱,۳۰۶	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳,۴۰۴,۱۳۰	۳,۱۶۰,۵۰۴	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۲۱۳,۷۲۰	۱,۲۱۳,۷۲۰	۲۰	سایر دارایی‌ها
<u>۱۵,۲۳۱,۵۶۳</u>	<u>۱۵,۳۰۱,۷۶۸</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۶,۲۶۵	۱۶,۴۱۶	۲۱	پیش پرداخت‌ها
۱۹,۳۳۹,۹۸۶	۱۲,۰۳۹,۴۷۵	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷,۶۹۵,۶۵۵	۶,۳۷۸,۷۸۴	۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷۷,۹۶۲	۲۶۷,۱۱۱	۲۴	موجودی نقد
<u>۳۷,۱۳۹,۸۶۸</u>	<u>۱۸,۶۹۹,۷۸۵</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u><u>۴۲,۳۷۱,۴۳۱</u></u>	<u><u>۳۴,۰۰۱,۵۵۳</u></u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۸۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۹۲,۰۴۶	۹۳,۰۷۳		صرف سهام خزانة
۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
۲,۳۶۷,۱۹۹	۵,۹۶۸,۰۸۵	۲۷	اندوخته سرمایه‌ای
۱,۰۶۱,۳۶۰	۱,۲۲۱,۳۶۰	۲۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱۹,۰۴۹,۸۸۰	۱۵,۲۲۷,۶۰۹		سود انباشته
(۳۴۵,۹۳۷)	(۴۶۸,۷۷۹)	۲۹	سهام خزانه
<u>۳۱,۳۷۳,۴۴۸</u>	<u>۳۱,۹۱۱,۳۴۷</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۴۴,۲۷۲	۷۸,۱۴۴	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی‌های جاری
۱۰,۴۹۹,۶۰۹	۱,۳۴۴,۳۱۶	۳۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۰,۰۵۶	۰	۳۳	مالیات پرداختنی
۳۱۶,۷۴۶	۶۸۷,۸۴۵	۳۴	سود سهام پرداختنی
۲۰۶,۳۰۰	۰	۳۶	پیش دریافت‌ها
<u>۱۰,۹۵۲,۷۱۱</u>	<u>۲,۰۱۲,۱۶۱</u>		جمع بدهی‌های جاری
<u>۱۰,۹۹۶,۹۸۳</u>	<u>۲,۰۹۰,۳۰۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u><u>۴۲,۳۷۱,۴۳۱</u></u>	<u><u>۳۴,۰۰۱,۵۵۳</u></u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شیرکت گروه سرمایه گذاری آئینه دماوند (سهامی عام)
صورت تقسیمات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مالی به میلیون ریال)	سهم خزانة	سود انباشته	دارد تجدید ارزیابی دارایی ها	انواعته سرمایه ای	انواعته قانونی	سرمایه خزانة	سرمایه
۳۳۷۶۸,۲۳۸	(۳۵۷,۸۹۰)	۱۸,۸۱۸,۹۲۶	-	۳۳۲,۶۸۲	۴۵۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۶,۰۴۴,۹۰۶	-	۱۶,۰۴۴,۹۰۶	-	-	-	-	-
۱,۰۶۱,۲۶۰	-	-	۱,۰۶۱,۲۶۰	-	-	-	-
۱۷,۱۰۶,۱۶۶	-	۱۶,۰۴۴,۹۰۶	۱,۰۶۱,۲۶۰	-	-	-	-
(۹,۴۷۰,۴۳۵)	-	(۹,۴۷۰,۴۳۵)	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۴۱۲,۰۴۷)	(۴۱۲,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-
۳۸۳,۵۳۶	۳۳۴,۰۰۰	-	-	-	-	۵۸,۵۳۶	-
-	-	(۴۰۰,۰۰۰)	-	-	۴۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۱,۹۴۳,۵۱۷)	-	۱,۹۴۳,۵۱۷	-	-	-
۳۱,۳۲۸,۴۶۸	(۴۴۵,۹۳۷)	۱۹,۰۴۹,۸۸۰	۱,۰۶۱,۲۶۰	۲,۳۲۷,۱۹۹	۸۵۰,۰۰۰	۹۲,۰۴۶	۸,۵۰۰,۰۰۰
۱۲,۲۹۸,۶۱۵	-	۱۲,۲۹۸,۶۱۵	-	-	-	-	-
۱۶۰,۰۰۰	-	-	۱۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۲,۴۵۸,۶۱۵	-	۱۲,۲۹۸,۶۱۵	۱۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۱۱,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۱۱,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۳۷,۹۲۸)	(۳۷,۹۲۸)	-	-	-	-	-	-
۱۶,۱۱۳	۱۵,۰۸۶	-	-	-	-	۱,۰۲۷	-
-	-	(۳۷۰,۸۸۶)	-	۴۷۰,۸۸۶	-	-	-
۳۱,۹۱۱,۲۳۷	(۳۶۸,۲۷۹)	۱۵,۲۷۷,۶۰۹	۱,۲۳۱,۲۶۰	۵,۱۶۸,۰۸۵	۸۵۰,۰۰۰	۹۲,۰۷۳	۸,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۰۹/۳۰

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

انبارش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به سایر انواعته ها

تخصیص به سایر انواعته ها

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

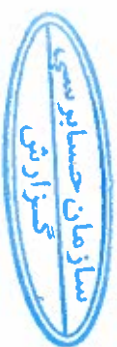
خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به سایر انواعته ها

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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



شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سرفاضی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۷	۱۱,۷۴۷,۹۲۲	۶,۵۹۱,۸۹۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۳	(۱۰۶,۷۷۹)	(۱۸۰,۳۸۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۱,۶۴۱,۱۴۳	۶,۴۱۱,۶۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۲	(۴,۷۵۱)	(۱۵,۳۰۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۱۱	۲,۲۹۳	۷,۷۳۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲,۴۵۸)	(۷,۵۷۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۱,۶۳۸,۶۸۵	۶,۴۰۴,۰۳۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۲۹	۱۶,۱۱۳	۳۸۲,۵۳۶
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۲۹	(۳۷,۹۳۸)	(۴۱۲,۰۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۳۴	(۱۱,۴۲۸,۹۰۱)	(۷,۶۸۹,۱۲۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۱,۴۵۰,۷۱۷)	(۷,۷۱۸,۶۳۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۸۷,۹۶۹	(۱,۳۱۴,۶۰۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۷۷,۹۶۲	۱,۳۹۱,۷۱۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱	۱,۱۷۹	۸۵۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		۲۶۷,۱۱۰	۷۷,۹۶۲
معاملات غیر نقدی	۳۸	۷,۹۴۴,۸۹۷	۱۳۲,۶۴۳

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

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن به شرح یادداشت ۵-۱۶ است. شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۱۴ تحت شماره ۱۸۵۶۵۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۳۷۷۶۳۵ می‌باشد. در حال حاضر شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی بانک صنعت و معدن است و نشانی مرکز اصلی آن در شهر تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست) کوچه ششم، پلاک ۱۶ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

۱-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به‌طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه‌های صنایع مواد شیمیایی، واسطه‌گری مالی، لاستیک سازی و نساجی فعالیت کند.

۱-۲-۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق.

۱-۲-۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۲-۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۲-۲-۳- انجام معاملات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۲-۲-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

۱-۲-۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۲-۲-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۲-۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۲-۳- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند.

۱-۲-۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق.

۱-۲-۳-۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

فعالیت اصلی شرکت در این دوره خرید و فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و آماده‌سازی شرکت‌های تابعه جهت واگذاری بوده است و فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های تولید انواع نخ و پارچه به شرح یادداشت ۵-۱۷ است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۱	۱	۲	۲
۵۲	۵۴	۳۸۰	۲۰۲
۵۳	۵۵	۳۸۲	۲۰۴

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان در گروه عمدتاً مربوط به واگذاری سهام شرکت ریسندگی خاور و کاهش تعداد پرسنل در سطح گروه نسبت به سال مالی گذشته می‌باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره اهمیت، مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. 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 مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۱-۱-۳- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف) زمین به روش تجدید ارزیابی در صورت‌های مالی گروه و جداگانه (یادداشت ۲۷).

۲-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. در سال مورد گزارش بکارگیری استاندارد مذکور، اندازه‌گیری و افشای اقلام صورت‌های مالی را متأثر نکرده است. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن سلسه مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، قیمت‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، غیرقابل مشاهده برای دارایی یا بدهی می‌باشند.

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۶، پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می‌باشد.

۲-۲-۳- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهشده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی در ۳۰ آبان ماه هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین (الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و (ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمدهای عملیاتی که متضمن سود تضمین شده است به شرط تحقق شرایط زیر شناسایی می‌گردد:

(الف) جریان منافع اقتصادی مرتبط با معامله به درون واحد تجاری محتمل باشد.

(ب) مبلغ درآمد عملیاتی را بتوان به گونه‌ای اتکاپذیر اندازه‌گیری کرد.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۵- درآمد قراردادهای پیمانکاری شرکت‌های فرعی به روش درصد پیشرفت کار شناسایی می‌شود. طبق این روش درآمد و سود پیمان در هر دوره مالی به نسبت میزان تکمیل پیمان (نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان) اندازه‌گیری می‌شود و بهای تمام شده پیمان شامل هزینه‌های مستقیم و غیرمستقیم مربوط به فعالیت‌های پیمانکاری است.

۳-۴-۶- درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می‌شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می‌شود. هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان سال منظور می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ سامانه سنا بانک مرکزی - هر یورو معادل ۶۶۹,۰۳۴ ریال) در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای زمین مندرج در یادداشت ۳-۷-۲، 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- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۰/۰۰ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

۳-۷-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۱۰ ساله، ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ درصد، ۸ ساله	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۴ ساله	خط مستقیم

۴-۷-۳- 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۸-۳-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه سرمایه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود. در سال مورد گزارش طبقه زمین شرکت‌های گروه و اصلی در صورت‌های مالی تلفیقی به دلیل الزامات استانداردهای حسابداری تجدید ارزیابی و منعکس گردیده است.

۲-۸-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می‌شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۹-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۹-۳- 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، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام‌شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین مخارج متحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

۳-۹-۲- 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- 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 بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- مبلغ بازیافتی 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.

۳-۱۰-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۱۰-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا در شرکت‌های گروه به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر کدام از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود :

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی و فنی و مصرفی	میانگین موزون متحرک
موجودی ضایعات	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱-۲- در شرکت آتیه سازان صنعت و معدن، مخارج ساخت املاک دربرگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت‌های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیت‌هایی تخصیص داد.

۳-۱۱-۲-۱- مخارج فعالیت‌های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت‌های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت‌های ساخت املاک است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۱-۲-۲- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه‌ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می‌یابد.

۳-۱۱-۲-۳- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش‌های زیر به پروژه‌هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می‌رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه‌ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می‌یابد:

الف) روش ارزش نسبی فروش

ب) روش مخارج انجام شده پروژه‌ها طی سال

۳-۱۱-۲-۴- برای تعیین مخارج ساخت قابل‌انساب به واحدهای ساختمانی فروخته‌شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می‌شود.

۳-۱۱-۲-۵- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام‌شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۱۲- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش" طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، تعهد به اجرای طرح فروش دارای غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک‌دوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۳- 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.

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت و شرکت‌های فرعی براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری		
نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)

۱۴-۳-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۴-۳-۱ حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۱۴-۳-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۱-۱۴-۳-۳ زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۴-۳-۴ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۴-۳-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱۶-۱۴-۳. زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱۷-۱۴-۳. برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱۴-۳. چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳. سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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 گردد.

۲-۱۵-۳. 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 و ثبت می‌شود.

۳-۱۵-۳. در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (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.

۴-۱۵-۳. 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.

۱۶-۳- اندوخته سرمایه‌ای

وفق مفاد اساسنامه شرکت، سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال، تا ميزانی که منجر به زیان انباشته نگردد، به حساب اندوخته سرمایه‌ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده، قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه‌ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم می‌باشد.

۱۷-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۹-۳- مالیات بر درآمد

۱۹-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۱۹-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۴,۷۱۵,۱۵۱	۹,۲۳۱,۸۶۸	۲,۰۱۵,۰۳۵	۱,۹۲۸,۳۹۴	۵-۲ درآمد سود سهام
۱,۹۴۳,۵۱۷	۲,۸۷۷,۶۶۹	۲,۲۰۴,۳۰۰	۲,۹۹۹,۲۰۳	۵-۳ سود فروش سرمایه گذاری‌ها
۰	۰	۹۰۵,۱۸۷	۱,۰۵۰,۸۶۱	۵-۴ فروش خالص و خدمات کارمزدی
۰	۰	۳۴۵,۱۵۱	۲۰۹,۴۲۵	۵-۵ درآمد ارائه خدمات مدیریت طرح - بانک صنعت و معدن
۰	۰	۱۶۸,۹۲۰	۲۸۱,۲۹۰	۵-۶ فروش واحدهای ساختمانی آماده فروش
۱۶,۶۵۸,۶۶۸	۱۲,۱۰۹,۵۳۷	۵,۶۲۸,۵۹۴	۶,۴۶۹,۱۷۳	

۵-۱- کاهش درآمدهای عملیاتی عمدتاً ناشی از کاهش سود شرکت فرعی گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران در سال مالی مورد گزارش به علت تقسیم سود انباشته در سال مالی قبل و در نتیجه کاهش درآمد سود سهام می باشد.

۵-۲-درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۲,۷۵۶,۴۳۹	۷,۳۲۹,۴۵۴	-	-	۵-۲-۱ سود سهام اشخاص وابسته
۱,۹۵۸,۷۱۲	۱,۹۰۲,۴۱۴	۲,۰۱۵,۰۳۵	۱,۹۲۸,۳۹۴	۵-۲-۲ سود سهام سایر شرکتها
۱۴,۷۱۵,۱۵۱	۹,۲۳۱,۸۶۸	۲,۰۱۵,۰۳۵	۱,۹۲۸,۳۹۴	

۵-۲-۱- درآمد سود سهام اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۷,۶۷۹,۲۳۹	۵,۷۱۸,۵۸۳	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - وابسته
۱۶۹,۲۷۳	۱۷۲,۴۳۲	شرکت لیزینگ صنعت و معدن - وابسته
۱۷۶,۹۲۶	۲۲۵,۴۱۵	شرکت آتیه سازان صنعت و معدن - فرعی
۴,۷۳۱,۰۰۰	۱,۲۱۳,۰۲۴	گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران - فرعی
۱۲,۷۵۶,۴۳۹	۷,۳۲۹,۴۵۴	

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۵- سود سهام سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به شرکت و به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۲۹,۵۲۷	۱۴۴,۳۵۰	پتروشیمی شیراز
۱۵۳,۵۶۱	۹۹,۵۱۸	نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۴۵,۶۹۶	۱۱۹,۴۸۹	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۱۳۴,۲۲۹	۱۷۵,۸۰۹	نفت و گاز پارسیان
۱۴۰,۴۲۰	۳۲۸,۷۱۵	پتروشیمی پردیس
۱۱۸,۳۰۰	۱۶۰,۰۸۳	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱۱۵,۶۴۷	۱۰۷,۹۹۱	ملی صنایع مس ایران
۱۱۰,۳۰۵	۱۰۴,۲۲۹	پالایش نفت اصفهان
۱۰۱,۲۱۴	۱۰۸,۴۹۵	سرمایه گذاری غدیر
۸۲,۹۹۸	۴۵,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۷۹,۰۱۸	۳۵,۱۷۵	توسعه معادن روی
۶۱,۰۴۳	۴۶,۶۰۸	سرمایه گذاری صدر تامین
۵۰,۴۳۰	۳۹,۸۵۲	پلی پروپیلن جم
۶۷,۰۸۷	۴۰,۷۳۴	نفت بهران
۴۸,۸۰۰	۶,۶۲۱	پتروشیمی پارس
۵۹,۹۴۹	۳۸,۶۲۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲۶۰,۴۸۷	۳۰۱,۱۲۵	سایر
۱,۹۵۸,۷۱۲	۱,۹۰۲,۴۱۴	شرکت
۵۶,۳۲۴	۲۵,۹۸۰	سایر
۲,۰۱۵,۰۳۵	۱,۹۲۸,۳۹۴	گروه

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سرمایه عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۵- سود فروش سرمایه گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود	بهای تمام شده / ارزش دفتری	سود	فروش
۴۰,۰۶۹	۱۱,۷۶۹	۷۶۱,۴۱۲	۷۷۳,۱۸۱	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۳۰۴,۴۹۰	۳۵,۴۷۴	۹,۲۲۸	۴۴,۷۰۲	صندوق با درآمد ثابت افرا نماد پایدار
۲۷۹,۸۲۵	۱۳۴,۵۲۶	۳۰,۷۸۰	۱۶۵,۳۰۶	پتروشیمی پارس
۱۳۸,۴۵۲	۵۲,۰۸۶	۱۲,۹۰۶	۴۴,۹۹۲	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۲۱,۱۳۹	۱۷۸,۷۸۹	۲۸۰,۳۰۳	۴۵۹,۰۹۲	پالایش نفت تبریز
۶۷,۲۸۶	۲۶۱,۳۶۹	۷۰,۷۰۹	۳۳۲,۰۷۸	پتروشیمی شیراز
۱۱,۳۶۰	۳۰۱,۰۹۰	۶۲,۳۲۵	۲۶۳,۴۱۵	پلی پروپیلن جم
۷۳۳	۲۹۰,۵۳۳	۱۰۵,۷۱۰	۳۹۶,۲۴۳	بانک پاسارگاد
۲۴,۲۲۹	۱۱۹,۷۶۴	۴۲,۴۲۸	۱۶۲,۱۹۲	نفت بهران
۵۹,۴۷۴	۱۹۱,۹۵۵	۳۹,۳۸۴	۲۳۱,۳۳۹	سنگ آهن گهر زمین - ککهر
۱۱۶,۱۵۸	۲۵۶,۹۶۹	۴۱,۲۸۳	۲۹۸,۲۵۲	سرمایه گذاری غدیر
۶,۱۰۲	۷۳,۰۸۷	۱۳,۷۵۴	۸۶,۸۴۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی
۸۳,۶۵۲	۵۶,۰۶۲	۱۰,۷۰۱	۶۶,۷۶۳	نفت و گاز پتروشیمی تامین - تاپیکو
۲۲,۷۲۲	۹۸,۰۹۲	۱۹,۶۶۹	۱۱۷,۷۶۰	پتروشیمی پردیس
۸۹,۷۶۰	۴۳,۰۲۷	۱۷,۰۱۵	۶۰,۰۴۲	پالایش نفت اصفهان
۱۷,۵۷۴	۵۷,۵۲۱	۶,۰۶۵	۶۳,۵۸۶	صنعتی و معدنی چادر ملو
۲۸,۲۵۴	۱۵۶,۳۸۱	۲۷,۱۹۲	۱۸۳,۴۷۴	نفت و گاز پارسیان
۴۷,۱۹۶	۳۰,۷۷۴	۱۰۱,۶۲۵	۱۳۲,۳۹۹	ملی صنایع مس ایران
۴,۳۱۹	۱,۹۵۱	۱۳۳,۷۱۹	۱۳۵,۶۷۰	آتیه داده پرداز - ایرداز
(۷,۷۶۹)	(۲,۴۵۸)	۲۰۸,۵۴۸	۲۰۶,۰۹۰	شرکت کاشی سعدی
۰	۹۱,۰۳۰	۳۳۳,۰۰۰	۴۱۴,۰۳۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت ومعدن
۰	(۴۴۳)	۲۱۴,۱۶۲	۲۱۳,۷۱۹	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
۰	۲,۵۲۶	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۲۶	صندوق شکوه اوج دماوند
۰	(۱,۳۶۹)	۲۱۴,۴۵۸	۲۱۳,۱۸۹	صندوق اندوخته ملت
۲,۱۱۹	۵۵,۳۶۶	۹۵,۶۵۰	۱۵۱,۰۱۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار
۴,۹۵۶	۵,۵۰۷	۴۴۸,۰۵۲	۴۵۳,۵۵۹	صندوق نفسن مختلط سرمایه گذاری اصل سرمایه کارپزما-م
۴۳۴	۶,۹۹۲	۳۴۶,۹۸۶	۳۵۳,۹۷۸	صندوق با درآمد ثابت- صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا -د
۱۵,۷۸۱	۵,۵۸۵	۶۱۸,۲۲۸	۶۳۳,۸۱۳	صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه بیدار- سیر
۱,۴۵۷	۱۱,۹۵۰	۷۱۷,۴۱۰	۷۲۹,۳۵۹	صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه - یاقوت
۹۴,۸۳۴	۱۱۲,۱۵۷	۱۰,۹۴۹	۱۲۳,۱۰۶	صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی-د (لبخند)
۴۶۹,۰۱۲	۲۳۹,۶۰۷	۱,۱۷۴,۹۸۸	۱,۴۱۴,۵۹۵	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱,۹۴۳,۵۱۷	۲,۸۷۷,۶۶۹	۶,۳۶۸,۶۳۹	۹,۲۴۶,۳۰۸	سایر
۲۶۰,۷۸۳	۱۳۱,۵۳۴	۱۲۴,۴۹۴	۲۴۶,۰۲۹	شرکت
۲,۲۰۴,۳۰۰	۲,۹۹۹,۲۰۳	۶,۴۹۳,۱۳۳	۹,۴۹۲,۳۳۷	سایر
				گروه

نسبت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۵- فروش خالص و خدمات کارمزدی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			گروه
مبلغ	واحد	مقدار	مبلغ	واحد	مقدار	
۱۰۰,۱۷۰	کیلوگرم	۴۳۹,۵۱۴	-	-	-	پلی استر ویسکوز ۳۰/۲
۷۸,۲۶۹	کیلوگرم	۴۳۸,۶۳۸	-	-	-	پلی استر اسپان ۳۰/۲
۴۴	کیلوگرم	۵۲۸	-	-	-	پلی استر ویسکوز دولاتابی ۳۰/۲
۲۲,۸۷۷	کیلوگرم	۱۶,۵۳۰	۳۳	متر	۲۴۴	فروش پارچه خام
۶,۶۶۹	کیلوگرم	۳,۴۱۶	۴۴	متر	۸۸	فروش پارچه تکمیل شده
۴,۶۴۴	کیلوگرم	۲,۰۳۸	-	-	-	فروش مواد اولیه - نخ
۱۰۲,۸۳۳	کیلوگرم	۲۷۲,۸۳۲	۱۲۴,۲۳۴	کیلوگرم	۲۲۵,۷۴۸	درآمد بافت خام
۷۵,۵۴۳	کیلوگرم	۱۱۵,۲۶۲	۷۶,۷۹۷	کیلوگرم	۵۷,۵۵۶	درآمد خدمات بافت و تکمیل پارچه
۲۲۸,۳۰۳	متر/کیلو	۴۱۲,۷۸۳	۱۲۷,۷۳۴	متر/کیلو	۲۴۲,۳۵۸	پارچه خام لین - محصول
۱۷۷,۱۰۵	متر/کیلو	۲۰۵,۷۵۰	۲۵۳,۴۲۴	متر/کیلو	۲۴۳,۶۸۱	محصولات پلیمری - کالای
۷۳,۷۱۳	متر/کیلو	۱,۷۷۵	۱۰۵,۸۹۱	متر/کیلو	۲,۸۰۰	اسانس عطر - کالای
۲۱,۱۲۹	متر/کیلو	۲۷,۴۱۸	۳۴,۹۵۳	متر/کیلو	۴۳,۸۷۲	نخ عدلندی - کالای
۷,۹۴۵	متر/کیلو	۵,۳۱۴	۱۱,۲۷۵	متر/کیلو	۸,۰۰۲	نخ پنبه ای - مواد اولیه
۵,۹۴۱	متر/کیلو	۸,۶۲۳	۱۷۴,۶۳۷	متر/کیلو	۲۱۲,۲۰۳	پارچه رنگی - محصول
۴۱۱	متر/کیلو	۳۰۰	۶۶۱	متر/کیلو	۲۱,۶۰۵	طناپ فولادی اولیه
-	متر/کیلو	-	۸۸,۹۵۹	متر/کیلو	۱۲۳,۱۶۶	پارچه خام کتان - محصول
-	متر/کیلو	-	۱۲,۷۲۵	متر/کیلو	۲۱,۶۰۵	استرند - مواد اولیه
-	متر/کیلو	-	۵۲,۵۷۴	متر/کیلو	۶۶,۸۳۷	پارچه لباسی - محصول
۹۰۵,۵۹۶	کیلوگرم	(۳۲۷)	۱,۰۶۳,۹۳۱			جمع فروش
(۴۰۹)			(۱۲,۰۷۰)			کسر می شود برگشت از فروش و تخفیفات
۹۰۵,۱۸۷			۱,۰۵۰,۸۶۱			فروش خالص

۵-۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به خدمات مدیریت طرح و ساخت شرکت آتیه سازان صنعت و معدن (شرکت فرعی) می‌باشد که حق الزحمه به صورت ضریبی از مخارج پروژه ها که به نیابت از طرف کارفرما (بانک صنعت و معدن) انجام می شود محاسبه می گردد بهای تمام شده خدمات ارائه شده شامل حقوق و مزایای کارکنان شاغل در هر پروژه و سهمی از حقوق و مزایای دیگر عوامل شاغل در ستاد مرکزی و نیز سهمی از هزینه های عمومی، اداری و ذخایر لازم می باشد. که درآمد شرکت مذکور از این بابت در سال مالی مورد گزارش ۲۰۹,۴۲۵ میلیون ریال و بهای تمام شده آن مبلغ ۱۰۱,۷۰۶ میلیون ریال می باشد.

۵-۶- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ یک واحد آپارتمان مسکونی (واقع در تهرانپارس - طبقه سوم) به متراژ ۲۰۴ متر مربع توسط شرکت آتیه سازان صنعت و معدن فروخته شده است که مشتمل بر مبلغ ۲۸۳,۱۱۰ میلیون ریال بهای فروش و مبلغ ۱۸۲۰ میلیون ریال بابت برگشت از فروش (اصلاح و کسر ۲/۲۲ متر از متراژ فروش رفته قبلی مربوط به واحدهای مسکونی تهرانپارس طبقه سوم) و همچنین مبلغ بهای تمام شده ۱۲۲,۰۳۲ میلیون ریال بهای تمام شده می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی تماماً مربوط به شرکت‌های فرعی بوده که به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶-۱	۹۶۴,۸۸۴	۹۸۷,۸۹۲
۵-۵	۱۰۱,۷۰۶	۱۱۷,۰۷۸
۵-۶	۱۲۲,۰۳۲	۱۱۷,۲۴۴
	۱,۱۸۸,۶۲۲	۱,۲۲۲,۲۱۴

بهای تمام شده خدمات کارمزدی و کالای فروش رفته

بهای تمام شده خدمات مدیریت طرح

بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته

شرکت گروه سرمایه گذاری آند دماوند (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶-۱ اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده خدمات و کالای فروخته به صورت زیر است:

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۴۲,۱۱۲	۱۸,۰۵۸	۶-۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۳۷۱,۰۱۳	۱۶۳,۷۸۵	۶-۱-۲	دستمزد مستقیم
۲۳۲,۶۳۴	۱۱۲,۱۱۵	۶-۱-۲	سربرار ساخت
۶۴۵,۷۵۹	۲۹۳,۹۵۸		
(۱۱۳,۴۶۵)	(۴۸,۱۲۴)	۹	هزینه های جذب نشده
۵۳۲,۲۹۴	۲۴۵,۸۳۴		جمع هزینه های ساخت
(۴۷۹)	۰		کاهش موجودی های در جریان ساخت
۰	(۲۰۴)		ضایعات
۸۳۹,۳۱۱	۶۳۶,۱۸۲		کالای ساخته شده و تحویل شده
۱,۳۷۱,۱۲۶	۸۸۱,۸۱۲		بهای تمام شده ساخت
(۳۸۳,۲۳۴)	۸۳,۰۷۲		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۹۸۷,۸۹۲	۹۶۴,۸۸۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱-۱ عمده مواد مستقیم مصرفی سال مالی جاری مربوط به شرکت فرعی ریسندگی و بافندگی فومنت می باشد.

۶-۱-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربرار تولید به شرح زیر می باشد:

۱-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربرار تولید به حساب زیر می آید:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سربرار ساخت

دستمزد مستقیم

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۶۸,۳۳۴

۳۵,۸۹۶

۲۸۶,۸۳۰

۱۲۰,۹۲۲

حقوق و دستمزد و مزایا

۱۸,۴۵۸

۷,۳۹۸

۴۸,۹۰۵

۲۳,۲۹۸

بیمه سهم کارفرما

۸,۳۴۰

۷,۹۲۶

۳۵,۲۷۸

۱۹,۵۶۵

مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۲,۴۸۵

۶,۹۳۳

.

.

استهلاک

۷۷,۴۹۶

۲۲,۸۰۱

.

.

تعمیر و نگهداری

۱۶,۲۷۹

۹,۶۰۶

.

.

آب و برق و سوخت

۳,۲۳۹

.

.

.

حق بیمه اموال

.

۴,۸۷۶

.

.

ایاب و ذهاب

۲۸,۰۰۴

۱۶,۶۷۹

.

.

سایر

۲۳۲,۶۳۴

۱۱۲,۱۱۵

۳۷۱,۰۱۳

۱۶۳,۷۸۵

۶-۱-۳ کاهش قابل توجه هزینه های دستمزد مستقیم و سربرار در مقایسه با سال قبل به علت واگذاری سهام شرکت ریسندگی خاور در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۷ و در ابتدای سال مالی مورد گزارش بوده که در طی سال مالی جاری مورد نداشته و لازم به ذکر است هزینه های مذکور صرفاً بابت شرکت ریسندگی و بافندگی فومنت می باشد.

شرکت کود سیمان گزاری آبه دماوند (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷-۱	۶۰۳,۷۶۳	۴۸۱,۳۴۰	۴۱۷,۶۴۵	۲۵۸,۸۸۳
حقوق و دستمزد و مزایا				
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶۷,۳۴۸	۵۷,۰۰۶	۴۴,۰۴۶	۲۷,۴۹۲
مزایای پایان خدمت	۶۶,۸۵۳	۵۲,۸۴۳	۴۴,۶۳۲	۲۷,۹۷۱
حق الزحمه حسابرسی و مشاورین	۴۲,۷۰۱	۳۵,۱۲۱	۲۴,۷۱۹	۱۹,۵۱۸
استهلاک	۲۲,۷۶۹	۱۵,۱۳۷	۱۰,۹۸۰	۸,۸۶۹
سفر و مأموریت	۲۹,۶۹۶	۱۴,۵۱۵	۱۵,۴۹۹	۴,۱۸۶
مالیات نقل و انتقال سهام شرکتها و املاک	۱۷۶	۴,۳۷۵	۱۷۶	۰
پاداش هشت مدیره	۲۲,۲۱۹	۱۵,۰۲۵	۹,۰۰۰	۶,۰۰۰
۷-۲	۸۹,۱۰۴	۵۸,۳۹۷	۷۰,۸۲۶	۴۶,۵۴۹
هزینه غذای پرسنل-رستوران				
هزینه تعمیر نگهداری و بسته بندی	۴۳,۱۲۲	۳۳,۸۶۷	۲۶,۴۴۴	۹,۱۶۲
هزینه حق الوکاله	۱۹,۳۴۷	۷,۷۴۳	۱۹,۳۴۷	۷,۷۴۳
هزینه ارزیابی سهام شرکتها و ملک	۳۷,۵۵۳	۲۸,۷۲۷	۳۷,۳۵۵	۲۷,۸۱۸
سایر	۱۱۷,۱۶۵	۲۰۵,۰۰۲	۸۳,۳۹۴	۹۴,۱۶۱
سهام پروژه های مدیریت طرح و ساخت املاک	۰	(۱۱۷,۰۷۸)	۰	۰
	۱,۱۶۱,۷۱۶	۸۸۱,۸۲۱	۸۰۴,۰۶۵	۵۳۸,۳۵۳

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً متأثر از افزایش قانونی نرخ حقوق و دستمزد و تغییرات احکام برخی پرسنل و افزایش طبق مجوز مدیریت برای انگیزش کارکنان می باشد.

۷-۲- افزایش ۵۰ درصدی هزینه غذای پرسنل عمدتاً ناشی رشد سطح عمومی قیمت ها بوده است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود اوراق مشارکت (مربوط به صندوق های سرمایه گذاری)	۱۷,۹۲۰	۳۳,۹۱۲	۱۷,۹۲۰	۳۳,۹۱۲
درآمد خسارت تاخیر تادیه	۵,۰۴۳	۳,۰۵۸	۵,۰۴۳	۳,۰۵۸
کارمزد تقبیل بدهی شرکت های تحت پوشش	۰	۰	۰	۱,۸۵۶
سایر	۱۲,۱۶۰	۲۶۱	۱۰,۲۱۶	۰
	۳۵,۱۲۴	۳۷,۲۳۱	۳۳,۱۸۰	۳۸,۸۲۶

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۹-۱	۴۸,۱۲۴	۱۱۳,۴۶۵		
هزینه های جذب نشده در تولید				
۱۴	-	۵,۶۸۱		
استهلاک سر قفلی				
حق بیمه ۴٪ سخت و زیان آور	۱۲,۱۳۹	۶,۵۰۷		
	۸۶,۹۷۲	۱۲۵,۶۵۳		

۹-۱- کاهش چشمگیر هزینه های جذب نشده تولید در مقایسه با سال گذشته به علت واگذاری سهام شرکت ریسندگی خاور بوده که عمده هزینه های مذکور را شامل می شود و در سال مالی جاری این هزینه ها تنها شامل شرکت ریسندگی و بافندگی فومانت می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

۱۰ - هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۲,۶۱۱
۰	۲,۶۱۱

کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۱۱ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۱-۱ سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی ریسندگی خاور	۸۲۳,۲۱۷	-	۸۲۳,۲۱۷	-
۱۱-۲ کارمزد فروش اقساطی	۸۳۸,۱۴۲	۷۹۶,۱۱۱	۲۳۸,۴۰۵	۳۰,۵۴۵
سود سپرده بانکی	۱۰۴,۱۷۳	۷۳,۴۸۵	۲,۲۹۳	۷,۷۳۱
سود ناشی از فروش دارایی‌ها	۸,۶۰۰	۶۰,۳۷۵	-	-
سود (زیان) تسعیر	۱,۱۷۹	۸۵۲	۱,۱۷۹	۸۵۲
سایر	(۲,۵۶۵)	(۲,۶۱۷)	(۲۸,۴۰۸)	(۱۹,۷۷۱)
	۱,۷۷۲,۷۴۵	۹۲۸,۲۰۶	۱,۰۳۶,۶۸۶	۱۹,۳۵۷

۱۱-۱- شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند پیرو آگهی های منتشره در روزنامه های کثیرالانتشار و سامانه کدال، بر اساس گزارش کارشناس رسمی نسبت به برگزاری مزایده عمومی واگذاری تعداد ۳۷۶.۰۰۰.۰۰۰ سهم معادل ۱۰۰ درصد از سهام شرکت ریسندگی خاور اقدام و بر اساس بازگشایی پاکات در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱، آقای بیژن غلامی را بعنوان برنده مزایده اعلام نموده و به مبلغ ۱.۶۵۰.۰۰۰ میلیون ریال و در نهایت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۷ واگذار گردیده است. مبلغ قرارداد (به شماره ۲۱۹۰ و تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۷) شامل ثمن قرارداد، مطالبات، کارمزد سالانه فروش اقساطی و مالیات بر ارزش افزوده متعلقه، جمعاً مبلغ ۲.۶۹۱.۱۴۸ میلیون ریال می باشد مبلغ ۴۱۲.۵۰۰ میلیون ریال بابت ۲۵٪ بهای نقدی مورد معامله دریافت و الباقی طی ۱۶ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲.۲۷۸.۶۴۸ میلیون ریال از خریدار اخذ گردید. سررسید اولین قسط تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۷ بوده و سررسید آخرین قسط نیز تاریخ ۱۴۰۶/۱۰/۰۷ می باشد. سود حاصل از واگذاری در شرکت اصلی ۸۲۳.۲۱۷ میلیون ریال است.

۱۱-۲- مبلغ ۲.۱۱۷ میلیون ریال بابت کارمزد فروش اقساطی شرکت لاستیک پارس و مبلغ ۵۹۹.۷۳۷ میلیون ریال مربوط به کارمزد فروش اقساطی شرکت فراورده های ساختمانی به شرکت توسعه صنعتی خودروسازی زر و مبلغ ۲۳۶.۲۸۸ میلیون ریال مربوط به کارمزد فروش اقساطی شرکت ریسندگی خاور به آقای بیژن غلامی (اقساط اول تا سوم) می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۶,۱۵۹,۱۴۱	۱۱,۳۳۸,۶۵۲	۱۴,۰۲۶,۱۴۷	۱۷,۱۸۰,۳۲۱	سود عملیاتی
(۱۳۳,۵۹۲)	(۷۶,۷۲۳)	(۱۹۷,۳۸۶)	(۱۶۵,۳۳۳)	اثر مالیاتی
۱۶,۰۲۵,۵۴۹	۱۱,۲۶۱,۹۲۹	۱۳,۸۲۸,۷۶۱	۱۷,۰۱۴,۹۸۸	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۹,۳۵۷	۱,۰۳۶,۶۸۶	۹۲۵,۵۹۵	۱,۷۷۲,۷۴۵	سود (زیان) غیرعملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
.	.	۸۸	۷۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیرعملیاتی
۱۹,۳۵۷	۱,۰۳۶,۶۸۶	۹۲۵,۶۸۳	۱,۷۷۲,۸۲۴	سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶,۱۷۸,۴۹۹	۱۲,۳۷۵,۳۳۸	۱۴,۹۵۱,۷۴۳	۱۸,۹۵۲,۰۶۵	سود قبل از مالیات
(۱۳۳,۵۹۲)	(۷۶,۷۲۳)	(۱۹۷,۳۸۶)	(۱۶۵,۳۳۳)	اثر مالیاتی
.	.	۸۸	۷۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۶,۰۴۴,۹۰۷	۱۲,۲۹۸,۶۱۵	۱۴,۷۵۴,۴۴۵	۱۸,۷۸۷,۸۱۳	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۵۵,۹۶۵,۴۴۹)	(۵۸,۹۰۸,۰۷۲)	(۱۲۶,۱۱۶,۲۲۷)	(۵۸,۹۰۸,۰۷۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی) - (یادداشت ۲۸)
۸,۴۴۴,۰۳۴,۳۵۱	۸,۴۴۱,۰۹۱,۹۲۸	۸,۳۷۳,۸۸۳,۷۷۳	۸,۴۴۱,۰۹۱,۹۲۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه سرمایه گذاری آئند دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲- ۱۳- شرکت

جمع	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۸۳,۶۲۹	۲۸,۰۵۲	۱۱,۹۹۹	۸,۶۳۳	۲۶,۲۰۵	۸,۲۴۰
۱۵,۳۰۱	۱۵,۳۰۱	.	.	.	.
۱,۰۶۱,۲۶۰	.	.	.	.	۱,۰۶۱,۲۶۰
۱,۱۶۰,۱۹۰	۴۳,۳۵۳	۱۱,۹۹۹	۸,۶۳۳	۲۶,۲۰۵	۱,۰۷۰,۰۰۰
۶,۳۲۱	۶,۳۲۱	.	.	.	.
۱۶۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۶۰,۰۰۰
(۱,۳۷۰)	(۱,۳۷۰)	.	.	.	.
۱,۳۳۴,۹۴۱	۴۸,۱۰۴	۱۱,۹۹۹	۸,۶۳۳	۲۶,۲۰۵	۱,۳۳۰,۰۰۰

بهای تمام شده
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 افزایش
 افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
 مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 افزایش
 افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۹,۶۰۲	۱۵,۸۲۵	۸,۳۳۲	۳,۹۴۴	۱۱,۵۰۱	.
۸۸۷۰	۴,۴۷۱	۱,۵۳۸	۶۳۲	۲,۲۲۹	.
۴۸,۴۷۲	۲۰,۳۹۶	۹,۸۷۰	۴,۵۷۶	۱۳,۷۳۰	.
۱۰,۹۸۰	۶,۷۷۸	۱,۳۳۲	۶۳۲	۲,۲۲۹	.
(۵۹۷)	(۵۹۷)	.	.	.	.
۵۸,۸۵۵	۲۶,۴۷۷	۱۱,۲۱۱	۵,۲۰۸	۱۵,۹۵۹	.
۱,۳۴۶,۰۸۵	۲۱,۶۲۷	۷۸۸	۲,۴۲۵	۱۰,۲۴۶	۱,۳۳۰,۰۰۰
۱,۱۱۱,۷۱۸	۲۳,۰۵۶	۲,۱۲۹	۴,۰۵۷	۱۲,۴۷۵	۱,۰۷۰,۰۰۰

استهلاک انباشته
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت گروه سرمایه گذاری آینه دماوند (برقایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۷۱,۸۳۱	۱۷۱,۸۳۱
۱۷۱,۸۳۱	۱۷۱,۸۳۱
۱۶۶,۱۵۰	۱۷۱,۸۳۱
۵,۶۸۱	-
۱۷۱,۸۳۱	۱۷۱,۸۳۱
-	-

بهای تمام شده در ابتدای سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال / سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۴,۳۹۶	۱,۹۱۱	۲,۵۸۵
۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	-
۵,۵۵۷	۲,۹۷۲	۲,۵۸۵
۱۰۸	۱۰۸	-
(۱۷)	-	(۱۷)
(۱,۱۵۸)	(۸۷۵)	(۲۸۳)
۴,۴۹۰	۲,۲۰۵	۲,۲۸۵
۲,۷۳۶	۱,۷۳۹	۹۹۷
۱۶۵	۷۶	۸۹
۲,۹۰۱	۱,۸۱۵	۱,۰۸۶
۳۱۷	۵۸	۲۵۹
(۸۳۵)	(۸۳۵)	-
۲,۳۸۳	۱,۰۳۸	۱,۳۴۵
۲,۱۰۷	۱,۱۶۷	۹۴۰
۲,۶۵۶	۱,۱۵۷	۱,۴۹۹

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
افزایش
واگذاری شده
واگذاری شرکت فرعی (خاور)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
استهلاک
واگذاری شرکت فرعی (خاور)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۹۹۸	۹۰۷	۹۲
-	-	-
۹۹۸	۹۰۷	۹۲
-	-	-
۹۹۸	۹۰۷	۹۲
۹۰۷	۹۰۷	-
-	-	-
۹۰۷	۹۰۷	-
-	-	-
۹۲	-	۹۲
۹۲	-	۹۲

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
افزایش (کاهش)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
افزایش (کاهش)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سرمایه عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده و کارمزد سنوات انی	بهای تمام شده	یادداشت
۱۱۲,۲۲۴	۱۳۲,۹۴۰	(۲۲,۸۵۸)	۱۵۵,۷۹۸	۱۶-۱
۷۹۷,۲۴۰	۹۲۷,۱۳۳	(۱,۱۹۹,۵۴۳)	۲,۱۲۶,۶۷۶	۱۶-۲
۹۰۹,۴۶۵	۱,۰۶۰,۰۷۳	(۱,۲۲۲,۴۰۱)	۲,۲۸۲,۴۷۴	
۱,۴۲۱,۲۱۴	۱,۴۳۷,۳۴۴	(۱,۹۸۳,۳۶۱)	۳,۴۲۰,۷۰۵	۱۶-۳
۱,۲۸۸,۷۳۳	۱,۲۷۹,۰۱۴	(۱,۰۹۶,۷۰۰)	۲,۳۷۵,۷۱۴	۱۶-۴
۲,۷۰۹,۹۴۷	۲,۷۱۶,۳۵۷	(۳,۰۸۰,۰۶۱)	۵,۷۹۶,۴۱۸	

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سرمایه عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

۱-۱۶- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت های فرعی تلفیق نشده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریسندگی پوشش	۱۷,۷۷۵,۸۸۵	۷۷/۲۸	۵,۳۷۴	۰	۵,۳۷۴	۵,۳۷۴
صنایع پوشش ایران	۱۵,۴۱۳,۸۶۱	۹۶/۳۴	۲۳,۸۵۷	(۲۳,۸۵۷)	۰	۰
حوله و بلوجین پوشش	۹,۴۵۹,۱۴۵	۷۲/۷۶	۹۳	۰	۹۳	۹۳
مخمل پوشش	۳,۳۶۹,۷۵۳	۷۲/۸۸	۳۳	۰	۳۳	۳۳
شرکت پارسیلون	۱۳۳,۶۶۹,۱۷۹	۸۶/۹۸	۱۰۶,۷۲۵	۰	۱۰۶,۷۲۵	۱۰۶,۷۲۵
مجموع دوجرخه سازی قوجان	۶۳,۶۳۸,۰۳۹	۹۶/۶۶	۲۰,۷۱۶	۰	۲۰,۷۱۶	۰
			۱۵۵,۷۹۸	(۲۳,۸۵۸)	۱۳۲,۹۴۰	۱۱۲,۲۲۴

۱-۱-۱۶- گروه شرکتهای صنایع پوشش شامل چهار شرکت صنایع پوشش ایران، ریسندگی پوشش، حوله و بلوجین پوشش و مخمل پوشش می‌باشد که به موجب قرارداد واگذاری مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۳ به شرکت نیس کیش و سایرین واگذار می‌گردد. به علت عدم ایفای تعهدات توسط خریداران، در سال ۱۳۸۵ نسبت به اعاده سهام گروه شرکتهای پوشش اقدام می‌گردد و متعاقباً با عنایت به طرح دعوای خریداران بخش خصوصی مبنی بر ابطال اقدامات و اعاده سهام، به موجب احکام صادره از محاکم قضایی استان تهران حکم به نفع خریداران بخش خصوصی و ابطال اقدامات شرکت صادر و در طی دوره مهر ماه ۱۳۹۰ تا مردادماه ۱۳۹۱ در راستای احکام مذکور سهام گروه شرکتهای پوشش، به خریداران بخش خصوصی اعاده و شرکت خلع بد گردید. از اذر ماه ۱۳۹۱ به موجب مصوبه شورای تأمین استان گیلان و با اتکاء به اختیارات و حقوق قراردادی به منظور وصول مطالبات نصمیم به تملیک شرکتهای مذکور گرفته شد و اداره و مدیریت این شرکتها و پرداخت و تأمین هزینه ها به صورت حداقلی از طریق شرکت آسیا بافت بیستون (شرکت فرعی) پرداخت می‌گردد. با توجه به پیگیری‌های حقوقی انجام شده، به موجب دادنامه شماره ۱۱۱۹۳۲/۰۰۹۹۷۰۰۹۴/۸/۲۴ مورخ ۹۴/۸/۲۴ صادره از شعبه ۱۰۴ دادگاه حقوقی تهران رای بدوی به نفع شرکتهای گروه صادر گردید و متعاقباً طی دادنامه صادره از شعبه ۱۵ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، حکم بدوی قطعی گردید (سهام سه شرکت ریسندگی پوشش، حوله و بلوجین پوشش و مخمل پوشش به نفع شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (شرکت آسیا بافت بیستون) صادر گردید. درخصوص شرکت صنایع پوشش ایران نیز که مالکیت زمین و دارایی های غیر منقول شرکتهای گروه پوشش را در اختیار دارد و دعوی حقوقی به خواسته فسخ قرارداد واگذاری و اعاده سهام در شعبه ۲۰ دادگاه حقوقی تهران مطرح گردیده که حکم بدوی به شماره ۱۶۳۶/۰۰۹۹۷۰۰۲۲۸۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ مبنی بر تنفیذ فسخ قرارداد واگذاری شرکت صنایع پوشش ایران صادر شد و در نهایت طی حکم صادره از شعبه ۱۳ دادگاه تجدیدنظر استان تهران قطعی گردید. عملیات اجرایی به منظور استقرار اعضای هیات مدیره صورت گرفت و در نهایت با تشکیل مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰، اعضای حقوقی هیات مدیره شرکت صنایع پوشش ایران شامل گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند، گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران، آتیه سازان صنعت و معدن، آسیابافت بیستون و ریسندگی خاور، ثبت و در روزنامه رسمی منتشر و نمایندگان اعضا معرفی و صورتجلسه قبولی سمت تنظیم گردیده است.

۱-۱-۱۶-۲- صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت های در حال تصفیه تسهیلات بازرگانی صنعتی، نساجی غرب در صورت های مالی تلفیقی منظور شده اند.

۱-۱-۱۶-۳- سهام شرکت بافته های فومنات (در حال تصفیه) متعلق به شرکت فرعی ریسندگی و بافندگی فومنات است و دارای مدیر تصفیه می باشند.

۱-۱-۱۶-۴- آخرین وضعیت شرکت های گروه پوشش و شرکت های در حال تصفیه به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

وضعیت شرکت	تاریخ آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده	ارزش جاری دارایی ها	ارزش جاری بدهی ها	درآمد (هزینه)	سود (زیان) اثبات شده
مخمل پوشش	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱,۴۷۵	۷۹,۲۸۹	(۷۷,۸۱۴)	(۷۸,۷۰۶)
حوله و بلوجین پوشش	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۸,۶۸۳	۱۸۷,۹۰۲	(۱۷۹,۲۱۹)	(۱۷۲,۷۱۶)
صنایع پوشش ایران	۱۳۸۹/۱۲/۳۰	۳۳۳,۸۰۷	۵۲۶,۴۲۵	(۲۰۳,۶۱۸)	(۲۵۳,۰۶۴)
ریسندگی پوشش	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۶۹,۱۵۶	۲۲۰,۵۰۲	(۱۱,۱۵۷)	(۱۷۵,۵۸۱)
تسهیلات بازرگانی صنعتی	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۴۱۱	۱۶۳,۳۷۵	(۳,۴۰۰)	(۱۶۸,۱۶۴)
نساجی غرب	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲,۳۱۹	۷۴۷	(۱,۳۱۹)	(۴۷,۳۱۵)

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۲- تسهیلات پرداختی گروه به شرکت های تابعه به قرار زیر است که تماماً توسط شرکت پرداخت گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	کارمزد سنوات آتی	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۷۱۰,۳۸۰	۲۳۴,۵۷۶	۸۰۷,۷۹۹	(۵۷۰,۰۰۰)	(۳,۲۲۳)	۲۳۴,۵۷۶	۷۱۰,۳۸۰
۵۶,۷۷۲	۱۱۳,۷۳۱	۷۰۶,۰۳۵	(۳۶۶,۳۸۲)	(۲۲۵,۹۱۱)	۱۱۳,۷۳۱	۵۶,۷۷۲
۹۵۳	۹۵۳	۳۴,۹۸۰	(۳۴,۰۲۷)	-	۹۵۳	۹۵۳
۲۹,۱۳۴	۲۹,۱۳۴	۲۹,۱۳۴	-	-	۲۹,۱۳۴	۲۹,۱۳۴
-	۵۴۸,۷۳۹	۵۴۸,۷۳۹	-	-	۵۴۸,۷۳۹	-
۷۹۷,۲۳۹	۹۲۷,۱۳۳	۲,۱۲۶,۶۷۶	(۹۷۰,۴۰۹)	(۲۲۹,۱۳۴)	۹۲۷,۱۳۳	۷۹۷,۲۳۹

ریسندگی پوشش

صنایع پوشش ایران

حوله و بلوجین پوشش

مخمل پوشش

مجموع دوجرخه سازی قوچان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۳- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکتهای فرعی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بورسی / غیربورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
۴۲۳,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰	۰	۴۲۳,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰	غیر بورسی	۴,۲۲۹,۹۹۸	۱۰۰
۳۳۶,۵۶۲	۳۳۶,۵۶۲	۱,۱۳۲,۵۶۷	(۷۹۶,۰۰۵)	۳۳۶,۵۶۲	۳۳۶,۵۶۲	غیر بورسی	۶۸۱,۹۱۰,۸۲۰	۱۰۰
۱	۱	۱,۱۶۰,۰۰۰	(۱,۱۵۹,۹۹۹)	۱	۱	غیر بورسی	۱,۱۵۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹/۹۹
۴,۵۸۶	۰	۰	۰	۰	۴,۵۸۶	غیر بورسی	۰	۰
۵۳۲,۸۰۴	۵۳۲,۸۰۴	۵۳۲,۸۰۴	۰	۵۳۲,۸۰۴	۵۳۲,۸۰۴	غیر بورسی	۲۷,۹۱۹,۸۳۴	۹۹
۱۷,۵۳۶	۱۷,۵۳۶	۱۷,۵۳۶	۰	۱۷,۵۳۶	۱۷,۵۳۶	غیر بورسی	۴۵,۹۵۳,۸۸۰	۹۴
۰	۰	۴,۵۰۰	(۴,۵۰۰)	۰	۰	غیر بورسی	۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰
۰	۰	۲۲,۸۵۷	(۲۲,۸۵۷)	۰	۰	غیر بورسی	۱۵,۴۱۳,۸۶۱	۹۶/۳۴
۰	۲۰,۷۱۶	۲۰,۷۱۶	۰	۰	۲۰,۷۱۶	غیر بورسی	۰	۹۶/۶۶
۱۰۶,۷۲۵	۱۰۶,۷۲۵	۱۰۶,۷۲۵	۰	۱۰۶,۷۲۵	۱۰۶,۷۲۵	غیر بورسی	۰	۸۶/۹۸
۱,۴۲۱,۲۱۴	۱,۴۲۷,۲۴۴	۳,۴۲۰,۷۰۵	(۱,۹۸۳,۳۶۱)	۱,۴۲۱,۲۱۴	۱,۴۲۷,۲۴۴	غیر بورسی	۰	۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های مشمول تلفیق:

گروه کارخانجات منمنی و معدنی ایران

ریسندگی و بافندگی فومانات

آسیا بافت بیستون

شرکت ریسندگی خاور

شرکت آتیه سازان صنعت و معدن

نساجی غرب- در حال تصفیه

تسهیلات بازرگانی منمنی - در حال تصفیه

سرمایه گذاری در شرکت های مستثنی شده از تلفیق:

صنایع پوشش ایران

مجموع دوجرخه سازی قوچان

شرکت پارسیلون

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۴- تسهیلات پرداختی شرکت به شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ	یادداشت	
۴۵,۲۳۸	۲۴۱,۶۳۷	۰	۲۴۱,۶۳۷		ریسندگی و بافندگی فومنت
۸۰۶,۸۰۹	۲۳۷,۷۹۹	(۵۷۰,۰۰۰)	۸۰۷,۷۹۹	۱۶-۴-۱	ریسندگی پوشش
۱۸۹,۴۷۶	۲۳۹,۶۴۳	(۳۶۶,۳۸۲)	۷۰۶,۰۲۵	۱۶-۴-۲	صنایع پوشش ایران
۹۵۳	۹۵۳	(۳۴,۰۲۷)	۲۴,۹۸۰		حوله و بلوجین پوشش
۲۹,۱۳۴	۲۹,۱۳۴	۰	۲۹,۱۳۴		مخمل پوشش
۲۰,۸۲۳	۱۱۱,۳۸۵	(۱۲۶,۳۹۱)	۲۳۷,۵۷۶		آسیا بافت بیستون
۴۹۱,۳۳۸	۰	۰	۰		شرکت ریسندگی خاور
۰	۵۴۸,۷۳۹	۰	۵۴۸,۷۳۹		مجمع دوچرخه سازی قوچان
۱,۵۸۳,۷۷۰	۱,۵۰۹,۱۸۹	(۱,۰۹۶,۷۰۰)	۲,۶۰۵,۸۸۹		
(۲۹۵,۰۳۸)	(۲۳۰,۱۷۵)	۰	(۲۳۰,۱۷۵)		ذخیره کارمزد سنوات آتی
۱,۲۸۸,۷۳۲	۱,۲۷۹,۰۱۴	(۱,۰۹۶,۷۰۰)	۲,۳۷۵,۷۱۴		

۱۶-۴-۳- تسهیلات پرداختی به شرکت ریسندگی پوشش بابت تامین منابع لازم در خصوص ترمیم و تکمیل سوله های در مالکیت شرکت های پوشش و نهایتاً نصب و راه اندازی ماشین آلات ریتز و خرید سایر ماشین آلات و نیز تامین هزینه های جاری می باشد و همچنین مبالغ پرداختی پس از تصویب کمیته پرداخت، مبالغ مذکور پرداخت گردیده است.

۱۶-۴-۴- تسهیلات پرداختی به شرکت های گروه پوشش در راستای اصلاح ساختار مالی شرکتهای مذکور جهت واگذاری پس از تصویب کمیته پرداخت، عمدتاً در سنوات قبل انجام شده است. تسهیلات مذکور عمدتاً با احتساب کارمزد ۱۶ درصد در حسابها منظور گردیده بود و از سال ۹۱ کارمزدی محاسبه نشده است.

۱۶-۴-۵- تسهیلات پرداختی به شرکت های گروه در راستای اصلاح ساختار مالی شرکتهای مذکور جهت واگذاری پس از تصویب کمیته پرداخت، انجام شده است. تسهیلات مذکور عمدتاً در سنوات گذشته با احتساب کارمزد ۱۶ درصد در حسابها منظور گردیده بود. ضمناً بابت اصل و سود کارمزد از شرکتها اسناد تضمینی اخذ گردیده است.

۱۶-۴-۶- شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند پیرو اگهی های منتشره در روزنامه های کثیرالانتشار و سامانه کدال، بر اساس گزارش کارشناس رسمی نسبت به برگزاری مزایده عمومی واگذاری تعداد ۳۷۶.۰۰۰.۰۰۰ سهم از شرکت ریسندگی خاور اقدام و بر اساس بازگشایی پاکات در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱، آقای بیژن غلامی را بعنوان برنده مزایده اعلام نموده که مبلغ آن ۱۶۵.۰۰۰ میلیون ریال بوده و طی قرارداد منعقد در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۷ واگذار گردیده است.

۱۶-۴-۷- تا پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۰۸۵,۰۳۰ میلیون ریال برای سرمایه گذاری های بلند مدت زبان کاهش ارزش شناسایی گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۱۶- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

درصد سرمایه گذاری		محل شرکت و فعالیت		فعالیت اصلی	
شرکت	گروه	آن	آن		
شرکتهای فرعی تلفیق شده:					
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید انواع نخ و پارچه	ریسندگی و بافندگی فومنت	
۱۰۰	۱۰۰	ایران	اداره امور شرکتهای تابعه	گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران	
۹۹/۹۹	۱۰۰	ایران	تولید انواع نخ و پارچه	آسیا بافت بیستون	
۹۹	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری و مشارکت در امور پیمانکاری و ساختمانی	شرکت آتیه سازان صنعت و معدن	
۹۴	۹۴	ایران	تولید انواع نخ و پارچه	نساجی غرب - درحال تصفیه	
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بازرگانی	تسهیلات بازرگانی صنعتی - درحال تصفیه	
شرکتهای فرعی تلفیق نشده:					
۰	۷۷/۲۸	ایران	تولید انواع نخ و پارچه	ریسندگی پوشش	
۹۶/۳۴	۹۶/۳۴	ایران	تولید انواع نخ و پارچه	صنایع پوشش ایران	
۰	۷۲/۷۶	ایران	تولید انواع نخ و پارچه	حوله و بلوجین پوشش	
۰	۷۴/۸۸	ایران	تولید انواع نخ و پارچه	مخمل پوشش	
۸۶/۹۸	۸۶/۹۸	ایران	تولید انواع نخ و پارچه	پارسیلون	
۹۶/۶۶	۹۶/۶۶	ایران	تولید دوچرخه	مجتمع دوچرخه سازی قوچان	
~	۱۰۰	ایران	تولید پوشاک و البسه	شرکت بافته‌های فومنت - درحال تصفیه	

۵-۱۶-۱- در خصوص شرکتهای در حال تصفیه قابل ذکر است "چنانچه عملیات تصفیه به طور موثری آغاز و پیش بینی شود در آینده نزدیک خاتمه

می‌یابد، تلفیق صورت های مالی آن باید از تاریخ ثبت انحلال در اداره ثبت شرکت ها، متوقف شود." و همچنین با توجه به کم اهمیت بودن نتایج عملیات و

جریان وجوه نقد شرکت های در حال تصفیه، تلفیق آنها در صورت های مالی گروه صورت نپذیرفته است.

نیرکت گروہ سرماہہ گذاری آتہ دماوند (سہ ماہی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(صانع به مليون ربال)

۶-۱- آخرین وضعیت شرکت های فرعی به شرح جدول ذیل می باشد:

[illegible]

در آمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

جمع سود و زیان جامع قابل اتساب به مالکان شرکت

جمع سود و زیان جامع

سید سهام پرداخت شده به منافع فاند حق کنترل

خالصه جو بانی نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی

خلاصه جویان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالصی جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص جريان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۷- واگذاری سهام شرکت فرعی با از دادن کنترل

شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۷، ۱۰۰ درصد از سهام شرکت ریسندگی خاور را به خارج از گروه واگذاری نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۷۴,۱۶۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۲۲	دارایی‌های نامشهود
۳۳	سرمایه گذاری بلند مدت
۴۲,۸۹۲	موجودی مواد و کالا
۲۶,۸۸۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۷۴۸	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۹	سرمایه گذاری در املاک
۳,۹۴۱	موجودی نقد
(۱۵۹,۱۹۰)	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۱,۰۱۳,۶۸۳)	تسهیلات مالی
(۱,۰۲۳,۷۹۰)	خالص دارایی‌ها در تاریخ از دست دادن کنترل
۰	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
(۱,۰۲۳,۷۹۰)	منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
۱,۶۵۰,۰۰۰	مبالغ حاصل از واگذاری (۱۰۰٪)
(۸۲۶,۷۸۳)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
۸۲۳,۲۱۷	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت ریسندگی خاور
۲۰۶,۲۰۰	خالص جریان‌های نقدی حاصل از واگذاری:
(۳,۹۴۱)	دریافت‌های نقدی
۲۰۲,۲۵۹	موجودی نقد شرکت ریسندگی خاور در تاریخ از دست دادن کنترل
	جریان خالص ورود نقد

۱۶-۷-۱

۱۶-۷-۱- پیرو اطلاعیه مزایده عمومی فروش سهام شرکت ریسندگی خاور از ۲۵ درصد وجه نقد معامله به مبلغ ۴۱۲,۵۰۰ میلیون ریال، مبلغ ۲۰۶,۲۰۰ میلیون ریال آن در سال مالی جاری و مبلغ ۲۰۶,۳۰۰ آن در سال مالی گذشته وصول گردید.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش قیاسه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	بورسی	۱۶,۳۳۸,۰۷,۲۳۳	۳۴,۷۹۹,۶۵۵	-	۵,۸۳۳,۲۴۱	۸۱,۳۸۳,۶۰۰	۵,۸۳۳,۲۴۱	۸۳,۶۵۴,۶۹۴
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	بورسی	۹۰۷,۵۳۷,۴۱۳	۱۵,۱۳%	۱,۸۳۰,۳۶۰	۱,۰۱۰,۴۶۲	۳,۰۴۷,۵۱۱	۸۵۷,۴۱۱	۳,۴۱۳,۲۰۱
لیزینگ صنعت و معدن	بورسی	۳۶,۶۲۹,۹۱۵	۱۳,۳۶%	-	۶,۸۴۳,۷۰۳	۸۴,۴۳۱,۱۱۰	۶,۶۹۰,۶۵۲	۸۷,۰۶۷,۸۹۵

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان سال مورد گزارش مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	تولید مواد اولیه شونده ها	ایران	۳۰,۰۳%	۳۰,۰۳%	
لیزینگ صنعت و معدن	اداره فنان با فروش شرکتها، کارشناسی، ششش آلات، تعمیرات، لایه ها، مواد و ...	ایران	۱۵,۱۳%	۱۳,۳۶%	

۱۷-۲- تمام شرکت های فوق با استفاده از ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

۱۷-۳- شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند در هر یک از شرکت های وابسته تنها یک عضو هیات مدیره دارد و در آنها کنترل وجود ندارد. همچنین تمام سهام شرکت لیزینگ صنعت و معدن و شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران، متعلق به شرکت اصلی می باشد.

۱۷-۴- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ است.

۱۷-۵- مطابق با مصوبه هیئت مدیره به شماره ۳۴۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ و شماره ۳۵۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ شرکت قصد واگذاری ۳۰ درصد از سهام شرکت وابسته صنایع شیمیایی ایران را دارد از این بابت و کالنامه ای به بانک صنعت و معدن ارائه نموده است. شایان ذکر است شرکت در زمان واگذاری شرکت های تابعه خود مراتب را از طریق سامانه اطلاع رسانی کدال به اطلاع استفاده کنندگان و سرمایه گذاران می رساند.

۱۷-۶- به دلیل وجود یک عضو هیئت مدیره در شرکت های لیزینگ صنعت و معدن و سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران و نفوذ قابل ملاحظه، سرمایه گذاری در شرکت های مزبور به روش ارزش ویژه انجام شده است.

۱۷-۷- تعداد ۲,۶۴۵,۲۹۰ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران در وثیقه و تعداد ۲,۰۰۰ سهم شرکت لیزینگ صنعت و معدن بعنوان سهام وثیقه هیات مدیره نزد سپرده گذاری اوراق بهادار مسدود می باشد.

۱۷-۸- ارزش بازار برابر با ارزش منصفانه سرمایه گذاری های بلندمدت بورسی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ منطبق با رویکرد سطح یک بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۴۲ می باشد.

۱۷-۹- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مانده در ابتدای سال	۲۹,۲۲۱,۷۰۶	۱۱,۳۳۶,۱۵۲	
خرید ملی سال	۱۵۳,۰۵۱	۴,۶۶۳,۴۲۲	
سهم از سود خالص شرکت های وابسته	۱۳,۱۴۶,۱۷۲	۱۰,۶۱۹,۰۲۹	
سهم از تجدید ارزیابی شرکت های وابسته	-	۱۰,۵۵۱,۶۱۶	
سود سهام دریافتی ملی سال	(۵,۸۹۱,۰۱۵)	(۷,۸۴۸,۵۱۳)	
مانده در پایان سال	۳۶,۶۲۹,۹۱۴	۲۹,۲۲۱,۷۰۶	

شرکت گروه سرمایه گذاری اتید دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- مانده سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته در پایان سال شامل سرقفلی، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	۳۲,۸۳۸	۷۱,۸۵۵
استهلاک سرقفلی	(۳۲,۸۳۸)	(۳۹,۰۱۷)
مانده در پایان سال	۰	۳۲,۸۳۸

۱۱- ۱۷- خالص سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی)		شرکت لیزینگ صنعت و معدن		جمع	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود خالص	۴۲,۴۸۷,۴۶۲	۲۴,۳۸۲,۶۲۲	۲,۵۵۵,۶۰۶	۱,۸۰۷,۱۱۵	۴۵,۰۴۳,۰۶۸	۲۶,۰۸۹,۷۲۷
سود سهام	۳,۸۱۶	۹۱,۱۹۹	۳۵,۹۴۱	۲۷۶,۷۲۹	۳۹,۷۵۷	۲۶۷,۹۲۸
سهم از سود واحد تجاری وابسته	۱۲,۷۵۳,۱۸۴	۱۰,۳۱۷,۶۴۸	۳۹۱,۹۸۸	۳۰۱,۳۸۰	۱۳,۱۴۶,۱۷۲	۱۰,۶۱۹,۰۲۹
استهلاک سرقفلی	(۳۲,۸۳۸)	(۳۴,۰۱۵)	۰	(۵,۰۰۲)	(۳۲,۸۳۸)	(۳۹,۰۱۷)
	۱۲,۷۲۱,۳۴۶	۱۰,۳۸۳,۶۳۳	۳۹۱,۹۸۸	۲۹۶,۳۷۸	۱۳,۱۱۳,۳۳۴	۱۰,۵۸۰,۰۱۲

۱۲- ۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی)		شرکت لیزینگ صنعت و معدن		جمع	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی‌های جاری	۱۰۰,۷۰۷,۵۸۳	۷۷,۷۵۲,۱۲۶	۴,۹۰۱,۸۸۰	۳,۱۰۶,۵۹۴	۱۰۵,۶۰۹,۴۶۳	۶۰,۸۵۸,۷۲۰
دارایی‌های غیرجاری	۶۱,۹۶۹,۰۲۹	۲۱,۳۷۰,۱۸۰	۶,۶۳۶,۶۷۰	۵,۱۷۶,۴۳۴	۶۸,۶۰۵,۶۹۹	۲۶,۵۴۶,۶۱۴
بدهی‌های جاری	۷۲,۴۵۹,۲۶۳	۲۹,۳۴۹,۱۵۲	۳,۱۰۹,۴۹۵	۱,۳۴۰,۵۴۲	۷۵,۵۶۸,۷۵۸	۳۰,۶۸۹,۶۹۵
بدهی‌های غیرجاری	۶,۴۳۸,۲۴۸	۴,۵۶۶,۸۱۵	۱۸۳,۹۷۷	۱۳۴,۴۵۳	۶,۶۲۲,۲۲۵	۴,۷۰۱,۲۶۸
درآمد عملیاتی	۱۵۲,۰۱۵,۲۴۰	۹۹,۴۴۶,۶۱۲	۲,۹۱۴,۱۸۷	۱,۶۳۵,۹۶۴	۱۵۴,۹۲۹,۴۲۷	۱۰۱,۰۸۲,۳۷۶
سود خالص	۴۲,۴۸۷,۴۶۲	۲۴,۳۸۲,۶۲۲	۲,۵۵۵,۶۰۶	۱,۸۰۷,۱۱۵	۴۵,۰۴۳,۰۶۸	۲۶,۰۸۹,۷۲۷
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	۵,۷۱۸,۵۸۳	۷,۶۷۹,۳۳۹	۱۷۲,۴۳۲	۱۶۹,۲۷۳	۵,۸۹۱,۰۱۵	۷,۸۴۸,۵۱۲

شیرکت گروه سرمایه گذاری آینه دماوند (سپهاسی، عامه)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار سایر شرکها

(سباغ به مینوت و مال)

1F.71.9/7.

14.7.9/7.

بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام /وراق	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش آیند	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت ها								
آبادانا سرام	۹۵,۸۰۱,۳۶۵	۶/۵۲	۱۰۱,۶۶۹	(۱۰۱,۶۶۹)	-	-	-	-
توسعه صنایع گاز لنگرود	۷,۶۸۰,۰۰۰	۱۳/۶۵	۷,۶۸۰	-	۷,۶۸۰	-	۷,۶۸۰	-
شرکت توسعه سرباره رسا	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-
مهمانخانه پردیسان	۵۰,۰۰۰	۵	۵۰	-	۵۰	-	۵۰	-
ایران خودرو قارس	۲۷,۰۳۵,۷۷۷	۷/۷	۸۴,۰۸۱	-	۸۴,۰۸۱	-	۸۴,۰۸۱	-
شرکت سهامی عام بورسی اوراق بهادار	۱,۶۳۶,۷۲۱	کمتر از ۱	۴,۴۶۷	-	۴,۴۶۷	-	۴,۴۶۷	-
فن آوران آینه صنعت و معدن (در حال تصفیه)	۳۹,۰۰۰	۳۹	۳۹	-	۳۹	-	۳۹	-
شرکت								
سایر			۲۶	(۵)	۲۱	-	۱۴۴	-
گروه			۲۰,۳۰۰,۰۰۲	(۱۰۱,۶۷۴)	۱۰۱,۳۲۷	۷,۷۰۱	۱۰۱,۴۵۰	۹,۹۵۱

۱-۸- شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دعاوند در هیچکدام از شرکت های فوق الذکر دارای عضو هیات مدیره نمی باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری اتید دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۹-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		(مبالغ به میلیون ریال)
	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	
گروه تجاری					
اسناد دریافتی					
شرکت سرمایه‌گذاری منابع شیمیایی ایران - شخص وابسته	۲,۵۳۳	-	۲,۵۳۳	-	
سایر اشخاص	۳,۵۵۰,۷۳۲	(۴۰۰,۳۵۵)	۳,۱۵۰,۳۷۷	۱,۹۲۷,۴۷۸	۱۹-۱-۱
کارمزد سنوات آتی	(۶۳۳,۵۱۹)	-	(۶۳۳,۵۱۹)	(۷۵۷,۳۴۴)	۱۹-۱-۲
	۲,۹۲۰,۷۴۷	(۴۰۰,۳۵۵)	۲,۵۲۰,۳۶۲	۱,۱۹۰,۱۳۴	
حسابهای دریافتی					
اشخاص وابسته	۶,۵۷۳,۳۳۶	(۱۴۸,۷۹۲)	۶,۴۲۴,۵۴۴	۸,۳۷۴,۳۵۷	۱۹-۱-۳
سایر اشخاص	۷۷۱,۹۲۹	(۷۶,۶۰۱)	۶۹۵,۳۲۸	۶۴۱,۹۰۷	۱۹-۱-۴
کارمزد سنوات آتی	(۲۹,۳۴۵)	-	(۲۹,۳۴۵)	(۲۹,۳۴۵)	
	۷,۳۱۶,۰۱۰	(۲۲۵,۳۹۳)	۷,۰۹۰,۶۱۷	۸,۹۸۷,۰۱۹	
سایر دریافتی‌ها					
سایر حساب‌های دریافتی	۱,۲۵۸,۶۷۲	-	۱,۲۵۸,۶۷۲	۱,۱۲۰,۳۵۴	۱۹-۱-۵
اشخاص وابسته	۳۳۵,۲۴۳	(۲۵,۲۱۶)	۳۱۰,۰۲۷	۲۰۳,۹۱۸	۱۹-۱-۶
سایر اشخاص	(۳۲۸)	-	(۳۲۸)	(۳۲۸)	
کارمزد تحقق نیافته	۱,۶۰۳,۵۸۷	(۲۵,۲۱۶)	۱,۵۷۸,۳۷۱	۱,۳۲۳,۹۴۴	
	۱۱,۸۱۳,۳۳۳	(۴۵۰,۹۶۵)	۱۱,۱۸۹,۳۸۰	۱۱,۵۰۱,۰۹۷	
شرکت تجاری					
اسناد دریافتی					
سایر اشخاص	۳,۰۵۵,۹۷۱	(۴۰۰,۳۵۵)	۲,۶۵۵,۶۱۶	۱,۷۹۹,۳۹۷	۱۹-۱-۷
کارمزد سنوات آتی	(۴۰۷,۷۱۶)	-	(۴۰۷,۷۱۶)	(۱۳۴,۳۸۱)	۱۹-۱-۸
	۲,۶۴۸,۲۵۵	(۴۰۰,۳۵۵)	۲,۲۴۷,۹۰۰	۱,۶۶۵,۰۱۶	
حساب‌های دریافتی					
اشخاص وابسته	۸,۳۵۳,۸۱۸	(۱۶۵,۰۳۹)	۸,۱۸۷,۷۸۰	۱۶,۳۳۳,۸۵۶	۱۹-۱-۹
سایر اشخاص	۴۱۹,۵۶۹	(۷۶,۵۲۳)	۳۴۳,۰۴۵	۳۵۶,۰۹۹	۱۹-۱-۱۰
کارمزد سنوات آتی	(۲۹,۳۴۵)	-	(۲۹,۳۴۵)	(۲۹,۳۴۵)	
	۸,۷۳۳,۱۴۲	(۲۴۱,۵۶۲)	۸,۴۹۱,۵۸۰	۱۶,۴۶۱,۷۱۱	
سایر دریافتی‌ها					
بانک صنعت و معدن - شخص وابسته	۱۶۳,۵۱۲	-	۱۶۳,۵۱۲	۱۶۳,۸۱۰	۱۹-۱-۱۱
سایر اشخاص	۱,۱۴۶,۳۵۵	(۱۹,۰۶۱)	۱,۱۲۷,۲۹۴	۸۲۰,۲۶۲	۱۹-۱-۱۲
کارمزد تحقق نیافته	(۹۱۳)	-	(۹۱۳)	(۹۱۳)	
	۱,۳۰۹,۰۵۵	(۱۹,۰۶۱)	۱,۲۸۹,۹۹۴	۱,۰۰۲,۱۶۰	
	۱۲,۷۰۰,۴۵۲	(۶۶۰,۹۷۸)	۱۲,۰۳۹,۴۷۵	۱۹,۳۳۹,۹۸۶	

تبیین گروه سرمایه گذاری اتید دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتی تجاری گروه به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		(مبالغ به میلیون ریال)
	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۱۹-۱-۵-۱	۸۱۷,۸۸۲	(۴۰۰,۳۵۵)	۴۱۷,۵۲۷	۱۸,۲۲۲	اسناد برگشتی
۱۹-۱-۵-۲	۱	۰	۱	۱	برات پرشین کیش
۱۹-۱-۵-۳	۱,۶۶۳,۱۱۸	۰	۱,۶۶۳,۱۱۸	۱,۶۸۰,۹۱۵	شرکت مهر پابندر پارس پارس
۱۹-۱-۵-۴	۵۷۳,۷۸۲	۰	۵۷۳,۷۸۲	۰	شرکت صایع خودرو سازی زر
	۲,۵۱۳	۰	۲,۵۱۳	۰	بزن غلامی
	۲۹۳,۹۴۹	۰	۲۹۳,۹۴۹	۱۴۸,۴۳۱	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - شخص و نسبه
	۳,۵۵۰,۷۲۲	(۴۰۰,۳۵۵)	۳,۱۵۰,۳۷۷	۱,۹۴۷,۴۷۸	سایر مشتریان

۱-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری گروه به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		(مبالغ به میلیون ریال)
	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۱۹-۱-۶-۲	۳۱۶,۶۸۰	(۱۴۸,۷۹۲)	۱۶۷,۸۸۹	۱۶۳,۳۳۸	اشخاص وابسته
	۳۲۵,۶۲۰	۰	۳۲۵,۶۲۰	۳۱۵,۰۳۱	سود سهام - شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
	۳۶,۷۹۹	۰	۳۶,۷۹۹	۳۶,۸۰۰	سود سهام - شرکت لیونگ صنعت و معدن
	۸۱	۰	۸۱	۰	تسهلات مالی اعطائی
	۶,۵۷۳,۳۲۶	(۱۴۸,۷۹۲)	۶,۴۲۴,۵۳۴	۸,۳۷۲,۲۵۷	شرکت صنایع پوشش (شرکت فرعی)
	۳۲۲,۷۹۴	۰	۳۲۲,۷۹۴	۴۰۲,۵۹۵	شرکت ایران اکسیکو
	۷۶,۵۲۳	(۷۶,۵۲۳)	۰	۰	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۲۹۴	۰	۲۹۴	۰	سایر اشخاص
	۲۵۲,۳۱۸	(۷۹)	۲۵۲,۲۴۰	۲۳۹,۰۱۸	سود سهام - سایر شرکت ها
	۷۷۱,۹۲۹	(۷۶۶۰۱)	۶۹۵,۳۲۸	۶۴۱,۹۰۷	چهرمی - خریدار شرکت کیش خودرو
	۷,۲۳۵,۳۵۵	(۳۲۵,۳۹۴)	۷,۱۱۹,۹۶۲	۹,۰۱۶,۲۶۴	حسابهای دریافتی از کارگزاری ها
					سایر مشتریان

۱-۱-۳- سایر حساب های دریافتی گروه به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		(مبالغ به میلیون ریال)
	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۱۹-۱-۷	۳۵۶,۷۷۳	۰	۳۵۶,۷۷۳	۳۶۴,۱۱۶	اشخاص وابسته
۱۹-۱-۸-۲	۹۰۱,۸۹۹	۰	۹۰۱,۸۹۹	۶۹۳,۸۸۱	صنایع رهندگی و فرش غرب
	۱,۲۵۸,۶۷۳	۰	۱,۲۵۸,۶۷۳	۱,۱۲۰,۳۵۴	بانک صنعت و معدن
	۹,۳۴۸	(۹,۳۴۸)	۰	۰	کارخانجات صنعتی ملایر
	۷,۷۱۷	(۷,۷۱۷)	۰	۰	کنسرسیوم پارسلیون
۱۹-۱-۸-۳	۹,۸۹۸	۰	۹,۸۹۸	۹,۸۹۸	سایر اشخاص
	۳۱۸,۲۸۱	(۸,۱۵۱)	۳۱۰,۱۳۰	۱۹۳,۰۲۰	سرمایه گذاری استقلال اهواز
	۲۳۵,۲۳۳	(۲۵,۲۱۶)	۲۱۰,۰۲۷	۲۰۳,۹۱۸	شرکت تبس کیش
	۱,۶۰۳,۹۱۳	(۲۵,۲۱۶)	۱,۵۷۸,۶۹۸	۱,۲۲۴,۲۷۰	شرکت اعیان فولاد سیاهان
					سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری آینه دماوند (سهایی عامه)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹-۱-۳- از کل مبلغ ۴۰۷,۷۱۶ میلیون ریال کارمزد سنوات آتی، مبلغ ۱۲۵,۰۰۳ میلیون ریال مربوط به کارمزد آتی اقساما کوتاه مدت شرکت مهر پایدار پارس و مبلغ ۲۸۲,۷۱۲ میلیون ریال مربوط به کارمزد سنوات آتی اقساما واگذاری سهام شرکت ریسندگی خاور به آقای بیژن غلامی می باشد.

۱۹-۱-۵- اسناد دریافتی تجاری شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خالص	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۱۸,۲۲۲	۴۱۷,۵۲۷	(۴۰۰,۳۵۵)		۸۱۷,۸۸۲	۱۹-۱-۵-۱ اسناد برگشتی
۱	۱	.		۱	۱۹-۱-۵-۲ مرآت پرشین کیش
۹۹,۹۱۰	.	.		.	شرکت مهر پایدار پارس
۱,۶۸۰,۹۱۵	۱,۶۶۳,۱۱۸	.		۱,۶۶۳,۱۱۸	۱۹-۱-۵-۳ شرکت صنایع خودرو سازی زر
.	۵۷۴,۷۸۲	.		۵۷۴,۷۸۲	۱۹-۱-۵-۴ بیژن غلامی
۳۵۰	۱۸۸	.		۱۸۸	سایر
۱,۷۹۹,۳۹۷	۲,۶۵۵,۶۱۶	(۴۰۰,۳۵۵)		۲,۰۵۵,۹۷۱	

۱۹-۱-۵-۱- اسناد برگشتی گروه تماما مربوط به شرکت می باشد و به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	
۱۶۱,۸۳۵	.	۱۹-۱-۵-۱-۲ فولاد الکتریک و شرکاء
۳۷,۷۶۳	۳۷,۷۶۳	برق لامع
۱۳۳,۹۶۰	۱۳۳,۹۶۰	سرمایه گذاری استقلال اهواز
۱۰۸,۶۹۳	۱۰۸,۶۹۳	م탈وژی بوذر
۳۳,۴۲۹	۳۳,۴۲۹	تولیدی کبریت و نوبان زنجان چوب
۹۶,۳۱۷	۹۶,۳۱۷	باررگانی صنعتی س بران
.	۴۳۴,۶۹۹	۱۹-۱-۵-۱-۳ بیژن غلامی
۵۳,۶۹۱	۹۳,۹۳۰	سایر
۶۲۴,۵۸۸	۹۳۷,۶۹۲	
(۲۰۶,۰۱۲)	(۱۱۹,۸۱۰)	کارمزد تحقق نیافته
۴۱۸,۵۷۷	۸۱۷,۸۸۲	
(۴۰۰,۳۵۵)	(۴۰۰,۳۵۵)	کاهش ارزش
۱۸,۲۲۲	۴۱۷,۵۲۷	

۱۹-۱-۵-۱-۱- اسناد برگشتی گروه عمدتا مربوط به مطالبات سنواتی از خریداران شرکت های واگذار شده می باشد.

۱۹-۱-۵-۱-۲- به موجب قرارداد اقاله به شماره ۲۵۲۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ فی مابین آقای محمدعلی طالعی فاز (مدیرعامل تام الاختیار شرکت فولاد الکتریک) و شرکت گروه سرمایه گذاری آینه دماوند در خصوص تفاسخ طرفین (ترازی طرفین بر فسخ) موضوع قرارداد شماره ۱۶۰/۰۰۳۶۰ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۱۵ و متمم آن به شماره ۱۶۰/۰۰۲۳۶ مورخ ۱۳۸۳/۰۸/۱۳ موضوع واگذاری سهام شرکت دوجرخه سازی قوچان و همچنین به موجب حکم صادره از دادگاه انقلاب قوچان به شماره ۱۴۰۲۲۵۳۰۰/۰۰۴۰۴۲۶۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸، لذا با عنایت به حکم قضایی صادره و اقاله مذکور تعداد ۶۲,۶۳۸,۰۲۹ سهم معادل ۹۶/۶۶ درصد از سهام شرکت فوق به شرکت گروه سرمایه گذاری آینه دماوند به ارزش اولیه برگشت و متعاقباً مطالبات از نامبره در قالب اعاده سهام وصول شد و ارزش افزوده قابل ملاحظه ای برای شرکت ایجاد کرد.

۱۹-۱-۵-۱-۳- مبلغ ۴۳۴,۶۹۹ میلیون ریال مربوط به برگشت چک اقساما اول تا سوم خریدار سهام شرکت ریسندگی خاور است که پیرو پیگیری های صورت گرفته، اقدامات لازم جهت وصول مطالبات از محل تضامین قراردادی صورت پذیرفته و در دست پیگیری جهت تسلیم یک رقبه ملک و آپارتمان های احداثی در آن می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری آسپدیناوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۱۹-۵-۱- طلب از شرکت مرات پرتین کیش بابت مطالبات انتقالی بانک صنعت و معدن از شرکت نساجی بابکان به مبلغ ۱۹۴,۴۶۲ میلیون ریال بابت تسهیلات اعطائی از سال ۱۳۸۷ به این شرکت می باشد که در این خصوص پیگیری لازم جهت انتقال تناسیم و اسناد در رهن بانک صنعت و معدن در جریان می باشد که در نتیجه پیگیری های انجام شده، خرید شرکت نساجی بابکان نسبت به پرداخت مبلغ ۱۹۴,۴۶۲ میلیون ریال از تعهدات خود اقدام نموده است و به جهت وصول مطالبات و خسارات قراردادی از شرکت مرات پرتین کیش (خریدار شرکت نساجی بابکان)، اقدامات حقوقی در جریان می باشد.

۳-۱۹-۵-۱- مبلغ ۱,۶۶۳,۱۱۸ میلیون ریال بابت مطالبات از شرکت گروه توسعه صنعتی خودروسازی زر مربوط به حصه جاری مطالبات ناشی از واگذاری سهام شرکت فراورده های ساختمانی طی قرارداد شماره ۱۱/۳۷۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ می باشد و تا تاریخ تأیید صورت های مالی قسط هشتم به مبلغ ۴۱۸,۷۹۴ میلیون ریال وصول گردیده است، همچنین تاریخ آخرین قسط مطالبات از شرکت مذکور ۱۴۰۵/۰۸/۲۱ است.

۴-۱۹-۵-۱- مطالبات از آقای بیژن غلامی مربوط به حصه جاری مطالبات ناشی از واگذاری سهام شرکت ریسندگی خاور طی قرارداد شماره ۲۱۹۰ می باشد و تاریخ آخرین قسط مطالبات ۱۴۰۶/۱۰/۰۷ است.

۶-۱۹-۱- حساب های دریافتی تجاری شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته				
سود سهام دریافتی	۷,۶۸۰,۵۵۹	۰	۷,۶۸۰,۵۵۹	۱۵,۸۹۵,۳۴۲
تسهیلات مالی اعطائی	۳۳۱,۰۳۱	(۱۴۸,۷۹۲)	۱۸۲,۲۳۹	۱۶۷,۷۴۸
شرکتهای فرعی	۳۵۱,۱۳۸	(۱۶,۳۴۷)	۳۳۴,۹۰۱	۲۵۹,۰۳۲
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	۸۱	۰	۸۱	۲۲,۸۳۴
	۸,۳۵۳,۸۱۸	(۱۶۵,۰۳۹)	۸,۱۸۷,۷۸۰	۱۶,۳۴۴,۸۵۶
سایر اشخاص				
چهرمی - خریدار شرکت کیش خودرو	۷۶,۵۲۳	(۷۶,۵۲۳)	۰	۰
سود سهام دریافتی	۳۳۶,۴۶۹	۰	۳۳۶,۴۶۹	۳۴۹,۵۲۲
حسابهای دریافتی از کارگزاری ها	۲۹۴	۰	۲۹۴	۲۹۴
سایر	۶,۲۸۲	۰	۶,۲۸۲	۶,۲۸۲
	۴۱۹,۵۶۹	(۷۶,۵۲۳)	۳۴۳,۰۴۵	۳۵۶,۰۹۹
	۸,۷۷۳,۳۸۷	(۲۴۱,۵۶۲)	۸,۵۳۰,۸۲۵	۱۶,۷۰۰,۹۵۵

۱-۱۹-۶-۱- سود سهام دریافتی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته:				
شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران	۱,۲۱۳,۰۲۴	۰	۱,۲۱۳,۰۲۴	۷,۶۹۵,۶۲۴
شرکت آبه سازان صنعت و معدن	۵۷۶,۳۸۹	۰	۵۷۶,۳۸۹	۳۵۰,۹۷۴
شرکت لیزینگ صنعت و معدن	۱۷۲,۴۲۲	۰	۱۷۲,۴۲۲	۱۶۹,۲۷۳
شرکت صنایع شیمیایی ایران	۵,۷۱۸,۷۱۳	۰	۵,۷۱۸,۷۱۳	۷,۶۷۹,۳۷۰
	۷,۶۸۰,۵۵۹	۰	۷,۶۸۰,۵۵۹	۱۵,۸۹۵,۳۴۲

۱-۱۹-۶-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی، کل مطالبات از شرکت صنایع شیمیایی ایران بابت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه آن شرکت مربوط به سال ۱۴۰۲ وصول گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۶-۲- تسهیلات مالی اعطایی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲۹۸,۸۸۹	۳۲۲,۵۹۷	۲۹۸,۸۸۹	۳۲۲,۵۹۷	۱۹-۱-۶-۲-۱
۴,۳۵۱	۴,۳۵۱	.	.	۱۹-۱-۶-۲-۲
				اشخاص وابسته:
				کارخانجات صنعتی ملایر
				تسهیلات بازرگانی صنعتی - در حال تصفیه
۳۵۰,۹۸۶	۳۵۵,۹۵۱	۳۵۰,۹۸۶	۳۵۵,۹۵۱	۱۹-۱-۶-۲-۳
۶۵۴,۲۲۵	۶۸۲,۸۹۹	۶۴۹,۸۷۵	۶۷۸,۵۴۸	
(۳۳۷,۶۸۵)	(۳۶۱,۸۶۸)	(۳۳۷,۶۸۵)	(۳۶۱,۸۶۸)	
۳۱۶,۵۴۰	۳۲۱,۰۳۱	۳۱۳,۱۹۰	۳۱۶,۶۸۰	
(۱۴۸,۷۹۲)	(۱۴۸,۷۹۲)	(۱۴۸,۷۹۲)	(۱۴۸,۷۹۲)	۱۹-۱-۶-۲-۳
۱۶۷,۷۴۸	۱۷۲,۲۳۹	۱۶۳,۳۹۸	۱۶۷,۸۸۹	
				سایر اشخاص:
				کاغذ سازی کارون
				کارمزد سنوات آتی
				کاهش ارزش تسهیلات اعطایی

۱-۶-۲-۱- مطالبات این شرکت از شرکت کارخانجات صنعتی ملایر بابت تسهیلات اعطایی در راستای اصلاح ساختار مالی (شرکت همگروه) می‌باشد که کارمزد

تسهیلات اعطایی با نرخ ۱۶٪ در حسابها اعمال شده و تضامین کافی اخذ گردیده است.

۱-۶-۲-۲- عمده تسهیلات اعطایی به شرکت تسهیلات بازرگانی صنعتی مربوط به سال ۱۳۸۹ می‌باشد و بابت آن کارمزدی در حسابها منظور نشده است.

۱-۶-۲-۳- شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند بابت مطالبات خود از شرکت کاغذ سازی کارون نسبت به تملیک اموال شرکت کاغذ سازی کارون اقدام و بخشی از مطالبات خود را وصول نمود و مبلغ ۳۵۵,۹۵۱ میلیون ریال بابت باقیمانده مطالبات سنواتی مذکور می‌باشد که از این بابت مبلغ ۲۱۷,۵۳۵ میلیون ریال مربوط به کارمزد سنوات آتی می‌باشد. لازم به ذکر است که برای خالص مطالبات برای شرکت مذکور، مبلغ ۱۴۲,۹۵۷ میلیون ریال کاهش ارزش و برای شرکت صنعتی ملایر مبلغ ۲,۳۲۹ میلیون ریال و برای شرکت تسهیلات بازرگانی صنعتی مبلغ ۳,۵۰۶ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. و از سنوات گذشته تا کنون جهت وصول مطالبات اقدامات لازم انجام گرفته اما تا کنون منتج به وصول تمام مطالبات نشده است.

۱-۶-۳- دریافتی‌های تجاری از شرکتهای فرعی و در حال تصفیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۱۶,۲۳۷	(۱۶,۲۳۷)	.	.	اشخاص وابسته:
۱۱,۹۵۶	.	۱۱,۹۵۶	۱۰,۹۲۱	تسهیلات بازرگانی صنعتی - در حال تصفیه
۲۱۸,۱۰۰	.	۲۱۸,۱۰۰	۲۱۲,۶۷۰	شرکت آسیابافت بیستون - فرعی
۲۳,۹۶۷	.	۲۳,۹۶۷	۲۳,۹۶۷	شرکت آتیه سازان صنعت و معدن
۲۲,۰۶۲	.	۲۲,۰۶۲	۱۱,۴۷۳	ایران اکسیکو - در حال تصفیه
۵۸,۸۱۶	.	۵۸,۸۱۶	.	صنایع پوشش ایران
۳۵۱,۱۴۸	(۱۶,۲۳۷)	۳۳۴,۹۰۱	۲۵۹,۰۳۲	مجتمع دوجرخه سازی قوچان

۱-۶-۴- سود سهام دریافتی از سایر شرکت ها، عمدتاً شامل سود سهام دریافتی از شرکت ملی صنایع مس ایران به مبلغ ۱۰۷,۹۹۱ میلیون ریال، شرکت صدر تامین به مبلغ ۳۶۶,۰۸۸ میلیون ریال، شرکت سینا دارو به مبلغ ۴۶,۱۹۵ میلیون ریال، شرکت نیرو کرب به مبلغ ۴۳,۲۸۱ میلیون ریال، توسعه معادن روی به مبلغ ۳۵,۱۷۵ میلیون ریال و ۵۷,۲۱۹ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می‌باشد. همچنین تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مطالبات سود سهام از شرکت ملی صنایع مس ایران به مبلغ ۱۰۷,۹۹۱ میلیون ریال به طور کامل وصول گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰-۷-۱۹- مطالبات گروه از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۳۵۶,۷۷۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۶۳,۵۱۲ میلیون ریال در شرکت اصلی و عمدتاً بابت انتقال املاک و ساختمانها می‌باشد که انتقال اسناد مالکیت در جریان قرار دارد، و مبلغ ۱۹۳,۲۶۱ میلیون ریال از مطالبات گروه مربوط به مطالبات شرکت آتیه سازان صنعت و معدن از بانک می‌باشد.

۱۰-۸-۱۹- سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	مبلغ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		خالص	کاهش ارزش	خالص	مبالغ به میلیون ریال
تخصیص وابسته:					
سرمایه گذاری استقلال اهواز	۹,۳۴۸		(۹,۳۴۸)	-	-
شرکت تیس کیش	۷,۷۱۷		(۷,۷۱۷)	-	-
شرکت پارسیلون (کنسرسیوم پارسیلون)	۹۰۱,۸۹۹		-	۹۰۱,۸۹۹	۶۹۴,۸۸۱
شرکت احیاء فولاد سیاهان	۹,۸۹۸		-	۹,۸۹۸	۹,۸۹۸
سایر	۲۱۷,۵۹۴		(۱,۹۹۷)	۲۱۵,۵۹۷	۱۳۵,۴۸۳
	۱,۱۴۶,۴۵۵		(۱۹,۰۶۱)	۱,۱۲۷,۳۹۴	۸۴۰,۲۶۲

۱۰-۸-۱-۱۹- بر اساس صورتجلسه کارگروه ملی تسهیل و رفع موانع تولید وزارت صمت مورخ ۱۳۹۵/۸/۵ کنسرسیومی از بستالکاران عمده شرکت پارسیلون شامل بانکهای صنعت و معدن، ملی، سه و شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند تشکیل گردید تا مطالبات خود را از طریق تسلط سهام وصول و به میزان سهام مالکیتی در سرمایه گذاری و اصلاح ساختار شرکت پارسیلون مشارکت نمایند. در این خصوص پس از اخذ حکم قطعی خلغ بد خریداران از شرکت پارسیلون و کلیه اموال و دارایی های آن در خرداد ماه ۱۳۹۶، مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانکهای کنسرسیوم دریافت و مبلغ ۱۹,۲۷۴ میلیون ریال توسط شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند تا تاریخ صورت وضعیت مالی جهت هزینه های شرکت پارسیلون پرداخت شده است و ما به التفاوت به مبلغ ۹۰۱,۸۹۹ میلیون ریال در حسابهای دریافتی منظور گردیده است. با عنایت به عدم اقدامات موثر توسط بانک های عضو کنسرسیوم و انصراف بانک ملی از عضویت در کنسرسیوم و نیز انقضای مهلت دو ساله مجوز بانک مرکزی مبنی بر اتمام سرمایه گذاری بانک ها، طبق صورتجلسه تنظیمی با حضور استاندار محترم لرستان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ و مصوبه هیات مدیره محترم شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱، ضمن اعلام مالکیت ۸۷ درصدی این شرکت از سهام شرکت پارسیلون، مقرر گردید که شرکت نسبت به واگذاری شرکت پارسیلون از طریق مزایده عمومی اقدام نماید و مطالبات مذکور قابل بازپشت است.

۱۰-۸-۲-۱۹- مبلغ اسناد برگشتی از شرکت احیاء فولاد سیاهان وصول گردیده اما نسبت به مطالبات و خسارات قراردادی از شرکت مذکور، در نحوه محاسبه خسارت تأخیر تأدیه محل اختلاف است و موضوع از طریق محاکم قضایی تحت پیگیری است.

۱۹-۲- دریافتی های بلند مدت

مطالبات بلند مدت گروه و شرکت اصلی و یشرح ذیل است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تجاری:				
اسناد دریافتی:				
شرکت صنایع خودرو سازی زر	۱,۴۴۲,۳۴۸	۳,۳۰۵,۴۶۵	۱,۴۴۲,۳۴۸	۳,۳۰۵,۴۶۵
بیزن غلامی	۱,۲۶۹,۱۶۶	-	۱,۲۶۹,۱۶۶	-
کارمزد سنوات آتی	۲,۹۱۱,۵۱۴	۳,۳۰۵,۴۶۵	۲,۹۱۱,۵۱۴	۳,۳۰۵,۴۶۵
سایر دریافتی ها:				
حکم بلند مدت وام کارکنان	۲,۲۱۳,۱۰۲	۲,۶۸۰,۶۸۹	۲,۵۹۲,۴۲۶	۳,۳۰۵,۴۶۵
	۵۶۸,۹۷۲	۹۹,۶۸۹	۵۶۸,۰۷۸	۹۸,۶۶۵
	۵۶۸,۹۷۲	۹۹,۶۸۹	۵۶۸,۰۷۸	۹۸,۶۶۵
	۲,۷۸۲,۰۷۴	۲,۷۸۰,۳۷۸	۲,۱۶۰,۵۰۴	۳,۴۰۴,۱۳۰

۱۹-۲-۱- مطالبات از شرکت صنایع خودرو سازی زر بابت حصة بلند مدت اقساط مربوط به واگذاری سهام شرکت فراورده های ساختمانی بر اساس قرارداد واگذاری شماره ۱۱/۳۷۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ می‌باشد. لازم به ذکر است که تاریخ آخرین قسط ۱۴۰۵/۰۸/۲۱ است که با توجه به اقساط طبقه بندی شده در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۸)، مبلغ ۱,۶۲۲,۳۴۸ میلیون ریال مربوط به ۴ قسط دیگر می‌باشد.

۱۹-۲-۲- مطالبات از بیزن غلامی بابت حصة بلند مدت اقساط مربوط به واگذاری سهام شرکت ویسندگی غاور بر اساس قرارداد واگذاری شماره ۲۱۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۷ می‌باشد. لازم به ذکر است که تاریخ آخرین قسط ۱۴۰۶/۱۰/۰۷ است که با توجه به اقساط طبقه بندی شده در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۸)، مبلغ ۱,۲۶۹,۱۶۶ میلیون ریال مربوط به ۹ قسط دیگر می‌باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- سایر دارایی‌ها

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۰۵۷,۷۳۴	۱,۰۵۷,۷۳۴	۱,۰۵۷,۷۳۴	۱,۰۵۷,۷۳۴	۱,۰۵۷,۷۳۴	۲۰-۱
۵۵,۹۲۴	۵۵,۹۲۴	۵۵,۹۲۴	۵۵,۹۲۴	۵۵,۹۲۴	۲۰-۲
۲۱,۸۰۰	۲۱,۸۰۰	۹۱,۸۱۷	۹۱,۸۱۷	۹۱,۸۱۷	
۷۸,۲۶۲	۷۸,۲۶۲	۷۸,۵۶۲	۷۸,۵۶۲	۷۸,۵۶۲	
-	-	۲۰۹,۸۲۴	۱۷۵,۴۱۸	۱۷۵,۴۱۸	۲۰-۳
-	-	۵۰	۵۰	۵۰	
۱,۲۱۳,۷۲۰	۱,۲۱۳,۷۲۰	۱,۴۹۳,۹۱۱	۱,۴۵۹,۵۰۴	۱,۴۵۹,۵۰۴	

۲۰-۱- ساختمان‌ها متعلق به شرکت و بهای تمام شده آن به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	
۳۲,۰۱۶	۳۲,۰۱۶	
۶۳,۶۷۴	۶۳,۶۷۴	۲۰-۱-۱
۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۲۰-۱-۲
۸,۸۴۵	۸,۸۴۵	
۱,۰۵۷,۷۳۴	۱,۰۵۷,۷۳۴	

۲۰-۱-۱- اسناد مالکیت ملک دفتر مرکزی شرکت لاستیک پارس که در سنوات قبل طی تفاهم نامه ای به شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند واگذار شده بود و بدلیل عدم موافقت بانک صنعت و معدن در فک رهن، تا کنون به این شرکت منتقل نشده است. لازم به ذکر است که ساختمان مذکور در اختیار شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند قرار دارد.

۲۰-۱-۲- مطالبات از شرکت توسعه بندر نشینان کیش بابت واگذاری سهام شرکت صنایع نخ خمین بر اساس قرارداد واگذاری شماره ۳۵۲۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ بوده که شرکت جهت وصول الباقی مطالبات قراردادی خود از شرکت توسعه بندر نشینان کیش، نسبت به وصول ضمانت نامه بانکی و تملک ملک واقع در شهرک غرب تهران (تضمین) موضوع ماده ۵ قرارداد واگذاری اقدام نمود و پیرو تشریفات قانونی و ارزش گذاری ملک به مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط کارشناس رسمی دادگستری و با توجه به اینکه اداره سوم اجرای ثبت استان تهران مراتب تملیک ملک مذکور را به طرفین پرونده اجرایی و به دفتر خانه ذریبط اعلام نموده، ملک مذکور در تملک و تصرف این شرکت قرار گرفته است و سند تک برگ اخذ گردیده است. لذا به میزان مابه التفاوت مطالبات به مبلغ ۵۰۲,۵۵۹ میلیون ریال و ارزش ملک مذکور، مبلغ ۱۷۶,۷۳۶ میلیون ریال به حساب اداره سوم اجرای ثبت استان تهران و مبلغ ۲۷۰,۷۰۵ میلیون ریال بدهی بد شرکت توسعه بندر نشینان کیش منظور گردیده بود که مانده بدهی به مبلغ ۱۳۰,۷۰۶ میلیون ریال در سال مورد گزارش به شرح یادداشت ۲-۳۱ به طور کامل با ایشان تسویه گردیده است.

۲۰-۲- مطالبات این شرکت از آقای محمود فضیلی نژاد به مبلغ ۵۵,۹۲۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۵,۴۹۷ میلیون ریال بابت کارمزد دیرکرد، جمعاً به مبلغ ۹۱,۴۲۱ میلیون ریال بوده است. طی مبایعه نامه فی مابین مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ مقرر گردید ۷۰ واحد ساختمانی در حال احداث با قیمت کارشناسی املاک پس از تکمیل با مانده مطالبات نامبرده تهاتر و تسویه گردد. لیکن به دلیل موانع موجود در تملک املاک مذکور و عدم ایفای تعهدات قراردادی از سوی نامبرده، موضوع وصول مطالبات از طریق تملیک اموال مذکور متغی گردید و نسبت به برگشت چک تضمین اقدام و حکم قطعی مبنی بر پرداخت اصل و خسارت تاخیر تأدیه توسط آقای فضیلی نژاد اخذ گردید. همچنین در راستای پیگیری عملیات اجرایی پرونده مطروحه در اجرای احکام اصفهان، نسبت به اخذ برگ جلب نامبرده اقدام شد که بواسطه وخواهی آقای فضیلی نژاد، مراتب جلب به دستور مراجع قضایی تا مشخص شدن نتیجه دعوی مذکور متوقف گردید. شایان ذکر است وخواهی نامبرده در دادگاه رد و ظرف مهلت قانونی از سوی محکوم علیه قابل تجدیدنظر خواهی شده است و موضوع در محاکم تجدیدنظر استان اصفهان در جریان رسیدگی و نیز سایر اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از محل سایر اموال نامبرده در دست اقدام است. در این خصوص ضمن وصول مبلغ ۲۸,۹۵۰ میلیون ریال به صورت نقدی، یک دستگاه خودروی لکسوز، به دستگاه ویلا، ۴ واحد آپارتمانی از ایشان جمعاً به مبلغ ۲۰۵,۵۶۰ میلیون ریال تملک و بنام شرکت شده است. همچنین نامبرده متعهد شده الباقی مطالبات را به صورت نقدی پرداخت نماید.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سرمایه عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰-۳- در سال مالی ۱۳۹۸، به موجب تفاهم نامه سه جانبه شماره ۲۰۴۲ مورخ ۹۸/۰۸/۱۸ کلیه اموال و داراییهای ثابت شرکت نساجی غرب بر اساس آخرین مبلغ ارزیابی هیأت کارشناسان رسمی دادگستری اسفند ماه ۱۳۹۳ به شرکت آسیا بافت بیستون منتقل گردید. همچنین به موجب تفاهم نامه مذکور مطالبات شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند ناشی از تسهیلات اعطائی به شرکت نساجی غرب به شرکت آسیا بافت بیستون منتقل گردید.

۲۰-۴- سایر دارایی‌ها تا ارزش ۱.۵۵۸.۰۰۰ میلیون ریال در گروه (به استثنای زمین، سرفقلی و پروژه ساختمان ۷۰ واحدی به بهای تمام شده ۱.۱۲۷ میلیارد ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده اند.

۲۰-۵- این شرکت اقدامات و برنامه ریزی های لازم را برای فروش داراییهای فوق الذکر در آینده انجام خواهد داد و در حال حاضر دارایی های فوق الذکر تحت مالکیت شرکت می باشند.

۲۱- پیش برداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
پیش برداخت خرید مواد اولیه و کالا	۶,۱۰۹	۸۸۰	۰	۰	۰
پیش برداخت بیمه داراییها	۳۷۶	۲,۶۵۹	۰	۰	۰
پیش برداخت مالیات	۲,۳۴۲	۲۶۰	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶
پیش برداخت وکلا	۱۱,۰۰۷	۱۱,۰۰۷	۱۰,۰۰۷	۱۰,۰۰۷	۱۰,۰۰۷
سایر سپرده‌ها و پیش برداخت‌ها	۱۵,۶۴۱	۷,۷۶۳	۳,۹۱۲	۵,۷۶۲	۵,۷۶۲
	۲۵,۴۷۵	۲۲,۵۶۹	۱۴,۴۱۶	۱۶,۲۶۵	۱۶,۲۶۵

۲۱-۱- از مبلغ ۱۱۰۰۷ میلیون ریال مبلغ ۱۰۰۰۷ میلیون ریال آن مربوط به برداختی بابت قراردادهای وکالت جهت وصول مطالبات ستوانی از خریداران شرکتهای واگذار شده مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۱,۲۷۰ میلیون ریال آن بابت پیش برداخت قرارداد مشاوره نبی برای انتقال رسمی املاک شرکت آسیابافت بیستون (استاد ۹ بلاک نبی) در سطح تلفیق می باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				خالص
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مخارج ساخت املاک	۰	۰	۰	۰	۵۲۶,۹۱۵
ساختمان های آماده فروش	۳۵۹,۱۰۵	۰	۳۵۹,۱۰۵	۳۵۹,۱۰۵	۴۷۰,۴۵۱
کالای در جریان ساخت	۵۳۶,۹۰۳	۰	۵۳۶,۹۰۳	۵۳۶,۹۰۳	۲,۴۸۰
کالای ساخته شده	۳۳۹,۱۱۵	(۲۶۳)	۳۳۹,۱۱۵	۳۳۸,۸۵۲	۴۳۷,۱۸۳
مواد اولیه و بسته بندی	۸,۸۸۲	۰	۸,۸۸۲	۸,۸۸۲	۲۲,۹۲۷
قطعات و لوازم یدکی	۴,۰۹۸	۰	۴,۰۹۸	۴,۰۹۸	۱۰,۲۸۷
سایر موجودیها	۵۱۵	۰	۵۱۵	۵۱۵	۱,۰۸۸
	۱,۲۴۸,۶۱۸	(۲۶۳)	۱,۲۴۸,۳۵۲	۱,۲۴۸,۳۵۲	۱,۲۷۱,۳۳۲

۲۲-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای ساختمانی تکمیل شده و املاک در جریان ساخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای سال	واحدهای ساختمانی تکمیل شده				املاک در جریان ساخت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مانده در ابتدای سال	۳۵۹,۱۰۵	۴۷۰,۴۵۱	۰	۰	۰
مخارج سال	۰	۰	۰	۰	۳۱۰,۰۰۰
زمین و بروانه ساخت	۰	۰	۰	۰	۷۵,۹۷۴
بیمانکاران و مشاوران	۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۷۲۶
مواد و مصالح	۷,۱۷۰	۴۷۰,۴۵۱	۰	۰	۰
تامین شده طی سال	(۱۱۸,۵۱۵)	۰	۰	۰	۰
واگذار شده طی سال	۰	۰	۰	۰	۵۴,۸۵۳
سایر	۰	۰	۰	۰	(۱۱۷,۱۰۲)
انتقال هزینه های انجام شده پروژه تهرانپارس (طبقه سوم) به حساب بهای تمام شده	۰	۰	۰	۰	(۴۷۰,۴۵۱)
انتقال هزینه های انجام شده پروژه تهرانپارس (طبقه اول، دوم، چهارم و پنجم) به حساب موجودی املاک آماده برای فروش	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ دفتری پایان سال	۳۵۹,۱۰۵	۴۷۰,۴۵۱	۰	۰	۵۲۶,۹۰۳

۲۲-۱- مخارج ساخت املاک مربوط به شرکت آتیه سازان (شرکت فرعی) در خصوص پروژه تهرانپارس می باشد که مبلغ ۵۲۸,۵۹۵ میلیون ریال آن مربوط به بهای زمین و بروانه ساخت و الباقی شامل دستمزد، حق ائزه همه بیمانکاران/مشاوران و تجهیزات مصرفی بابت پروژه مذکور می باشد. هزینه های انجام شده پروژه تهرانپارس (طبقه سوم) به حساب بهای تمام شده و هزینه های انجام شده پروژه تهرانپارس به مبلغ ۴۷۰,۴۵۱ میلیون ریال (طبقه اول، دوم، چهارم و پنجم) به حساب موجودی املاک آماده برای فروش دفاتر شرکت فرعی آتیه سازان صنعت و معدن منتقل گردید.

۲۲-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به دو شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران و ریسندهی و بافندگی فومنتا می باشد که عمدتاً شامل نخ عدیلندی، نته ای و دروگر بارجه خام، رنگی و لیاسی و محصولات پشمی در رابطه با شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران و موجودی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به شرکت ریسندهی و بافندگی فومنتا نیز می شود.

۲۲-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله تا مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه دانا تحت پوشش بیمه ای می باشد.

تَبَكْت گروہ سرمایہ گذاری آتیہ دماوند (سرمایہ عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۳-۱	۵,۸۱۲,۴۲۰	۷,۲۲۹,۳۴۸	۵,۸۱۲,۴۲۰	۷,۱۰۵,۶۴۷
۲۳-۲	۱,۲۱۷,۴۰۱	۸۵۵,۶۷۰	۵۶۶,۳۶۴	۵۸۷,۸۸۵
	۷,۰۲۹,۸۲۱	۸,۰۸۵,۰۱۸	۶,۳۷۸,۷۸۴	۷,۶۹۳,۵۳۲
	۰	۲,۱۲۳	۰	۲,۱۲۳
	۷,۰۲۹,۸۲۱	۸,۰۸۷,۱۴۱	۶,۳۷۸,۷۸۴	۷,۶۹۵,۶۵۵

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار :

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

اوراق مشارکت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های غیر بورسی (ترغیب ایران و ایتالیا)

۱- ۲۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس عمدتاً مربوط به شرکت و در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۱,۳۶۲,۵۶۳	۹۴۲,۹۶۲	۸۵۴,۵۰۰	۶۱۹,۹۶۲	۱/۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۶,۳۰۹	۸۵۸,۹۳۹	۱,۰۷۲,۳۲۰	۵۷۸,۶۳۶	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۶,۹۴۲	۵۷۶,۱۲۰	۲۳۸,۸۸۰	۵۷۶,۱۲۰	-	۸۸۰,۸۲۳
۵۴۵,۴۴۲	۴۵۵,۴۱۶	۴۶۱,۳۸۰	۴۲۴,۳۳۵	۱/۳٪	۴۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۲۷,۷۱۴	۲۱۳,۵۹۶	۲,۱۶۷,۲۰۰	۲۸۶,۴۰۳	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۴,۷۱۲	۳۰۴,۶۱۴	۸۱,۴۲۳	۲۶۴,۰۸۷	-	۴۵,۷۶۹,۲۲۷
۲۴۶,۴۷۴	۲۹۶,۴۸۴	۲۴۱,۸۲۱	۲۹۲,۰۳۹	-	۸۸۶,۵۰۶
۴۷۳,۱۴۶	۲۳۸,۴۹۹	۵۳۴,۱۸۷	۲۳۸,۶۵۱	۱/۳٪	۲۷,۹۹۷,۲۴۵
۳۷۴,۰۳۴	۱۹۷,۹۴۱	۱۲۰,۳۶۵	۹۶,۳۱۵	۱/۶٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۸,۴۸۴	۱۶۲,۱۵۰	۲۱۶,۹۱۶	۲۲۷,۱۵۵	۲/۳٪	۲۳,۱۵۰,۰۵۰
۱,۰۴۵,۳۲۹	۱۵۸,۶۴۷	۸۱۴,۵۲۲	۱۳۸,۹۷۸	-	۱۷۰,۸۶۶,۸۴۷
۱,۰۷۹,۶۱۸	۱۳۰,۴۹۱	۹۷۶,۷۷۱	۱۱۶,۷۳۷	-	۴۹,۷۵۹,۱۰۳
۵۰۲,۷۰۱	۱۳۶,۸۰۱	۸۸,۹۳۵	۲۱,۰۹۱	-	۵,۵۰۰,۰۰۰
۹۳۴,۹۷۷	۱۲۵,۵۵۳	۱,۰۱۲,۶۲۸	۱۱۴,۸۵۲	-	۴,۹۰۱,۶۳۱
۱,۱۸۳,۰۲۲	۱۲۵,۱۹۸	۱,۱۶۷,۹۰۰	۲۰۱,۷۵۳	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۱
۶۳,۳۱۹	۹۷,۷۵۱	۶۸,۱۳۴	۱۰۰,۶۰۶	-	۴۸۶,۰۸۲
۱۷۱,۶۲۱	۹۷,۵۴۷	۲۰۹,۰۱۵	۹۶,۱۷۳	-	۱۱۳,۰۴۲,۱۰۳
۹۵۵,۵۳۳	۹۲,۵۳۰	۱,۱۶۰,۵۰۰	۱۹۱,۴۵۸	-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۲۵,۶۹۴	۸۴,۵۶۵	۱,۴۴۷,۶۸۰	۷۸,۵۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۲,۵۷۱	۷۶,۹۵۲	۴۳۶,۸۷۸	۶۴,۰۴۶	-	۲۶,۷۸۵,۹۲۳
۳۳,۰۶۴	۶۹,۰۶۴	۱۵,۹۰۴	۵۹,۲۳۱	-	۹,۱۴۰,۰۳۵
۴۲,۳۷۵	۶۴,۷۸۳	۵۴,۳۰۸	۶۹,۱۰۹	-	۲۲,۶۰۰,۰۰۰
۹۰۵,۶۰۳	۶۴,۴۲۸	۶۹۳,۶۶۷	۶۴,۴۲۸	۷/۱٪	۶۵۰,۱۰۹,۸۴۸
۳۶۵,۲۱۲	۶۳,۹۸۹	۳۱۹,۰۸۴	۶۱,۴۵۴	-	۵۰,۲۴۹,۴۶۶
۳۲۴,۰۵۷	۶۰,۲۳۷	۲۸۷,۵۵۴	۶۰,۲۰۴	۳/۴٪	۱۶۸,۱۶۰,۲۸۷
۱۹۴,۶۷۹	۵۳,۶۰۹	۷۱,۱۱۳	۲۵,۶۱۱	-	۱۹,۰۲۴,۲۲۳
۳۶۵,۲۵۶	۵۰,۵۳۸	۵۵۵,۸۶۰	۶۰,۸۶۶	-	۴۹,۰۶۰,۸۶۵
۸۵,۰۴۱	۴۷,۴۷۰	۱۰۱,۰۳۸	۲۷,۶۸۸	-	۱۷,۶۶۴,۰۷۳
۴۵۸,۶۹۴	۴۵,۷۲۴	۳۱۶,۴۲۶	۴۰,۴۷۵	-	۳۲,۸۲۴,۲۶۷
۲,۹۵۸,۰۳۶	۱,۱۱۵,۰۴۹	۷۳۳,۰۴۹	۵۹۵,۴۵۶	-	
۱۹,۶۸۲,۳۳۱	۷,۱۰۵,۶۴۷	۱۶,۵۰۹,۹۴۹	۵,۸۱۲,۴۲۰		
۲۳۶,۱۸۵	۱۲۳,۷۰۱	-	-		
۱۹,۹۱۸,۵۱۶	۷,۲۲۹,۳۴۸	۱۶,۵۰۹,۹۴۹	۵,۸۱۲,۴۲۰		

سایر

شرکت

سایر

گروه

شرکت گروه سرمایه گذاری اتیه دماوند (سرمایه عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

۱-۲۳- سرمایه‌گذاری شرکت در شرکت کارخانجات مخابراتی ایران به میزان ۷۰.۱٪ سرمایه شرکت مذکور به مبلغ ۶۴.۴۲۸ میلیون ریال می باشد و طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده آن شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۶، شرکت گروه سرمایه‌گذاری اتیه دماوند در شرکت مذکور عضو هیات مدیره ندارد.

۲-۱-۲۳- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ است.

۳-۱-۲۳- سود سهام دریافتی حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت های مذکور در یادداشت توضیحی ۲-۲-۵ افشا شده است.

۲-۲۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		بورسی / غیر بورسی	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۲۰۴,۰۳۴	۰	۲۰۴,۰۳۴	۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
۰	۲۰,۰۳۴	۰	غیر بورسی	صندوق س.پشتوانه طلا آتش فیروزه
۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	بورسی	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
۵۸,۱۱۵	۰	۵۸,۱۱۵	بورسی	صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند سبا - پتروما
۹۵,۶۵۰	۰	۹۵,۶۵۰	بورسی	صندوق تضمین مختلف سرمایه گذاری اصل سرمایه کاریزما-م
۱۰۰,۱۱۶	۰	۱۰۰,۱۱۶	بورسی	صندوق سرمایه گذاری گنجینه متروخلج فارس سس (خلیج)
۰	۹۰,۶۹۰	۰	بورسی	صندوق با درآمد ثابت- صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا -د
۰	۸۷,۹۵۲	۰	بورسی	صندوق سرمایه گذاری اوج دماوند
۰	۲۲۸,۲۰۵	۰	بورسی	صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا
۰	۰	۱۴,۹۹۹	غیر بورسی	اوراق مشارکت زرین شهر - بانک شهر
۰	۰	۱۷۴,۰۰۰	غیر بورسی	اوراق سپرده بانکی
۲۴,۹۷۱	۴۴,۴۹۳	۱۱۳,۷۵۷		سایر
۵۸۷,۸۸۵	۵۶۶,۳۶۴	۸۵۵,۶۷۰		

۱-۲-۲۳- سرمایه‌گذاری انجام شده در اوراق صندوق ها عمدتاً با نرخ ۲۵ درصد صورت پذیرفته است و مبلغ اسمی در سررسید دریافت می‌شود.

۲-۲-۲۳- ارزش روز صندوق های سرمایه گذاری بورسی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به ترتیب صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا آتش فیروزه به ارزش ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس به ارزش ۹۵,۰۰۰ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوع دوم کارا-د به ارزش ۹۰,۷۰۰ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری اوج دماوند به ارزش ۱۰۲,۱۰۵ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا به ارزش ۲۳۰,۸۱۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۳۲۸,۹۷۴	۱۵۸,۹۷۷	۲۶۳,۲۱۹	۷۵,۲۴۹
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۳,۸۹۲	۲,۷۱۳	۳,۸۹۲	۲,۷۱۳
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۱,۲۷۹	۱,۶۲۹	-	-
	۳۳۴,۳۴۵	۱۶۳,۳۱۹	۲۶۷,۱۱۱	۷۷,۹۶۲

۲۴-۱- موجودی ارزی نزد بانک های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۵,۸۱۷ یورو (ماده سال قبل ۵,۸۱۷ یورو) متعلق به شرکت می باشد و با نرخ سامانه سنا بانک مرکزی در تاریخ صورت وضعیت مالی (هر یورو ۶۶۹۰۰۲۴ ریال) تسعیر گردید.

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به مبلغ ۸,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸,۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۵,۵۲۵,۵۰۳,۲۷۱	۶۵	۵,۵۲۵,۵۰۳,۲۷۱	۶۵	بانک صنعت و معدن
۸۶۴,۷۱۷,۱۶۵	۱۰	۸۶۴,۷۱۷,۱۶۵	۱۰	لیزینگ صنعت و معدن
-	-	۱۳۲,۰۴۶,۹۲۸	۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۷۷,۳۵۵,۰۱۵	۱	۱۳۵,۹۱۷,۱۹۳	۲	سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
۹۳,۰۴۵,۸۲۴	۱	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما
۸,۴۹۹	-	۸,۴۹۹	-	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲,۰۰۰	-	۱,۸۸۸	-	شرکت رفاه آدین سرمایه گسائی صنعت و معدن (سهامی عام)
۸,۴۹۹	-	۸,۴۹۹	-	شرکت بازرگانی خدمات بندری ایران (سهامی عام)
۱,۸۳۹,۳۵۹,۷۲۷	۲۲	۱,۸۴۱,۷۹۶,۵۵۷	۲۲	سایرین
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۵-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۵-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی محاسبه شده است به طوریکه در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت جاری تعدیل شده برابر ۱۰/۱۸ و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برابر ۰/۰۶ است.

گروه سرمایه گذاری اتید دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۸۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مصاد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۵۵ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- اندوخته سرمایه‌ای

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ در خصوص الحاق ماده ۵۸ از اساسنامه نمونه شرکت های هلدینگ سازمان بورس و اوراق بهادار به اساسنامه شرکت، سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت در هر سال، تا میزانی که منجر به زیان انباشته نگردد، به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده، قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم می باشد. و طی سال مورد گزارش مبلغ ۲.۷۰۰.۸۸۶ میلیون ریال (یادداشت ۵-۳) در حساب اندوخته سرمایه ای لحاظ شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اندوخته سرمایه ای	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۲۳,۶۸۲	۲,۲۶۷,۱۹۹
۱,۹۴۳,۵۱۷	۳,۷۰۰,۸۸۶
۲,۲۶۷,۱۹۹	۵,۹۶۸,۰۸۵

گروه و شرکت
مانده در ابتدای سال
افزایش (کاهش)
مانده در پایان سال

۲۸- مازاد تجدید ارزیابی‌ها

در راستای اجرای ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور، زمین شرکتهای گروه در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ توسط کارشناسان رسمی دادگستری تجدید ارزیابی شده است و مبلغ ۲.۰۵۴.۹۳۸ میلیون ریال بحساب مازاد تجدید ارزیابی و متعاقب آن افزایش سرمایه شرکت های فرعی در صورت های مالی تلفیقی منظور گردیده، در سال ۱۴۰۲ پیرو الزامات استانداردهای حسابداری، نسبت به ارزیابی زمین های سایر شرکت های فرعی اقدام گردید به طوریکه از مجموع مبلغ ۹.۲۷۵.۳۵۶ میلیون ریال، مبلغ ۶.۸۳۰.۶۰۸ میلیون ریال ان بابت تجدید ارزیابی شرکت ریسندگی و بافندگی فومنت و مبلغ ۴۴۴.۲۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت اتید سازان صنعت و معدن و مبلغ ۱.۰۶۱.۲۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت می باشد، همچنین مبلغ ۷۹.۹۵۲ میلیون ریال مربوط به سرمایه شرکتهای فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی می باشد که گردش آن در صورت تغییرات حقوق مالکانه تلفیقی افشا گردیده است. در سال مالی جاری با توجه به لزوم انجام تجدید ارزیابی مجدد طبقه زمین جهت اخذ مجوز افزایش سرمایه از سازمان بورس و اوراق بهادار از مبلغ ۸.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۵.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال نسبت به ارزیابی مجدد دارایی ثابت مشهود (طبقه زمین) اقدام و ضمن برگشت سند شناسایی اولیه به مبلغ ۱.۰۶۱.۲۶۰ میلیون ریال (اختیار حاصل از بند "ب" بخشنامه شماره ۹۳۶۴-۲۱۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ سازمان امور مالیاتی در خصوص عدم شمول مالیات به برگشت مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها و انجام ثبت اصلاحی در دفاتر قانونی) نسبت به ثبت گزارش ارزیابی جدید که توسط هیات ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری انجام و به مبلغ ۱.۲۲۱.۲۶۰ میلیون ریال در دفاتر (مابه التفاوت آن به مبلغ ۱۶۰.۰۰۰ میلیون ریال) شرکت اقدام گردید.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتمه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۹- سهام خزانه

پادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام خزانه شرکت	۵۸,۹۰۸,۰۷۲	۴۶۸,۷۷۹	۵۵,۹۶۵,۶۴۹	۴۴۵,۹۳۷
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	-	-	۷۰,۱۵۰,۵۷۸	۱۷۷,۸۰۶
	۵۸,۹۰۸,۰۷۲	۴۶۸,۷۷۹	۱۲۶,۱۱۶,۲۲۷	۶۲۳,۷۴۳

۱- ۲۹- سهام خزانه شرکت

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
مانده ابتدای سال	۵۵,۹۶۵,۶۴۹	۴۴۵,۹۳۷	۲۸,۶۳۹,۵۰۷	۳۵۷,۸۹۰
خرید طی سال	۴,۸۳۳,۱۷۳	۳۷,۹۲۸	۵۳,۳۸۷,۸۷۹	۴۱۲,۰۳۷
فروش طی سال	(۱,۸۹۰,۷۵۱)	(۱۵,۰۸۶)	(۲۶,۰۶۱,۷۲۷)	(۳۲۴,۰۰۰)
مانده پایان سال	۵۸,۹۰۸,۰۷۲	۴۶۸,۷۷۹	۵۵,۹۶۵,۶۴۹	۴۴۵,۹۳۷

۱-۱- ۲۹- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دلاری ندارد.

۲- ۲۹- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
مانده ابتدای سال	۷۰,۱۵۰,۵۷۸	۱۷۷,۸۰۶	۴۸,۹۲۰,۲۵۵	۲۵۵,۳۰۸
خرید و افزایش سرمایه طی سال	-	-	۳۶,۰۸۰,۳۱۵	-
فروش طی سال	(۷۰,۱۵۰,۵۷۸)	(۱۷۷,۸۰۶)	(۱۲,۸۵۰,۰۹۲)	(۷۷,۵۰۲)
مانده پایان سال	-	-	۷۰,۱۵۰,۵۷۸	۱۷۷,۸۰۶

۳- ۲۹- صرف سهام خزانه

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
صرف سهام در ابتدای سال	۲,۲۹۹,۴۵۳	۲,۱۲۴,۲۳۹	-	-
صرف حاصل از فروش سهام خزانه طی سال	۱۰,۲۷	۵۸,۵۳۶	-	-
صرف حاصل از فروش سهام در مالکیت شرکت فرعی طی سال	۳۵۸,۹۱۳	۱۱۶,۶۷۸	-	-
جمع صرف سهام طی سال	۳۵۹,۹۴۰	۱۷۵,۲۱۴	-	-
صرف سهام در پایان سال	۲,۶۵۹,۳۹۳	۲,۲۹۹,۴۵۳	-	-

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سرمایه	۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	-	-
سود انباشته	(۴۸۷)	(۳۰۷)	-	-
	۲,۴۲۸	۲,۵۲۷	-	-

شرکت گروه سرمایه گذاری اتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۷,۵۵۹	۴۴,۲۷۲	۱۵۳,۴۵۳	۲۰۷,۲۶۳
(۵,۶۱۳)	(۲,۷۶۳)	(۳۶,۰۷۹)	(۱۲,۱۶۹)
۲۲,۳۲۴	۳۶,۶۳۶	۸۹,۸۸۹	۸۹,۸۷۰
-	-	-	(۸۸,۰۸۴)
۲۴,۳۷۲	۷۸,۱۴۴	۲۰۷,۲۶۳	۱۹۶,۸۸۱

مانده در ابتدای سال
برداشت شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال
واگذاری شرکت فرعی (ریسندگی خاور)
مانده پایان سال

۳۱-۱ افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت نسبت به دوره قبل، عمدتاً مربوط به افزایش قانونی حقوق و مزایای پرسنل می باشد.

۳۲- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	-	۱,۷۱۴	-	تجاری
-	-	۳,۴۳۴	۲۵۰	استاد پرداختی
-	-	-	-	شرکت صنعتی ملایر
-	-	-	-	سایر
-	-	۶۹,۷۹۴	۹,۳۵۷	حسابهای پرداختی
۳۳۹,۲۰۴	۲۱۳,۷۱۵	۴۰۶,۷۰۷	۲۷۳,۱۸۳	اشخاص وابسته
۳۳۹,۲۰۴	۲۱۳,۷۱۵	۴۸۱,۶۴۹	۲۸۲,۷۹۰	سایر اشخاص
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	سایر پرداخت‌ها
۱۰۷,۸۷۵	-	۱۰۷,۸۷۵	-	استاد پرداختی
-	-	۳,۳۹۸	۲۴	بانک صنعت و معدن - شخص وابسته
-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن - اشخاص وابسته
-	-	-	-	سایر اشخاص
۸,۴۵۶,۲۲۱	۱,۰۱۹,۴۵۳	۲۵۴,۱۲۶	۴۷,۱۱۰	حسابهای پرداختی
۹۶,۳۰۹	۹۱,۱۴۹	۴۶۵,۲۸۰	۴۴۰,۵۶۳	اشخاص وابسته
۱۰,۱۶۰,۴۰۵	۱,۱۱۰,۶۰۲	۲,۳۳۰,۵۷۹	۴۸۷,۶۹۷	سایر اشخاص
۱۰,۴۹۹,۶۰۹	۱,۳۲۴,۳۱۶	۲,۸۱۲,۲۲۸	۷۷۰,۴۸۷	

۳۲-۱ حساب های پرداختی تجاری اشخاص وابسته به شرح ذیل تفکیک شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	-	۶۴,۰۳۳	۴,۰۳۵
-	-	۲,۷۵۶	۲,۷۵۶
-	-	۳,۰۰۵	۲,۵۶۶
-	-	۶۹,۷۹۴	۹,۳۵۷

شرکت صنعتی ملایر
شرکت جرم و خندان
شرکت بوشنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲ حساب های پرداختی تجاری به شرح ذیل تفکیک شده است:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۹۱,۰۶۲	۹۴,۴۶۲	۹۱,۰۶۲	۹۴,۴۶۲	۳۲-۲-۱
۹۸,۴۰۰	۹۸,۴۰۰	۹۸,۴۰۰	۹۸,۴۰۰	۳۲-۲-۲
۱۳۰,۷۰۶	-	۱۳۰,۷۰۶	-	۲۰-۱-۲
-	-	-	-	
۱۹,۰۳۶	۲۰,۸۵۲	۱۹,۰۳۶	۲۰,۸۵۲	
-	۱	۶۶,۰۸۳	۵۹,۴۶۹	
۳۳۹,۲۰۴	۲۱۳,۷۱۵	۴۰۶,۷۰۷	۲۷۳,۱۸۳	

بستانکاران (بابت شرکت های عودت شده)
مجتمع صنایع لاستیک پیشرو زاگرس کرمانشاه
شرکت توسعه بندر نشینان کیش
تامین کنندگان کالا و خدمات
صندوق سرمایه گذاری بازار گردان لماد صنعت و معدن (بازار گردان)
سایر

شیرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

۱- ۲-۲۲- مانده حساب بستکاران بابت وجوه دریافتی از خریداران برخی از شرکت‌های واگذار شده به بخش خصوصی می‌باشد که به دلیل مشکلات حقوقی شرکت‌های مذکور به گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند عودت گردیده است.

۲-۲-۲۲- مبلغ مذکور بابت ۳۰٪ بخشی نقدی نمن فروش اموال منقول و غیرمنقول این شرکت و شرکت فرعی اسباباقت بیستون و شرکت نساجی غرب به شرکت مجتمع صنایع لاستیک پیشرو زاگرس کرمانشاه می‌باشد که وجوه مذکور توسط شرکت اصلی دریافت گردیده است که بدلیل وقفه چهار ساله نهایی نشدن قرارداد واگذاری، مزایده مذکور ابطال گردید که مکاتبات و اظهارنامه رسمی ارسالی در سال ۱۳۹۸ مبنی بر معرفی شماره حساب جهت استرداد وجوه دریافتی، از سوی شرکت پیشرو زاگرس بلا جواب مانده و مبالغ نزد این شرکت تاکنون تسویه نگردیده است.

۳-۳۲- سایر حساب‌های پرداختی اشخاص وابسته به شرح ذیل تفکیک شده است:

یادداشت	گروه				شرکت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
بانک صنعت و معدن	۴۷,۱۱۰	۴۷,۱۱۰	۴۷,۱۱۰	۴۷,۱۱۰	
شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران	۳۲-۳-۱	۰	۰	۰	
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۰	۰	۳۰۷,۰۱۶	۰	
	۴۷,۱۱۰	۲۵۴,۱۲۶	۱,۰۱۹,۴۵۳	۸,۴۵۶,۳۲۱	

۱- ۳-۳۲- گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند به وکالت از شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران ۲۱۱,۸۱۰,۴۴۶ سهم معادل ۸۶/۳۶٪ از سهام شرکت فراورده های ساختمانی متعلق به شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (شرکت فرعی)، بر اساس گزارش کارشناسی و از طریق مزایده عمومی طی قرارداد شماره ۱۱/۳۷۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ به شرکت توسعه صنعتی خودروسازی زر به مبلغ ۵,۵۸۲,۰۰۰ میلیون ریال واگذار نموده. همچنین مبلغ قرارداد شامل نمن قرارداد، کارمزد سالانه فروش اقساطی و مالیات بر ارزش افزوده متعلقه، جمعا معادل ۸۰,۰۷۷,۹۷۱ میلیون ریال بوده که طلب از توسعه صنعتی خودروسازی زر و بدهی به شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران می‌باشد که در سال مالی مورد گزارش پیرو تفاهم نامه شماره ۱۴۰۳-۸۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ مانده مطالبات سود سهام شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند از شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران به مبلغ ۷,۶۹۵,۶۲۳ میلیون ریال و ۳ فقره چک جمعا به مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به عهده شرکت فرعی مذکور جمعا به مبلغ ۷,۷۷۵,۶۲۳ میلیون ریال با طلب ایشان تهاجر گردیده است.

۴-۳۲- سایر حساب‌های پرداختی به شرح ذیل تفکیک شده است:

یادداشت	گروه				شرکت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
حسابهای پرداختی بابت سود سهام سال مالی ۹۷	۷,۸۳۴	۸,۳۹۴	۷,۸۳۴	۸,۳۹۴	
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۳۲-۴-۱	۲۴۱,۹۹۵	۲۰۶,۸۸۲	۰	
مالیات تکلیفی، حقوق و ارزش افزوده و نقل و انتقال	۳۲-۴-۲	۱۲۲,۷۶۷	۶۳,۵۳۹	۱۴,۵۰۰	
حق بیمه پرداختی		۱۲,۴۶۲	۶۱,۴۲۱	۵,۱۶۵	
سپرد بیمه		۸۲۹	۱,۲۷۷	۸۲۹	
مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده		۱۶,۶۷۳	۱۶,۶۸۶	۱۶,۶۸۶	
بستکاران کارکنان		۱۷,۲۹۷	۴۴,۵۵۲	۴۸۶	
سایر		۳۰,۷۰۶	۶۲,۵۲۷	۲۵,۵۵۸	
	۴۴۰,۵۶۳	۴۶۵,۲۸۰	۹۱,۱۴۹	۹۶,۳۰۹	

۱- ۴-۳۲- عمده ذخایر اخذ شده مربوط به شرکت آتیه سازان صنعت و معدن و شرکت ریسندهی و بافندگی فونتا، بابت ذخیره بیمه پروژه های بیمان مدیریت و قراردادهای زیان آور و حامل های انرژی می‌باشد.

۲- ۴-۳۲- از مبلغ ۱۲۲,۷۶۷ میلیون ریال مبلغ ۷,۷۱۱ میلیون ریال مربوط به شرکت آتیه سازان صنعت و معدن، مبلغ ۳۳,۴۳۵ میلیون ریال ان مربوط به شرکت ریسندهی و بافندگی فونتا، مبلغ ۶۵,۷۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران، مبلغ ۱,۳۳۹ میلیون ریال مربوط به آسیا بافت بیستون و ۱۴,۵۰۰ میلیون ریال ان مربوط به شرکت اصلی می‌باشد.

۳- ۴-۳۲- در خصوص مالیات ارزش افزوده نیز عطف به نامه شماره ۱۰۰۲۵۳۷۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ اداره کل امور مالیاتی شمال تهران، شرکت نسبت به پرداخت و تسویه بدهی های قطعی کلیه مبالغ سنوات ۹۱ لغایت ۹۵ و پرداخت ۵۰ درصد از جرایم ارزش افزوده سالهای مذکور اقدام نموده و فاقد هرگونه بدهی در این خصوص می‌باشد.

شرکت گیوه سر جابه گزاری آتیه دهانند (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۳- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت های فرعی	۳۳-۱	۱۱۰,۹۹۳	۹۳,۰۷۹
شرکت	۳۳-۲	۰	۳۰,۰۵۶
گروه		۱۱۰,۹۹۳	۱۲۳,۱۳۵

۳۳-۱ گروه حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال	۱۲۳,۱۳۵	۱۷۸,۶۷۴	۳۰,۰۵۶	۷۶,۷۵۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۶۵,۳۳۳	۱۹۷,۳۸۶	۷۶,۷۲۳	۱۳۳,۵۹۲	
پرداختی طی سال	(۱۷۷,۴۷۴)	(۳۰۲,۹۲۵)	(۱۰۶,۷۷۹)	(۱۸۰,۲۸۷)	
	۱۱۰,۹۹۳	۱۲۳,۱۳۵	۳۰,۰۵۶		

۱-۳۳- از ذخیره مالیات شرکت های فرعی، مبالغ ۵۱ میلیارد ریال، ۱۴ میلیارد ریال و ۲ میلیارد ریال به ترتیب مربوط به شرکت های آتیه سازان صنعت و معدن، گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران و شرکت رسیدگی و بافندگی فومانت می باشد. طبق آخرین برگ های تشخیص و قطعی دریافتی توسط شرکت های رسیدگی و بافندگی فومانت و گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران مربوط به عملکرد سال های ۱۳۹۰، ۱۳۹۶، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال از شرکت های مذکور مطالبه شده که به دلیل اعتراض بدی مالیاتی در حساب ها منظور نشده است.

۲-۳۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

سال / دوره مالی	سود ابزاری	درآمد مشمول مالیات ابزاری	ابزای	تشخیص	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
								حالیات	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سال								حالیات	نحوه تشخیص
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳,۹۵۰,۸۲۲	۰	۰	۱۳۳,۵۹۲	۱۳۳,۵۹۲	۱۳۳,۵۹۲	۰	پرداختی	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۳۰,۳۵۳,۴۹۴	۰	۰	۷۶,۷۲۳	۷۶,۷۲۳	۷۶,۷۲۳	۰	پرداختی	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴,۰۴۴,۹۰۶	۰	۰	۸۷,۷۸۸	۰	۰	۰	پرداختی	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۲,۳۹۸,۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداختی	رسیدگی نشده

شرکت گروه سرمایه گذاری آینه دماوند (سهایی عام)

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی هفتگی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۳۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۲ به استثنای سال ۱۳۹۸، قطعی و تسویه شده است.

۲-۳۳- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ بر یک تشخیص به مبلغ ۱۳۳,۵۹۲ میلیون ریال صادر گردیده که بخشی ا مهم مالیات مورد مطالبه عمدتا ناشی از احتساب کارمزد ۱۶٪ نسبت به تسهیلات اعطایی به شرکت های تابعه می باشد که باعث مغایر بودن این موضوع با مفاد قانون مالیات های مستقیم، مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته است و در مرحله هیئت تجدید نظر قطعی گردیده که مورد اعتراض در شورای عالی مالیاتی قرار گرفته است. همچنین نسبت به تسویه مانده بهمی مذکور به مبلغ ۳۰,۰۵۶ میلیون ریال و تسویه و پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۷۶,۷۲۳ میلیون ریال در سال مالی جاری اقدام گردیده است، در خصوص رسیدگی به دفاتر سال ۱۴۰۲ بر یک تشخیص به مبلغ ۸۷,۷۸۸ میلیون ریال صادر گردیده، که با در نظر گرفتن اینکه ا مهم مالیات محاسبه توسط هیئت رسیدگی مربوط به افزایش سرمایه شرکت های تابعه (اسیماقت و فوتمانت) از محل مالیات بوده لذا مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و اعتراض مذکور در سامانه مالیاتی ثبت شده و در مرحله پیگیری می باشد.

۲-۳۳- با توجه به موضوع فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها می باشد و درآمد های شرکت عمدتا مربوط به فعالیت های با مالیات مقطوع می باشد لذا شرکت برای عملکرد سال مالی مورد گزارش ذخیرو های در حساب‌ها منظور ننموده است. همچنین بر اساس مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم معادل ده درصد (۱۰٪) از مالیات پرداخت حاصل از فروش کالاهایی که در بورس های کالایی، پذیرفته شده و به فروش می رسد و ده درصد (۱۰٪) از مالیات پرداخت پرداخت شرکتی که سهام آنها برای معامله در بازار خارج از بورس داخلی یا خارجی پذیرفته می شود، از سال پذیرش تا سالی که از فهرست شرکت های پذیرفته شده در این بورس ها یا بازارها حذف شده اند یا تأیید سازمان پیشروده می شود.

۳-۳۳- جمع منابع پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۱۶۲,۲۷۱ و ۸۷,۷۸۸ میلیون ریال کمتر از مجموع بر یک های تشخیص با قطعی مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی آنها در حساب ها منظور نشده است.

(بناخ به بلین ریال)		مالیات پرداختی و	
مالیات پرداختی		مالیات تشخیصی /	
مآزاد مورد مطالبه		قطعی	
۸۷,۷۸۸		۲۹۸,۱۰۳	
۱۶۲,۲۷۱		۷۵۲,۰۹۵	
۲۵۰,۰۵۹		۳۰۰,۱۳۹	
شرکت		شرکت های فرعی	
گروه			

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۲,۳۷۵,۳۳۸	۱۶,۱۷۸,۴۹۸	سود حسابداری قبل از مالیات
(۲,۳۹۳)	(۷,۷۳۱)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱۷,۹۲۰)	(۳۳,۹۱۲)	سود سرده بانکها
		سود اوراق مشارکت
(۹,۲۳۱,۸۶۸)	(۱۴,۷۱۵,۱۵۱)	اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر:
(۲,۸۷۷,۶۶۹)	(۱,۹۴۳,۵۱۷)	درآمد سود سهام
۲۴۵,۵۸۸	(۵۲۱,۸۱۵)	سود فروش سرمایه گذاری ها
-	-	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال

۳۴- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۲۳,۹۲۹	۲۱۶,۷۴۶	۱۷۵,۹۴۵	۱۷۵,۹۴۵	مانده ابتدای سال
۱۱,۸۱۶,۷۶۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۷,۶۳۹	۹,۴۷۰,۴۴۵	سود سهام مصوب
(۱۱,۴۲۸,۹۰۲)	(۱۱,۴۲۸,۹۰۱)	(۷,۶۸۹,۱۲۷)	(۷,۶۸۹,۱۲۶)	پرداخت نقدی طی سال
۰	۰	(۱,۷۴۰,۵۱۸)	(۱,۷۴۰,۵۱۸)	اسناد پرداختی و حساب‌های فی مابین
۵۱۱,۷۸۷	۶۸۷,۸۴۵	۱۲۳,۹۲۹	۲۱۶,۷۴۶	

۳۴-۱- طبق انتشار جدول زمانبندی پرداخت سود سهامداران از طریق سامانه کدال سازمان بورس و اوراق بهادار و پایگاه اطلاع رسانی شرکت، پرداخت سود سهامداران حقیقی، سبدها و صندوقهای سرمایه گذاری توسط شرکت سرده گذاری مرکزی تسویه وجوه و اوراق بهادار از طریق سامانه سجام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۵ و سایر سهامداران از طریق مراجعه حضوری به بانک ملت سراسر کشور و مراجعه به شرکت انجام گردید و مبلغ تسویه نشده سود سهام بدلیل عدم مراجعه سهامداران می باشد.

۳۴-۲- طبق تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۶، مبلغ ۱۴۰۰ ریال برای هر سهم بعنوان سود سهام تصویب گردید و مبلغ ۱۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بعنوان سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲ در دفاتر منعکس گردید. همچنین سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۹,۴۷۰,۴۴۵ میلیون ریال (مبلغ ۲,۱۲۰ ریال برای هر سهم) می باشد.

۳۴-۳- از مانده سود سهام پرداختی، مبلغ ۱۷۶,۰۵۶ میلیون ریال متعلق به شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران، مبلغ ۲,۰۸۹ میلیون ریال متعلق به شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران و الباقی آن متعلق به سایر سهامداران می باشد.

۳۵- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی کاملاً مربوط به گروه و خلاصه تسهیلات مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع	
۱۳۶,۸۸۱	۰	۱۳۶,۸۸۱	۱۳۶,۸۸۱	۰	۱۳۶,۸۸۱	تسهیلات دریافتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق خرید دین
۱۳۶,۸۸۱	۰	۱۳۶,۸۸۱	۲۵۶,۸۴۶	۰	۲۵۶,۸۴۶	

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۵-۱ تسهیلات دریافتی مربوط به شرکت تسهیلات بازرگانی و صنعتی (سهامی خاص) در حال تصفیه و اوراق خرید دین مربوط به شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران برحسب مابانی مختلف به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی
جمع	جمع		
۷,۴۴۴	۷,۴۴۴	۰	۷,۴۴۴
۱۲۹,۴۳۷	۱۲۹,۴۳۷	۱۲۹,۴۳۷	۰
۱۱۹,۹۶۵	۰	۰	۰
۲۵۶,۸۴۶	۱۳۶,۸۸۱	۱۲۹,۴۳۷	۷,۴۴۴

بانک تجارت

بانک توسعه صادرات

بانک آینده

۳۵-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۵۶,۸۴۶	۱۳۶,۸۸۱

۱۰ تا ۱۵ درصد

۳۵-۱-۲ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۱۳۶,۸۸۱

حصة جاری

۳۵-۱-۲ به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۱۳۶,۸۸۱

در قبال چک و سفته

۳۵-۲ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۱۳۶,۸۸۱
-
-
۱۳۶,۸۸۱
-
-
۱۳۶,۸۸۱

گروه

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۶- پیشی دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۰۶,۳۰۰	۲۰۶,۳۰۰
۰	۱۰,۵۱۷
۰	۲۳۵,۳۱۱
۲۰۶,۳۰۰	۲۴۵,۸۲۸

بیژن غلامی

بانک صنعت و معدن - شخص وابسته

سایر

جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱۶,۰۴۴,۹۰۶	۱۲,۲۹۸,۶۱۵	۱۴,۷۵۴,۳۵۶	۱۸,۷۸۷,۷۳۲		سود خالص
					تعدیلات
۱۳۳,۵۹۲	۷۶,۷۲۳	۱۹۷,۳۸۶	۱۶۵,۳۳۳	۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۰	۲,۶۱۱	۰	۱۰	هزینه‌های مالی
۰	۰	(۶۰,۳۷۵)	(۸۶۰۰)	۱۱	(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۶,۷۱۳	۳۳,۸۷۲	۵۳,۸۱۰	(۱۰,۳۸۲)		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷,۷۳۱)	(۲,۲۹۳)	(۷۳,۴۸۵)	(۱۰۴,۱۷۳)		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۸,۸۶۹	۱۰,۳۸۴	۱۵,۱۳۷	۲۳,۰۸۶		استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۰	۰	۵,۶۸۱	-		استهلاک سرقفلی
(۸۵۳)	(۱,۱۷۹)	(۸۵۳)	(۱,۱۷۹)		زیان (سود) تسمیر وجه نقد
۱۵۰,۵۹۰	۱۱۷,۵۰۷	۱۳۹,۹۱۳	۶۴,۰۸۵		
(۴۱۰,۶۶۰)	۱,۳۱۶,۸۷۱	(۳۲۱,۹۶۷)	۱۰,۵۷,۳۲۰		(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۳,۸۸۰,۸۵۷)	۷,۵۵۴,۱۳۷	(۸۰,۰۱۹)	۳۱۰,۰۲۲		(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
۰	۰	(۸۷۱,۵۹۷)	۲۲۲,۹۷۹		(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۹۰۱)	۱,۸۴۹	۵,۳۴۱	(۱۲,۹۰۶)		(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۵,۶۸۴,۳۹۳)	(۱۵۹,۴۶۴)	(۷,۸۱۳,۴۳۳)	(۶,۹۵۷,۴۳۴)		(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۶۷,۹۰۶	(۹,۱۷۵,۲۹۳)	۸۸,۰۹۳	(۲,۰۴۱,۷۴۱)		افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۲۰۶,۳۰۰	(۲۰۶,۳۰۰)	۲۱۶,۵۰۴	(۱۴۸,۶۳۸)		افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۶,۵۹۱,۸۹۱	۱۱,۷۴۷,۹۲۲	۶,۱۱۷,۱۹۰	۱۱,۲۸۱,۴۱۹		نقد حاصل از عملیات

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۸- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۰	۷,۷۷۵,۶۲۴	۰	۷,۷۷۵,۶۲۴	تهاتر سود سهام دریافتی از و حسابهای پرداختی به گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (یادداشت ۳۱)
۱۳۲,۶۴۳	۱۶۹,۲۷۳	۱۳۲,۶۴۳	۱۶۹,۲۷۳	تهاتر سود سهام دریافتی و پرداختی شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۱۳۲,۶۴۳	۷,۹۴۴,۸۹۷	۱۳۲,۶۴۳	۷,۹۴۴,۸۹۷	

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با نرخ ۱۹ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح بالاتر پس از پایان سال مورد گزارش بازگشته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱-۳۹- نسبت اهرمی

(صالح به سلون رتال)

نسبت اهرمی در پایان سال مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه	شرکت		
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
جمع بدهی‌ها	۱,۸۲۴,۲۱۹	۳,۷۶۹,۳۲۹	۲,۰۹۰,۳۰۵
موجودی نقد	(۳۳۴,۳۴۵)	(۱۶۳,۳۱۹)	(۲۶۷,۱۱۱)
خالص بدهی	۱,۴۸۹,۸۷۴	۳,۶۰۵,۹۱۱	۱,۸۲۳,۱۹۴
حقوق مالکانه	۶۸,۷۹۷,۶۰۶	۶۱,۵۰۳,۶۵۳	۳۱,۹۱۱,۲۴۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲	۶	۶
			۳۵

۲-۳۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک شرکت در قالب کمیته حسابرسی شرکت کنترل می گردد و کمیته حسابرسی بر ریسک ها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش و به صورت منظم به هیات مدیره گزارش می دهد. ریسکهای شرکت شامل ریسک بازار (ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق مدیریت سبد سهام می باشد. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۳۹- ریسک سایر قیمت‌ها

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

۱-۳-۳۹- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با عنایت به وابستگی پرتفوی بورسی شرکت به سهام سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران، ریسک نرخ ارز، بعنوان یک متغیر مستقل می تواند باعث تغییر سودآوری شرکت گردد. در سایر سهام بورسی نیز این وضعیت مشاهده می گردد به نحوی که ۸۰٪ از قیمت گذاری محصولات این شرکت ها وابسته به بازارهای جهانی و نرخ ارز می باشد. بررسی سابقه نرخ محصولات صادرات محور نشان می دهد که تغییرات نرخ ارز در قیاس با نرخ های جهانی بسیار بالاتر بوده و عملا نقش مهمتری در نرخ محصولات این گونه شرکت ها دارد. پرتفوی شرکت را میتوان به دو بخش مدیریتی و غیرمدیریتی تقسیم کرد. در بخش مدیریتی که بیش از ۸۰٪ پرتفو شرکت را شامل می شود هدف از سرمایه گذاری، نگهداری و دریافت سود تقسیمی مجامع بوده اما در بخش غیر مدیریتی هدف از تحصیل دارایی استفاده از نوسانات بازار و دریافت سود تقسیمی و بهینه نمودن پرتفو می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند (سرمایه عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۹-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاص معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند.

شرکت:		
میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش اثبات شده
۱۱,۳۹۱,۳۹۸	۱,۵۷۳,۵۱۰	(۶۴۱,۹۱۷)
۱,۳۰۹,۰۵۵	۴۰۸,۰۶۷	(۱۹,۰۶۱)
۱۲,۷۰۰,۴۵۳	۱,۹۸۱,۵۷۸	(۶۶۰,۹۷۸)

حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری

سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی

جمع

۳۹-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند و نسبت‌های نقدینگی نیز تاییدی بر این مدعاست که تعادل نسبی در جریان‌های نقد ورودی و خروجی برقرار است. به طوریکه نسبت جاری و آنی برابر ۱۰/۱۸ است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		عندالمطالبه	جمع
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها		۱,۳۲۴,۳۱۶	۱,۳۲۴,۳۱۶
سود سهام پرداختی		۶۸۷,۸۴۵	۶۸۷,۸۴۵
جمع		۲,۰۱۲,۱۶۱	۲,۰۱۲,۱۶۱

۴۰ وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال مورد گزارش تماماً متعلق به شرکت اصلی بوده که به شرح زیر است:

شماره یادداشت	یورو	موجودی نقد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۵,۸۱۷	معادل ریالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
۲۴	۳,۸۹۲	موجودی نقد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
	۵,۸۱۷	معادل ریالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
۲۴	۲,۷۱۳	

نسبت گروه به سرمایه گذاری است. عبارت از [سپاسنامه عادی]
 یادداشت های توضیحی صورت حساب های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۱۴۰۳

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تأمین وجه
شرکت اصلی و نهایی	بانک صنعت و معدن	سهامدار و عضو هیات مدیره	۰	۲۰۹,۴۲۵	۳,۹۳۷
شرکت های همگروه	شرکت کارخانجات صنعتی و معدنی ملایر	همگروه	۷۵۲,۰۳۳	۰	۳۴,۱۸۲
شرکت های همگروه	مجموعه شرکتهای پوششی	همگروه	۰	۰	۱,۳۷۶,۶۱۸
شرکت های فرعی	روستایی و باغچه کی فوسانات	شرکت فرعی	۱۲۳,۷۵۰	۰	۰
شرکت های فرعی	گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران	شرکت فرعی	۰	۲۵۴,۲۳۳	۰
	جمع کل		۷۷۵,۷۸۳	۴۶۴,۶۵۸	۱,۴۰۵,۷۳۷

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سرمایه گذاری های بلندمدت (اسهلات اعتباری)	قرابت های تجاری و غیر تجاری	برداشت های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافت	سود سهام برپا نشی	۱۳۰۳/۱۴۰۳		۱۴۰۳/۱۴۰۴	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران و اعضای تجاری اصلی و نهایی	بانک صنعت و معدن	۸۰,۷۲۹,۱۹۱	۵,۵۶۷	۴۵۶,۶۳۳	۲۰,۷۶۹	۰	۰	۰	۲۸۸,۸۱۴	۰
	روستایی پوششی	۷,۰۶۰,۲۵	۴۲۵,۶۲۰	۰	۰	۰	۸۱۰,۸۰۰	۰	۰	۷۱۲,۹۴۴
	صنایع پوششی ایران	۳۲,۹۸۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۱,۶۴۴	۰	۰	۳۷۱,۸۰۳
	جوله و پوشش پوششی	۳۹,۱۳۴	۰	۰	۰	۰	۳۴,۹۸۰	۰	۰	۹۵۳
	مجموع دو گروه سازی قزوین	۵۸,۸۱۶	۰	۰	۰	۰	۳۹,۱۳۴	۰	۰	۳۹,۱۳۴
	شرکت پارسین	۵۶۸,۷۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری صنایع نساجی ایران	۵,۷۱۸,۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	لیرینگ صنعت و معدن	۱۷۲,۶۲۳	۰	۰	۰	۰	۵,۷۱۶,۶۲۴	۰	۰	۷,۵۸۹,۲۷۸
	گروه های بانک صنعت و معدن	۸۱	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۶۲۳	۰	۰	۰
	کارخانجات صنعتی ملایر	۳۲۵,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صنایع روستایی و پوشش غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ایران اگسکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل	۲,۱۳۶,۶۷۶	۷۹,۹۲۸,۸۱۱	۵۳,۹۱۲	۳۰,۷۶۹	۲,۰۸۹	۸,۷۶۴,۰۱۳	۲۸۸,۹۷۵	۹,۱۲۷,۹۹۱	۱,۴۰۵,۷۳۸

(۳۳)

(۳۶)

(۳۲)

(۱۹)

(۱۵-۲)

باید داشت

صیغه گزیده شده قریباً ۱۰۰ درصد از حسابهای مالی
 مطابق با استانداردهای حسابداری ایران ۱۳۹۳

صیغه گزیده شده قریباً ۱۰۰ درصد از حسابهای مالی

۴-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح		نام شخص وابسته	شرح شخص وابسته
شرکت های گروه	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت های وابسته
		شرکت های وابسته	شرکت های وابسته
		شرکت های وابسته	شرکت های وابسته
		شرکت های وابسته	شرکت های وابسته
		شرکت های وابسته	شرکت های وابسته
		شرکت های وابسته	شرکت های وابسته
جمع کل		۲۹,۸۲۰,۲	۲۹,۸۲۰,۲

۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح		نام شخص وابسته	سرمایه گذاری های غیرتجاری	سود سهام و بازگشت سرمایه	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری	فرهنگ های مالی و سرمایه گذاری
-----	--	----------------	---------------------------	--------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

۴-۱- هیچگونه کاهشی ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری اتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۴۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ملیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۱,۹۷۰	۲۱,۹۷۰	۲۱,۹۷۰	تضمین سفته تهران لاله نزد بانک صنعت و معدن (سهامدار و عضو هیات مدیره)
۶۷,۱۲۰	۶۷,۱۲۰	۶۷,۱۲۰	تضمین سفته کارخانجات صنعتی ملایر نزد بانک صنعت و معدن (سهامدار و عضو هیات مدیره)
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	تضمین سفته کارخانجات صنعتی ملایر نزد شرکت پلی ناز ۴۲-۲-۱
۱۱,۹۲۰	۱۱,۹۲۰	۱۱,۹۲۰	تضمین سفته ایادانا سرام نزد بانک صادرات
۰	۰	۷۵,۲۸۹	تضمین چک و سفته نزد بانک صنعت و معدن بابت پروژه های مدیریت طرح و ساخت
۶۵,۸۱۴	۶۵,۸۱۴	۶۵,۸۱۴	سایر
۱۷۰,۸۲۴	۱۷۰,۸۲۴	۲۴۶,۱۱۳	۲۲۰,۵۱۲

۴۲-۲-۱- با عنایت به پیگیری های مکرر در خصوص آزادسازی تضامین تعهدات شرکت کارخانجات صنعتی ملایر به شرکت پتروشیمی پلی ناز، تعداد ۲ فقره چک تضمین به شماره های ۸۶۰۴۰۲ و ۸۶۰۴۰۴ هر کدام به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال (جمعاً ۴,۰۰۰ میلیون ریال) عودت و ابطال گردیدند.

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال مالی مورد گزارش

۴۳-۱- بر اساس صورتجلسات شماره ۳۴۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ و شماره ۳۵۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ هیات مدیره، شرکت قصد واگذاری ۳۰ درصد از سهام شرکت وابسته صنایع شیمیایی ایران معادل ۱۶,۳۳۰,۳۹۵,۰۰۰ سهم را دارد.

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۰۰ ریال برای هر سهم) است.