

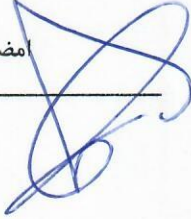


شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۷	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	نماینده	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	مهدی کرباسیان	بانک سامان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره	حمیدرضا امین زارع	بانک تجارت (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	بهزاد گل کار	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	علی رضا توکلی کاشی	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	کیومرث شریفی	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	منصور سلطانی	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	احسان ترکمن	شرکت پردازشگران سامان (سهامی خاص)
	مدیر عامل	-	احسان مرادی

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۳,۸۴۴,۰۶۱	۷,۰۹۹,۷۰۶	۵	درآمد ارایه خدمات
۴,۶۲۸,۴۵۲	۲,۲۳۲,۷۶۱	۶	سود سرمایه گذاری ها
۸,۴۷۲,۵۱۳	۹,۳۳۲,۴۶۷		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲۳۳,۸۹۷)	(۷۶۸,۴۸۱)	۷	هزینه های بازارگردانی
(۱۵۱,۹۲۲)	(۳۰۳,۹۲۶)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳,۱۲۹)	(۳۷,۳۱۹)		هزینه استهلاک
(۲۲,۷۵۹)	(۲۸,۶۶۱)		هزینه اجاره
(۵۲,۶۶۵)	(۱۱۳,۰۹۰)	۹	سایر هزینه ها
(۴۶۴,۳۷۲)	(۱,۲۵۱,۴۷۷)		جمع هزینه های عملیاتی
۸,۰۰۸,۱۴۱	۸,۰۸۰,۹۹۰		سود عملیاتی
۱,۲۹۳	۶,۱۶۴,۹۰۷	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸,۰۰۹,۴۳۴	۱۴,۲۴۵,۸۹۷		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۶۷۶,۱۹۶)	(۱,۰۸۵,۵۱۶)	۲۵	سال جاری
-	(۱۰۷,۳۹۲)		سال های قبل
۷,۳۳۳,۲۳۸	۱۳,۰۵۲,۹۸۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳,۶۶۶	۴,۰۴۰	۱۱	عملیاتی - ریال
۱	۳,۰۸۲	۱۱	غیر عملیاتی - ریال
۳,۶۶۷	۷,۱۲۳	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۱۸.۴۳۲	۳.۱۳۲.۵۶۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۵۴	۴.۳۱۴	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۸۲.۲۹۴	۱۸۸.۰۱۳	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۵	سایر دارایی ها
۲۲۱.۱۸۰	۳.۳۴۴.۸۸۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۰.۱۷۶	۲.۴۶۵.۶۸۲	۱۶	پیش پرداخت ها
۲.۳۶۹.۲۷۳	۷.۲۷۳.۹۶۸	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲.۸۸۸.۷۱۲	۱۵.۵۲۱.۷۲۵	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۳۵.۹۵۵	۱۴۹.۴۵۰	۱۹	موجودی نقد
۱۵.۸۲۴.۱۱۷	۲۵.۴۱۰.۸۲۵		جمع دارایی های جاری
۱۶.۰۴۵.۲۹۷	۲۸.۷۵۵.۷۱۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	سرمایه
-	۷.۰۰۰.۰۰۰	۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۹.۵۸۹.۴۳۹	۱۳.۱۴۲.۴۲۸		سود انباشته
۱۱.۷۸۹.۴۳۹	۲۲.۳۴۲.۴۲۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱.۲۶۴.۶۱۲	۲.۵۳۱.۴۹۶	۲۳	پرداختنی های بلند مدت
۹.۸۰۵	۲۱.۶۷۳	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۲۷۴.۴۱۷	۲.۵۵۳.۱۶۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۷۵.۱۳۱	۷۰۹.۷۸۶	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷۶.۷۹۰	۹۶۵.۷۱۰	۲۵	مالیات پرداختنی
۱.۹۲۹.۵۲۰	۲.۱۸۴.۶۲۱	۲۶	پیش دریافت ها
۲.۹۸۱.۴۴۰	۳.۸۶۰.۱۱۷		جمع بدهی های جاری
۴.۲۵۵.۸۵۸	۶.۴۱۳.۲۸۵		جمع بدهی ها
۱۶.۰۴۵.۲۹۷	۲۸.۷۵۵.۷۱۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
			خالص دارایی های فعالیت سببگردانی
۱.۹۱۱.۹۹۰	۸۵۷.۹۱۱	۳۰	
۲۳۵.۷۰۴.۹۲۲	۳۷۵.۵۹۵.۶۳۴	۳۱	خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۵۵۶.۲۰۲	۳.۳۵۶.۲۰۲	۲۰۰.۰۰۰	-	۲.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
۷.۳۳۳.۲۳۸	۷.۳۳۳.۲۳۸	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
(۱.۱۰۰.۰۰۰)	(۱.۱۰۰.۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۱.۷۸۹.۴۴۰	۹.۵۸۹.۴۳۹	۲۰۰.۰۰۰	-	۲.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
۱۳.۰۵۲.۹۸۹	۱۳.۰۵۲.۹۸۹	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
-	(۷.۰۰۰.۰۰۰)	-	۷.۰۰۰.۰۰۰	-	افزایش سرمایه
(۲.۵۰۰.۰۰۰)	(۲.۵۰۰.۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۲.۳۴۲.۴۲۸	۱۳.۱۴۲.۴۲۸	۲۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۱,۸۶۸,۰۳۶	۵,۷۶۶,۰۶۹	۲۷
(۲۸۳,۷۸۱)	(۶۷۶,۱۹۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۵۸۴,۲۵۵	۵,۰۸۹,۸۷۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹,۵۴۰)	(۳,۱۵۱,۷۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۴۵)	(۴,۸۸۷)	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۱۵۵	دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
-	۱۸۰,۰۰۰	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰,۰۸۵)	(۲,۹۷۶,۴۳۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱,۵۶۴,۱۷۰	۲,۱۱۳,۴۴۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۶۴,۱۷۰	(۳۸۶,۵۵۹)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۱۰,۱۹	۵۳۵,۹۵۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۶۶	۵۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۳۵,۹۵۵	۱۴۹,۴۵۰	

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران محسوب می شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۴۸۲۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۲۳۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان شهید دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱، کد پستی ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

الف) موضوع فعالیت اصلی عبارت است از: پذیره نویسی، تعهد پذیره نویسی، تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه در حد امکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سندیکا با سایر نهادهای مشابه.

ب) موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:

۱- ارائه مشاوره در زمینه هایی از قبیل:

۱-۱ روش بهینه و زمان بندی تأمین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز

۱-۲ روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار

۱-۳ قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می شود

۱-۴ فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن

۱-۵ فرآیند واگذاری اوراق بهادار

۱-۶ پذیرش اوراق بهادار ناشر در هر یک از بورسها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه

۱-۷ ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها

۱-۸ امور مدیریت ریسک

۱-۹ آماده سازی شرکتها جهت رتبه بندی توسط مؤسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آنها

۱-۱۰ امور سرمایه گذاری

۱-۱۱ خدمات مورد نیاز شرکت ها در موارد سرمایه گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار

۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار

۳- انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن

۴- ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت ها

۵- ارائه خدمات مدیریت دارایی ها

۶- ارائه خدمات مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری و اداره صندوق های مزبور و سرمایه گذاری در آنها

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۷- کارگزاری
 ۸- کارگزار/ معامله گری
 ۹- سبگردانی
 ۱۰- بازارگردانی
 ۱۱- سرمایه گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانک ها
 ۱۲- جلب حمایت بانک ها، بیمه ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار
 ۱۳- کمک به شرکت ها در تأمین منابع مالی و اعتباری
 ۱۴- کمک به شرکت ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه
- ج) سایر فعالیتها
- ۱- انجام فعالیت های سبگردانی، خدمات صندوق های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله گری و بازارگردانی که با اخذ مجوز جداگانه از سازمان بورس و اوراق بهادار امکان پذیر است.
 ۲- انجام فعالیت های کارگزاری و کارگزار/معامله گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سبگردانی، اداره صندوق های سرمایه گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه امکان پذیر است.
 مجوز فعالیت های زیر از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ شده است:

مدت اعتبار مجوز	تاریخ صدور مجوز	نوع فعالیت
نامحدود	۲ بهمن ۱۳۹۲	۱) مجوز فعالیت
۶ ماه از تاریخ صدور	۱۶ آبان ۱۴۰۰	۲) سبگردانی
۳ سال از تاریخ صدور	۲۷ فروردین ۱۳۹۹	۳) مشاور پذیرش
۳ سال از تاریخ صدور	۲۴ آذر ۱۳۹۸	۴) مشاور عرضه
۲ سال از تاریخ صدور	۱ اردیبهشت ۱۳۹۹	۵) مشاور سرمایه گذاری

۳-۱- وضعیت اشتغال

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۶۰	۸۰	

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است :

ردیف	شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱	۱۸	صورت های مالی جداگانه	تجویز الزامات حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری، مشارکت خاص و واحدهای تجاری وابسته در هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۲	۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	نحوه حسابداری در سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۳	۳۵	مالیات بردآمد	هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد و چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی و موارد مربوط که در صورت وضعیت مالی شناسایی می شوند، می باشد	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۴	۳۸	ترکیبهای تجاری	بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و مقایسه اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۵	۳۹	صورتهای مالی تلفیقی	تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۶	۴۰	مشارکتها	تعیین اصول گزارشگری واحدهای تجاری که در توافق های تحت کنترل مشارکت منافع دارند و ارزیابی حقوق و تعهدات و حسابداری مشارکتها	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۷	۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	افشای ماهیت منافع در واحدهای تجاری و ریسکهای مرتبط و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی مشارکت	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۸	۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	تعریف و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی می شود:

نحوه شناسایی	نوع عملیات
کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات	پذیره نویسی
کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری	تعهد پذیره نویسی
کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری	تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	بازارگردانی اوراق بدهی
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	بازارگردانی سهام
کارمزد ثابت روزانه خدمات سیدگردان (کارمزد قطعی) : وفق قرارداد به طور روزانه کارمزد متغیر خدمات سیدگردان (کارمزد مشروط) : در صورتی که بازدهی سید بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می شود.	سیدگردانی:
بر مبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان	پذیرش سمت متولی صندوق:
بر مبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان	پذیرش سمت مدیر صندوق:
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	مدیریت داراییها
طی دوره قرارداد	مشاوره مالی و سرمایه گذاری
وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات	مشاوره عرضه و پذیرش
در زمان ارائه خدمت	ارزشیابی سهام

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۴- مدیریت دارایی و سبدگردانی

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سنا ۲۴۷.۰۵۹	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	سنا ۲۷۹.۰۲۱	نرخ در دسترس
موجودی نقد	پوند	سنا ۳۲۱.۰۴۴	نرخ در دسترس

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ سال	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ سال	خط مستقیم

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌شود. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتر با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها مربوط به خرید واحدهای ممتاز در صندوق های سرمایه گذاری جهت انجام وظایف ارکان صندوق است.

۴-۲- ذخیره مالیات بر درآمد

تنها برآورد مدیریت شرکت مربوط به ذخیره مالیات بر درآمد می‌باشد که بر اساس قوانین مالیاتی و رویه های اداره ی امور مالیاتی در رسیدگی به حساب‌های شرکت محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
۵-۱	-	۲,۰۲۲,۶۲۹	۲,۰۲۲,۶۲۹	-	۱,۶۷۹,۴۲۱	۱,۶۷۹,۴۲۱
	-	۴۱۸,۶۷۵	۴۱۸,۶۷۵	-	-	-
۵-۲	-	۲,۶۹۷,۶۰۶	۲,۶۹۷,۶۰۶	-	۱,۱۰۲,۷۳۴	۱,۱۰۲,۷۳۴
۵-۳	۱,۹۱۵,۲۲۷	-	۱,۹۱۵,۲۲۷	۸۶۹,۶۰۳	-	۸۶۹,۶۰۳
	۴,۸۰۰	۱۷,۶۲۸	۲۲,۴۲۸	۱,۶۰۰	۸,۶۵۴	۱۰,۲۵۴
	۹,۵۴۸	۱۳,۵۹۲	۲۳,۱۴۰	-	۱۸۲,۰۴۹	۱۸۲,۰۴۹
	۱,۹۲۹,۵۷۵	۵,۱۷۰,۱۳۱	۷,۰۹۹,۷۰۶	۸۷۱,۲۰۳	۲,۹۷۲,۸۵۸	۳,۸۴۴,۰۶۱

۵-۱- درآمد تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	۴۲۴,۲۷۹	۴۲۴,۲۷۹	-	۲۰۵,۷۴۶	۲۰۵,۷۴۶
شرکت پتروشیمی مرجان	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز	-	۲۵۴,۰۰۰	۲۵۴,۰۰۰	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	-	-	-
گروه پتروشیمی تابان فردا	-	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	-	۱۶۸,۷۵۰	۱۶۸,۷۵۰	-	-	-
گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	-	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	-	-	-
دکتر عبیدی	-	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	-	-
شهرداری کرج	-	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
شهرداری قم	-	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	-	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	-	-	-
شرکت فولاد آتیه خاورمیانه	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند	-	۲۴,۶۰۰	۲۴,۶۰۰	-	-	-
شهرداری اسلامشهر	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت نفت و گاز صبا کنگان	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سایر	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۶۷,۶۷۵	۱۶۷,۶۷۵
	-	۲,۰۲۲,۶۲۹	۲,۰۲۲,۶۲۹	-	۱,۶۷۹,۴۲۱	۱,۶۷۹,۴۲۱

۵-۲- درآمد بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
شرکت ملی نفت ایران	-	۴۰۰,۵۷۸	۴۰۰,۵۷۸	-	۵,۷۵۳	۵,۷۵۳
موسسه اعتباری ملل	-	۲۹۳,۵۵۲	۲۹۳,۵۵۲	-	۵۵,۷۶۸	۵۵,۷۶۸
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح	-	۲۷۱,۷۱۱	۲۷۱,۷۱۱	-	۷۶,۸۹۹	۷۶,۸۹۹
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	۵۰۰,۳۰۳	۵۰۰,۳۰۳	-	۱۳۳,۵۰۸	۱۳۳,۵۰۸
شهرداری کرج	-	۲۴۹,۶۰۹	۲۴۹,۶۰۹	-	-	-
شرکت نفت و گاز صبا کنگان	-	۱۵۳,۴۸۹	۱۵۳,۴۸۹	-	۵۲,۲۸۶	۵۲,۲۸۶
شهرداری قم	-	۱۶۸,۵۹۰	۱۶۸,۵۹۰	-	۲۹,۴۴۶	۲۹,۴۴۶
شرکت لیزینگ رایان سایپا	-	۱۰۲,۳۰۰	۱۰۲,۳۰۰	-	۱۰۲,۵۸۰	۱۰۲,۵۸۰
شهرداری تهران	-	۹۶,۲۵۳	۹۶,۲۵۳	-	۹۹,۳۷۰	۹۹,۳۷۰
شرکت پدیده شیمی پایدار	-	۷۱,۸۸۷	۷۱,۸۸۷	-	۷۰,۰۰۶	۷۰,۰۰۶
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	-	۴۴,۷۷۱	۴۴,۷۷۱	-	۵۰,۳۱۲	۵۰,۳۱۲
شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	-	۴۴,۹۴۲	۴۴,۹۴۲	-	۱۵,۸۹۵	۱۵,۸۹۵
شرکت ذوب و نورد چهلستون سیاهان	-	۳۵,۷۱۰	۳۵,۷۱۰	-	۱۵,۲۷۸	۱۵,۲۷۸
شرکت پتروشیمی مرجان	-	۷۵,۶۴۱	۷۵,۶۴۱	-	-	-
شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند	-	۴۲,۴۵۴	۴۲,۴۵۴	-	-	-
گروه پتروشیمی تابان فردا	-	۳۰,۸۹۷	۳۰,۸۹۷	-	-	-
سایر	-	۱۱۴,۹۱۹	۱۱۴,۹۱۹	-	۴۵۸,۶۳۲	۴۵۸,۶۳۲
	-	۲,۶۹۷,۶۰۶	۲,۶۹۷,۶۰۶	-	۱,۱۰۲,۷۳۴	۱,۱۰۲,۷۳۴

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۵۹۵,۶۵۸	-	۵۹۵,۶۵۸	۱,۴۵۴,۰۹۸	-	۱,۴۵۴,۰۹۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۲۴,۰۶۴	-	۱۲۴,۰۶۴	۷۲,۸۶۲	-	۷۲,۸۶۲	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۱,۲۲۴	-	۱۱۱,۲۲۴	۱۱۳,۴۶۷	-	۱۱۳,۴۶۷	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۳۵,۵۳۷	-	۳۵,۵۳۷	۱۷۵,۳۸۴	-	۱۷۵,۳۸۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
-	-	-	۶۶,۹۹۳	-	۶۶,۹۹۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
-	-	-	۲۲,۹۱۰	-	۲۲,۹۱۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۳,۱۱۹	-	۳,۱۱۹	۹,۵۱۴	-	۹,۵۱۴	صندوق کارگزاری بانک تجارت
۸۶۹,۶۰۳	-	۸۶۹,۶۰۳	۱,۹۱۵,۲۲۷	-	۱,۹۱۵,۲۲۷	

۶- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۴,۱۴۷,۹۷۵	۱,۳۳۶,۶۱۸	۲,۸۱۱,۳۵۷	۱,۶۱۶,۴۴۴	۱۲,۴۸۴	۱,۶۰۳,۹۶۰	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۲۹۲,۸۴۶)	-	(۲۹۲,۸۴۶)	(۱۶۴,۸۱۹)	-	(۱۶۴,۸۱۹)	۶-۱ زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۴۷۳,۹۷۴	۳۷۵,۲۵۶	۹۸,۷۱۸	۷۰۶,۶۹۱	۷۰۶,۶۴۸	۴۲	۶-۲ درآمد سایر اوراق بهادار
۲۹۹,۳۴۹	۷۶,۵۹۶	۲۲۲,۷۵۲	۷۴,۴۴۵	۳۴,۵۷۰	۳۹,۸۷۵	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۶۲۸,۴۵۲	۱,۷۸۸,۴۷۰	۲,۸۳۹,۹۸۲	۲,۲۳۲,۷۶۱	۷۵۳,۷۰۲	۱,۴۷۹,۰۵۹	

۶-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت فروش واحدهای صندوق نگین سامان با قیمت کمتر از بهای تمام شده در اوایل ماه و خرید واحدهای صندوق در انتهای ماه با قیمت بیشتر می باشد. لازم به ذکر است انجام عملیات فوق در مجموع منجر به شناسایی سود حاصل از سرمایه گذاری می گردد.

۶-۲- مبلغ مذکور بابت سود کپن اوراق مشارکت خریداری شده توسط شرکت می باشد.

شرکت تأمین سرمایه گاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های بازارگردانی عمدتاً شامل هزینه‌هایی است که شرکت در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی و به منظور متناسب نمودن نرخ بازده مورد انتظار سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با نرخ‌های موجود در بازارهای موازی و ترغیب سرمایه‌گذاران برای معاملات اوراق مزبور، تحمل کرده است.

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۰۳۴	۱۶۸,۷۲۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۰۶۴	۲۸,۷۰۹	بیمه سهم کارفرما
۱۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۵۶۰	۲,۴۹۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۲۰,۲۶۳	۸۴,۰۰۰	سایر هزینه‌های پرسنلی
۱۵۱,۹۲۲	۳۰۳,۹۲۶	

۹- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۸,۵۰۰	۹-۱	هزینه مسئولیت‌های اجتماعی
۴۵۹	۲,۸۷۷		پشتیبانی نرم افزار
۳,۱۶۷	۷,۵۵۳		تعمیر و نگهداری ساختمان‌ها
۲,۲۰۲	۵,۸۸۲		کارشناسی
۴۷۷	۶,۰۱۶		ابزار و لوازم مصرفی
۲,۲۷۲	۴,۵۲۰		چاپ و آگهی
۲,۰۰۰	۳,۴۷۲		حق الزحمه حسابرسی
۵۰۴	۳,۳۹۷		حق حضور در جلسات کمیته‌ها
۲۱۳	۲,۸۱۸		حق الزحمه حقوقی
۱,۴۷۷	۲,۴۵۳		حق عضویت و اشتراک
۲,۷۵۹	۲,۱۱۵		حق الزحمه مشاورین
۱,۳۰۷	۱,۸۷۳		خدمات نرم افزاری و کامپیوتری
۲۲۷	۱,۴۹۹		ایاب و ذهاب
۲۵۰	۷۳۹		آب، برق و گاز مصرفی
۴۹۸	۵۹۶		خرید خدمات
۷,۹۹۵	-		جریمه بیمه
۲۶,۸۵۸	۳۸,۷۸۲		سایر
۵۲,۶۶۵	۱۱۳,۰۹۰		

۹-۱- هزینه مسئولیت اجتماعی بابت کمک شرکت به بهزیستی، کهریزک و ... می باشد.

شرکت تأمین سرمایه گاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال) سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			یادداشت
جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	
۷۶۶	۷۶۶	-	۵۴	۵۴	-	سود تسعیر ارز
-	-	-	۱۴,۸۵۴	۱۴,۸۵۴	-	۱۰-۱ درآمد سود سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس
-	-	-	۶,۱۵۲,۰۲۶	۶,۱۵۲,۰۲۶	-	۱۰-۲ درآمد واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس
۵۲۷	۵۲۷	-	(۲,۰۲۷)	(۲,۰۲۷)	-	سایر
۱,۲۹۳	۱,۲۹۳	-	۶,۱۶۴,۹۰۷	۶,۱۶۴,۹۰۷	-	

۱-۱- مبلغ ۱۴,۸۵۵ میلیون ریال بابت شناسایی سود سهام نسال ۱۳۹۹ شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ می باشد.

۱-۲- مبلغ ۶,۱۵۲,۰۲۶ میلیون ریال بابت سود ناشی از واگذاری ۳۳,۰۰۸,۳۱۴ سهم معادل ۱۲,۵۴ درصد از سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس متعلق به این شرکت می باشد. معادل ۶,۲۷٪ از سهام شرکت سرآوا به شرکت تدبیرگران، ۴,۱۸٪ به بانک سامان و ۲,۰۹٪ به شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بر اساس گزارش کارشناسی شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین و تایید کارشناس رسمی دادگستری و طبق مبیعنامه های منعقد، واگذار گردیده است. لازم به ذکر است در این خصوص از هر کدام از خریداران دو فقره چک دریافت گردیده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۸,۱۴۱	۸,۰۸۰,۹۹۰	سود عملیاتی
(۶۷۵,۹۳۸)	(۱,۰۸۵,۹۱۱)	اثر مالیاتی
۷,۳۳۲,۲۰۳	۶,۹۹۵,۰۷۹	
۱,۲۹۳	۶,۱۶۴,۹۰۷	سود غیر عملیاتی
(۲۵۹)	۳۹۵	اثر مالیاتی
۱,۰۳۴	۶,۱۶۵,۳۰۲	
۸,۰۰۹,۴۳۴	۱۴,۲۴۵,۸۹۷	سود خالص
(۶۷۶,۱۹۶)	(۱,۰۸۵,۵۱۶)	اثر مالیاتی
۷,۳۳۳,۲۳۸	۱۳,۱۶۰,۳۸۱	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
					بهای تمام شده
۸.۱۱۸	۷.۰۷۶	۱.۰۴۲	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹.۵۴۰	۱۹.۵۴۰	-	-	-	افزایش
۲۷.۶۵۸	۲۶.۶۱۶	۱.۰۴۲	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳.۱۵۱.۷۰۰	۵۷.۰۱۵	-	۱.۱۶۰.۶۱۲	۱.۹۳۴.۰۷۳	افزایش
(۲.۴۵۲)	(۲.۴۵۲)	-	-	-	واگذار شده
۳.۱۷۶.۹۰۶	۸۱.۱۷۹	۱.۰۴۲	۱.۱۶۰.۶۱۲	۱.۹۳۴.۰۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته
۶.۱۸۸	۵.۸۱۲	۳۷۶	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳.۰۳۸	۲.۸۶۴	۱۷۴	-	-	استهلاک
۹.۲۲۶	۸.۶۷۶	۵۵۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۶.۲۹۲	۱۲.۸۷۴	۱۸۳	۲۳.۲۳۵	-	استهلاک
(۱.۱۷۴)	(۱.۱۷۴)	-	-	-	واگذار شده
۴۴.۳۴۳	۲۰.۳۷۶	۷۳۳	۲۳.۲۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳.۱۳۲.۵۶۲	۶۰.۸۰۴	۳۰۹	۱.۱۳۷.۳۷۷	۱.۹۳۴.۰۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۸.۴۳۲	۱۷.۹۴۰	۴۹۲	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است و افزایش پوشش بیمه ای در جریان می باشد.

۱۲-۲- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ شرکت یک ساختمان شامل شش باب واحد اداری و یک باب واحد تجاری واقع در خیابان ظفر به منظور استفاده به عنوان دفتر شرکت، خریداری نموده است. اسناد قطعی غیرمنقول واحدهای مزبور به نام شرکت انتقال یافته و اسناد تک برگ دریافت شده است.

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	
		بهای تمام شده
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۴۵	۵۴۵	افزایش
۵۴۵	۵۴۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴.۸۸۷	۴.۸۸۷	افزایش
۵.۴۳۲	۵.۴۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
		استهلاک انباشته
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۱	۹۱	افزایش
۹۱	۹۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱.۰۲۸	۱.۰۲۸	افزایش
۱.۱۱۸	۱.۱۱۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴.۳۱۴	۴.۳۱۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۴۵۴	۴۵۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۱- افزایش دارایی نامشهود عمدتاً بابت خرید نرم افزارهای سیستم فروش آنلاین صندوق های سرمایه گذاری، سیستم فروش سندپرداز، مدیریت عملکرد و گریدینگ شغلی منابع انسانی (سیمرغ) و سدیدار می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۱.۲۹۴	۱۸۷.۰۱۳	-	۱۸۷.۰۱۳	۱۴-۱	سرمایه گذاری های سریع المعامله
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	-	۱.۰۰۰	۱۴-۲	سایر سرمایه گذاری ها
۱۸۲.۲۹۴	۱۸۸.۰۱۳	-	۱۸۸.۰۱۳		

۱۴-۱- سرمایه گذاری های سریع المعامله

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری	تعداد	ناشر
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۹.۹۹۶	۴۰.۰۲۰	۳۹.۹۹۶	۳۹.۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹.۷۵٪	۳۹.۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹.۹۵۷	۱۰۳.۴۷۸	۹.۹۵۷	۹.۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹٪	۹۹۰.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۳.۳۹۰	۳۶۳.۳۱۴	۱۱۳.۳۹۰	۱۱۳.۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹.۵٪	۱.۹۹۰.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱.۰۱۱	۱.۰۰۴	۱.۰۱۱	۱.۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۳٪	۱۰۰.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۱۶.۹۴۰	۱۸.۱۳۹	۱۶.۹۴۰	۱۶.۹۴۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵٪	۲۵۱	صندوق کارگزاری بانک تجارت
-	۹۲	۱۲۸	۱۲۸	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۱۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
-	۵.۹۰۶	۵.۵۹۱	۵.۵۹۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۲۵۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۱۸۱.۲۹۴	۵۳۱.۹۵۴	۱۸۷.۰۱۳	۱۸۷.۰۱۳				

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	-	۱.۰۰۰

مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی (بورس بین الملل)

۱۴-۲-۱- مبلغ فوق طی مصوبه آیین نامه تاسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد تجاری صنعتی جمهوری اسلامی ایران بابت بخشی از هزینه های تاسیس این بورس در مناطق آزاد بنام بورس بین المللی واريز شده است.

۱۴-۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های منصفانه قابل اتکا در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵-۱
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	

وجوه بانکی مسدود شده

۱۵-۱- مانده فوق مربوط به سپرده مسدوده شده در بانک قرض الحسنه مهر ایران جهت اعطای تسهیلات برای کارکنان شرکت می باشد.

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت هزینه‌های بازارگردانی:
۳۰,۱۶۶	۲۳,۶۰۱	صندوق سرمایه‌گذاری امین آشنا ایرانیان
-	۲,۳۸۶	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
-	۲۰,۲۸۰,۰۸۰	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان
-	۴۰۹,۷۴۲	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۳۰,۱۶۶	۲,۴۶۳,۸۰۹	
-		سایر پیش پرداخت‌ها:
-	۱,۱۴۲	خرید کالا
۱۰	۷۳۰	سایر
۳۰,۱۷۶	۲,۴۶۵,۶۸۲	

۱۶-۱- پیش پرداختها شامل ۸۶۵,۵۰۴ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۲ است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)						
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۳۵۸.۶۳۰	۱.۰۴۸.۵۰۰	-	۱.۰۴۸.۵۰۰	۱.۰۴۸.۵۰۰	-	۱۷-۱
-	۴۱۰.۰۰۰	-	۴۱۰.۰۰۰	۴۱۰.۰۰۰	-	۱۷-۱
۸۱۰.۰۰۰	۵۴۰.۰۰۰	-	۵۴۰.۰۰۰	۵۴۰.۰۰۰	-	۱۷-۱
۱۸۰.۰۰۰	۵۶۸.۵۰۰	-	۵۶۸.۵۰۰	۵۶۸.۵۰۰	-	۱۷-۱
۵۱۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۲۲۵.۰۰۰	۱۸۰.۰۰۰	-	۱۸۰.۰۰۰	۱۸۰.۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۴۷۱.۳۶۰	-	۴۷۱.۳۶۰	۴۷۱.۳۶۰	-	۱۷-۱
۱۹۶.۸۲۲	۱۴۵.۴۷۸	-	۱۴۵.۴۷۸	۱۴۵.۴۷۸	-	۱۷-۱
۱۹۵.۰۰۰	۹۷.۵۰۰	-	۹۷.۵۰۰	۹۷.۵۰۰	-	۱۷-۱
-	۶۰.۰۰۰	-	۶۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰	-	۱۷-۱
۲۷.۰۰۰	۱۸.۰۰۰	-	۱۸.۰۰۰	۱۸.۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۴۸.۰۰۰	-	۴۸.۰۰۰	۴۸.۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۶۴۵.۶۶۰	-	۶۴۵.۶۶۰	۶۴۵.۶۶۰	-	۱۷-۱
-	۳۵۰.۱۰۰	-	۳۵۰.۱۰۰	۳۵۰.۱۰۰	-	۱۷-۱
-	۱.۰۹۹.۸۰۰	-	۱.۰۹۹.۸۰۰	۱.۰۹۹.۸۰۰	-	۱۷-۱
-	۶۰۰.۰۰۰	-	۶۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۶۵۵.۰۰۰	-	۶۵۵.۰۰۰	۶۵۵.۰۰۰	-	۱۷-۱
۲.۵۰۲.۴۵۲	۷.۳۶۹.۸۹۸	-	۷.۳۶۹.۸۹۸	۷.۳۶۹.۸۹۸	-	
(۱.۷۷۱.۳۶۶)	(۷.۳۶۹.۸۹۸)	-	(۷.۳۶۹.۸۹۸)	(۷.۳۶۹.۸۹۸)	-	۲۶
۷۳۱.۰۸۶	-	-	-	-	-	
حساب‌های دریافتنی:						
۲۹۸.۲۳۴	۴۱۳.۷۸۵	-	۴۱۳.۷۸۵	-	۴۱۳.۷۸۵	۱۷-۲
۴۴.۷۰۸	۶۶.۹۸۰	-	۶۶.۹۸۰	-	۶۶.۹۸۰	۱۷-۲
-	۶۵.۲۲۰	-	۶۵.۲۲۰	-	۶۵.۲۲۰	۱۷-۲
-	۲۰.۴۹۶	-	۲۰.۴۹۶	-	۲۰.۴۹۶	۱۷-۲
۲۳.۰۴۰	۱۵.۸۷۷	-	۱۵.۸۷۷	-	۱۵.۸۷۷	۱۷-۲
-	۵.۶۵۳	-	۵.۶۵۳	-	۵.۶۵۳	۱۷-۲
۲۲.۸۹۹	۱۹۲.۹۵۲	-	۱۹۲.۹۵۲	۱۹۲.۹۵۲	-	۱۷-۳
۵۵.۷۶۸	۱۵۲.۴۲۱	-	۱۵۲.۴۲۱	۱۵۲.۴۲۱	-	۱۷-۳
۶.۳۵۶	۳۲.۱۵۷	-	۳۲.۱۵۷	۳۲.۱۵۷	-	۱۷-۳
۱۵.۲۷۸	-	-	-	-	-	۱۷-۳
۹۱۲.۷۶۲	-	-	-	-	-	۱۷-۳
۱۸.۹۵۹	-	-	-	-	-	۱۷-۳
۵۱.۹۲۸	۵۴.۶۸۴	-	۵۴.۶۸۴	۴۷.۹۶۴	۶.۷۲۱	سایر
۱.۴۴۹.۸۳۳	۱.۰۲۰.۲۲۶	-	۱.۰۲۰.۲۲۶	۴۲۵.۴۹۵	۵۹۴.۷۲۲	
سایر دریافتنی‌ها:						
اسناد دریافتنی:						
-	۲.۱۳۸.۹۲۱	-	۲.۱۳۸.۹۲۱	-	۲.۱۳۸.۹۲۱	۱۷-۴
-	۸۸۹.۴۶۲	-	۸۸۹.۴۶۲	-	۸۸۹.۴۶۲	۱۷-۵
-	۳۰.۴۸.۳۸۳	-	۳۰.۴۸.۳۸۳	-	۳۰.۴۸.۳۸۳	
-	۳.۲۰۸.۳۸۳	-	۳.۲۰۸.۳۸۳	-	۳.۲۰۸.۳۸۳	۱۰-۲
۱۶۵.۳۱۷	۲۷۶	-	۲۷۶	۲۷۶	-	۱۷-۶
۴.۲۹۶	۵.۸۳۸	-	۵.۸۳۸	۵.۷۱۸	۱۲۰	
۱.۸۵۶	۱۴	-	۱۴	۱۴	-	
۱۶.۸۸۵	۱۰.۸۴۸	-	۱۰.۸۴۸	۱۰.۵۰۰	۳۴۸	سایر
۱۸۸.۳۵۵	۳.۲۲۵.۳۵۹	-	۳.۲۲۵.۳۵۹	۱۶.۵۰۸	۳.۲۰۸.۸۵۱	
۲.۳۶۹.۲۷۳	۷.۲۷۲.۹۶۸	-	۷.۲۷۲.۹۶۸	۴۴۲.۰۰۳	۶.۸۳۱.۹۶۵	

۱۷-۱- مبالغ مزبور مربوط به کارمزد های بازارگردانی اوراق منتشره از طرف این شرکت ها می باشد.

۱۷-۲- مبالغ مزبور عمدتاً بابت مطالبات شرکت در خصوص کارمزد مدیر، بازارگردان و ... صندوق می باشد.

۱۷-۳- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سود اوراق و درآمد بازارگردانی آن ها می باشد که بصورت تعهدی و مطابق با استاندارد های حسابداری شناسایی شده است.

۱۷-۴- شامل دو فقره چک به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ و ۱,۴۳۹ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۵/۰۱ می باشد که مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال بعد از دوره وصول گردیده است. (یادداشت ۲-۹)

۱۷-۵- بابت یک فقره چک به مبلغ ۸۸۹ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۰/۱۰/۴/۰۱ می باشد. (یادداشت ۲-۹)

۱۷-۶- طبق تصمیمات مجمع شرکت نوین اندیشان سراوا پارس، افزایش سرمایه آن شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران انجام گردیده است.

۱۷-۷- مطالبات شرکت عمدتاً بابت کارمزد مدیر، سود اوراق مشارکت و ... می باشد که از این بابت شرکت ریسک اعتباری نداشته و در سررسید خود وصول می گردند.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۱.۴۷۴.۸۶۱	۱.۱۲۲.۶۵۰	-	۱.۱۲۲.۶۵۰	۱۸-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲.۸۱۷.۵۰۰	۳.۱۸۶.۴۴۵	-	۳.۱۸۶.۴۴۵	۱۸-۲	سهام شرکتها
۵۱۷.۲۵۸	۲.۴۲۷.۶۷۲	-	۲.۴۲۷.۶۷۲	۱۸-۳	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴.۸۰۹.۶۱۹	۶.۷۳۶.۷۶۸	-	۶.۷۳۶.۷۶۸		سایر اوراق بهادار
۹۱.۴۲۵	-	-	-	۱۸-۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۳.۳۳۷.۶۶۸	۴.۷۶۸.۶۸۶	-	۴.۷۶۸.۶۸۶	۱۸-۵	سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۳.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۱۶.۲۷۲	-	۴.۰۱۶.۲۷۲	۱۸-۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۶.۴۲۹.۰۹۳	۸.۷۸۴.۹۵۷	-	۸.۷۸۴.۹۵۷		
۱۱.۲۳۸.۷۱۲	۱۵.۵۲۱.۷۲۵	-	۱۵.۵۲۱.۷۲۵		جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱.۶۵۰.۰۰۰	-	-	-	۱۸-۷	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۲.۸۸۸.۷۱۲	۱۵.۵۲۱.۷۲۵	-	۱۵.۵۲۱.۷۲۵		

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ میلیون ریال)							
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت		
۱۰۲۰.۵۸	۱۷.۷۸۵	۳۹۰.۲۳	-	۳۹۰.۲۳	۱۳.۱۴۵.۲۲۰		شرکت لیزینگ ایران
۱.۶۰۹.۰۹۶	۹۸۴.۹۰۹	۱.۵۵۵.۰۲۰	-	۱.۵۵۵.۰۲۰	۴۲.۹۳۴.۱۱۶		بدیده شیمی قرن
۱۱.۱۹۰.۶۱۹	۶۰۰.۲۸۸	۱۴.۶۱۱.۸۵۲	-	۱۴.۶۱۱.۸۵۲	۱۰۰۰۰.۴۸۰.۳۸		موسسه اعتباری ملل
۷۷۶.۲۷۹	۶۵.۱۵۳	۰	-	۰	۸۲.۴۷۲.۷۲۶		گروه صنعتی سدید
-	۸.۹۸۶	۵۰۰.۲۰	-	۵۰۰.۲۰	۲.۱۰۳.۰۰۰		شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۱۳.۶۷۸.۰۵۱	۷۰۰۷۷.۱۲۲	۱۶.۲۵۵.۹۱۵	-	۱۶.۲۵۵.۹۱۵			
(۱۲.۲۰۳.۱۹۱)	-	(۱۵.۱۳۳.۲۶۵)	-	(۱۵.۱۳۳.۲۶۵)		۲۲-۱	تهاتر با حساب های پرداختی
۱.۴۷۴.۸۶۱	۷۰۰۷۷.۱۲۲	۱.۱۲۲.۶۵۰	-	۱.۱۲۲.۶۵۰			

۱۸-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد شده با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی منافع حاصل از اوراق بهادار ثبت شده نزد بازارگردان اعم از سود پرداختی و برگه های حق تقدم و همچنین سود و زیان حاصل از عملیات بازارگردانی و نیز سود و زیان ناشی از کاهش ارزش تماما متعلق به شرکت های یاد شده می باشد. از آنجا که با توجه به ماهیت قرارداد تمامی مزایا و مخاطرات سهام یاد شده با سرمایه گذار است، بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور با حساب پرداختی متقابل آن تهاتر شده است.

۱۸-۲- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ میلیون ریال)							
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت		
۶۸۷.۶۵۹	۳۵۵.۴۶۵	۳۴۵.۶۱۶	-	۳۴۵.۶۱۶	۳۴.۴۰۱.۳۱۶		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۱.۸۷۵.۶۵۲	۲.۶۵۳.۴۴۶	۲.۷۰۶.۵۹۵	-	۲.۷۰۶.۵۹۵	۱۴.۵۳۳.۸۵۸		صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
-	۱۰۰.۹۹	۱۰۰.۰۲	-	۱۰۰.۰۲	۱۰۰۰.۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد هامرز
۵۴.۱۵۱	۶۸.۰۰۵	۵۴.۱۵۱	-	۵۴.۱۵۱	۵.۴۰۸.۸۲۱		صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش- س (زرین)
-	۷۱.۸۹۰	۷۰.۰۸۱	-	۷۰.۰۸۱	۷۰۰۰.۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری آوای تاراز زاگرس
۲۰۰۰.۳۸	-	-	-	-	-		صندوق سپیددماوند (سپیدما)
۲.۸۱۷.۵۰۰	۳.۱۵۸.۹۰۵	۳.۱۸۶.۴۴۵	-	۳.۱۸۶.۴۴۵			

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ میلیون ریال)

۱۸-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۴۷,۸۰۷	۵۹,۲۱۵	۵۵,۱۸۲	-	۵۵,۱۸۲	۵۹,۳۶۷
۱,۲۲۶	-	-	-	-	-
۱۰۸,۱۸۴	۲۴۲,۸۵۳	۲۱۹,۳۴۰	-	۲۱۹,۳۴۰	۲۰,۰۸۰
۳۰۰,۰۰۴	۳۴۷,۲۹۴	۳۰۰,۱۳۷	-	۳۰۰,۱۳۷	۲۶۶,۶۳۰
۷,۲۰۷	۹,۳۴۴	۹,۱۳۴	-	۹,۱۳۴	۹,۵۳۵
-	۴۰۵	۴۰۶	-	۴۰۶	۴۰۵
-	۱۵۰,۰۷۲	۱۵۰,۰۷۲	-	۱۵۰,۰۷۲	۱۷۳,۵۰۰
۵۰,۱۲۰	۴۸,۴۹۴	۴۲,۷۷۲	-	۴۲,۷۷۲	۵,۸۲۰
۲,۷۱۰	۱۹	۱۸	-	۱۸	۱۹
-	۱۵۰,۰۵۱	۱۵۰,۰۵۱	-	۱۵۰,۰۵۱	۱۷۳,۰۰۰
-	۶۰۰,۰۱۵	۶۰۰,۰۱۵	-	۶۰۰,۰۱۵	۲۹۵,۱۶۰
-	۳۰۰,۰۶۷	۳۰۰,۰۶۷	-	۳۰۰,۰۶۷	۳۴۰,۵۰۰
-	۳۰۰,۰۲۳	۳۰۰,۰۲۳	-	۳۰۰,۰۲۳	۳۴۴,۵۰۰
-	۳۰۰,۰۳۰	۳۰۰,۰۳۰	-	۳۰۰,۰۳۰	۲۹۸,۹۰۰
-	۹۶	۹۷	-	۹۷	۹۵
-	۲۶	۲۶	-	۲۶	۱۸
-	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰
-	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰
-	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰
۵۱۷,۲۵۸	۲,۵۰۸,۳۰۵	۲,۴۲۷,۶۷۲	-	۲,۴۲۷,۶۷۲	

اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۱۶٪- رایان ۱۰۶
اوراق منفعت صبا آروند - کاردان ۱۱۱۳-۱۴۰۰ (اروند ۴)
اوراق سلف موازی استاندارد سمیعا ۱۰۱
اوراق سلف موازی استاندارد سمیعا ۱۰۲
اوراق مشارکت شهرداری تهران ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)
اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳۰۹۱۵ (شستان ۰۳)
اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۱)
اوراق سلف موازی استاندارد سمنا ۰۱۱
اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸
اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۲)
اوراق سلف موازی نفت (صباروند ۰۲۱)
اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۳)
سلف موازی متانول پوشهر ۰۲۴
سلف موازی متانول پوشهر ۰۲۵
اوراق مشارکت صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲
اوراق مشارکت سلف میلگرد آتیه خاورمیانه
اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳۰۴
اوراق مشارکت شهرداری قم ۳۰۴
اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳۰۴

۱۸-۳-۱- خرید اوراق مندرج در یادداشت فوق در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی شرکت صورت پذیرفته است.

۱۸-۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۸۶,۴۹۵	-	-	-	-	۱۰-۲
۴,۹۳۰	-	-	-	-	
۹۱,۴۲۵	-	-	-	-	

شرکت نوین اندیشان سراوا پارس
حق تقدم بانک حکمت ایرانیان

(مبالغ میلیون ریال)

۱۸-۵- سرمایه گذاری در سایر واحد های صندوقهای سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۳,۳۳۱,۲۶۵	۴,۶۷۲,۲۶۸	۴,۶۸۲,۸۴۰	-	۴,۶۸۲,۸۴۰	۴,۶۵۸,۲۲۳
-	۹,۸۷۵	۱۰,۳۲۰	-	۱۰,۳۲۰	۴۱۸
۵,۳۵۳	۱۲,۲۳۸	۱۳,۱۵۴	-	۱۳,۱۵۴	۱۱۷,۰۸۸
-	۵۳,۵۸۷	۶۱,۳۲۳	-	۶۱,۳۲۳	۵,۸۱۹
۱,۰۵۰	۱,۰۸۴	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	۱۵
۳,۳۳۷,۶۶۸	۴,۷۴۹,۰۵۲	۴,۷۶۸,۶۸۶	-	۴,۷۶۸,۶۸۶	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صندوق کارگزاری بانک تجارت

۱۸-۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۳-۱
-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۲	-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۳-۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۲۷۲	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲		

اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
اوراق شهرداری اسلامشهر

۱۸-۷- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۱,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	

موسسه مالی و اعتباری ملل (یک ساله، ۲۱٪)
بانک سامان (یک ساله، ۱۸٪)

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۳.۷۷۷	۱۴۷.۲۱۸	• موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۲۱۵	۲۱۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۱.۹۶۴	۲۰.۱۸	موجودی صندوق ارزی
۵۳۵.۹۵۵	۱۴۹.۴۵۰	

۱-۱۹- موجودی نزد بانک‌ها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می‌گیرد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸.۱۶۴	۳۳	عملیات سبد‌های اختصاصی
۵۱۵.۶۱۳	۱۴۷.۱۸۵	سایر عملیات
۵۳۳.۷۷۷	۱۴۷.۲۱۸	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰۰ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۲,۳۳٪	۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۲,۳۳٪	۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰	بانک سامان
۳۱,۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۱,۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	بانک تجارت
۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۱,۵۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیر ساخت فناوری تجارت ایرانیان
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پردازشگران سامان
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد‌های مالی به شرح زیر است:

نسبت جاری تعدیل شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۲,۴۱	۴,۵۵
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰,۷۱	۰,۵۴

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد‌های مالی، نصاب‌های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل برابر یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر برابر یک است.

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ از محل سود انباشته به مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

		(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
۱۲,۲۰۳,۱۹۱	۱۵,۱۳۳,۲۶۵	۱۵,۱۳۳,۲۶۵	-	۲۳-۱-۱	جاری مشتریان بازارگردانی
۱۶۴,۷۳۷	۹۶,۸۱۶	-	۹۶,۸۱۶	۲۳-۱-۲	بانک سامان
۰	۵۲,۲۶۲	-	۵۲,۲۶۲		بانک تجارت
۱۸,۱۶۴	۳۳	۳۳	-		جاری مشتریان سیدگردانی
۱۱۶,۲۵۴	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۳۶,۴۸۱	۲,۸۹۲	۲,۵۰۹	۳۸۳		سایر
۱۲,۵۳۸,۸۲۶	۱۵,۲۸۵,۲۶۷	۱۵,۱۳۵,۸۰۷	۱۴۹,۴۶۱		
(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	(۱۵,۱۳۳,۲۶۵)	(۱۵,۱۳۳,۲۶۵)	-	۱۸-۱	تهاتر با سرمایه گذاری ها
۳۳۵,۶۳۵	۱۵۲,۰۰۲	۲,۵۴۲	۱۴۹,۴۶۱		
سایر پرداختنی ها					
-	۵۱۰,۴۱۰	۵۱۰,۴۱۰	-		اسناد پرداختنی
۴,۴۳۶	۹۱۷	۹۱۷	-		حقوق و دستمزد پرداختنی
-	۳۷	۳۷	-		ذخیره عیدی
۱,۴۲۲	۴,۶۸۱	۴,۶۸۱	-		ذخیره مرخصی کارکنان
۵,۶۷۷	۸,۳۱۸	۸,۳۱۸	-		مالیات حقوق پرداختنی
۱,۵۵۶	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	-		حق بیمه پرداختنی
۴۵۰	۲,۱۳۱	۱,۹۶۲	۱۶۹		سپرده بیمه پرداختنی
۲۵,۹۵۴	۲۷,۶۹۰	۲۷,۶۹۰	-		سایر
۳۹,۴۹۶	۵۵۷,۷۸۴	۵۵۷,۶۱۵	۱۶۹		
۳۷۵,۱۳۱	۷۰۹,۷۸۶	۵۶۰,۱۵۶	۱۴۹,۶۳۰		

۲۳-۱-۱-۱- گردش حساب جاری مشتریان بازارگردانی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳,۱۹۱	مانده ابتدای دوره
۱۵,۲۳۸,۶۸۱	۱۱,۷۷۶,۲۸۷	خرید اوراق بهادار
(۳,۸۴۰,۲۰۴)	(۹,۱۹۹,۲۱۰)	فروش اوراق بهادار
۴۲۴,۷۱۳	۳۵۲,۹۹۶	کارمزد
۱۲,۲۰۳,۱۹۱	۱۵,۱۳۳,۲۶۴	مانده پایان دوره

۲۳-۱-۲- بدهی فوق بابت تأمین نرخ موثر سود سالانه برای بانک سامان ناشی از قرارداد خرید و نگهداری اوراق منفعت می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۳- پرداختی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
-	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱ گروه پتروشیمی تابان فردا
۱۵۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱ شهرداری قم
۳۸۹,۹۲۵	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱ شهرداری تهران
-	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱ شهرداری اسلامشهر
۹۱,۶۸۷	۹۳,۴۹۵	۹۳,۴۹۵	-	۲۳-۲-۱ شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱ شهرداری یزد
۵۱۰,۰۰۰	-	-	-	۲۳-۲-۱ شهرداری اصفهان
۷۵,۰۰۰	-	-	-	۲۳-۲-۱ شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
۱,۲۶۴,۶۱۲	۲,۵۳۱,۴۹۶	۲,۵۳۱,۴۹۶	-	

۱-۲-۲۳- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی می باشد. این تنخواه‌ها در سررسید اوراق به شرکت‌ها عودت داده می شوند.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۲۶	۹,۸۰۵	مانده در ابتدای دوره
(۱۲,۰۹۷)	(۳۳۰)	پرداخت شده طی دوره
۱۵,۱۷۶	۱۲,۱۹۸	ذخیره تأمین شده
۹,۸۰۵	۲۱,۶۷۳	مانده در پایان دوره

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات							درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	(مبالغ میلیون ریال)									
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	۵۹۴	۵۹۴	-	-	۹,۶۲۸	-	-	۲۷۱,۶۹۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۶,۰۹۸	۹۶,۰۹۸	۹۹,۰۹۱	۷۲,۸۷۸	۳۶۴,۳۹۲	۱,۳۷۳,۱۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۳۶,۷۵۲	-	۳۳۶,۷۵۲	۲۵۹,۱۱۱	۱,۳۱۸,۷۸۳	۲,۵۶۵,۰۶۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر	۶۷۶,۱۹۶	۲۹,۶۰۰	۶۷۶,۱۹۶	-	۷۰۵,۷۹۷	۶۷۶,۱۹۶	۳,۳۸۰,۹۸۲	۸,۰۰۹,۴۳۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
رسیدگی نشده	-	۹۳۵,۵۱۶	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۸۵,۵۱۶	۵,۴۲۷,۵۸۲	۱۴,۲۴۵,۸۹۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	<u>۶۷۶,۷۹۰</u>	<u>۹۶۵,۷۱۰</u>								

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ به جز سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۵-۳- مالیات بر درآمد سال مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و استفاده از معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م در حسابها انعکاس یافته است.

۲۵-۴- مالیات دوره های قبل به مبلغ ۱۰۷,۳۹۲ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود لذا به عنوان اشتباه محسوب نشده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۲۴۸,۸۶۶	سایر مشتریان
-	۱,۰۹۵,۲۸۳	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
۱۵۳,۴۳۹	۹۴۷,۸۳۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۹۹۳,۱۰۱	۷۲۱,۳۸۹	شهرداری کرج
-	۶۵۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح- شستان
۱,۰۶۸,۹۲۱	۶۴۴,۶۴۱	صنعت غذایی کورش
-	۵۶۶,۴۸۴	گروه مینا
-	۵۷۹,۱۰۳	گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
-	۵۴۴,۳۵۹	گروه بتروشیمی تابان فردا
۲۰۹,۵۵۴	۵۹۳,۴۶۵	شرکت پتروشیمی مرجان
-	۵۵۲,۲۶۶	شهرداری قم
-	۳۷۵,۷۶۸	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۳۴۴,۲۴۷	۳۴۳,۶۶۹	شرکت دکتر عبیدی
۲۰۹,۱۰۵	۱۶۴,۱۶۳	شرکت ملی نفت ایران
۱۹۷,۸۵۴	۱۵۳,۰۸۳	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۲۲۶,۲۵۳	۱۳۰,۰۰۰	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۲۱۷,۷۱۴	۶۴,۲۲۵	شهرداری تهران
-	۵۳,۰۴۹	شرکت نفت و گاز صباای کنگان
۴۶,۱۰۵	۴۶,۱۰۵	شهرداری اسلامشهر
-	۳۷,۰۸۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۳۱,۵۶۵	۲۲,۴۴۸	شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
۳۰,۲۸	۱۶,۲۴۱	شهرداری یزد
		سایر
۳,۷۰۰,۸۸۶	۹,۵۵۴,۵۱۹	
(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۷,۳۶۹,۸۹۸)	۱۷ تهاتر با اسناد دریافتنی
۱,۹۲۹,۵۲۰	۲,۱۸۴,۶۲۱	

۲۶-۱- مبالغ فوق عمدتاً بابت کارمزد بازارگردانی از این شرکت ها بوده که به مرور زمان و بر مبنای تعهدی به عنوان درآمد شناسایی می گردند.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۳۳,۲۳۸	۱۳,۰۵۲,۹۸۹	سود خالص
		تعدیلات:
۶۷۶,۱۹۶	۱,۱۹۲,۹۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	۱,۱۲۳	زیان ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۱۲۹	۳۷,۳۱۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۳,۰۷۹	۱۱,۸۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۶۶)	(۵۴)	سود تسعیر ارز وجه نقد
۸,۰۱۴,۸۷۶	۱۴,۲۹۶,۱۵۳	
(۱,۵۰۰,۹۸۱)	(۵,۰۸۴,۶۹۴)	کاهش/افزایش (دریافت‌های عملیاتی)
(۱۱۵,۳۲۹)	(۵,۷۱۹)	افزایش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۲۱,۱۷۶)	(۲,۴۳۵,۵۰۶)	کاهش/افزایش (پیش پرداخت‌های عملیاتی)
(۲۰,۰۰۰)	.	افزایش سایر دارایی‌ها
(۶,۶۳۸,۵۰۳)	(۲,۶۳۳,۰۱۳)	افزایش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۶۴۲,۹۵۹	۱,۳۷۳,۷۴۷	افزایش پرداخت‌های عملیاتی
۱,۵۰۶,۱۹۱	۲۵۵,۱۰۲	افزایش/کاهش (پیش دریافت‌ها)
۱,۸۶۸,۰۳۶	۵,۷۶۶,۰۶۹	نقد حاصل از عملیات

۲۷-۱- دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴,۸۵۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۶۲۸,۴۵۲	۲,۲۳۲,۷۶۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴,۶۲۸,۴۵۲	۲,۲۴۷,۶۱۴	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک ها
۲۸-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

۲۸-۱-۱- در زمان شناخت اولیه، ابزارهای مالی یا اجزای آن بر اساس ماهیت توافق قراردادی و تعاریف بدهی مالی، دارایی مالی و ابزارهای مالکانه، به عنوان بدهی مالی، دارایی مالی یا ابزار مالکانه طبقه بندی میشود. در طبقه بندی ابزارهای مالی در صورت وضعیت مالی شرکت، محتوای ابزار مالی بر شکل قانونی آن رجحان دارد.

۲۸-۱-۲- درآمد یا هزینه مالی، سود تقسیمی، سودها و زیانهای مربوط به یک ابزار مالی یا جزئی که بدهی مالی محسوب میشود، به عنوان درآمد یا هزینه، در صورت سود و زیان شناسایی میشود. توزیع منابع بین دارندگان ابزار مالکانه، بطور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی میگردد. مخارج مربوط به معاملات حقوق مالکانه، به عنوان کاهشنده حقوق مالکانه منظور میشود.

۲۸-۱-۳- داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های موجودی نقد، دریافتی ها و سرمایه گذاریها ارایه شده است. دارایی هایی (مانند پیش پرداخت هزینه ها) که منافع اقتصادی آتی آنها به شکل دریافت کالا یا خدمات است و بیانگر حق دریافت نقد یا دارایی مالی دیگری نیست، دارایی مالی محسوب نمیشود.

۲۸-۱-۴- بدهیهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های پرداختنی ها ارایه شده است. اقلامی نظیر پیش دریافت درآمد بدهی مالی نیستند، زیرا جریان خروجی منافع اقتصادی مرتبط با آنها، به شکل تحویل کالا و خدمات است و بیانگر تعهد قراردادی برای پرداخت نقد یا دارایی مالی دیگر نمیشوند.

۲۸-۱-۵- بدهیها یا دارایی هایی که قراردادی نیستند (مانند مالیات بر درآمد که در نتیجه الزامات قانونی دولت ایجاد میشود)، بدهی مالی یا دارایی مالی محسوب نمی شوند. ذخایر، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی، تعهدات عرفی، ناشی از قرارداد نمی باشند و در نتیجه، بدهی مالی محسوب نمی شوند.

۲۸-۱-۶- ابزارهای مالکانه قراردادی است که نشان دهنده منافع باقیمانده در داراییهای واحد تجاری پس از کسر تمام بدهیهای آن است.

۲۸-۲- مدیریت سرمایه

شرکت ساختار سرمایه خود را جهت حصول اطمینان از حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه مدیریت می کند. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ تا کنون بدون تغییر باقی مانده است و تا حد ممکن از اخذ بدهی خودداری کرده است. همچنین با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه ثبت شده شرکت های تامین سرمایه، شرکت قصد دارد سرمایه خود را تا میزان تکلیف شده افزایش دهد. همچنین شرکت می بایستی الزامات کفایت سرمایه ی نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار را نیز رعایت نموده و ساختار مالی خود را در حدود مجاز طبق این الزامات نگهداری نماید. نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۹ می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۲-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴,۲۵۵,۸۵۸	۶,۴۱۳,۲۸۵	موجودی نقد
(۵۳۵,۹۵۵)	(۱۴۹,۴۵۰)	خالص بدهی
۳,۷۱۹,۹۰۳	۶,۲۶۳,۸۳۶	حقوق مالکانه
۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۲۲,۳۴۲,۴۲۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۲٪	۲۸٪	

۲۸-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

ارائه خدمات برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت بر ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. همچنین به منظور کاهش آسیب پذیری ریسک ها بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می گردد.

۲۸-۳-۱- ریسک تغییر قوانین و مقررات

از جمله ریسک هایی که سهم از بازار شرکت را تحت تاثیر قرار می دهد تغییر در سیاستهای مقام ناظر می باشد. انتشار اوراق بدهی بدون متعهد پذیره نویس و بازارگردان خصوصا از سوی دولت موجب کاهش درآمد شرکت می گردد. ورود رقبای بدون تخصص با استفاده از کاهش نرخ کارمزد جهت جذب مشتریان، صدور مجوز های فعالیت های تخصصی تأمین سرمایه به سایر نهاد های مالی و در مقابل عدم صدور مجوز کارگزاری-معامله گری به شرکت از جمله مواردی است که شرکت را با ریسک کاهش سهم از بازار روبرو می کند. جهت کاهش چنین ریسک هایی ، شرکت با ارائه خدمات حرفه ای و تخصصی به مشتریان خود با بالاترین سطح کیفیت اقدام به جلب رضایت حداکثری مشتریان کرده است.

۲۸-۳-۲- ریسک نرخ بهره

مهمترین ریسکی که شرکت با آن مواجه است، ریسک نرخ بهره است. افزایش نرخ بهره باعث می شود که شرکت جهت ایجاد جذابیت در اوراق بدهی ای که نقش بازارگردان آن را به عهده دارد نرخ پیشنهادی به بازار را افزایش دهد. در نتیجه هزینه های فروش افزایش و سود فعالیت بازارگردانی کاهش خواهد یافت. شرکت جهت مدیریت این ریسک، اقدام به انعقاد قراردادهای بازارگردانی مبتنی بر حراج برای تمامی اوراقی که سمت بازارگردانی آن را بر عهده دارد کرده است. از طرفی با افزایش نرخ بهره، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق های با درآمد ثابت انتظار دارند که بلافاصله نرخ سود پرداختی به ایشان افزایش یابد. از آنجا که منابع صندوقهای سرمایه گذاری در سپرده ها و اوراق بدهی میان مدت و بلند مدت سرمایه گذاری می شود، امکان تعدیل سریع نرخها وجود ندارد. در نتیجه کاهش حجم منابع صندوق ها منجر به کاهش کارمزد مدیریت صندوق می شود.

۲۸-۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت به منظور کاهش ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان، سیاستی مبنی بر معامله با مشتریان دارای رتبه اعتباری بالا و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که توسط کمیته ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. به غیر از دولت جمهوری اسلامی ایران که بزرگترین مشتری شرکت محسوب شده با توجه به دریافت کارمزد به شکل پیش دریافت و اوراق منتشر شده از سوی آن نیز از میزان ریسک پایینی برخوردار می باشد، انتظار می رود ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان به شرکت تحمیل نشود لذا بدین منظور از مشتریان بزرگ شرکت نیز، تضامین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

میزان کل مطالبات	نام مشتری
میلیون ریال	
۴۱۳,۷۸۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۶۶,۹۸۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۶۵,۲۲۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲۰,۴۹۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۲,۱۳۸,۹۲۱	شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان
۸۸۹,۴۶۲	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۳,۲۰۸,۳۸۳	تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان
۴۷۰,۷۲۲	سایر
۷,۲۷۳,۹۶۸	جمع

۴-۳-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و در صورت لزوم اخذ تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۵-۳-۲۸- ریسک عملیاتی

ریسک عملیاتی ریسک غیر سیستماتیکی است که از فرآیندهای داخلی شرکت و عملکرد های پرسنلی، نرم افزاری و از این قبیل نشات می گیرد. شرکت در راستای مدیریت ریسک عملیاتی خود اقدام به مستند سازی فرآیندها و جذب نیروی انسانی متخصص نموده است. پایش دوره ای فرآیندهای اجرایی و سیستم های نرم افزاری شرکت موجب کاهش این ریسک گردیده است.

۶-۳-۲۸- ریسک بازار

ریسک بازار شامل ریسک تغییرات قیمتی اوراق بهادار، ریسک بازارگردانی، ریسک نرخ بهره و سود، ریسک نرخ ارز و ریسک تورم می باشد. بنابر این فعالیت های شرکت در زمینه ی بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق متاثر از بازار بدهی و بازار بورس می باشد. به این صورت که چنانچه بازدهی بازار سهام به نسبت بازارهای دیگر به طرز محسوسی بالاتر باشد، اقبال عمومی به خرید سهام موجود در بازار به نسبت اوراق بازار بدهی بیشتر خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۵۲,۲۶۲	۱۵۲,۰۰۳	۲,۵۳۱,۴۹۶	۲,۷۳۵,۷۶۰
سایر پرداختنی ها	-	-	۴۷,۳۷۳	۵۱۰,۴۱۰	۵۵۷,۷۸۴
مالیات پرداختنی	-	۲۹,۶۰۰	۹۳۵,۵۱۶	-	۹۶۵,۱۱۷
	-	۸۱,۸۶۲	۱,۱۳۴,۸۹۳	۳,۰۴۱,۹۰۶	۴,۲۵۸,۶۶۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹ - وضعیت ارزی

جمع	پوند انگلستان	یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	۱۹	موجودی نقد
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	-		جمع بدهی های پولی ارزی
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۰۱۸	۱,۱۲۰	۴۱	۸۵۷		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۹۶۴	۱,۰۹۱	۴۲	۸۳۱		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- فعالیت سبدگردانی

۳۰-۱- خالص دارایی‌های فعالیت سبدگردانی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۳۰		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۲۲۰	۱۱,۷۴۵	۱۹,۴۷۵	۱,۵۷۶	۶۰۰	۹۷۶
۱,۸۴۴,۰۴۶	۱,۰۵۰,۸۳۷	۷۹۳,۲۰۹	۶۰۶,۱۸۸	۳۰۳,۵۳۰	۳۰۲,۶۵۸
۶۳۰	۱۰۸	۵۲۲	-	-	-
۵۹,۱۸۲	۷,۴۰۲	۵۱,۷۸۰	۲۴۴,۲۶۹	۶۵۲	۲۴۳,۶۱۷
۴,۱۸۱	۴۹۳	۳,۶۸۸	۱۷,۵۸۴	۵,۸۶۷	۱۱,۷۱۷
<u>۱,۹۳۹,۲۵۹</u>	<u>۱,۰۷۰,۵۸۵</u>	<u>۸۶۸,۶۷۴</u>	<u>۸۶۹,۶۱۷</u>	<u>۳۱۰,۶۴۹</u>	<u>۵۵۸,۹۶۸</u>
(۲۲,۴۹۲)	(۱۰,۲۳۴)	(۱۲,۲۵۸)	(۹,۸۴۵)	(۶۰۲)	(۹,۲۴۳)
(۴,۷۷۷)	(۲,۴۳۷)	(۲,۳۴۰)	(۱,۸۶۱)	(۳۹۸)	(۱,۴۶۳)
(۲۷,۲۶۹)	(۱۲,۶۷۱)	(۱۴,۵۹۸)	(۱۱,۷۰۶)	(۱,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۶)
<u>۱,۹۱۱,۹۹۰</u>	<u>۱,۰۵۷,۹۱۴</u>	<u>۸۵۴,۰۷۶</u>	<u>۸۵۷,۹۱۱</u>	<u>۳۰۹,۶۴۹</u>	<u>۵۴۸,۲۶۲</u>

دارایی‌ها

جاری سبدگردان/انقد

سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در صندوق‌ها

حساب دریافتی از شرکت‌ها

بدهی‌ها

حساب پرداختی به کارگزاری‌ها

کارمزدها

خالص دارایی‌ها

۳۰-۲- صورت عملکرد فعالیت سبدگردانی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۳۰		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۱۴	۸۰۱	۴۱۱,۴۵۷	۶۸,۱۸۷	۷۰,۷۰۳	(۳۵,۲۸۳)
۹,۷۱۴	۸	۹,۷۰۶	۶۸,۱۸۷	۸,۸۶۳	۵۹,۳۲۴
۱,۱۰۶	۴۹۲	۶۱۴	۹۱۳	(۲۳۰)	۱,۱۴۳
۳۸۷,۳۱۷	۴۴۰,۹۱۸	(۵۳,۶۰۱)	(۶۱۲,۲۸۳)	(۶۱۶,۸۵۵)	۴,۵۷۲
(۴۲,۳۰۳)	(۷,۶۳۹)	(۳۴,۶۶۴)	(۳۵,۳۲۹)	(۱۱,۵۰۳)	(۲۳,۸۲۶)
<u>۳۵۵,۸۳۴</u>	<u>۴۳۳,۷۷۹</u>	<u>(۷۷,۹۴۵)</u>	<u>(۵۷۸,۵۱۲)</u>	<u>(۶۱۹,۷۲۵)</u>	<u>۴۱,۲۱۳</u>

عملکرد سبدهای سرمایه گذاری

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بانکی)

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی

سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری‌ها

سایر در آمد‌ها و هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
جمع - میلیون ریال	جمع - میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	صندوق سرمایه گذاری کارگزاری تجارت	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	صندوق سرمایه گذاری نئین سامان	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
								دارایی ها :
								سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۱,۹۷۶,۵۹۵	۴۳,۲۹۲,۹۸۱	۱,۷۸۱,۷۰۳	۲,۹۷۱,۲۰۱	۳۳۴,۳۸۸	۱,۹۷۹,۴۱۲	۴,۶۲۱,۷۲۹	۵۴۶,۵۲۷	۳۱,۰۵۸,۰۲۱
۹۱,۶۴۷,۱۳۷	۵۵,۳۰۰,۶۴۷	۵,۵۹۸	۴۵,۷۷۵	۲۰۹,۸۵۴	-	-	-	۵۵,۰۳۹,۴۲۱
۱۲۰,۳۶۹,۱۰۴	۲۷۹,۴۹۵,۴۵۶	-	-	۲۴۰,۰۷۸	-	-	۲۸,۶۶۴,۱۸۷	۲۵۰,۵۹۱,۱۹۲
۸۲۸,۶۱۷	۸۱۹,۳۱۳	-	-	-	-	-	۸۵,۳۸۱	۷۳۳,۹۳۲
۷۰۰,۳۱۴	۹۶۸,۶۲۴	۵۹,۳۴۷	۷۹,۹۵۹	۸,۷۲۵	۵۰,۸۳۵	۱۰۶,۴۱۵	۴۰,۱۱۵	۶۲۳,۲۲۸
۷۴,۷۵۷	۷۶,۵۶۸	۵,۷۱۸	-	۳,۴۰۸	۲,۵۵۴	۲۳,۵۹۲	-	۴۱,۲۹۶
۱۳۱,۱۸۱	۸۱۴	۱۲۲	۳۸۰	۱۱۰	۴۷	۷۵	(۴)	۸۳
۲۷۰,۴۰۰	۵,۵۷۲,۳۴۱	۱	۱,۰۷۰	۵۰	۶۶,۸۲۴	۶۱,۷۳۸	۵۰۰۲,۷۶۷	۴۳۹,۸۹۲
۲۵۵,۹۹۸,۰۰۶	۳۸۵,۵۲۶,۷۴۳	۱,۸۵۲,۴۸۸	۳,۰۹۸,۳۸۵	۷۹۶,۶۱۴	۲,۰۹۹,۶۷۲	۴,۸۱۳,۵۴۸	۳۴,۳۳۸,۹۷۲	۳۳۸,۵۲۷,۰۶۴
								جمع دارایی ها
								بدهی ها :
								حسابهای پرداختی تجاری
۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۶,۳۲۷	۴,۴۶۲	-	۴,۴۶۲	-	-	-	-	-
۵۶۸,۱۱۰	۹,۵۰۷,۵۹۸	۱۱,۵۸۱	۴۷,۳۴۲	۲,۱۷۵	۱۳,۶۳۳	۴۳,۹۳۷	۳۲۴,۸۱۷	۹,۰۶۴,۱۱۲
۱۹,۱۱۹,۴۱۱	۳۱۸,۰۸۳	۲۴	۲۳,۸۳۵	-	۴۶۰	۲۴,۵۶۳	۲۱,۶۵۵	۲۴۷,۵۴۶
۴۵۸,۸۹۵	۱۰۰,۹۶۶	۲,۹۷۳	۷۰,۱۶	۱,۳۶۹	۴۹	۱	۱,۰۸۱	۸۸,۴۷۷
۲۰,۲۹۲,۰۸۳	۹,۹۳۱,۱۰۹	۱۴,۵۷۸	۸۲,۶۵۵	۳,۵۴۴	۱۴,۱۴۳	۶۸,۵۰۱	۳۴۷,۵۵۳	۹,۴۰۰,۱۳۶
۲۲۵,۷۰۴,۹۲۲	۳۷۵,۵۹۵,۶۳۴	۱,۸۳۷,۹۱۰	۳,۰۱۵,۷۳۰	۷۹۳,۰۷۰	۲,۰۸۵,۵۲۹	۴,۷۴۵,۰۴۷	۳۳,۹۹۱,۴۱۹	۳۲۹,۱۲۶,۹۲۹
								خالص دارایی ها

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته:

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹۹	سود سپرده‌های باتکی	درآمد سپید گردانی	کارمزد ارکان صندوق	سود واحدهای سرمایه گذاری	خدمات مشاوره	هزینه بازاریگردانی	هزینه جبران خدمات
شرکت های اصلی و نهایی	بانک سامان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۲۶,۱۹۲	-	-	-	-	۴۳,۰۲۴	-
	بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۱۳,۶۸۰	-	-	-	-	۱۳۲,۷۸۶	۴,۱۰۳
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر صندوق	-	-	-	۱,۴۵۴,۰۹۸	۵۹۰,۵۳۲	-	۴۶۷,۹۶۹	-
	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان	مدیر و ضمن تقدسوندنی	-	-	-	۷۲,۸۶۲	۷,۸۱۲	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کاردان	مدیر و بازرگردان صندوق	-	-	-	۱۱۳,۴۶۷	۲۵۳,۸۱۱	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تکین سامان (کارین)	مدیر و بازرگردان صندوق	-	-	-	۱۷۵,۳۸۴	۵۸۴,۸۱۳	-	۷۶,۰۲۳	-
	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)	مدیر و ضمن تقدسوندنی	-	-	-	۹,۵۱۴	-	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان	مدیر صندوق	-	-	-	۶۶,۹۹۳	۲,۱۷۳	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان	مدیر صندوق	-	-	-	۲۲,۹۱۰	۴۲	-	-	-
	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرایی تجارت	هم گروه بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بیمه تجارت نو	مدیر مشترک	-	-	۹,۵۴۸	-	-	-	-	-
	جمع کل			۳۹,۸۷۲	۹,۵۴۸	۱,۹۱۵,۲۲۷	۱,۴۳۹,۱۸۴	۴,۸۰۰	۷۱۹,۸۰۲	۴,۱۰۳

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

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌ها	پرداختی‌ها			۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			پیش دریافت ها	سود سهام	پیش پرداخت		
شرکت های اصلی و نهایی	بانک سامان	-	-	-	-	۱۶۴,۹۶۰	-
	بانک تجارت	-	-	-	-	-	۳۲۳
	شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه‌گذاری و ساختمانی تجارت	-	-	-	-	-	۴۴
	شرکت پردازشگران سامان	-	-	-	-	-	۴۴
	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	۸۸۹,۴۶۲	-	-	-	-	۱,۷۷۸,۷۶۳
	شرکت زیرساخت فناوری تجارت ایرانیان	-	-	-	-	-	(۱۶۰)
	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	۲,۱۳۸,۹۲۱	-	-	-	-	۲,۱۳۸,۹۲۱
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	۴۱۳,۷۸۵	-	۲۰,۲۸۰,۸۰۰	-	-	۲,۴۴۱,۸۶۵
	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان	۱۵,۸۷۷	-	-	-	-	۱۵,۸۷۷
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کاردان	۶۶,۹۸۰	-	-	-	-	۴۴,۷۰۸
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تکین سامان (کارین)	۶۵,۲۲۰	-	۴۰,۹۷۴	-	-	۲۷۴,۹۶۲
	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)	۱,۸۰۶	-	-	-	-	۱,۸۰۶
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان	۲۰,۴۹۶	-	-	-	-	۳۰,۴۹۶
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان	۵,۶۵۳	-	-	-	-	۵,۶۵۳
	شرکت بیمه تجارت نو	۳۴۸	-	-	(۶)	-	۳۴۲
	کارگزاری بانک تجارت	۵۴۳	-	-	-	-	۵۴۳
	کارگزاری بانک سامان	-	-	-	-	-	-
	تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	۳,۲۰۸,۳۸۳	-	-	-	-	۳,۲۰۸,۳۸۳
	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرایی تجارت (تکنوتجارت)	۴۹۶	-	-	-	-	۴۹۶
جمع کل	۶,۸۲۷,۹۶۸	-	۲,۴۳۷,۸۲۲	(۱۴۹,۶۳۶)	۷,۱۲۶,۸۶۴	۳,۷۶۸,۰۵۴	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱ - تعهدات بازارگردانی

اوراق بهادار و صندوق‌های تحت بازارگردانی شرکت در پایان دوره مالی به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرح	ناشر (بانی) اوراق بهادار/مدیر صندوق	ضامن	تاریخ قرارداد	تاریخ شروع بازارگردانی	سررسید اوراق بهادار	درصد/تعداد معاملات روزانه مورد تعهد بازار	نرخ سود اوراق	میزان اوراق تحت تعهد		
								۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
اوراق پذیرفته شده در بورس و فرابورس:										
اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۱۰۶٪ - رایان ۱۰۶	شرکت لیزینگ رایان سایپا	بانک سامان	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۵٪	۱۶٪	۱۵۰۰	۱۵۰۰	
اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸ - دومینو ۴	شرکت لبنیات و بستنی دومینو	بانک سامان	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۳,۵٪	۱۸٪	۲۰۰۰	۲۰۰۰	
اوراق مشارکت شهرداری کرج	شهرداری کرج	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۴/۰۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳٪	۱۸٪	-	۴۸۰۰	
اوراق مشارکت شهرداری کرج	شهرداری کرج	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۴/۰۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳٪	۱۸٪	-	۲۰۰۰	
اوراق مشارکت شهرداری یزد	شهرداری یزد	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴٪	۱۸٪	۶۰۰	۶۰۰	
اوراق مشارکت شهرداری قم	شهرداری قم	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴٪	۱۸٪	۳۰۰۰	۳۰۰۰	
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	شهرداری اصفهان	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴٪	۱۸٪	۳۰۰۰	۳۰۰۰	
اوراق مرابحه پتروشیمی صدف خلیج فارس	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۴٪	۱۸٪	۱۵۰۰	۱۵۰۰	
اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۱۰۱ - سمیما ۱۰۱	شرکت توسعه نفت و گاز صیای کنگان	شرکت ملی نفت ایران	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۳٪	۱۷,۵٪	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰	
اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۱۰۲ - سمیما ۱۰۲	شرکت توسعه نفت و گاز صیای کنگان	شرکت ملی نفت ایران	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	۳٪	۱۷,۵٪	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	
اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳۰۹۱۵ (شستان ۰۳)	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	بانک تجارت - کارآفرین	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۲,۵٪	۱۸٪	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	
اوراق مشارکت ش تهران ۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)	شهرداری تهران	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	۳۹۰۰	۳۹۰۰	
اوراق منفعت صبا ارونند کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳ (اروند ۴)	شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونند	شرکت ملی نفت ایران، صندوق بازنشستگی صنعت نفت	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱٪	۱۹٪	۱۰۰۰	۱۰۰۰	
اوراق منفعت شرکت ملی نفت ایران	شرکت ملی نفت ایران	سرمایه گذاری اهداف	۱۳۹۹/۱۲/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۲,۵٪	۱۸,۵٪	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	
اوراق سلف موازی استاندارد سمنا ۰۱۱ - سمنا ۰۱۱	شرکت پتروشیمی بوشهر	ضمانتنامه بانکی	۱۳۹۹/۱۲/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	۳٪	۱۸,۵٪	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	
اوراق منفعت دولت با شرایط خاص- کاردان ۰۱۰۸	وزارت امور اقتصادی و دارایی	سازمان برنامه و بودجه کشور و خزانه داری کل کشور	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	*	۱۸٪	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	
اوراق اجاره شرکت ارغوان گستر ایلام	شرکت واسط مالی شهروپو پنجم	بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۴۰۵/۰۴/۱۲	۵٪	۱۸٪	-	۱۳۰۰	
اوراق مشارکت سامانه اتوبوسرانی شهر قم	شهرداری قم	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	-	۲۰۰۰	
اوراق مشارکت فاز ۱ خط ۱ مترو قم	شهرداری قم	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	-	۴۵۰۰	
اوراق مشارکت سامانه اتوبوسرانی شهر کرج	شهرداری کرج	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	۴۸۰۰	۲۰۰۰	
اوراق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج ۹۹	شهرداری کرج	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	۲۵۰۰	۴۸۰۰	
اوراق مشارکت مترو شهرداری اسلامشهر	شهرداری اسلامشهر	بانک ملی	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۳٪	۱۸٪	-	۱۰۰۰	
اوراق مرابحه گروه صنعتی انتخاب	گروه صنعتی انتخاب	بانک صنعت و معدن	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۸	۱۴۰۰/۰۹/۱۸	۳٪	۱۸٪	-	۴۰۰۰	
اوراق مرابحه شرکت آبرائی تولید اتومبیل سایپا	شرکت آبرائی تولید اتومبیل سایپا	بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۵	۱۴۰۰/۰۹/۲۵	۳٪	۱۸٪	-	۷۵۰۰	
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی مرجان	شرکت پتروشیمی مرجان	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳٪	۱۹٪	-	۵۰۰۰	
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی مرجان	شرکت پتروشیمی مرجان	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۳٪	۱۹٪	-	۵۰۰۰	
اوراق سلف موازی استاندارد میلگرد شرکت فولاد آتیه خاورمیانه	شرکت فولاد آتیه خاورمیانه	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۰/۱۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۵٪	۱۹٪	-	۱۰۰۰	
اوراق اجاره سهام شرکت پتروشیمی تابان فردا	شرکت پتروشیمی تابان فردا	وثیقه سهام نزد سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۳٪	۱۸٪	-	۱۰۰۰۰	
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت پتروشیمی بوشهر	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۳٪	۱۹٪	-	۱۰۰۰۰	
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت پتروشیمی بوشهر	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۳٪	۱۹٪	-	۱۰۰۰۰	
اوراق سلف موازی استاندارد نفت سنگین صادراتی شرکت توسعه	شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونند	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۲/۰۴	۱۴۰۲/۱۲/۰۴	۱۴۰۲/۱۲/۰۴	۳٪	۱۹٪	-	۲۰۰۰۰	
صکوک اجاره ارغوان گستر ۵۱۲ - عمده ۱۸٪	ارغوان گستر ایلام	بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۴٪	۱۸٪	-	۱۸۰۰	
صکوک اجاره ملی ۴۱۲ - عمده ۱۸٪	وثیقه سهام نزد سپرده گذاری		۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۳٪	۱۸٪	-	۶۵۰۰	
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت پتروشیمی بوشهر	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۳٪	۱۹٪	-	۱۰۰۰۰	
صکوک مرابحه دسبید ۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪	دکتر عبیدی	بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۳٪	۱۸٪	-	۳۰۰۰	
شرکت پدیده شیمی قرن (قرن)	شرکت پدیده شیمی قرن	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۳۲۹	۱۹,۳۲۹	
شرکت لیزینگ ایران (ولیز)	شرکت لیزینگ ایران	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۹۶۵	۱۳,۹۶۵	
شرکت گروه صنعتی سدید (وسدید)	شرکت گروه صنعتی سدید	-	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۹/۱۰/۱۴	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۵۹۱	۲۲,۵۹۱	
موسسه اعتباری ملل (وملل)	موسسه اعتباری ملل	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۵۳۰,۰۰۰	-	۸۰,۹۰۵	۸۰,۹۰۵	
شرکت کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)	شرکت اعتباری ایران کیش	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۴	۱۴۰۰/۰۷/۲۴	۲,۱۲۹,۰۰۰	-	-	۱۰۶,۴۵۰	
جمع									۲۲۵,۵۹۰	۳۳۴,۳۹۰
صندوق‌های سرمایه گذاری (بازارگردان صندوق های ETF):										
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کاردان	تأمین سرمایه کاردان	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	-	-	-	۱۵,۷۹۹	۱۵,۷۹۹	
صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان	تأمین سرمایه کاردان	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	-	-	-	۲۵,۴۱۵	۲۵,۴۱۵	
جمع									۴۱,۲۱۴	۴۱,۲۱۴
جمع کل									۲۶۶,۸۰۴	۳۷۵,۶۰۴

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- بدهی های احتمالی و سایر تعهدات به شرح زیر است:

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. تضامین اعطایی و سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک سامان	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
شهرداری مشهد	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
شهرداری یزد	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
آتیه داده پرداز	۵۰۰	۵۰۰
شرکت فرهنگ و توسعه کندو	۵۰	۵۰
رسپینا	۲۰	۲۰
	۵.۹۲۸.۵۷۰	۵.۹۲۸.۵۷۰

۳۴-۱-۱- مبالغ و تضامین فوق در راستای ایفای تعهدات در خصوص قرارداد خرید و نگهداری اوراق و بازارگردانی می باشد.

۳۴-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و بابت برگه اعلام بدهی مربوطه ذخایر در دفاتر منظور شده است و برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و دوره مورد گزارش تا کنون رسیدگی نگردیده است.

۳۴-۳- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ مطالبه دریافت شده است. لازم به توضیح است که فعالیت های عملیاتی شرکت مشمول معافیت خدمات بند ۱۱ ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده بوده لذا مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی باشد. از این رو مدیریت شرکت بدهی با اهمیت در این خصوص متصور نمی باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است.