

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

(۱) تا (۳۷)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۲-۵۳۹۱-۸۸۳۰

فکس: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه‌ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی



روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۱۰ و ۴-۱۷ تا ۶-۱۷، در راستای تکالیف مجمع عمومی سالهای قبل و الزام سازمان بورس، سرمایه گذاری شرکت در حدود ۳۳ میلیون سهم شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس (حدود ۱۲/۵ درصد) به قیمت کارشناسی به شرکتهای اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان، توسعه سرمایه گذاری سامان و تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان به بهای ۶,۴۱۷ میلیارد ریال واگذار و سود آن به مبلغ حدود ۶,۱۵۲ میلیارد ریال شناسایی شده است. در رابطه با فروش مذکور حدود ۸۸۰ میلیارد ریال تا تاریخ تأیید صورتهای مالی و ۷۸۳ میلیارد ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش (جمعاً ۱,۶۶۳ میلیارد ریال) وصول گردیده و بابت مابقی آن سه فقره چک به سررسیدهای یکم نیر و مرداد ۱۴۰۱ در اختیار شرکت می باشد...

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مربوطه در تاریخ ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰ به صورت اظهارنظر "مقبول" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتهای درخصوص مجمع فوقالعاده مورخ ۲۰ بهمن ۱۴۰۰ موضوع افزایش سرمایه شرکت به منظور رعایت حداقل سرمایه شرکتهای تأمین سرمایه مراعات نشده است.

۷-۲- ماده ۳۴ اساسنامه درخصوص انتخاب حداقل دو عضو علیالبدل هیأت مدیره رعایت نشده و اقدامات در جریان جهت تأیید صلاحیت حرفه‌ای یکی از اعضای هیأت مدیره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (نماینده بانک تجارت که در تاریخ ۱۴/۹/۱۴۰۰ جایگزین شده‌اند) در راستای رعایت ماده ۳۶ اساسنامه تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۷-۳- ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۲/۲۹ حاوی خلاصه مذاکرات، تصمیمات و نتایج رأی‌گیری، با تأخیر ۳ روزه نسبت به مهلت مقرر در ماده ۳۲ اساسنامه صورت پذیرفته است.

۸- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل درخصوص موارد مندرج در بندهای (۷) و (۱۱) این گزارش، تاکنون به نتیجه قطعی و مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با

کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- اهم موارد ملاحظه شده مربوط به عدم رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عملکرد شرکتهای تأمین سرمایه ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۱-۱- وجود حداقل سه گروه سهامداری مستقل به نحوی که هیچ گروهی بیش از ۳۵٪ سهام شرکت را در اختیار نداشته باشد، موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۳۷ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۱-۲- عدم افتتاح حساب بانکی مشترک به نام سبدگردان و امین سبد در خصوص قراردادهای سبدگردانی، موضوع تبصره ۱ ماده ۱۹ دستورالعمل تأسیس و فعالیت سبدگردان.

۱۱-۳- تکمیل حجم سفارش خرید یا فروش تا حداقل سفارش انباشته توسط بازارگردان در شرایط مقرر در تبصره ماده ۸ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در برخی مقاطع زمانی.

۱۱-۴- فرآیند افزایش سرمایه به منظور رعایت حداقل سرمایه شرکتهای تأمین سرمایه و تأیید صلاحیت حرفه ای یکی از اعضای هیأت مدیره (نماینده بانک تجارت) به شرح بندهای (۷-۱) و (۷-۲) این گزارش تاکنون تکمیل نشده است.

۱۲- نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۱-۲۰ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل مزبور و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.

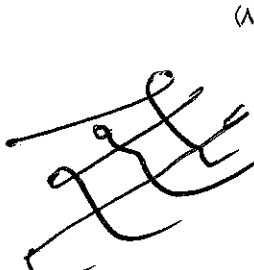


۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و از موارد بااهمیتی که طبق قوانین و مقررات یادشده انجام آنها بعهدہ شرکت بوده، تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد ذیربط، آموزش کارکنان و شناسایی اولیه مشتریان انجام گرفته است.

تاریخ: ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمند
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)







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

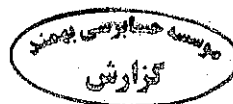
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های 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 ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	نماینده	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	مهدی کریاسیان	بانک سامان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	حمیدرضا امین زارع	بانک تجارت (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهزاد گل کار	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	علی رضا توکلی کاشی	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	کیومرث شریفی	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	منصور سلطانی	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات 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		
۳,۸۴۴,۰۶۱	۷,۰۹۹,۷۰۶	۵	درآمدهای عملیاتی
۴,۶۲۸,۴۵۲	۲,۲۳۲,۴۰۶	۶	درآمد ارایه خدمات سود سرمایه گذاری ها
۸,۴۷۲,۵۱۳	۹,۳۳۲,۱۱۲		جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۳۳,۸۹۷)	(۷۷۹,۹۱۸)	۷	هزینه های عملیاتی
(۱۵۱,۹۲۲)	(۳۰۳,۸۲۶)	۸	هزینه های بازارگردانی هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳,۱۲۹)	(۳۷,۳۱۹)		هزینه استهلاک
(۲۲,۷۵۹)	(۲۸,۶۶۱)		هزینه اجاره
(۵۲,۶۶۵)	(۱۱۲,۸۸۴)	۹	سایر هزینه ها
(۴۶۴,۳۷۲)	(۱,۲۶۲,۷۰۸)		جمع هزینه های عملیاتی
۸,۰۰۸,۱۴۱	۸,۰۶۹,۴۰۴		سود عملیاتی
۱,۲۹۳	۶,۱۶۴,۹۰۷	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸,۰۰۹,۴۳۴	۱۴,۲۳۴,۳۱۱		سود قبل از مالیات
(۶۷۶,۱۹۶)	(۱,۱۹۰,۸۶۸)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۳۳۳,۲۳۸	۱۳,۰۴۳,۴۴۳		سود خالص
۳,۶۶۶	۴,۰۳۵	۱۱	سود پایه هر سهم
۱	۳,۰۸۲	۱۱	عملیاتی - ریال
۳,۶۶۷	۷,۱۱۷	۱۱	غیر عملیاتی - ریال سود پایه هر سهم - ریال



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a circular stamp with the text 'موسسه حسابرسی آریسن گزارشگری'.

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		
۱۸.۴۳۲	۳.۱۳۲.۵۶۲	۱۲	دارایی های غیر جاری
۴۵۴	۴.۳۱۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۸۲.۲۹۴	۱۸۸.۰۱۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۱.۱۸۰	۳.۳۴۴.۸۸۹		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۳۰.۱۷۶	۲.۴۶۵.۶۸۲	۱۶	دارایی های جاری
۲.۳۵۱.۱۱۰	۷.۴۱۶.۴۵۵	۱۷	پیش پرداخت ها
۱۲.۸۸۸.۷۱۲	۱۵.۶۳۴.۸۵۸	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۳۵.۹۵۵	۱۴۹.۴۵۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵.۸۰۵.۹۵۳	۲۵.۶۶۶.۴۴۵		موجودی نقد
۱۶.۰۲۷.۱۳۳	۲۹.۰۱۱.۳۳۴		جمع دارایی های جاری
			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	۱۳.۱۳۲.۸۸۲		سود انباشته
۱۱.۷۸۹.۴۳۹	۲۲.۳۳۲.۸۸۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۸۷۴.۶۸۷	۲.۱۳۹.۶۸۷	۲۳	بدهی های غیر جاری
۹.۸۰۵	۲۱.۶۷۳	۲۴	پرداختی های بلند مدت
۸۸۴.۴۹۱	۲.۱۶۱.۳۶۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۷۴۶.۸۹۳	۱.۲۲۰.۱۳۶	۲۳	بدهی های جاری
۶۷۶.۷۹۰	۹۶۳.۴۶۴	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱.۹۲۹.۵۲۰	۲.۳۳۳.۴۹۲	۲۶	مالیات پرداختی
۳.۲۵۳.۲۰۲	۴.۵۱۷.۰۹۲		پیش دریافت ها
۴.۲۳۷.۶۹۳	۶.۶۷۸.۴۵۲		جمع بدهی های جاری
۱۶.۰۲۷.۱۳۳	۲۹.۰۱۱.۳۳۴		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۱.۹۱۱.۹۹۰	۸۵۷.۹۱۱	۳۰	خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی
۲۳۵.۷۰۴.۹۲۲	۳۷۵.۵۹۵.۶۳۴	۳۱	خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page. On the left, there is a circular stamp with the text "موسسه حسابرسی پوهن" and "تجزیه و تحلیل". In the center and right, there are several large, stylized handwritten signatures in black ink.

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

جمع کل	سود انباشته	اندوخته 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
۷.۳۳۳.۲۳۸	۷.۳۳۳.۲۳۸	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱.۱۰۰.۰۰۰)	(۱.۱۰۰.۰۰۰)	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
۱۱.۷۸۹.۴۴۰	۹.۵۸۹.۴۳۹	۲۰۰.۰۰۰	-	۲.۰۰۰.۰۰۰	سود سهام مصوب
					مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۳.۰۴۳.۴۴۳	۱۳.۰۴۳.۴۴۳	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
-	(۷.۰۰۰.۰۰۰)	-	۷.۰۰۰.۰۰۰	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۲.۵۰۰.۰۰۰)	(۲.۵۰۰.۰۰۰)	-	-	-	افزایش سرمایه
۲۲.۳۳۲.۸۸۳	۱۳.۱۳۲.۸۸۲	۲۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	سود سهام مصوب
					مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

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

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page. On the left, there is a circular stamp that reads 'موسسه حسابرسی بهمن گزارش' (Behman Accounting Firm Report). Several large, stylized signatures are written across the bottom section.

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	
۱.۸۶۸.۰۳۶	۵.۹۹۴.۴۳۳	۲۷
(۲۸۲.۷۸۱)	(۹۰۴.۱۹۴)	
<u>۱.۵۸۴.۲۵۵</u>	<u>۵.۰۹۰.۲۳۹</u>	
(۱۹.۵۴۰)	(۳.۱۵۲.۰۶۶)	
(۵۴۵)	(۴.۸۸۷)	
-	۱۵۵	
-	۱۸۰.۰۰۰	
<u>(۳۰۰.۸۵)</u>	<u>(۲.۹۷۶.۷۹۸)</u>	
<u>۱.۵۶۴.۱۷۰</u>	<u>۲.۱۱۳.۴۴۱</u>	
(۱.۱۰۰.۰۰۰)	(۲.۵۰۰.۰۰۰)	
۴۶۴.۱۷۰	(۳۸۶.۵۵۹)	
۷۱.۰۱۹	۵۳۵.۹۵۵	
۷۶۶	۵۴	
<u>۵۳۵.۹۵۵</u>	<u>۱۴۹.۴۵۰</u>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت تأمین سرمایه کاردان شن.ت. ۴۴۸۲۷۱

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

موسسه حسابرسی پوهن
گزارشی

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 ۱۴۰۰۲۸۳۵۳۱۵ 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، محله کاووسیه، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱، کد پستی ۱۹۶۸۶۳۴۷۸۱ 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- ارایه 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 هریک 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- ارایه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت ها

۵- ارایه خدمات مدیریت دارایی ها

۶- ارایه 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- سبدگردانی
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 سبدگردانی، 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، سبدگردانی، 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/تمدید مجوز	نوع فعالیت
نامحدود	۲ بهمن ۱۳۹۲	۱) مجوز فعالیت
۶ ماه از تاریخ صدور	۳ آذر ۱۴۰۰	۲) سبدگردانی
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

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	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 :

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
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.
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.
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.
۳۸	ترکیبهای تجاری	بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و مقایسه اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۳۹	صورتهای مالی تلفیقی	تعمین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۴۰	مشارکتهای	تعمین اصول گزارشگری واحدهای تجاری که در توافق های تحت کنترل مشارکت منافع دارند و ارزیابی حقوق و تعهدات و حسابداری مشارکتهای	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
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.
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	نورف و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای 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	تعهد پذیره نویسی
کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری	تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه
کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت	بازارگردانی اوراق بدهی
کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری	بازارگردانی سهام
کارمزد ثابت روزانه خدمات سیدگردان (کارمزد قطعی) : وفق قرارداد به طور روزانه	سیدگردانی:
کارمزد متغیر خدمات سیدگردان (کارمزد مشروط) : در هر تاریخ گزارشگری، 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.	
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 دارایی ها
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

۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۴- مدیریت دارایی و سبدگردانی

جوهری 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
		سنا	۲۴۷.۰۵۹	
موجودی نقد	دلار	سنا	نرخ در دسترس	
موجودی نقد	یورو	سنا	نرخ در دسترس	
موجودی نقد	پوند	سنا	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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می شود. در این صورت مبلغ بازمانده دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

۳-۸-۴- 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 می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

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 سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

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 می شود.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بود وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

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

۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۵-۱- درآمد تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۲۰۵,۷۴۶	۲۰۵,۷۴۶	-	۴۲۴,۲۷۹	۴۲۴,۲۷۹	-	شرکت پتروشیمی مرجان
-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز
-	-	-	۲۵۴,۰۰۰	۲۵۴,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
-	-	-	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	-	شرکت 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	-	شرکت داروسازی دکتر عبیدی
-	-	-	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	شهرداری کرج
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	-	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	-	شهرداری قم
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	-	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 صبای کنگان
۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	شرکت پتروشیمی بوشهر
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	سایر
۱۶۷,۶۷۵	۱۶۷,۶۷۵	-	۲,۰۲۲,۶۲۹	۲,۰۲۲,۶۲۹	-	
۱,۶۷۹,۴۲۱	۱,۶۷۹,۴۲۱	-				

۵-۲- درآمد بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			شرکت ملی نفت ایران
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۵,۷۵۳	۵,۷۵۳	-	۴۰۰,۵۷۸	۴۰۰,۵۷۸	-	شرکت اعتباری ملل
۵۵,۷۶۸	۵۵,۷۶۸	-	۲۹۳,۵۵۲	۲۹۳,۵۵۲	-	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی نیروهای مسلح-شستان
۷۶,۸۹۹	۷۶,۸۹۹	-	۲۷۱,۷۱۱	۲۷۱,۷۱۱	-	شرکت پتروشیمی بوشهر
۱۳۳,۵۰۸	۱۳۳,۵۰۸	-	۲۴۹,۶۰۹	۲۴۹,۶۰۹	-	شهرداری کرج
-	-	-	۱۵۳,۴۸۹	۱۵۳,۴۸۹	-	شرکت نفت و گاز صبای کنگان
۵۲,۲۸۶	۵۲,۲۸۶	-	۱۶۸,۵۹۰	۱۶۸,۵۹۰	-	شهرداری قم
۲۹,۴۴۶	۲۹,۴۴۶	-	۱۰۲,۳۰۰	۱۰۲,۳۰۰	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۱۰۲,۵۸۰	۱۰۲,۵۸۰	-	۹۶,۲۵۳	۹۶,۲۵۳	-	شهرداری تهران
۹۹,۳۷۰	۹۹,۳۷۰	-	۷۱,۸۸۷	۷۱,۸۸۷	-	شرکت پدیده شیمی پایدار
۷,۰۰۶	۷,۰۰۶	-	۴۴,۷۷۱	۴۴,۷۷۱	-	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۵۰,۳۱۲	۵۰,۳۱۲	-	۴۴,۹۴۲	۴۴,۹۴۲	-	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۱۵,۸۹۵	۱۵,۸۹۵	-	۳۵,۷۱۰	۳۵,۷۱۰	-	شرکت ذوب و نورد چهلستون سپاهان
۱۵,۲۷۸	۱۵,۲۷۸	-	۷۵,۶۴۱	۷۵,۶۴۱	-	شرکت پتروشیمی مرجان
-	-	-	۴۲,۴۵۴	۴۲,۴۵۴	-	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
-	-	-	۳۰,۸۹۷	۳۰,۸۹۷	-	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
-	-	-	۳۶,۹۳۴	۳۶,۹۳۴	-	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
-	-	-	۳۳,۵۱۶	۳۳,۵۱۶	-	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۴۵۸,۶۳۲	۴۵۸,۶۳۲	-	۴۴,۴۶۸	۴۴,۴۶۸	-	سایر
۱,۱۰۲,۷۳۴	۱,۱۰۲,۷۳۴	-	۲,۶۹۷,۶۰۶	۲,۶۹۷,۶۰۶	-	

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	۱۱۲,۴۶۷	-	۱۱۲,۴۶۷	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
۳۵,۵۳۷	-	۳۵,۵۳۷	۱۷۵,۳۸۴	-	۱۷۵,۳۸۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کار)
-	-	-	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 (کیمیای کاردان)
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	۴۸۴,۸۳۷	۱۲,۲۴۳	۴۷۲,۵۹۴	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	۱,۸۳۷,۹۴۳	۶۸۷,۵۷۶	۱,۱۵۰,۳۶۷	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	۲,۲۳۲,۴۰۶	۷۳۴,۳۸۹	۱,۴۹۸,۰۱۷	

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 کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های بازارگردانی عمدتاً شامل هزینه هایی است که شرکت در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی و به منظور متناسب نمودن نرخ بازده مورد انتظار سرمایه گذاری در اوراق بهادار با نرخ های موجود در بازارهای موازی و ترغیب سرمایه گذاران برای معاملات اوراق مزبور، تحمل کرده است.

۸- هزینه های 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 هزینه های پرسنلی
۱۵۱,۹۲۲	۳۰۳,۹۲۶	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۸,۵۰۰	۹-۱	هزینه مسئولیت های اجتماعی
۴۵۹	۲,۸۷۷		پشتیبانی نرم افزار
۳,۱۶۷	۷,۵۵۳		تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۲,۲۰۲	۵,۸۸۲		کارشناسی
۴۷۷	۶,۰۱۶		ابزار و لوازم مصرفی
۲,۲۷۲	۴,۵۲۰		چاپ و آگهی
۲,۰۰۰	۲,۷۰۰		حق الزحمه حسابرسی
۵۰۴	۳,۳۹۷		حق حضور در جلسات کمیته ها
۲۱۳	۲,۸۱۸		حق الزحمه حقوقی
۱,۴۷۷	۲,۴۵۳		حق عضویت و اشتراک
۲,۷۵۹	۲,۱۱۵		حق الزحمه مشاورین
۳۷,۱۳۴	۴۴,۰۵۵		سایر
۵۲,۶۶۵	۱۱۲,۸۸۴		

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹ (مبالغ به میلیون ریال)			سال ۱۴۰۰			یادداشت
جمع	سایر اشخاص/اقدام	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص/اقدام	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	-	

۱۰-۱- مبلغ ۱۴,۸۵۴ میلیون ریال بابت شناسایی سود سهام سال ۱۳۹۹ شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ می باشد.

۱۰-۲- مبلغ ۶,۱۵۲,۰۲۶ میلیون ریال بابت سود ناشی از واگذاری ۳۳,۰۰۸,۲۱۴ 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 فناوری اطلاعات تجارت ایران، ۴,۱۸٪ به شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان و ۲,۰۹٪ به شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بر اساس گزارش کارشناسی شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان 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 شده و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۸۰ میلیارد ریال وصول شده است. واگذاری مذکور در راستای تکالیف مجمع عمومی سنوات قبل و الزام سازمان بورس انجام پذیرفته و مبلغ فروش ۶,۴۱۷ میلیارد ریال بوده است.

۱۱- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۸,۱۴۱	۸,۰۶۹,۴۰۴	سود عملیاتی
(۶۷۵,۹۳۸)	(۱,۰۸۳,۶۶۵)	اثر مالیاتی
۷,۳۳۲,۲۰۳	۶,۹۸۵,۷۳۹	
۱,۲۹۳	۶,۱۶۴,۹۰۷	سود غیر عملیاتی
(۲۵۹)	۳۹۵	اثر مالیاتی
۱,۰۳۴	۶,۱۶۵,۳۰۲	
۸,۰۰۹,۴۳۴	۱۴,۲۳۴,۳۱۱	سود خالص
(۶۷۶,۱۹۶)	(۱,۰۸۳,۲۷۰)	اثر مالیاتی
۷,۳۳۲,۲۳۸	۱۳,۱۵۱,۰۴۱	

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	جمع	
-	-	-	۱,۰۴۲	۷,۰۷۶	۸,۱۱۸	بهای تمام شده
-	-	-	-	۱۹,۵۴۰	۱۹,۵۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	۱,۰۴۲	۲۶,۶۱۶	۲۷,۶۵۸	افزایش
۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۷,۱۰۹	-	۵۷,۳۸۱	۳,۱۵۲,۰۶۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	(۲,۵۱۸)	(۲,۵۱۸)	افزایش
۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۷,۱۰۹	۱,۰۴۲	۸۱,۱۷۹	۳,۱۷۶,۹۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	۳۷۶	۵,۸۱۲	۶,۱۸۸	استهلاک انباشته
-	-	-	۱۷۴	۲,۸۶۴	۳,۰۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	۵۵۰	۸,۶۷۶	۹,۲۲۶	افزایش
-	۲۲,۹۴۲	۲۹۳	۱۸۳	۱۳,۸۷۴	۳۶,۲۹۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	(۱,۱۷۴)	(۱,۱۷۴)	افزایش
-	۲۲,۹۴۲	۲۹۳	۷۳۳	۲۰,۳۷۶	۴۴,۳۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۳۰,۵۶۱	۶,۸۱۶	۳۰۹	۶۰,۸۰۴	۳,۱۳۲,۵۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	۴۹۲	۱۷,۹۴۰	۱۸,۴۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است و افزایش پوشش بیمه ای در جریان می باشد.

۱۲-۲- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	جمع	
-	-	بهای تمام شده
۵۴۵	۵۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۴۵	۵۴۵	افزایش
۴,۸۸۷	۴,۸۸۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۴۳۲	۵,۴۳۲	افزایش
-	-	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 خریدینگ شغلی منابع انسانی (سیمرغ) و سیدیار می باشد.

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

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش آتیاشته	میلون ریال	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۱۸۱,۲۹۴	۱۸۷,۰۱۳	۱۸۷,۰۱۳	۱۴-۱
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۴-۲
۱۸۲,۲۹۴	۱۸۸,۰۱۳	۱۸۸,۰۱۳	

سرمایه گذاری های سریع معامله
سایر سرمایه گذاری ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری	تعداد	ناشر
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		واحد های ممتاز		
میلون ریال	میلون ریال				
۳۹,۹۹۶	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۷۵٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹,۹۵۷	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹٪	۹۹,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۳,۳۹۰	۱۱۳,۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۵٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان
۱,۰۱۱	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲٪	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۱۶,۹۴۰	۱۶,۹۴۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵٪	۲۵۰	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)
-	۱۲۸	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۱۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
-	۵,۵۹۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۲۵۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۱۸۱,۲۹۴	۱۸۷,۰۱۳				

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	کاهش ارزش آتیاشته	میلون ریال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
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 تجاری و صنعتی و ویژه اقتصادی (بورس بین الملل) 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سایر دارایی ها

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 پرداخت ها

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

۱۶-۱- پیش پرداختها شامل ۲,۴۳۷,۸۲۲ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۲ است.

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

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۳۵۸۶۳۰	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
-	۲۷۱,۳۶۰	-	۲۷۱,۳۶۰	۲۷۱,۳۶۰	-	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	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۴۸۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	-	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
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	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)	(۷,۲۴۱,۰۲۷)	-	(۷,۲۴۱,۰۲۷)	(۷,۲۴۱,۰۲۷)	-	۲۶
۷۳۱,۰۸۶	۱۴۸,۸۷۱	-	۱۴۸,۸۷۱	۱۴۸,۸۷۱	-	
حساب های دریافتنی:						
۲۹۸,۲۲۴	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
۲۳,۹۹۹	۱۹۲,۹۵۲	-	۱۹۲,۹۵۲	۱۹۲,۹۵۲	-	۱۷-۲
۵۵,۷۶۸	۱۵۲,۴۲۱	-	۱۵۲,۴۲۱	۱۵۲,۴۲۱	-	۱۷-۲
۶,۲۵۶	۱۸,۸۳۷	-	۱۸,۸۳۷	۱۸,۸۳۷	-	۱۷-۳
۱۵,۲۷۸	-	-	-	-	-	۱۷-۳
(۱۸,۱۶۴)	۲۱۵	-	۲۱۵	(۲۳)	۲۴۸	
۹۱۲,۷۶۲	۴,۳۷۲	-	۴,۳۷۲	-	۴,۳۷۲	
۱۸,۹۵۹	-	-	-	-	-	
۵۱,۹۲۸	۵۶,۹۵۷	-	۵۶,۹۵۷	۵۶,۹۰۵	۲,۰۵۲	
۱,۴۳۱,۶۶۹	۱,۰۱۳,۸۶۶	-	۱,۰۱۳,۸۶۶	۴۱۹,۰۸۴	۵۹۴,۷۸۲	
سایر دریافتنی ها:						
اسناد دریافتنی:						
-	۲,۱۳۸,۹۲۱	-	۲,۱۳۸,۹۲۱	-	۲,۱۳۸,۹۲۱	۱۷-۴
-	۸۸۹,۴۶۲	-	۸۸۹,۴۶۲	-	۸۸۹,۴۶۲	۱۷-۵
-	۳,۲۰۸,۳۸۲	-	۳,۲۰۸,۳۸۲	-	۳,۲۰۸,۳۸۲	۱۷-۶
-	۶,۲۳۶,۷۶۵	-	۶,۲۳۶,۷۶۵	-	۶,۲۳۶,۷۶۵	
۱۶۵,۳۱۷	۲۷۶	-	۲۷۶	۲۷۶	-	۱۷-۷
۴,۳۲۶	۵,۸۳۸	-	۵,۸۳۸	۵,۷۱۸	۱۲۰	
۱,۸۵۶	۱۴	-	۱۴	۱۴	-	
۱۶,۸۸۵	۱۰,۸۲۴	-	۱۰,۸۲۴	۱۰,۸۱۸	۶	
۱۸۸,۳۵۵	۱۶,۹۵۲	-	۱۶,۹۵۲	۱۶,۸۲۶	۱۲۶	
۲,۳۵۱,۱۱۰	۷,۴۱۶,۴۵۵	-	۷,۴۱۶,۴۵۵	۵۸۴,۷۸۱	۶,۸۳۱,۶۷۴	

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 تمهیدی و مطابق با استاندارد های حسابداری شناسایی شده است.

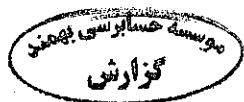
۱۷-۴ - شامل دو فقره چک به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ و ۱,۴۳۹ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ می باشد که مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال بعد از دوره وصول گردیده است. (یادداشت ۱-۲)

۱۷-۵ - بابت یک فقره چک به مبلغ ۸۸۹ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ می باشد. (یادداشت ۱-۲)

۱۷-۶ - شامل دو فقره چک به مبلغ ۷۸۳ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ و ۲,۴۲۵ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ می باشد که مبلغ ۷۸۳ میلیارد ریال در تاریخ تهیه صورت های مالی در جریان وصول است. (یادداشت ۱-۲)

۱۷-۷ - طبق تصمیمات مجمع شرکت نوین اندیشان سراوا پارس، افزایش سرمایه آن شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران انجام گردیده است.

۱۷-۸ - 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.



۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱,۴۷۴,۸۶۱	۱,۲۳۵,۸۴۱	-	۱,۲۳۵,۸۴۱	۱۸-۱
۲,۸۱۷,۵۰۰	۳,۱۸۶,۴۴۵	-	۳,۱۸۶,۴۴۵	۱۸-۲
۵۱۷,۲۵۸	۲,۴۲۷,۶۱۴	-	۲,۴۲۷,۶۱۴	۱۸-۳
۴,۸۰۹,۶۱۹	۶,۸۴۹,۹۰۱	-	۶,۸۴۹,۹۰۱	
۹۱,۴۲۵	-	-	-	۱۸-۴
۳,۳۳۷,۶۶۸	۴,۷۶۸,۶۸۶	-	۴,۷۶۸,۶۸۶	۱۸-۵
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲	۱۸-۶
۶,۴۲۹,۰۹۳	۸,۷۸۴,۹۵۷	-	۸,۷۸۴,۹۵۷	
۱۱,۳۳۸,۷۱۲	۱۵,۶۳۴,۸۵۸	-	۱۵,۶۳۴,۸۵۸	
۱,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸-۷
۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۱۵,۶۳۴,۸۵۸	-	۱۵,۶۳۴,۸۵۸	

سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سهام شرکتها
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 سایر اوراق بهادار
 سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
 سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
 جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
 سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			تعداد	یادداشت
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۰,۲۰,۵۸	۱۷,۷۸۵	۳۹,۰۲۳	-	۳۹,۰۲۳	۱۳,۱۴۵,۲۲۰
۱,۶۰۹,۰۹۶	۹۸۴,۹۰۹	۱,۵۵۵,۰۲۰	-	۱,۵۵۵,۰۲۰	۴۲,۹۳۴,۱۱۶
۱۱,۱۹,۰۶۱۹	۶,۰۰۰,۲۸۸	۱۴,۶۱۱,۸۵۲	-	۱۴,۶۱۱,۸۵۲	۱۰,۰۰۰,۴۸۰,۳۸
۷۷۶,۲۷۹	-	-	-	-	-
-	۸,۹۸۶	۵۰,۰۲۰	-	۵۰,۰۲۰	۲,۱۰۳,۰۰۰
۱۳,۶۷۸,۰۵۱	۷,۰۱۱,۹۶۸	۱۶,۲۵۵,۹۱۵	-	۱۶,۲۵۵,۹۱۵	
(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	-	(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)	-	(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)	۲۳-۱
۱,۴۷۴,۸۶۱	۷,۰۱۱,۹۶۸	۱,۲۳۵,۸۴۱	-	۱,۲۳۵,۸۴۱	

شرکت لیزینگ ایران
 پدیده شیمی پایدار
 موسسه اعتباری ملل
 گروه صنعتی سدید
 شرکت کارت اعتباری ایران کیش
 تهاتر با حساب های پرداختی

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			تعداد	
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۶۸۷,۶۵۹	۳۴۵,۴۲۴	۳۴۵,۶۱۶	-	۳۴۵,۶۱۶	۳۴,۴۰۱,۳۱۶
۱,۸۷۵,۶۵۲	۲,۶۵۳,۴۴۶	۲,۷۰۶,۵۹۵	-	۲,۷۰۶,۵۹۵	۱۴,۵۳۳,۸۵۸
-	۱۰۰,۹۹	۱۰,۰۰۲	-	۱۰,۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۴,۱۵۱	۶۸,۰۰۵	۵۴,۱۵۱	-	۵۴,۱۵۱	۵,۴۰۸,۸۲۱
-	۷۱,۸۹۰	۷,۰۰۸۱	-	۷,۰۰۸۱	۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۳۸	-	-	-	-	-
۲,۸۱۷,۵۰۰	۳,۱۴۸,۸۶۴	۳,۱۸۶,۴۴۵	-	۳,۱۸۶,۴۴۵	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کاربن)
 صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کارمان)
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد هامرز
 صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش- س (زرین)
 صندوق سرمایه گذاری آوای تراز زاگرس
 صندوق سپیدماوند (سپیدما)

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	۵۹,۱۵۳	۵۵,۱۲۴	-	۵۵,۱۲۴	۵۹,۳۰۵
۱,۲۲۶	-	-	-	-	-
۱۰۸,۱۸۴	۲۴۲,۹۷۴	۲۱۹,۳۴۰	-	۲۱۹,۳۴۰	۲۰۰,۱۸۰
۳۰۰,۰۰۴	۳۵۱,۳۹۹	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	۲,۵۱۲,۴۷۰	۲,۴۲۷,۶۱۴	-	۲,۴۲۷,۶۱۴	

اوراق مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۱۶٪ - رایان ۱۰۶
اوراق منفعت صبا آروند - کاردان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (اروند ۴)
اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۱۰۱
اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۱۰۲
اوراق مشارکت شهرداری تهران ۳-۰۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)
اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳/۰۹/۱۵ (شستان ۰۳)
اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۱)
اوراق سلف موازی استاندارد سمتا ۰۱۱
اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۴/۰۲/۰۸
اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۲)
اوراق سلف موازی نفت، س. صادر آروند ۰۲ (سنت ۰۲۱)
اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۳)
اوراق سلف موازی متانول بوشهر (سمتا ۰۲۴)
اوراق سلف موازی متانول بوشهر (سمتا ۰۲۵)
اوراق صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶-۱۸,۵٪ (صنعت ۱۳۱۲)
اوراق سلف میلگرد آتیه خاورمیانه (عمیلگرد)-بورس کالا
اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۰۳۰۴ - ۳ ماهه ۱۸٪ (مکرج ۳۰۴)
اوراق مشارکت شهرداری قم ۳-۰۳۰۴ - ۳ ماهه ۱۸٪ (قم ۳۰۴)
اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۰۳۰۴ - ۳ ماهه ۱۸٪ (مکرج 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	-	-	-	-	۱۸-۴-۱
۴,۹۳۰	-	-	-	-	
۹۱,۴۲۵	-	-	-	-	

شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس
حق تقدم بانک حکمت ایرانیان

۱۸-۴-۱ - درصد مالکیت شرکت در سهام سرآوا ۱۲,۵۴٪ بوده که در سال جاری به فروش رسیده است. (یادداشت ۱۰-۲)

(مبالغ میلیون ریال)

۱۸-۵- سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۲,۳۳۱,۲۶۵	۴,۶۷۲,۲۶۸	۴,۶۸۲,۸۴۰	-	۴,۶۸۲,۸۴۰	۴,۶۵۸,۲۳۳
-	۹,۸۷۵	۱۰,۳۲۰	-	۱۰,۳۲۰	۴۱۸
۵,۳۵۲	۱۲,۲۳۸	۱۳,۱۵۴	-	۱۳,۱۵۴	۱۱۷,۰۸۸
-	۵۳,۵۸۷	۶۱,۳۲۳	-	۶۱,۳۲۳	۵,۸۱۹
۱۰,۰۵۰	۱۰,۰۸۴	۱۰,۰۵۰	-	۱۰,۰۵۰	۱۵
۲,۳۳۷,۶۶۸	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 (کیمیای کاردان)

۱۸-۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				یادداشت
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱
-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۲	-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱۸-۳-۱
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
۹۰,۰۰۰	-	-	-	-
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 صورت های 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	۱۹-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۱۵	۲۱۴		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱.۹۶۴	۲۰۱۸		موجودی صندوق ارزی
۵۳۵.۹۵۵	۱۴۹.۴۵۰		

۱۹-۱- موجودی نزد بانک ها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵.۳۱۹	۵.۸۳۳	عملیات سبد های اختصاصی
۴۸۸.۴۵۸	۱۴۱.۳۸۵	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 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:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
نسبت جاری تعدیل شده	۴,۵۵	۲,۶۶
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰,۵۴	۰,۷۱

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)				یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	تجاری
				حسابهای پرداختنی
۱۲,۲۰۳,۱۹۱	۱۵,۱۲۶,۸۱۱	۱۵,۱۲۶,۸۱۱	-	۲۳-۱-۱ جاری مشتریان بازارگردانی
۱۶۴,۷۳۷	۹۶,۸۱۶	-	۹۶,۸۱۶	۲۳-۱-۲ بانک سامان
-	۶۳,۷۰۰	-	۶۳,۷۰۰	۲۳-۱-۳ بانک تجارت
۳۸۹,۹۲۵	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۲۳-۱-۴ شهرداری تهران
۱۱۶,۲۵۴	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۳۶,۴۸۱	۴,۷۷۵	۴,۳۹۳	۳۸۳	سایر
۱۲,۹۱۰,۵۸۸	۱۵,۶۸۲,۱۰۲	۱۵,۵۲۱,۲۰۴	۱۶۰,۸۹۸	
(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)	(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)	-	۱۸-۱ تهاجر با سرمایه گذاری ها
۷۰۷,۳۹۷	۶۶۲,۰۲۸	۵۰۱,۱۳۱	۱۶۰,۸۹۸	
				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	۲,۱۱۰	۱,۹۴۱	۱۶۹	سپرده بیمه پرداختنی
۲۱,۶۹۱	۲۶,۵۰۸	۲۶,۵۰۸	-	۲۳-۱-۵ ذخیره هزینه های معوق
۴,۲۶۳	۱,۵۲۶	۱,۵۲۰	۶	سایر
۳۹,۴۹۵	۵۵۸,۱۰۷	۵۵۷,۹۳۳	۱۷۵	
۷۴۶,۸۹۳	۱,۲۲۰,۱۳۶	۱,۰۵۹,۰۶۳	۱۶۱,۰۷۳	

۲۳-۱-۱- 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	۱۱,۷۶۹,۸۳۴	خرید اوراق بهادار
(۳,۸۴۰,۲۰۴)	(۹,۱۹۹,۲۱۰)	فروش اوراق بهادار
۴۲۴,۷۱۳	۳۵۲,۹۹۶	کارمزد
۱۲,۲۰۳,۱۹۱	۱۵,۱۲۶,۸۱۱	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.

۲۳-۱-۳- بدهی فوق بابت قرارداد منعقد شده فی مابین شرکت و بانک تجارت در خصوص ارائه خدمات مرتبط با فعالیت های تأمین سرمایه به مشتریان بانکداری شرکتی می باشد.

۲۳-۱-۴- بابت چک تنخواه شهرداری تهران به تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ می باشد.

۲۳-۱-۵- ذخیره هزینه های معوق بابت هزینه بازاریابی، کارانه زمستان پرسنل، حسابرسی و ... می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۳- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
				تجاری
				حساب های پرداختنی
-	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱ گروه پتروشیمی تابان فردا
۱۵۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱ شهرداری قم
-	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱ شهرداری اسلامشهر
۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	-	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
۸۷۴,۶۸۷	۲,۱۳۹,۶۸۷	۲,۱۳۹,۶۸۷	-	

۲-۲۳-۱- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی می باشد. این تنخواه ها در سررسید اوراق به شرکت ها 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 تامین شده
۹,۸۰۵	۲۱,۶۷۳	مانده در پایان دوره

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

۲۵- مالیات پرداختی
 ۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۶۷۶,۷۹۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱,۰۸۳,۳۷۰
تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل	۲۰,۴۰۷
پرداختی طی سال	(۹۰۴,۱۹۴)
	۹۶۳,۴۶۵

۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های تبصره ۷ ماده ۱۰-۵ استفاده نموده است.
 ۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مالیات		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی
رسیدگی به دفاتر	۵۹۴	۵۹۴	۹,۶۲۸
رسیدگی به دفاتر	-	۳۳۷,۱۰۹	۲۵۹,۱۱۱
رسیدگی به دفاتر	۶۷۶,۱۹۶	۲۹,۶۰۰	۶۷۶,۱۹۶
رسیدگی نشده	-	۹۳۳,۳۷۰	۱,۰۸۳,۳۷۰
	۶۷۶,۷۹۰	۹۶۳,۴۶۴	

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ به جز سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۵-۲-۲- 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. لازم به ذکر است مطالبه مالیات مزاد بر ذخیره سال ۱۳۹۸ به دلیل عدم قبول تبصره ۷ ماده ۱۰-۵ ناشی از مطالبات موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.ق ۱۳۹۷ می باشد.

۲۵-۲-۳- مالیات بر درآمد سال مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ایزری و استفاده از معافیت تبصره ماده ۷-۱۰۵ ق.م.ق در حسابها انعکاس یافته است.
 ۲۵-۲-۴- مالیات دوره مالی قبل به مبلغ ۱۰۷,۵۹۹ 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 اصلاح اشباه محسوب نشده است.
 ۲۵-۲-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود حسابداری قبل از مالیات	۱۴,۳۳۴,۳۱۱	۱۴,۳۳۴,۳۱۱
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
سود سرمایه گذاری ها	(۴,۳۳۲,۴۰۶)	(۴,۳۳۲,۴۰۶)
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق مالی اسلامی	(۴۱۸,۶۷۵)	-
درآمد سود سهام شرکت نوبن آندیشان سراوا پارس	(۱۴,۸۵۴)	-
درآمد واگذاری سهام شرکت نوبن آندیشان سراوا پارس	(۶,۱۵۲,۰۲۶)	-
	۵,۴۱۶,۳۵۰	۲,۳۲۸,۰۹۲
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۰ درصد	۱,۰۸۳,۳۷۰	۶۷۶,۱۹۶



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- پیش دریافت‌ها

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- شستمان
۱,۰۶۸,۹۲۱	۶۴۴,۶۴۱	شرکت صنعت غذایی کورش
-	۵۶۶,۴۸۴	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
-	۵۷۹,۱۰۳	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
-	۵۴۴,۳۵۹	شرکت گروه پتروشیمی 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 داروسازی 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 صبا کنگان
۴۶,۱۰۵	۴۶,۱۰۵	شهرداری اسلامشهر
-	۳۷,۰۸۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۳۱,۵۶۵	۲۲,۴۴۸	شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
۳,۰۲۸	۱۶,۲۴۱	شهرداری یزد
-	-	سایر
۳,۷۰۰,۸۸۶	۹,۵۵۴,۵۱۹	
(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۷,۲۲۱,۰۲۷)	۱۷
۱,۹۲۹,۵۲۰	۲,۳۳۳,۴۹۲	تهاتر با اسناد دریافتنی

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

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

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۳۲,۲۳۸	۱۳,۰۴۳,۴۴۳	سود خالص
		تعدیلات:
۶۷۶,۱۹۶	۱,۱۹۰,۸۶۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	۱,۴۸۹	زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳,۱۲۹	۳۷,۳۱۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳,۰۷۹	۱۱,۸۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۶۶)	(۵۴)	سود تسعیر ارز وجه نقد
<u>۸,۰۱۴,۸۷۶</u>	<u>۱۴,۲۸۴,۹۳۳</u>	
(۱,۵۰۰,۹۸۱)	(۵,۲۴۵,۳۴۵)	کاهش/(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۱۵,۳۲۹)	(۵,۷۱۹)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۱,۱۷۶)	(۲,۴۳۵,۵۰۶)	کاهش/(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۰,۰۰۰)	.	افزایش سایر دارایی ها
(۶,۶۳۸,۵۰۳)	(۲,۷۴۶,۱۴۷)	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴۲,۹۵۹	۱,۷۳۸,۲۴۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۵۰۶,۱۹۱	۴۰۳,۹۷۳	افزایش/(کاهش) پیش دریافت ها
<u>۱,۸۶۸,۰۳۶</u>	<u>۵,۹۹۴,۴۳۳</u>	نقد حاصل از عملیات

۲۷-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴,۸۵۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۶۲۸,۴۵۲	۲,۲۳۲,۴۰۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
<u>۴,۶۲۸,۴۵۲</u>	<u>۲,۲۴۷,۲۶۰</u>	

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 کاهشده حقوق مالکانه منظور میشود.

۲۸-۱-۳- داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های موجودی نقد، دریافتی ها و سرمایه گذارینها ارایه شده است. دارایی های (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 نمیباشند.

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 تأمین 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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۸-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۴,۲۳۷,۶۹۲	۶,۶۷۸,۴۵۲	موجودی نقد
(۵۳۵,۹۵۵)	(۱۴۹,۴۵۰)	خالص بدهی
۳,۷۰۱,۷۳۸	۶,۵۲۹,۰۰۲	حقوق مالکانه
۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۲۲,۳۳۲,۸۸۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۱٪	۲۹٪	

۲۸-۳-اهداف مدیریت ریسک مالی

ارائه خدمات برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت بر ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند. همچنین به منظور کاهش آسیب‌پذیری ریسک‌ها بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌گردد.

۲۸-۳-۱-ریسک تغییر قوانین و مقررات

از جمله ریسک‌هایی که سهم از بازار شرکت را تحت تاثیر قرار می‌دهد تغییر در سیاست‌های مقام ناظر می‌باشد. انتشار اوراق بدهی بدون متعهد پذیرنده نويس و بازارگردان خصوصا از سوی دولت موجب کاهش درآمد شرکت می‌گردد. ورود رقبای بدون تخصص با استفاده از کاهش نرخ کارمزد جهت جذب مشتریان، صدور مجوزهای فعالیت‌های تخصصی تأمین سرمایه به سایر نهاد های مالی و در مقابل عدم صدور مجوز کارگزاری-معامله‌گری به شرکت از جمله مواردی است که شرکت را با ریسک کاهش سهم از بازار روبرو می‌کند. جهت کاهش چنین ریسک‌هایی، شرکت با ارائه خدمات حرفه‌ای 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 می‌شود که شرکت جهت ایجاد جذابیت در اوراق بدهی‌ای که نقش بازارگردان آن را به عهده دارد نرخ پیشنهادی به بازار را افزایش دهد. در نتیجه هزینه‌های 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 سرمایه‌گذاری صندوق‌های با درآمد ثابت انتظار دارند که بلافاصله نرخ سود پرداختی به ایشان افزایش یابد. از آنجاکه منابع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و اوراق بدهی میان مدت و بلند مدت سرمایه‌گذاری می‌شود، امکان تعدیل سریع نرخها وجود ندارد. در نتیجه کاهش حجم منابع صندوق‌ها منجر به کاهش کارمزد مدیریت صندوق می‌شود.

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. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که توسط کمیته ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های 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 دریافتی انجام می‌شود. 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 می‌باشد، انتظار می‌رود ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان به شرکت تحمیل نشود لذا بدین منظور از مشتریان بزرگ شرکت نیز، تضمین 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 (کاربر)
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
۱۵,۸۷۷	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۹۲,۹۵۲	شرکت پتروشیمی پوشهر
۱۵۲,۴۲۱	شرکت اعتباری ملل
۲۵۱,۹۵۸	سایر
۷,۴۱۶,۴۵۵	جمع

۲۸-۳-۴- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۴۶۸,۶۷۸	۲,۱۳۹,۶۸۷	۲۲۸,۹۹۱	-	-	پرداختنی های تجاری
۵۳۱,۵۹۹	۵۱۰,۴۱۰	۲۱,۱۸۹	-	-	سایر پرداختنی ها
۹۶۲,۸۷۰	-	۹۳۳,۳۷۰	۲۹,۶۰۰	-	مالیات پرداختنی
۳,۸۶۳,۱۴۸	۲,۶۵۰,۰۹۷	۱,۱۸۳,۴۵۰	۲۹,۶۰۰	-	

۲۸-۳-۵- ریسک عملیاتی

ریسک عملیاتی ریسک غیر سیستماتیک 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.

۲۸-۳-۶- 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.

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

۲۹ - وضعیت ارزی

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

۳۰-۱- خالص دارایی‌های فعالیت سبیدگردانی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
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
۱,۹۳۹,۲۵۹	۱,۰۷۰,۵۸۵	۸۶۸,۶۷۴	۸۶۹,۶۱۷	۳۱۰,۶۴۹	۵۵۸,۹۶۸
(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)
۱,۹۱۱,۹۹۰	۱,۰۵۷,۹۱۴	۸۵۴,۰۷۶	۸۵۷,۹۱۱	۳۰۹,۶۴۹	۵۴۸,۲۶۲

دارایی‌ها

جاری سبیدگردان/نقد

سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در صندوق‌ها

حساب دریافتی از شرکت‌ها

بدهی‌ها

حساب پرداختی به کارگزاران

کارمزدها

خالص دارایی‌ها

۳۰-۲- صورت عملکرد فعالیت سبیدگردانی

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰		
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)
۳۵۵,۸۳۴	۴۳۳,۲۷۹	(۷۷,۹۴۵)	(۵۷۸,۵۱۲)	(۶۱۹,۷۲۵)	۴۱,۲۱۳

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 کارخان (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 بزرگ کارخان
۴۱,۹۷۶,۵۹۵	۴۲,۲۹۲,۹۸۱	۱,۷۸۱,۷۰۳	۲,۹۷۱,۲۰۱
۹۱,۶۴۷,۱۳۷	۵۵,۳۰۰,۶۴۷	۵,۵۹۸	۴۵,۷۷۵
۱۲۰,۳۶۹,۱۰۴	۳۷۹,۴۹۵,۲۵۶	-	۲۴۰,۰۷۸
۸۲۸,۶۱۷	۸۱۹,۳۱۳	-	-
۷۰۰,۲۱۴	۹۶۸,۶۲۴	۵۹,۳۴۷	-
۷۴,۷۵۷	۷۶,۵۶۸	۵,۷۱۸	۲,۵۵۴
۱۳۱,۱۸۱	۸۱۴	۱۲۲	۴۷
۳۷۰,۴۰۰	۵۵۷۲,۳۴۱	۱	۶۶,۸۲۴
۲۵۵,۹۹۸,۰۰۶	۳۸۵,۵۲۶,۷۴۲	۱,۸۵۲,۴۸۸	۲,۰۹۹,۶۷۲
		۷۹۶,۶۱۴	۴,۸۱۳,۵۴۸
		۳,۰۹۸,۳۸۵	۲۴,۳۲۸,۹۷۲
			۳۳۸,۵۳۷,۰۶۴
۲۴۱	-	-	-
۱۴۶,۳۳۷	۴,۴۶۲	۴,۴۶۲	-
۵۶۸,۱۱۰	۹,۵۰۷,۵۹۸	۴۷,۳۴۲	۲۲,۹۳۷
۱۹,۱۱۹,۴۱۱	۳۱۸,۰۸۳	۳۳,۸۳۵	۲۲,۵۶۳
۴۵۸,۸۹۵	۱۰۰,۹۶۶	۳,۹۷۳	۱
۲۰,۲۹۳,۰۸۳	۹,۹۳۱,۰۰۹	۱۴,۵۷۸	۶,۸۵۰,۱
۳۳۵,۰۴۹,۹۲۳	۳۷۵,۹۵۶,۶۴۴	۱۴,۵۴۴	۴,۷۴۵,۰۴۷
		۷۹۳,۰۷۰	۲,۰۸۵,۵۲۹
		۲۳,۹۹۱,۴۱۹	۳۳,۹۱۶,۹۲۹



دارایی ها:
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
حسابهای دریافتی تجاری
جاری کارگزاران
سایر دارایی ها
موجودی نقد
جمع دارایی ها

بدهی ها:
حسابهای پرداختی تجاری
جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه گذاران
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها

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

۳۳ - مبالغات با اشخاص وابسته:
 ۳۳-۱ - مبالغات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپردههای بانکی	درآمد سبب گردانی	سود حاصل از نقل و انتقال سرمایه گذاری	کارمزد ارکان صندوق	سود واحدهای سرمایه گذاری	خدمات مشاوره	هزینه بازرگانی	هزینه جبران خدمات
بانک سامان	سهامدار و عضو هیات مدیره	سهامداری	۷	۱۶۰,۱۹۲	-	-	-	-	-	۴۲۰,۲۴۴	-
بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	سهامداری	۷	۱۳,۶۸۰	-	-	-	۵۹۰,۵۲۲	۴,۸۰۰	۱۴۴,۲۲۴	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	مدیر صندوق	مدیریت	-	-	-	-	-	۷۲,۸۶۲	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان	مدیر و بازارگردان صندوق	مدیریت	-	-	-	-	-	۲۵۲,۸۱۱	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری تجارت شامسی کارخان	مدیر و بازارگردان صندوق	مدیریت	-	-	-	-	-	۵۸۴,۸۱۲	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سامان (کارخان)	مدیر و بازارگردان صندوق	مدیریت	-	-	-	-	-	۹,۵۱۴	-	-	-
صندوق کارگزاری بانک تجارت (کارخان)	مدیر و شامس نقدینگی صندوق	مدیریت	-	-	-	-	-	۶۶,۹۹۳	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک رند سامان	مدیر صندوق	مدیریت	-	-	-	-	-	۲۲,۹۱۰	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک کام سامان	مدیر مشترک	مدیریت	-	-	۹,۵۲۸	-	-	۴۲	-	-	-
شرکت بیمه تجارت نو	مدیر مشترک	مدیریت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	هم گروه بانگ سامان	مدیریت	-	-	۲,۰۵۰,۶۷۴	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	هم گروه بانگ سامان	مدیریت	-	-	۱,۰۲۵,۳۳۸	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	هم گروه بانگ تجارت	مدیریت	-	-	۲,۰۷۶,۰۱۲	-	-	-	-	-	-
شرکت تعمیر گران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	هم گروه بانگ تجارت	مدیریت	-	-	۲,۰۷۶,۰۱۲	-	-	-	-	-	-
جمع کل				۳۹,۸۷۲	۹,۵۲۸	۱۴,۰۰۰/۱۲/۱۲۹	۱۴,۰۰۰	۱,۹۱۵,۲۲۷	۴,۸۰۰	۷۲۱,۲۲۹	۴۲۰,۲۴۴

۳۳-۱-۱ - مبالغات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اعضای داشته است.
 ۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی		سایر پرداختی ها	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۱۲۹	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۱۲۹	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۱۲۹
		پیش پرداخت	دریافتی ها							
سایر اشخاص وابسته	بانگ سامان	-	-	(۹۷,۲۰۸)	-	-	-	-	-	-
	بانک تجارت	-	-	(۶۲,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری و اجتنامی تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پوهانگران سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت زوربخت فناوری تجارت ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	۸۸۹,۴۶۲	-	-	(۱۶۰)	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	۲,۱۲۸,۹۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان	۴۱۲,۷۸۵	-	۲,۰۲۸,۰۸۰	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری تجارت شامسی کارخان	۱۵,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری تجارت شامسی کارخان	۶۶,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سامان (کارخان)	۶۵,۲۲۰	-	۴۰,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	
صندوق کارگزاری بانک تجارت (کارخان)	۱,۸۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
صندوق سرمایه گذاری مشترک رند سامان	۲۰,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
صندوق سرمایه گذاری مشترک کام سامان	۵,۶۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	
صندوق سرمایه گذاری مشترک کام سامان	۳۲۸	-	-	(۶)	-	-	-	-	-	
شرکت بیمه تجارت نو	۲۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
کارگزاری بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
کارگزاری بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
تعمیر گران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت توسعه و کسب کارهای نوآوری تجارت (تکنو تجارت)	۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع کل	۲,۶۱۸,۹۱۳	-	۲,۴۲۷,۸۲۲	(۱۶۱,۷۲۲)	۲,۸۱۷,۸۰۹	۳,۷۵۶,۶۱۷	۱۴,۰۰۰	۲,۶۶۹,۸۱۴	۴,۸۰۰	۷۲۱,۲۲۹



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

۲۳ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 ۲۳-۱ - تعهدات بازارگردانی

اوراق بهادار و صندوق های تحت بازار گردانی شرکت در پایان سال مالی به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرح	ناشر (پایه) اوراق بهادار/صندوق	ضمایم	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	۱۳۹۹/۱۲/۲۰
اوراق پذیرفته شده در بورس و فرابورس:									
اوراق مشارکت رایان سایا ۳ ماهه ۷۱۶ - رایان ۱۰۶	شرکت لیزینگ رایان سایا	بانک سامان	۱۳۹۷/۰۲/۲۷	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۵٪	۱۶٪	۱۵۰۰	۱۵۰۰
اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸ - دومینو ۴	شرکت لیبیات 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 تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۴٪	۱۸٪	۶۰۰۰	۶۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری کرج	شهرداری کرج	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۴٪	۱۸٪	۲۵۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری یزد	شهرداری یزد	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۴٪	۱۸٪	۶۰۰	۶۰۰
اوراق مشارکت شهرداری قم	شهرداری قم	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۴٪	۱۸٪	۲۰۰۰	۲۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	شهرداری اصفهان	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	۴٪	۱۸٪	۲۰۰۰	۲۰۰۰
اوراق مریحیه 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 صای کنگان	شرکت ملی نفت ایران	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۱۴۰۷/۰۹/۰۸	۳٪	۱۸٫۵٪	۱۵۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۱۰۲ - سمیما ۱۰۲	شرکت توسعه نفت و گاز صای کنگان	شرکت ملی نفت ایران	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۴۰۷/۰۹/۲۵	۳٪	۱۸٫۵٪	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳۰۹۱۵ (شستان ۰۳)	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	بانک تجارت - کارآفرین	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۲٫۵٪	۱۸٪	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
اوراق مشارکت ش تهران ۱۱ - ۲ تا ۳ (تهران ۰۱۲)	شهرداری تهران	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	۳۹۰۰	۳۹۰۰
اوراق منفعت شرکت ملی نفت ایران	شرکت ملی نفت ایران	سرمایه گذاری اهداف	۱۳۹۹/۱۲/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۲٫۵٪	۱۸٫۵٪	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد سمنا ۰۱۱ - سمنا ۰۱۱	شرکت پتروشیمی بوشهر	شمانتانه بانکی	۱۳۹۹/۱۲/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	۳٪	۱۸٫۵٪	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
اوراق اجاره شرکت ارغوان گستر ایلام	شرکت واسط مالی شهرویر پنجم	بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۵٪	۱۸٪	-	۱۲۰۰
اوراق مشارکت سامانه اتومبیلرانی شهر قم	شهرداری قم	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	-	۲۰۰۰
اوراق مشارکت فاز ۱ خط ۱ مترو قم	شهرداری قم	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	-	۴۵۰۰
اوراق مشارکت سامانه اتومبیلرانی شهر کرج	شهرداری کرج	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	-	۲۰۰۰
اوراق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج ۹۹	شهرداری کرج	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	-	۴۸۰۰
اوراق مشارکت مترو شهرداری اسلامشهر	شهرداری اسلامشهر	بانک ملی	۱۴۰۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۳٪	۱۸٪	-	۱۰۰۰۰
اوراق مریحیه گروه صنعتی انتخاب	گروه صنعتی انتخاب	بانک صنعت و معدن	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۲٫۵٪	۱۸٪	-	۴۰۰۰۰
اوراق مریحیه شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۳٪	۱۸٪	-	۲۵۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی مرجان	شرکت پتروشیمی مرجان	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳٪	۱۸٫۵٪	-	۵۰۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی مرجان	شرکت پتروشیمی مرجان	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۳٪	۱۸٫۵٪	-	۵۰۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد میلگرد شرکت فولاد آتیه خاورمیانه	شرکت فولاد آتیه خاورمیانه	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۵٪	۱۸٫۵٪	-	۱۰۰۰۰
اوراق اجاره سهام شرکت پتروشیمی تاناب فردا	شرکت پتروشیمی تاناب فردا	وثیقه سهام نزد سپرده گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۱۵	۱۴۰۰/۰۹/۱۵	۱۴۰۰/۰۹/۱۵	۳٪	۱۸٪	-	۱۰۰۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت پتروشیمی بوشهر	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۳٪	۱۸٫۵٪	-	۱۰۰۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت پتروشیمی بوشهر	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۳٪	۱۸٫۵٪	-	۱۰۰۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد نفت سنگین صادراتی شرکت توسعه	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۲/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۳٪	۱۸٫۵٪	-	۲۰۰۰۰۰
صکوک اجاره ارغوان گستر ۵۱۲ - ۶ماهه ۷۱۸	ارغوان گستر ایلام	بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۴٪	۱۸٪	-	۱۸۰۰
صکوک اجاره ملی ۴۱۲ - ۶ماهه ۷۱۸	شرکت پتروشیمی بوشهر	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	۱۴۰۳/۱۲/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۴	۳٪	۱۸٫۵٪	-	۱۰۰۰۰۰
صکوک مریحیه دعید ۱۲ - ۳ماهه ۷۱۸	دکتر عبیدی	بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۳٪	۱۸٪	-	۲۰۰۰۰
شرکت پدید شیمی قرن (قرن)	شرکت پدید شیمی قرن	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۲۰۰۰۰۰	-	۱۹۳۳۹	-
شرکت لیزینگ ایران (ولیر)	شرکت لیزینگ ایران	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	۱۵۰۰۰۰۰	-	۱۳۹۶۵	-
شرکت گروه صنعتی سدید (وسدید)	شرکت گروه صنعتی سدید	-	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۹/۱۰/۱۴	۱۴۰۰/۰۹/۱۴	۱۰۰۰۰۰۰	-	۲۲۵۹۱	-
موسسه اعتباری ملل (وملل)	موسسه اعتباری ملل	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۵۳۰۰۰۰۰	-	۸۰۹۰۵	-
شرکت کارت اعتباری ایران کیش (ارکیش)	شرکت اعتباری ایران کیش	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۴	۱۴۰۰/۰۷/۲۴	۳۰۱۲۹۰۰۰	-	-	-
جمع								۲۱۰۳۹۰	۱۸۲۹۰۰
صندوق های سرمایه گذاری (بازارگردان صندوق های ETF):									
صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان	تأمین سرمایه کاردان	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	-	-	-	۱۵۷۹۹	۱۵۷۹۹
صندوق سرمایه گذاری نیک سامان	تأمین سرمایه کاردان	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	-	-	-	۲۵۴۱۵	۲۵۴۱۵
جمع								۴۱۲۱۴	۴۱۲۱۴
جمع کل								۲۵۱۶۰۴	۲۲۴۱۱۴



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
	<u>۵,۹۲۸,۵۷۰</u>	<u>۵,۹۲۸,۵۷۰</u>

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 برگه اعلام بدهی مربوطه ذخایر در دفاتر منظور شده است و برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و دوره مورد گزارش تاکنون 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 به مبلغ ۳ میلیارد ریال دریافت شده و با توجه به پرداخت های انجام شده مبلغ با اهمیتی نمی باشد. لازم به توضیح است که فعالیت های عملیاتی شرکت مشمول معافیت خدمات ردیف ۹ بند ب ماده ۹ 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.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۵۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.