

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بهمناه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم،

شماره ۲۲، طبقه دوم، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۵

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۱۷۰۲۷۹

پست الکترونیک: Bayatrayan@Bayatrayan.com

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۲/۱۵

شماره: ۱۴۰۰-۱۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۲، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی خاص)

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- تکلیف مقرر در بند ۶ مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مربوط به عملکرد سال مالی قبل مورخ ۱۳۹۹/۳/۱۳ در ارتباط با تشکیل کمیته های ریسک و سرمایه گذاری تا کنون انجام نشده و در مورد تکلیف مقرر در بند ۷ مصوبه در خصوص فروش سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس (سهامی خاص)، اقدامات مدیریت از جمله برگزاری مزایده، تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۶- مفاد مواد ۱۰۶، ۱۲۸ و ۲۴۰ قانون تجارت با موضوع ارسال یک نسخه صورت جلسه مجمع جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت ها در خصوص صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳ خرداد ماه ۱۳۹۹، ثبت تصمیمات هیات مدیره در خصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره و نیز انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود اختیارات آن در مرجع ثبت شرکتها و آگهی آن در روزنامه رسمی و همچنین پرداخت سود سهام ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع رعایت نشده است (سود سهام پس از مهلت ۸ ماهه پرداخت شده است).

۷- مفاد مواد ۳، ۳۴، ۳۵، ۳۶، ۳۸، ۳۹ و اساسنامه در خصوص خرید سهام شرکت سرآوا پارس خارج از موضوع فعالیت شرکت، انتخاب حداقل دو عضو علی البدل هیات مدیره، تشکیل مجمع عمومی ظرف مدت ۱۵ روز جهت تعیین اعضای علی البدل هیات مدیره، برگزاری جلسه هیات مدیره جهت تعیین سمت اعضای هیات مدیره حد اکثر ظرف مدت یک هفته بعد از برگزاری مجمع عمومی عادی مربوطه و عدم غیبت متواتی ۳ جلسه یا متناوب ۶ جلسه عضو هیات مدیره در جلسات هیات مدیره، رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی خاص)

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در ارتباط با مقررات، ابلاغیه ها، بخشنامه ها و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان")، موارد زیر را به استحضار می رساند:

۱۱-۱- مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل تأسیس و فعالیت سبدگردان در خصوص افتتاح حساب بانکی مشترک سبدگردان با امین سبد برای هر سبد سرمایه گذاری، رعایت نگردیده است.

۱۱-۲- مفاد بندهای ۴، ۵ و ۶ و تبصره ۵ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد و مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظرت در خصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع به سازمان، ارسال یک نسخه از آگهی های درج شده در روزنامه رسمی ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ روزنامه رسمی به سازمان، ارسال یک نسخه از کلیه آگهی های درج شده در روزنامه کثیر الانتشار بلافصله پس از تاریخ آگهی به سازمان و ارسال صورتهای مالی حسابرسی شده ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای مالی حسابرسی نشده دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ از طریق سامانه کдал به سازمان (با تاخیر ارسال شده)، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تمامی سرمایه کاردان (سهامی خاص)

۱۱-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۳۷ سازمان درخصوص ترکیب سهامداری شرکت های تأمین سرمایه مبنی بر وجود حداقل ۳ گروه سهامداری با مالکیت حد اکثر ۳۵٪ سهام، رعایت نشده است.

۱۱-۴- ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۲ سازمان با موضوع ارسال گزارش کمیته حسابرسی شرکت طرف مهلت ۱۵ روز پس از پایان هر ماه، به سازمان رعایت نگردیده است.

۱۱-۵- در رعایت مفاد بخشنامه های شماره های ۱۲۰۲۰۰۸ و ۱۲۰۲۱۲ سازمان، یکی از نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی هیأت مدیره انتخاب شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۳ جهت تأیید صلاحیت به سازمان معرفی شده که فرآیند تأیید صلاحیت وی همچنان در جریان است.

۱۱-۶- مفاد ماده ۷ و تبصره ماده ۸ دستورالعمل بازارگردانی در مورد ارسال گزارش های درآمد و هزینه های مرتبط با عملیات بازارگردانی در مقاطع سه ماهه به سازمان و شرکت بورس اوراق بهادار تهران و رساندن میزان سفارش های خرید و فروش توسط مدیر صندوق به حداقل سفارش انباشته بلافاصله پس از انجام معامله، در برخی از روزها طی سال مالی مورد گزارش، رعایت نگردیده است.

۱۱-۷- مفاد بند های ۶ و ۷ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ سازمان با موضوع ابلاغ چک لیست های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم درخصوص رتبه بندی مشتریان بر اساس ریسک، تهیه فهرست اشخاص پر ریسک، بروز رسانی مستمر و اخذ اطلاعات با فواصل زمانی کوتاه از مشتریان پر ریسک و مستندسازی آموزش های تخصصی و عمومی کارکنان شرکت و درج در پرونده پرسنلی آنان، رعایت نگردیده است.

۱۱-۸- در ارتباط با رعایت مفاد "دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران"، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ابلاغی توسط سازمان مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل مذکور، برخورد نکرده است.

۱۲- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی در یادداشت توضیحی ۱۹-۱ صورتهای مالی پیوست ارائه شده است. در این ارتباط مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه مورد بررسی قرار گرفته که این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی - ادامه

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی خاص)

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

مُؤسسه بیانات رایان - حسابداران رسمی

امیر حسین ظهرابی

کد عضویت ۸۳۱۲۸۵ کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

TEHRAN: به تاریخ ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰

Stamp details: The stamp is circular with a double-line border. The outer ring contains the Persian text "حسابداران رسمی" at the top and "MAYAT RAYAN & CO" at the bottom. The inner circle contains the English text "OFFICIAL ACCOUNTANTS" at the top and "حسابداران رسمی" at the bottom.

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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
۶-۳۵	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۳ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	سمت	نماينده	امضاء
بانک سامان (سهامی عام)	رئيس هیأت مدیره	مهدی کرباسیان	
بانک تجارت (سهامی عام)	نائب رئيس هیأت مدیره	مریم ابراهیمی	
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	بهزاد گل کار	
شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	علی رضا توکلی کاشی	
سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	کیومرث شریفی	
شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	منصور سلطانی	
شرکت پردازشگران سامان (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	احسان ترکمن	
	مدیر عامل	احسان مرادی	

شرکت تأمین سرمایه کاردان(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی های غیر جاری			۱۸,۴۳۲	۱,۹۳۰	
دارایی های ثابت مشهود	۱۱		۴۵۴	-	
دارایی های نامشهود	۱۲		۱۸۲,۲۹۴	۶۶,۹۶۴	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳		۲۰,۰۰۰	-	
سایر دارایی ها	۱۴		۲۲۱,۱۸۰	۶۸,۸۹۴	
جمع دارایی های غیر جاری					
دارایی های جاری			۳۰,۱۷۶	۹,۰۰۰	
پیش پرداخت ها	۱۵		۲,۳۶۹,۲۷۲	۸۶۸,۲۹۳	
دريافتني های تجاری و ساير دريافتني ها	۱۶		۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۶,۲۵۰,۲۰۹	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷		۵۱۷,۷۹۲	۷۱,۰۱۹	
موجودی نقد	۱۸		۱۵,۸۰۵,۹۵۲	۷,۱۹۸,۵۲۱	
جمع دارایی های جاری			۱۶,۰۲۷,۱۳۲	۷,۲۶۷,۴۱۵	
جمع دارایی ها					
حقوق مالکانه و بدھی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه					
اندوخته قانوني	۱۹			۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۰			۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه				۹,۵۸۹,۴۳۹	۳,۳۵۶,۲۰۲
بدھی ها				۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۵,۵۵۶,۲۰۲
بدھی های غیر جاری					
پرداختني های بلند مدت	۲۱-۲			۱,۲۶۴,۶۱۲	۴۶۵,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲			۹,۸۰۵	۶,۷۲۶
جمع بدھی های غیر جاری				۱,۲۷۴,۴۱۸	۴۷۱,۷۲۶
بدھی های جاری					
پرداختني های تجاری و ساير پرداختني ها	۲۱-۱			۳۵۲,۷۰۴	۵۴۲,۵۶۲
مالیات پرداختنی	۲۳			۶۸۱,۰۵۳	۲۷۳,۵۹۷
پیش دریافت ها	۲۴			۱,۹۲۹,۵۱۹	۴۲۲,۳۲۸
جمع بدھی های جاری				۲,۹۶۳,۲۷۶	۱,۲۳۹,۴۸۷
جمع بدھی ها				۴,۲۳۷,۶۹۳	۱,۷۱۱,۲۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها				۱۶,۰۲۷,۱۳۲	۷,۲۶۷,۴۱۵

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



۳

۱۰

۱۱

۱۲

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشتہ	اندوفخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۵۲,۲۹۸	۱,۲۷۰,۹۷۵	۱۸۱,۳۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	-	-	صلاح استیاھات
۳,۴۵۴,۸۹۸	۱,۲۷۳,۵۷۵	۱۸۱,۳۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شد در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲,۳۰۱,۳۰۴	۲,۳۰۱,۳۰۴	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
-	(۱۸,۶۷۷)	۱۸,۶۷۷	-	سود سهام مصوب
۵,۵۵۶,۲۰۲	۳,۳۵۶,۲۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۳۳۳,۲۳۸	۷,۳۳۳,۲۳۸	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
۱۱,۷۸۹,۴۴۰	۹,۵۸۹,۴۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۷,۴۸۵	۱,۸۴۹,۸۷۳	۲۵
(۷۲,۶۶۷)	(۲۸۳,۷۸۱)	
۸۶۴,۸۱۸	۱,۵۶۶,۰۹۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

(۹۲۳)	(۱۹,۵۴۰)
-	(۵۴۵)
(۹۲۳)	(۲۰,۰۸۵)
۸۶۳,۸۹۵	۱,۵۴۶,۰۰۷

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

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

(۱۰,۹۸,۳۳۳)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)
(۲۲۴,۴۳۹)	۴۴۶,۰۰۷
۳۰۵,۳۲۵	۷۱,۰۱۹
۱۳۳	۷۶۶
۷۱,۰۱۹	۵۱۷,۷۹۲
-	-

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

تأثیر تغییرات ترخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۰۰۷۱ ۱۳۹۲/۱۱/۰۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. همچنین شرکت طی مجوز شماره ۱۲۱/۲۵۳۰۸۰ ۱۳۹۲/۱۱/۰۲ از سازمان بورس و اوراق بهادر به عنوان شرکت تامین سرمایه نزد آن سازمان به عنوان نهاد مالی ثبت شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان نسلون ماندلا (جردن)، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴ طبقه سوم کد پستی ۱۹۶۶۹۱۳۱۶۹ می باشد.

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، تهیه خرید اوراق بهادر در عرضه های ثانیه 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 بهادر

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

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

۱-۵ فرآیند واگذاری اوراق بهادر

۱-۶ پذیرش اوراق بهادر 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 بهادر

۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادر؛

۳- انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادر 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 کارдан (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

-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 بهادر 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 بهادر؛

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، کارگزار / معامله گری و بازارگردانی که با اخذ مجوز جداگانه از سازمان بورس و اوراق بهادر 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 بهادر در عرضه های ثانویه امکان پذیر است.
در راستای موضوع فعالیت شرکت، تاکنون مجوزهای زیر توسط سازمان بورس و اوراق بهادر صادر شده است:

مدت اعتبار مجوز	تاریخ صدور	موضوع مجوز
نامحدود	۱۳۹۲ بهمن ۲	(۱) مجوز فعالیت
۲ سال از تاریخ صدور	۱۳۹۸ تیر ۲۰	(۲) سبدگردانی
۳ سال از تاریخ صدور	۱۳۹۹ فروردین ۲۷	(۳) مشاور پذیرش اوراق بهادر
۳ سال از تاریخ صدور	۱۳۹۸ آذر ۲۴	(۴) مشاور عرضه
۲ سال از تاریخ صدور	۱۳۹۹ اردیبهشت ماه ۱	(۵) مشاور سرمایه گذاری

فرآیند تمدید مجوزهای مشاور سرمایه گذاری و مشاور پذیرش اوراق بهادر در حال انجام می باشد.

۱-۳ وضعیت اشتغال

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نفر

نفر

۴۳

۶۰

کارکنان شرکت (قراردادی)



شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱- استانداردهای حسابداری ۱۸ (صورتهای مالی جداگانه)، ۲۰ (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص) ۳۸ (ترکیب های تجاری)، ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی)، ۴۰ (مشارکت ها)، ۴۱ (افشای منافع در واحد های تجاری دیگر) از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا خواهند شد که شرکت در زمان مقرر اقدام به بکارگیری استانداردهای فوق می نماید. انتظار می رود که اجرای استانداردهای فوق تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲- شناسایی درآمدها

۱- درآمدهای حاصل از سپرده های بانکی به روش تعهدی و بر اساس مدت زمان نگهداری در حساب ها انعکاس می یابد.

۲- درآمد قسمت ثابت تعهد پذیره نویسی در زمان انعقاد قرارداد و همزمان با انجام تعهد و درآمد قسمت متغیر همزمان با خرید اوراق تعهد شده در حساب ها شناسایی می شود.

۳- درآمد قسمت ثابت ارائه خدمات بازار گردانی بر اساس مدت زمان تعهد بازار گردانی و درآمد قسمت متغیر بر مبنای مانده اوراق در اختیار شرکت در پایان هر روز محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۴- سایر درآمدهای عملیاتی شامل قراردادهای مشاوره، قیمت گذاری سهام در زمان اتمام کار و همزمان با ارائه گزارش های لازم در حساب ها شناسایی می شود.

۵- درآمد سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت و پیش بینی سود، بر اساس تفاوت بین خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آنها محاسبه و در حساب ها ثبت می شود. سرمایه گذاری در صندوق هایی که سود تقسیم نمی نمایند به بهای تمام شده ثبت و به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش نگهداری می شود.

۶- درآمد ثابت سبد گردانی بر اساس خالص آورده سرمایه گذار و مفاد مندرج در قراردادهای سبد گردانی محاسبه می شود، همچنین درآمد متغیر حاصل از عملیات سبد گردانی بر اساس فرمول های مندرج در قرارداد محاسبه و برای دوره های تکمیل شده شناسایی می شود. در صورتی که دوره ای نیمه تکمیل باشد درآمد در صورتی شناسایی می شود که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی دوره مذبور تکمیل شده باشد. همچنین هزینه مربوط به ضمانت در صورت وجود تاریخ ترازنامه محاسبه و در حساب ثبت می شود.

۷- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و موضوعات اصلی درج شده در اساسنامه، درآمدهای سپرده بانکی و درآمدهای واحدهای صندوق جزء فعالیتهای عملیاتی شرکت محسوب می شود.

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.



شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

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 موجب قرارداد مربوط، مزايا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً حق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان دارایی ها، بدھی ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجود 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 بدھی های مربوط رویه های مربوط به شرکت به کار گرفته می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ بازار آزاد (نرخ اسکناس سامانه سنا) در تاریخ انجام معامله تسعیر می گردد.

تفاوت های تسعیر دارایی های ارزی در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز بازار آزاد (نرخ اسکناس سامانه سنا) به عنوان درآمد یا هزینه های دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش 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 وطی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك 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.



شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید براورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	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 ثابت مشهود، 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 ساله	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 گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی براورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه براورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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.



شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری قضاوت خاصی نداشته است. تنها برآورد مدیریت شرکت مربوط به ذخیره مالیات بر درآمد می باشد که بر اساس قوانین مالیاتی و رویه‌های اداره‌ی امور مالیاتی در رسیدگی به حسابهای شرکت محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵-درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			بادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱,۴۴۲,۱۳۳	۱,۴۴۱,۸۳۳	۳۰۰	۱,۷۸۹,۹۲۱	۱,۷۸۹,۹۲۱	-	۵-۱
۵۲۲,۱۹۹	۵۲۲,۱۹۹	-	۹۹۲,۲۳۴	۹۹۲,۲۳۴	-	۵-۲
۳۰۰,۷۵۸	-	۳۰۰,۷۵۸	۸۶۹,۶۰۳	-	۸۶۹,۶۰۳	۵-۳
۲۲,۹۰۱	۲۲,۹۰۱	-	۱۰,۲۵۴	۸,۶۵۴	۱,۶۰۰	
۲۰,۵۹۹	۲۰,۵۹۹	-	۱۸۲,۴۹	۱۸۲,۴۹	-	
۲,۳۰۸,۵۸۹	۲,۰۰۷,۵۳۱	۳۰۱,۰۵۸	۳,۸۴۴,۰۶۱	۲,۹۷۲,۸۵۸	۸۷۱,۲۰۳	

۱-۵-۱-درآمد تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			شرکت نفت و گاز صبای کنگان گروه مهنا شهرداری کرج شرکت پتروشیمی بوشهر شهرداری اصفهان شرکت ملی نفت ایران شرکت لبیتات و بستنی دومینو وزارت اقتصاد و دارایی شهرداری تهران سایر
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
-	-	-	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	-	
-	-	-	۲۰۵,۷۴۶	۲۰۵,۷۴۶	-	
-	-	-	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	-	
-	-	-	۱۶۰,۵۰۰	۱۶۰,۵۰۰	-	
-	-	-	۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	-	
-	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	
-	-	-	۳۶,۶۷۵	۳۶,۶۷۵	-	
۱,۱۷۷,۰۸۳	۱,۱۷۷,۰۸۳	-	-	-	-	
۲۴۳,۷۵۰	۲۴۳,۷۵۰	-	-	-	-	
۲۱,۳۰۰	۲۱,۰۰۰	۳۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	
۱,۴۴۲,۱۳۳	۱,۴۴۱,۸۳۳	۳۰۰	۱,۷۸۹,۹۲۱	۱,۷۸۹,۹۲۱	-	

۲-۵-۲-درآمد بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			سرمایه گذاری تامین اجتماعی لیزینگ رایان ساپا شهرداری تهران شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان وزارت اقتصاد و دارایی شهرداری مشهد شرکت نفت و گاز صبای کنگان شرکت لبیتات و بستنی دومینو وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراغیر ستاد سایر
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱۹۳,۳۳۳	۱۹۳,۳۳۳	-	۱۹۱,۱۸۵	۱۹۱,۱۸۵	-	
۱۰۲,۳۰۰	۱۰۲,۳۰۰	-	۱۰۲,۵۸۰	۱۰۲,۵۸۰	-	
۶۴,۳۷۷	۶۴,۳۷۷	-	۹۹,۳۷۰	۹۹,۳۷۰	-	
-	-	-	۷۶,۸۹۹	۷۶,۸۹۹	-	
۷۱,۸۱۳	۷۱,۸۱۳	-	۶۸,۷۷۶	۶۸,۷۷۶	-	
-	-	-	۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰	-	
-	-	-	۵۲,۲۸۶	۵۲,۲۸۶	-	
-	-	-	۵۰,۳۱۲	۵۰,۳۱۲	-	
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۴۶,۲۵۰	۴۶,۲۵۰	-	
۲۳,۰۴۱	۲۳,۰۴۱	-	۳۶,۹۵۹	۳۶,۹۵۹	-	
۷,۳۲۵	۷,۳۲۵	-	۲۰,۸۷۷	۲۰,۸۷۷	-	
۵۲۲,۱۹۹	۵۲۲,۱۹۹	-	۹۹۲,۲۳۴	۹۹۲,۲۳۴	-	



شرکت تأمین سرمایه کاردان(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵-درآمد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۲۶۶,۶۴۷	-	۲۶۶,۶۴۷	۵۹۵,۶۵۸	-	۵۹۵,۶۵۸
۴,۷۹۰	-	۴,۷۹۰	۱۲۴,۰۶۴	-	۱۲۴,۰۶۴
۱۲,۰۹۰	-	۱۳,۰۹۰	۱۱۱,۲۲۴	-	۱۱۱,۲۲۴
۷,۶۴۲	-	۷,۶۴۲	۳۵,۵۳۷	-	۳۵,۵۳۷
-	-	-	۳,۱۱۹	-	۳,۱۱۹
۴,۲۴۵	-	۴,۲۴۵	-	-	-
۴,۳۴۳	-	۴,۳۴۳	-	-	-
۳۰۰,۷۵۸	-	۳۰۰,۷۵۸	۸۶۹,۶۰۳	-	۸۶۹,۶۰۳

- صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارдан
- صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
- صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
- صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
- صندوق کارگزاری بانک تجارت
- صندوق سرمایه‌گذاری هستی بخش آگاه
- صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتیه درخشنان مس

۶-سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۴۲۲,۱۴۷	۲۶,۱۲۷	۳۹۶,۰۲۰	۳,۹۲۴,۵۸۰	۱,۳۳۶,۶۱۸	۲,۵۸۷,۹۶۲	۶-۱
۵۴۲,۲۷۸	۲۹	۵۴۲,۲۴۹	۲۹۹,۳۴۹	۷۶,۵۹۶	۲۲۲,۷۵۲	
۱۱۶,۸۱۱	۱۱۶,۸۱۱	-	۴۰۴,۵۲۳	۳۷۵,۲۵۶	۲۹,۲۶۷	
۱,۰۸۱,۲۳۷	۱۴۲,۹۶۷	۹۳۸,۲۶۹	۴,۶۲۸,۴۵۲	۱,۷۸۸,۴۷۰	۲,۸۳۹,۹۸۲	

۶-سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱۵,۰۳۳	-	۱۵,۰۳۳	۱,۲۱۴,۷۱۲	-	۱,۲۱۴,۷۱۲
۲۶,۱۲۷	۲۶,۱۲۷	-	۱,۱۳۶,۴۲۳	۱,۱۲۶,۴۲۳	-
۲۴۰,۷۴۵	-	۲۴۰,۷۴۵	۸۲۴,۰۳۴	-	۸۲۴,۰۳۴
۱۶,۷۲۲	-	۱۶,۷۲۲	۴۹۸,۳۶۷	-	۴۹۸,۳۶۷
-	-	-	۲۰۰,۱۹۵	۲۰۰,۱۹۵	-
۲۳,۵۲۰	-	۲۳,۵۲۰	۵۰,۸۴۹	-	۵۰,۸۴۹
۴۲۲,۱۴۷	۲۶,۱۲۷	۳۹۶,۰۲۰	۳,۹۲۴,۵۸۰	۱,۳۳۶,۶۱۸	۲,۵۸۷,۹۶۲

- صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
- صندوق سرمایه‌گذاری هستی بخش آگاه
- صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان
- صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
- صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتیه درخشنان مس
- صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان



شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۷- هزینه حقوق و دستمزد و مزايا

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۴۹۳	۱۰۴,۰۳۴	حقوق و دستمزد و مزايا
۶,۱۴۸	۱۱,۰۶۴	حق بیمه‌های سهم کارفرما و بیکاری
۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۹۵۴	۱,۵۶۰	حق حضور اعضاء هیأت مدیره
۸,۷۲۷	۲۰,۲۶۳	ساير هزینه‌های پرسنلي
۸۱,۳۳۳	۱۵۱,۹۲۲	

۸- ساير هزینه‌ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶۷,۶۳۶	۲۲۳,۸۹۷	۸-۱	هزینه‌های بازار گردانی
-	۷,۹۹۵		جريمه بیمه
۱,۲۴۹	۲,۰۰۰		حق الزحمه حسابرسی
۹۸۸	۳,۱۶۷		تمیر و نگهداری ساختمان‌ها
-	۲,۲۰۲		کارشناسی
۲,۴۶۴	۲,۷۵۹		حق الزحمه مشاورین
۱,۳۵۳	۲,۲۷۲		چاپ و آگهی
۱,۴۲۵	۱,۴۷۷		حق عضویت و اشتراک
۴۴۴	۵۰۴		حق حضور کمیته‌ها
۸۳	۴۹۸		خرید خدمات
۲۳۱	۳۰۳		اینترنت و پهنهای باند
۲۵۷	۴۵۹		پشتیبانی نرم افزار
۱۹۸	۲۵۰		آب، برق و گاز مصرفی
۱۶۴	۲۲۷		ایاب و ذهاب
۱۰۷	۲۱۳		حق الزحمه حقوقی
۱۸,۵۷۱	۲۸,۳۳۹		ساير
۸۹۵,۱۷۱	۲۸۶,۵۶۲		

۸- هزینه‌های مزبور بابت قراردادهای فروش و تعهد بازخرید اوراق تحت بازار گردانی با پرداخت نرخ‌های ترجیحی از محل کارمزدهای دریافتی (یادداشت شماره ۵-۲) می‌باشد.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹			
جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	بادداشت	
۱۲۳	۱۳۳	-	۷۶۶	۷۶۶	-	سود تعییر ارز	
(۴۶۹)	(۴۶۹)	-	۵۲۷	۵۲۷	-	سایر	
۱۶۵,۰۴۱	۱۶۵,۰۴۱	-	-	-	-	درآمد سود سهام	
۱۶۴,۷۰۵	۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳	-		

۱- ۹- مبلغ مقایسه‌ای بابت سود مجمع سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ می باشد. شایان ذکر است عملکرد شرکت مزبور در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ منجر به زیان شده و سود سهام تقسیم نشده است.

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۰,۳۵۵	۸,۰۰۸,۱۴۱	سود عملیاتی
(۲۶۳,۷۳۰)	(۶۷۵,۹۳۸)	اثر مالیاتی
۲,۱۳۶,۶۲۵	۷,۳۳۲,۲۰۳	
۱۶۴,۷۰۵	۱,۲۹۳	سود غیر عملیاتی
(۲۷)	(۲۵۹)	اثر مالیاتی
۱۶۴,۶۷۸	۱,۰۳۴	
۲,۴۰۰,۳۵۵	۸,۰۰۹,۴۳۴	سود خالص
(۲۶۳,۷۵۷)	(۶۷۶,۱۹۶)	اثر مالیاتی
۲,۱۳۶,۵۹۸	۷,۳۳۲,۲۳۸	

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت تأمین سرمایه کاردان(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	کامپیوتر و ماشین‌های اداری	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	
۷,۱۹۵	۳,۱۰۱	۳,۰۵۲	۱,۰۴۲	بهای تمام شده
۹۲۳	۷۵۸	۱۶۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸,۱۱۸	۳,۸۵۹	۳,۲۱۷	۱,۰۴۲	افزایش
۱۹,۵۴۰	۱۶,۱۵۵	۳,۳۸۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۷,۶۵۸	۲۰,۰۱۴	۶,۶۰۲	۱,۰۴۲	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

۴,۹۸۰	۲,۹۵۶	۱,۸۲۲	۲۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۲۰۸	۴۴۶	۵۸۸	۱۷۴	استهلاک
۶,۱۸۸	۳,۴۰۲	۲,۴۱۰	۳۷۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۰۳۸	۲,۴۰۳	۴۶۱	۱۷۴	استهلاک
۹,۲۲۶	۵,۸۰۵	۲,۸۷۱	۵۵۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۸,۴۳۲	۱۴,۲۰۹	۳,۷۷۱	۴۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۹۳۰	۴۵۷	۸۰۷	۶۶۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱- وسایل نقلیه شرکت به مبلغ ۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نزد بیمه تجارت نو به شماره ۱۳۹۹/۲۰۰/۱۱۰/۱۱۰/۵۲۷۱۵ بیمه گردیده است.

۲- کامپیوتر و ماشین‌های اداری و اثاثه شرکت فاقد پوشش بیمه‌ای است.

۱۲- دارایی‌های ناممشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	
۵۴۵	۵۴۵	بهای تمام شده
۵۴۵	۵۴۵	افزایش
		مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

۹۱	۹۱	استهلاک
۹۱	۹۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۵۴	۴۵۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش دارایی ناممشهود با بت خرید نرم افزار چارگون می‌باشد.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اپاشته	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۹۶۴	۱۸۱,۲۹۴	۱۸۱,۲۹۴	-	۱۸۱,۲۹۴	۱۳-	۱۸۱,۲۹۴	سرمایه گذاری در اوراق بهادر - واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۳-	۱,۰۰۰	سایر سرمایه گذاری ها
۶۶,۹۶۴	۱۸۲,۲۹۴	۱۸۲,۲۹۴	-	۱۸۲,۲۹۴			

۱۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادر - واحدهای صندوق سرمایه گذاری

۱۳۹۹	مبلغ دفتری	ارزش بازار	نوع اوراق	دروعد سرمایه	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گذاري	گذاري	گذاري	
۳۹,۹۹۵	۴۰,۵۹۰	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری مستعار	۳٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹,۹۵۷	۱۱۲,۸۸۹	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری مستعار	۵٪	۹۹,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۰,۰۰۰	۳۴۱,۷۲۳	۱۱۳,۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری مستعار	۳٪	۱,۹۹,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱۱	۱,۰۰۲	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری مستعار	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
-	۱۵۷,۸۷۵	۱۶,۹۱۶	گواهی سرمایه گذاری مستعار	۹٪	۲۵۱	صندوق کارگزاری تجارت
۶۵,۹۶۴	۵۱۳,۰۷۸	۱۸۱,۱۹۴				

۱۵- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اپاشته	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰

۱۶- مملوک آزاد تجاری - صنعتی و وزره اقتصادی (بورس بین الملل)

- ۱- مملوک فوج طی مصوبه آینه زنده تاسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد بام بورس بین الملل و ریز شده است.
- ۲- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های مصنفه ای قابل اکتاب در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.
- ۳- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در مناطق آزاد تجاری صنعتی جمهوری اسلامی ایران بات بخشی از هزینه های تاسیس آینه بورس در مناطق آزاد بام بورس بین الملل و ریز شده است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۴- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		وجوه بانکی مسدود شده
-	۲۰,۰۰۰	۱۴-۱	
-	۲۰,۰۰۰		

۱۴-۱- مانده فوق مربوط به سپرده مسدوده شده در بانک مهر ایران جهت اعطای تسهیلات اعتباری برای کارکنان شرکت می‌باشد.

۱۵- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۰,۱۶۶		پیش‌پرداخت‌های خدمات بازارگردانی:
۵,۳۷۲	-		صندوق سرمایه‌گذاری امین آشنا ایرانیان
۲,۳۸۶	-		بانک اقتصاد نوین
۲,۶۸۰	-		صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
۲,۶۸۰	-		صندوق سرمایه‌گذاری ره آورد آباد مسکن
-	۱۰		صندوق سرمایه‌گذاری امین انصار
۱۳,۱۱۹	۳۰,۱۷۶		سایر
(۴,۱۱۹)	-		تهاهر با اسناد پرداختنی (بانک اقتصاد نوین)
۹,۰۰۰	۳۰,۱۷۶		



شرکت تأمین سرمایه گاردن(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها
دریافت‌نی‌های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تجاری: استناد دریافت‌نی:				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
-	۸۱۰,۰۰۰	-	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
-	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
-	۳۵۸,۶۳۰	-	۳۵۸,۶۳۰	۳۵۸,۶۳۰	-	۱۶-۱
-	۲۲۵,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	-	۱۶-۱
-	۱۹۶,۸۲۲	-	۱۹۶,۸۲۲	۱۹۶,۸۲۲	-	۱۶-۱
۲۹۲,۵۰۰	۱۹۵,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	-	۱۶-۱
-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
-	۲۷,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	-	۱۶-۱
(۲۹۲,۵۰۰)	(۱,۷۷۱,۳۶۶)	-	(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۱,۷۷۱,۳۶۶)	-	۲۴
-	۷۳۱,۰۸۶	-	۷۳۱,۰۸۶	۷۳۱,۰۸۶	-	
۶۹۸,۶۶۵	۱,۴۴۹,۸۳۲	-	۱,۴۴۹,۸۳۲	۱,۰۸۳,۳۵۴	۳۶۶,۴۷۹	
۶۹۸,۶۶۵	۱,۴۴۹,۸۳۲	-	۱,۴۴۹,۸۳۲	۱,۰۸۳,۳۵۴	۳۶۶,۴۷۹	
تجاری: استناد دریافت‌نی:						
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح						
شهرداری اصفهان						
شهرداری کرج						
شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس						
شرکت لنبنیات و بستنی دومینو						
شهرداری تهران						
شهرداری قم						
شهرداری پزد						
تهاجر با پیش دریافت‌ها						
حساب‌های دریافت‌نی:						
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان						
صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان						
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان						
صندوق سرمایه گذاری شهابم بزرگ کاردان						
شرکت توسعه و کسب کارهار نوگرای تجارت (تکنو تجارت)						
کارگزاری بانک سامان						
کارمزد دریافت‌نی سبدگردانی						
وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی						
شرکت فلن انرژی						
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه						
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتبه درخشنان مس						
شرکت پدیده شیمی پایدار						
شرکت پتروشیمی بوشهر						
موسسه اعتباری ملل						
شرکت ذوب و نورد چهلستون سپاهان						
سایر						
سایر دریافت‌نی‌ها:						
سود سهام دریافت‌نی شرکت نوین اندیشان سوآواپارس						
سپرده بیمه مکسوره از صورتحساب قراردادهای منعقده						
کارکنان						
سایر						

۱۶-۱- مبلغ مزبور مربوط به کارمزد های بازارگردانی اوراق منتشره از طرف این شرکت ها می باشد.

۱۶-۲- مطالبات از کارگزاری بانک سامان عمدتاً بابت صندوق سرمایه گذاری نگین سامان می باشد.

۱۶-۳- مبلغ مذکور مربوط به درآمد بازارگردانی می باشد که بصورت تمهدی و مطابق با استانداردهای حسابداری شناسایی شده است.

۱۶-۴- طبق تصمیمات مجمع شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس تصمیم بر افزایش سرمایه آن شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران صورت گرفته شده که در جریان می باشد.



شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(مبالغ میلیون ریال)								
۱۳۹۸	۱۳۹۹	بهاي تمام شده	تعداد	بادداشت	کاهش ارزش	ارزش بازار	خالص	خالص
۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۸,۱۵۷	۴۷,۸۰۷	۴۹,۵۰۴	-	۴۷,۸۰۷	۵۱,۷۹۱	۱۷-۱	اوراق مشارکت اجراه سپاهان	اوراق اجراه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۳۱,۳۳۸	-	-	-	-	-	۱۷-۱	اوراق مشارکت اجراه سپاهان	اوراق مشارکت اجراه سپاهان
۱۲,۷۷	-	-	-	-	-	۱۷-۱	اوراق سلف کنستانته سگ آهن سپاهان (مسناتگ)	اوراق سلف کنستانته سگ آهن سپاهان (مسناتگ)
۱۰,۱۷۸	-	-	-	-	-	۱۷-۱	اوراق مشارکت شهرداری مشهد	اوراق مشارکت شهرداری مشهد
۷,۹۵۶	-	-	-	-	-	۱۷-۱	اوراق مشارکت اجراه آموز و پروفس	اوراق مشارکت اجراه آموز و پروفس
۴,۰۰۵	-	-	-	-	-	۱۷-۱	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق منعطف سپا اردن	اوراق منعطف سپا اردن
۲,۱۶۲	۱,۲۲۶	۱,۲۱۶	-	۱,۲۲۶	۱,۲۵۰	۱۷-۱	اوراق مشارکت مرابح دولت تعامل (سلامت)	اوراق مشارکت مرابح دولت تعامل (سلامت)
۱,۴۶۲	-	-	-	-	-	۱۷-۱	اوراق اجراه لوتوس پارسیان	اوراق اجراه لوتوس پارسیان
۹۷۱	-	-	-	-	-	۱۷-۱	اوراق مشارکت مشهد سه ماهه	اوراق مشارکت مشهد سه ماهه
۴۷۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱	اوراق مشارکت اجراه وزارت علوم	اوراق مشارکت اجراه وزارت علوم
۲۵۷	-	-	-	-	-	۱۷-۱	اوراق سلف مواري استاندارد سمنا	اوراق سلف مواري استاندارد سمنا
-	۱۰۸,۱۸۴	۱۱۰,۷۷۰	-	۱۰۸,۱۸۴	۱۰۵,۱۰۰	۱۷-۱	اوراق سلف مواري استاندارد سمنا	اوراق سلف مواري استاندارد سمنا
-	۳۰۰,۰۰۴	۳۰۰,۰۰۴	-	۳۰۰,۰۰۴	۲۶۶,۵۳۰	۱۷-۱	اوراق سلف مواري استاندارد سمنا	اوراق سلف مواري استاندارد سمنا
-	۷,۲۰۷	۷,۲۰۷	-	۷,۲۰۷	۷,۵۵۰	۱۷-۱	اوراق شهرداری تهران	اوراق شهرداری تهران
-	۵۰,۱۲۱	۵۰,۲۹۸	-	۵۰,۱۲۱	۶,۸۲۰	۱۷-۱	سلف مواري استاندارد سمنا	سلف مواري استاندارد سمنا
-	۲,۷۱۰	۲,۷۰۷	-	۲,۷۱۰	۲,۸۸۵	۱۷-۲	اوراق دومینو	اوراق دومینو
-	۱۰۲,۰۵۸	۱۰۱,۰۱	-	۱۰۲,۰۵۸	۱۰۶,۵۰,۰۰	۱۷-۲	شرکت لیرینگ ایران (سهامی عام)	شرکت لیرینگ ایران (سهامی عام)
-	۱۶,۰۹,۰۹۶	۱۵,۱۸,۸۱۸	-	۱۶,۰۹,۰۹۶	۲۲,۴۶۷,۷۱۷	۱۷-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت پدیده شیمی قرن	سرمایه گذاری در سهام شرکت پدیده شیمی قرن
-	۱۱,۱۹,۰۶۹	۹,۳۵,۰۵۶	-	۱۱,۱۹,۰۶۹	۶۶۵,۶۵۱,۸۶۷	۱۷-۲	موسسه اعتباری ممل	موسسه اعتباری ممل
-	۷۷۶,۲۷۹	۷۰,۳,۷۰۲	-	۷۷۶,۲۷۹	۳۱,۸۰,۰۰۰	۱۷-۲	گروه صنعتی سپید (سودپ)	گروه صنعتی سپید (سودپ)
-	-	-	-	-	-	-	صندوق های سرمایه گذاری	صندوق های سرمایه گذاری
۱۵۵,۰۷	۱,۸۷۵,۶۵۲	۱,۹۴۲,۲۷۵	-	۱,۸۷۵,۶۵۲	۱۰,۸۷۶,۳۴۰	-	صندوق سرمایه گذاری تهارت شاخصی کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)	صندوق سرمایه گذاری تهارت شاخصی کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)
۳,۰۹,۳۹۹	۳,۰۳۱,۴۶۵	۳,۰۳۴,۴۹۳	-	۳,۰۳۱,۴۶۵	۳,۳,۷,۲۹۳	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)
۱۴۹,۸۴۲	۶۸۷,۶۵۹	۶۸۵,۰۶۴	-	۶۸۷,۶۵۹	۶۸,۳۸,۱۱۴	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
-	۲۰۰,۰۳۸	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۳۸	۲۰۰,۰۰۰	-	صندوق سپیدماوند (سپیدما)	صندوق سپیدماوند (سپیدما)
-	۵۴,۱۵۱	۵۸,۲۲۱	-	۵۴,۱۵۱	۵,۴,۸۸۲۱	-	صندوق زرین (کوروش)	صندوق زرین (کوروش)
۵۹,۲۰۵	۵,۳۵۱	۵,۷۵۲	-	۵,۳۵۱	۵۰,۰۰	-	صندوق گارگاری تجارت	صندوق گارگاری تجارت
-	۱,۰۵۰	۹۴۹	-	۱,۰۵۰	۱۵	-	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
۱۵۸,۰۶۱	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان آنیه درخشان مس	صندوق سرمایه گذاری آرمان آنیه درخشان مس
۴۸,۱۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۹۸,۷۸۴	۲۲,۳۵۰,۴۷۷	۲۱,۴۴,۹۴۵	-	۲۲,۳۵۰,۴۷۷			سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۸۶,۴۹۵	۸۶,۴۹۵	-	-	۸۶,۴۹۵		۱۷-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت توین انديشان سرآوا پارس	سرمایه گذاری در سهام شرکت توین انديشان سرآوا پارس
۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	-	-	۴,۹۳۰		-	حق نقدم بانک حکمت ایران	حق نقدم بانک حکمت ایران
۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	-		-	اوراق مرابحه وزارت تعامل، کار و رفاه اجتماعی	اوراق مرابحه وزارت تعامل، کار و رفاه اجتماعی
۲۱,۴۲۵	۹۱,۴۲۵	-	-	۹۱,۴۲۵			جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادر	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادر
۴,۲۱,۲۰۹	۲۲,۴۴,۹۰۲	۲۱,۴۰,۹۴۵	-	۲۲,۴۴,۹۰۲		۲۱-۱	نهایت با حساب های پرداختی	نهایت با حساب های پرداختی
-	(۱۲,۲۰,۳,۱۹۱)	-	-	(۱۲,۲۰,۳,۱۹۱)		-	سبده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	سبده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۹۰۰,۰۰۰	-	-	۹۰۰,۰۰۰		-	موسسه مالی و اعتباری ممل (بیک ساله، ۱/۲۱)	موسسه مالی و اعتباری ممل (بیک ساله، ۱/۲۱)
۱,۲۴۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	-	-	۷۵۰,۰۰۰		-	بانک سامان (بیک ساله، ۱/۱۸)	بانک سامان (بیک ساله، ۱/۱۸)
۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-		-	بانک تجارت (بیک ساله، ۱/۲۰)	بانک تجارت (بیک ساله، ۱/۲۰)
۶,۲۵۰,۲۰۹	۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۲۱,۴۰,۹۴۵	-	۱۲,۸۸۸,۷۱۲			۱- خرید اوراق مندرج در بادداشت مذکور در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی شرکت صورت پذیرفته است.	۱- خرید اوراق مندرج در بادداشت مذکور در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی شرکت صورت پذیرفته است.
۷- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی منافع حاصل از اوراق بهادر ثبت شده نزد بازارگردان اعم از سود پرداختی و برگه های حق تقدیم و همچنین سود و زیان حاصل از عملیات بازارگردانی و نیز سود و زیان ناشی از کاهش ارزش تماماً متعلق به شرکت های بادداشت مذکور می باشد. از آنجا که با توجه به ماعتیت قرارداد تمامی مزايا و مخاطرات سهام باد شده با سرمایه گذار است، پهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور با حساب پرداختی متناسب آن نهایت شده است.	۷- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی منافع حاصل از اوراق بهادر ثبت شده نزد بازارگردان اعم از سود پرداختی و برگه های حق تقدیم و همچنین سود و زیان حاصل از عملیات بازارگردانی و نیز سود و زیان ناشی از کاهش ارزش تماماً متعلق به شرکت های بادداشت مذکور می باشد. از آنجا که با توجه به ماعتیت قرارداد تمامی مزايا و مخاطرات سهام باد شده با سرمایه گذار است، پهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور با حساب پرداختی متناسب آن نهایت شده است.							
۳- دوصد مالکیت شرکت در سهام شرکت توین انديشان سرآوا ۱۲/۵۴ درصد می باشد. با توجه به برنامه واگذاری انتقال یافت. لازم به ذکر است در جهت ارزش گذاری شرکت مذکور قراردادی با یکی از شرکت های تأمین سرمایه منعقد گردیده تا مقدمات نقل و انتقال سهام مذکور فراهم گردد ارزش بازار سهام مذکور، به صورت قابل انتکا در دسترس نیست.	۳- دوصد مالکیت شرکت در سهام شرکت توین انديشان سرآوا ۱۲/۵۴ درصد می باشد. با توجه به برنامه واگذاری انتقال یافت. لازم به ذکر است در جهت ارزش گذاری شرکت مذکور قراردادی با یکی از شرکت های تأمین سرمایه منعقد گردیده تا مقدمات نقل و انتقال سهام مذکور فراهم گردد ارزش بازار سهام مذکور، به صورت قابل انتکا در دسترس نیست.							



شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱,۹۹۶	۵۳۳,۷۷۷	۱۸-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۴۰۷	۲۱۵		موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۱,۱۹۸	۱,۹۶۴		موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی
۷۳,۶۰۲	۵۳۵,۹۵۵		
(۲۰,۵۸۲)	(۱۸,۱۶۴)	۱۸-۲	موجودی نقد متعلق به سرمایه گذاران سبد گردانی
۷۱,۰۱۹	۵۱۷,۷۹۲		

۱۸-۱- سپرده‌های فوق مربوط به حساب پشتیبان نزد بانک‌ها با نرخ ماه شمار ۱۰ درصد می‌باشد.

۱۸-۲- وجه نقد متعلق به سرمایه گذاران سبد گردانی مربوط به قرارداد سبد گردانی بین شرکت و مشتریان سبد گردانی می‌باشد که تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ جهت انجام عملیات سبد گردانی به حساب شرکت واریز شده است. از آنجایی که شرکت نسبت به وجود مزبور حق مالکانه نداشته، با مانده حساب مشتریان تهاتر شده است. (موضوع ماده ۲۴ دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبد گردانی)



شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

-۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۳۹۸	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٪	۲۲۲,۳۲۲,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۲۲۲,۳۲۲,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
	۱۶,۶۷٪	۲۲۲,۳۲۲,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۲۲۲,۳۲۲,۶۰۰	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	

-۱۹-۱- نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نسبت جاری تعديل شده (مرتبه)
۵,۵۵	۴,۵۵	
۰,۵۹٪	۰,۵۴٪	نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده (درصد)

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعديل شده حداقل برابر یک و برای نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده حداقل برابر یک است.

-۲۰- 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 به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ده 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 کارдан(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱-۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۱-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت	
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		تجاري
۴,۱۱۹	-	-	-	-	استناد پرداختنی
(۴,۱۱۹)	-	-	-	-	بانک اقتصادنیون
-	-	-	-	-	تهران با پیش پرداخت

حسابهای پرداختنی

۳۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳,۱۹۱	۱۲,۲۰۳,۱۹۱	-	۲۱-۱-۱	جاری مشتریان بازار گردانی
-	۱۸,۱۶۴	۱۸,۱۶۴	-	-	جاری مشتریان سبدگردانی
.	۱۶۴,۷۳۷	-	۱۶۴,۷۳۷	۲۱-۱-۲	کارمزد سنتوات آتی اوراق منفعت دولت واگذار شده (بدهی به بانک سامان)
۶۶,۴۰۰	۱۱۶,۲۵۴	-	۱۱۶,۲۵۴	۲۱-۱-۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۷۱,۲۶۳	۳۶,۴۸۱	۳۶,۲۵۹	۲۲۳		سایر
۵۱۷,۶۶۳	۱۲,۵۳۸,۸۲۶	۱۲,۲۵۷,۶۱۳	۲۸۱,۲۱۳		
-	(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	-	۱۷	تهران با سرمایه گذاری ها
-	(۱۸,۱۶۴)	(۱۸,۱۶۴)	-	۱۸	تهران با موجودی نقد سبدگردانی
۵۱۷,۶۶۳	۳۱۷,۴۷۲	۳۶,۲۵۹	۲۸۱,۲۱۳		
۵۱۷,۶۶۳	۳۱۷,۴۷۲	۳۶,۲۵۹	۲۸۱,۲۱۳		

سایر پرداختنی ها

۱,۴۱۰	۴,۴۳۶	۴,۴۳۶	-	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۰۴۹	۱,۴۲۲	۱,۴۲۲	-	ذخیره مخصوصی کارکنان
۳۱۲	۵,۶۷۷	۵,۶۷۷	-	مالیات حقوق پرداختنی
۵۵۰	۱,۵۵۶	۱,۵۵۶	-	حق بیمه پرداختنی
۳۰۸	۴۵۰	۴۵۰	-	سپرده بیمه پرداختنی
۲۱,۲۶۹	۲۱,۶۹۱	۲۱,۶۹۱	-	سایر
۲۴,۸۹۹	۳۵,۲۳۲	۳۵,۲۳۲	-	
۵۴۲,۵۶۲	۳۵۲,۷۰۴	۷۱,۴۹۱	۲۸۱,۲۱۳	

۲۱-۱-۱- گردش حساب جاری مشتریان بازار گردانی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۸۰,۰۰۰
۳۸۰,۰۰۰	۱۵,۲۳۸,۶۸۱
-	(۳,۸۴۰,۲۰۴)
-	۴۲۴,۷۱۳
۳۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳,۱۹۰

مانده ابتدای دوره
خرید اوراق بهادر
فروش اوراق بهادر
کارمزد
مانده پایان دوره

۲۱-۱-۲- مبلغ مزبور ناشی از فروش اوراق مرابحه عام دولتی (اراد) که طی قراردادی با بانک سامان با موضوع خرید، نگهداشت و انتقال اوراق مذکور خریداری شد، که عملیات خرید، نگهداشت و انتقال اوراق انجام پذیرفته است.

۲۱-۱-۳- بدھی مذکور بابت صدور واحدهای صندوق در پایان سال می باشد که بعد از سال تسویه شده است.



شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱-۲- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	حساب‌های پرداختنی	یادداشت	اشخاص و ابسته	سایر اشخاص	جمع	۱۳۹۸
شهرداری اصفهان	-	۲۱-۲-۱	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-
شهرداری تهران	-	۲۱-۲-۱	-	۳۸۹,۹۲۵	۳۸۹,۹۲۵	۳۹۰,۰۰۰
شهرداری قم	-	۲۱-۲-۱	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-
شرکت لبینیات و بستنی دومینو	-	۲۱-۲-۱	-	۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	-
شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونده	-	۲۱-۲-۱	-	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
شهرداری یزد	-	۲۱-۲-۱	-	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-
		-		۱,۲۶۴,۶۱۲	۱,۲۶۴,۶۱۲	۴۶۵,۰۰۰

۲۱-۲-۱- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی می‌باشد. این تنخواه‌ها در سررسید اوراق به شرکت‌ها عودت داده می‌شوند.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال	۱۳۹۹	۱۳۹۸	مانده در پایان سال
۶,۷۲۶	۳,۸۲۳	۳,۸۲۳	۹,۸۰۵
(۱۲,۰۹۷)	(۳۸۱)		
۱۵,۱۷۶	۳,۲۸۴	۳,۲۸۴	ذخیره تامین شده
۹,۸۰۵	۶,۷۲۶	۶,۷۲۶	مانده در پایان سال



شونک تأمین سرمایه کارگاه (سهامی خاص)
پاداشرهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۰۳ اسفند ماه ۱۳۹۹

(مبلغ میلیون ریال)

۱۲- مالیات بوداختنی

مالیات		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
نحوه تشخیص	مالیات بوداختنی	نحوه تشخیص	مالیات بوداختنی	تشخیص	ابزاری
رسیدگی شده - هیات حل اختلاف	۵۹۴	۵۹۴	-	-	-
رسیدگی شده - نقضی	۲۱۲	-	۶۶،۹۸	۶۶،۹۸	۷۷،۸۷۸
رسیدگی نشده	۲۶۷،۷۵۷	-	۴،۲۶۲	-	۱،۳۷۶،۵۷۵
رسیدگی نشده	-	۶۷۶،۱۹۶	-	-	۶۷۶،۱۹۶
	۶۶۴،۵۶۲		۶۱۰،۵۵۲		۶۱۰،۵۵۲
	۹،۰۳۵		-	-	-
	۱۷۲،۵۹۷		۹۸۱،۰۵۳		۹۸۱،۰۵۳

۱- برگ تشخیص عکلکد سال ۱۳۹۳ بر اساس توجه هزنه های عملیاتی بین درآمدهای م Raf و غیر م Raf برگشت هزنه های عملیاتی قابل تشخیص به درآمدهای م Raf و عدم پذیرش درآمد فروش موضوع ماهه ۵ قانون مالیات های مستثنیه توسط سازمان امور مالیاتی ، محاسبه و به شرکت اعلام شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص عکلکد صادره برای سال ۱۳۹۳ در موعد مقرر در قانون نصیحت نموده که بروند در حال حاضر در جمهوری اسلامی ایران رسیدگی نموده باشد.

۲- شرکت بابت مالیات عکلکد سال ۱۳۹۸ و سال مالی مودگزارش ذخیره کننی بر اساس درآمد مشمول مالیات ابزاری در حسابها منظور نموده است. با توجه به برجسته داری از متفاق نصیحته ۷ ماهه ۵ قانون مالیات های مستثنیه برای محاسبه مالیات سالهای مذکور از نزد ۰۳ درصد استانداره شده است. (با ۵ درصد تخفیف)

۳- مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ بر اساس برگ قطعی مالیات بوداخت و تسویه شده است.



شرکت تأمین سرمایه کارداران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۴- پیش دریافت‌ها

سایر مشتریان	گروه مپنا	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-		۱,۰۶۸,۹۲۱	۱,۹۱,۱۸۵	
شرکت ملی نفت ایران	-		۹۹۳,۱۰۱		
شهرداری تهران	-		۲۴۴,۲۴۷		
شهرداری کرج	-		۲۲۶,۲۵۳	۳۲۵,۶۲۳	
شهرداری قم	-		۲۱۷,۷۱۴		
شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	-		۲۰۹,۵۵۴		
شرکت لبنتیات و بستنی دومینو	-		۲۰۹,۱۰۵		
شهرداری یزد	-		۱۹۷,۸۵۴	۴۶,۳۸۵	
شرکت لیزینگ رایان سایپا	-		۱۵۳,۴۳۹		
وزارت اقتصاد و دارایی	-		۴۶,۱۰۵		
وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	-		۳۱,۵۶۵		
شهرداری اصفهان	-		۱,۵۰۰		
شرکت فرش داتیس ایرانیان	۶۸,۷۷۶		-		
شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس	۴۶,۲۵۰		-		
گروه مشاورین ورانگر	۳۶,۹۵۹		-		
تھاتر با استناد دریافت‌تنی	۷۱۵,۸۲۸	۱۶	۳,۷۰۰,۸۸۵	(۲۹۲,۵۰۰)	
	۴۲۲,۳۲۸		۱,۹۲۹,۵۱۹		



شرکت تأمین سرمایه کاردان(سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۱,۳۰۴	۷,۳۳۳,۲۳۸	سود خالص
۲,۳۰۱,۳۰۴	۷,۳۳۳,۲۳۸	تعديلات :
۲۶۳,۷۵۷	۶۷۶,۱۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۰۸	۳,۱۲۹	هزینه های استهلاک
۲,۹۰۴	۳,۰۷۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۳)	(۷۶۶)	سود (زيان) تسعير ارز وجه نقد
۲۶۷,۷۳۵	۶۸۱,۶۳۸	
تغییرات در سرمایه در گردش :		
(۷۵۶,۱۷۴)	(۱,۵۰۰,۹۸۱)	کاهش/(افزایش) حساب های دریافت‌نی عملیاتی
(۱,۳۳۳,۲۵۸)	(۱۱۵,۳۲۹)	کاهش/(افزایش) در سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶,۴۰۰)	(۲۱,۱۷۶)	کاهش/(افزایش) در پیش پرداخت ها
-	(۲۰,۰۰۰)	کاهش/(افزایش) در سایر دارایی ها
۵,۳۵۸	(۶,۶۳۸,۰۵۳)	کاهش/(افزایش) در سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱۹,۷۹۸	۶۲۴,۷۹۶	افزایش/(کاهش) در حساب های پرداخت‌نی
(۶۰,۸۷۹)	۱,۵۰۶,۱۹۱	افزایش/(کاهش) در پیش دریافت ها
(۱,۶۳۱,۵۵۴)	(۶,۱۶۵,۰۰۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۳۷,۴۸۵	۱,۸۴۹,۸۷۳	نقد حاصل از عملیات

با توجه به اینکه بخشی از عملیات اصلی شرکت، سرمایه گذاری در سهام، اوراق و سایر ابزارهای مالی می باشد، تغییرات در سرمایه گذاریها نیز در صورت جریان وجوه نقد بعنوان بخشی از فعالیت های عملیاتی در نقد حاصل از عملیات طبقه بندی شده است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۶- ابزارهای مالی مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱ طبقه‌بندی ابزارهای مالی

۱-۲۶-۱-۱ در زمان شناخت اولیه، ابزارهای مالی یا اجزای آن بر اساس ماهیت توافق قراردادی و تعاریف بدھی مالی، دارایی مالی و ابزارهای مالکانه، به عنوان بدھی مالی، دارایی مالی یا ابزار مالکانه طبقه‌بندی می‌شود. در طبقه‌بندی ابزارهای مالی در صورت وضعیت مالی شرکت، محتوای ابزار مالی بر شکل قانونی آن رجحان دارد.

۱-۲۶-۱-۲ درآمد یا هزینه مالی، سود تقسیمی، سود و زیانهای مربوط به یک ابزار مالی یا جزئی که بدھی 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 کاهنده حقوق مالکانه منظور می‌شود.

۱-۳۶-۲۶-۱-۳ داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه‌های موجودی نقد، دریافت‌نی ہا 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.

۱-۴ ۲۶-۱-۴ بدھیهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه‌های پرداختی ہا ارایه شده است. اقلامی نظیر پیش دریافت درآمد بدھی مالی نیستند، زیرا جریان خروجی منافع اقتصادی مرتبط با آنها، به شکل تحويل کالا و خدمات است و بیانگر تعهد قراردادی برای پرداخت نقد یا دارایی مالی دیگر نمی‌باشد.

۱-۵ ۲۶-۱-۵ بدھیها یا دارایی هایی که قراردادی نیستند (مانند مالیات بر درآمد که در نتیجه الزامات قانونی دولت ایجاد می‌شود)، بدھی مالی یا دارایی مالی محسوب نمی‌شوند. ذخایر، بدھیهای احتمالی و داراییهای احتمالی، تعهدات عرفی، ناشی از قرارداد نمی باشند و در نتیجه، بدھی مالی محسوب نمی‌شوند.

۱-۶ ۲۶-۱-۶ ابزارهای مالکانه قراردادی است که نشان دهنده منافع باقیمانده در داراییهای واحد تجاری پس از کسر تمام بدھیهای آن است.

۲۶-۲ مدیریت سرمایه

شرکت ساختار سرمایه خود را جهت حصول اطمینان از حداکثر کدن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه مدیریت می‌کند. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ تا کنون بدون تغییر باقی مانده است و تا حد ممکن از اخذ بدھی خودداری کرده است. همچنین با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادرار در خصوص حداقل سرمایه ثبت شده شرکت‌های تامین سرمایه، شرکت قصد دارد سرمایه خود را تا میزان تکلیف شده طی چند مرحله در سال‌های آتی افزایش دهد. همچنین شرکت می‌باشد تا این زامات کفایت سرمایه ای نهادهای مالی تحت نظر اسازمان بورس و اوراق بهادرار را نیز رعایت نموده و ساختار مالی خود را در حدود مجاز طبق این الزامات نگهداری نماید.



شرکت تأمین سرمایه کاردان(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۶-۲-۱- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۵.۵۵	۴.۵۵	نسبت جاری تعديل شده (مرتبه)
۰.۵۹٪	۰.۵۴٪	نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده (درصد)

۲۶-۲-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۱,۸۴۷	۴,۲۳۷,۶۹۳	جمع بدھی
(۷۱,۰۱۹)	(۵۱۷,۷۹۲)	موجودی نقد
۱,۶۴۰,۸۲۸	۳,۷۱۹,۹۰۲	خالص بدھی
۵,۵۵۶,۱۳۷	۱۱,۷۸۹,۴۳۹	حقوق مالکانه
۳۰٪	۳۲٪	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۶-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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 بدھی بدون متعهد پذیره نویس و بازارگردان خصوصاً 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 نهادهای 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 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.

۲- ریسک نرخ بهره

مهمنترین ریسکی که شرکت با آن مواجه است، ریسک نرخ بهره است. افزایش نرخ بهره باعث می‌شود که شرکت جهت ایجاد جذابیت در اوراق بدھی ای 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 بلافصله نرخ سود پرداختی به ایشان افزایش یابد. از آنجاکه منابع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و اوراق بدھی میان مدت و بلند مدت سرمایه‌گذاری می‌شود، امکان تعديل سریع نرخها وجود ندارد. در نتیجه کاهش حجم منابع صندوق‌ها منجر به کاهش کارمزد مدیریت صندوق می‌شود.



شرکت تامین سرمایه کارдан(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۶-۳-۳ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌گاه تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت به منظور کاهش ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌گاه 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 محدودیت‌های طرف قرارداد که توسط کمیته ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌نی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترشده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافت‌نی 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 مشتریان بزرگ شرکت نیز، تضمین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

نام مشتری	میزان مطالبات کل
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۲۹۸,۲۳۴
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	۴۴,۷۰۸
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان	.
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	۲۳,۰۴۰
کارگزاری بانک سامان	۹۱۲,۷۶۲
سایر	۱,۰۹۰,۵۲۹
جمع	۲,۳۶۹,۲۷۳

۲۶-۳-۴ ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 نکهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدھیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۲۶-۳-۵ ریسک عملیاتی

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

۲۶-۳-۶ ریسک بازار

ریسک بازار شامل ریسک تغییرات قیمتی اوراق بهادر، ریسک بازارگردانی، ریسک نرخ بهره و سود، ریسک نرخ ارز و ریسک تورم می‌باشد. بنابر این فعالیت‌های شرکت در زمینه‌ی بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق متأثر از بازار بدھی و بازار بورس می‌باشد. 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 بدھی بیشتر خواهد شد.



شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- وضعیت ارزی ۲۷

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	پوند انگلستان
۱۸	۳,۴۶۸	۱۴۸	۳,۴۸۹
	۳,۴۶۸	۱۴۸	۳,۴۸۹
	-	-	-
	۳,۴۶۸	۱۴۸	۳,۴۸۹
۱۳۹۹/۱۲/۳۰			خالص دارایی های (بدھی های) پولی و ارزی در تاریخ
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸۳۱	۴۲	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳,۴۶۸	۱۴۸	خالص دارایی های (بدھی های) پولی و ارزی در تاریخ
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۲۲	۲۵	معادل ریالی خالص دارایی های (بدھی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ
			موجودی نقد
			جمع دارایی های پولی و ارزی
			جمع بدھی های پولی و ارزی



شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

-۲۸- فعالیت سبد گردانی
-۲۸-۱- دارایی‌ها و عملکرد سبد‌های تحت مدیریت در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۸			۱۳۹۹			دارایی‌ها
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۷	۳۱	۲,۴۱۶	۳۱,۲۲۰	۱۱,۷۴۵	۱۹,۴۷۵	سپرده بانکی
۳۶۰,۶۴۸	۱۹,۵۱۶	۲۴۱,۱۳۲	۱,۸۴۴,۰۴۶	۱,۰۵۰,۸۳۷	۷۹۳,۲۰۹	سرمایه گذاری در سهام
.	.	.	۶۳۰	۱۰۸	۵۲۲	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۷۵,۶۶۱	۴۸	۷۵,۶۱۳	۵۹,۱۸۲	۷,۴۰۲	۵۱,۷۸۰	سرمایه گذاری در صندوق‌ها
۳,۱۵۹	۲۵۸	۲,۹۰۱	۴,۱۸۱	۴۹۳	۳,۶۸۸	مطلوبات از شرکت‌ها
۷,۸۳۸	۱,۰۷۳	۶,۷۶۵	(۲۲,۴۹۲)	(۱۰,۲۳۴)	(۱۲,۲۵۸)	مطلوبات (تعهدات) از (به) کارگزاری‌ها
(۹۲۴)	(۵۸)	(۸۶۶)	(۴,۷۷۷)	(۲,۴۳۷)	(۲,۳۴۰)	کارمزدها
۴۴۸,۸۲۹	۲۰,۸۶۸	۴۲۷,۹۶۱	۱,۹۱۱,۹۹۰	۱,۰۵۷,۹۱۴	۸۵۴,۰۷۶	
بدهی‌ها						
۲۲۲,۲۱۲	۷,۳۹۸	۲۲۴,۹۱۴	۱,۱۴۳,۸۹۸	۶۲۲,۲۲۴	۵۲۰,۵۶۴	خالص آورده سرمایه گذار
۲۲۲,۲۱۲	۷,۳۹۸	۲۲۴,۹۱۴	۱,۱۴۳,۸۹۸	۶۲۲,۲۲۴	۵۲۰,۵۶۴	خالص دارایی‌ها
۲۱۶,۵۱۷	۱۳,۴۷۰	۲۰۳,۰۴۷	۷۶۸,۰۹۲	۴۳۴,۵۸۰	۲۲۳,۵۱۲	

-۲۸-۲- سود (زیان) سبد‌ها از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۸			۱۳۹۹			عملکرد سبد‌های سرمایه گذاری
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۷۴۸	۸,۸۰۲	۱۵۹,۹۴۶	۴۱۲,۲۵۸	۸۰۱	۴۱۱,۴۵۷	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها
۵,۴۹۰	۳۶۳	۵,۱۲۷	۹,۷۱۴	۸	۹,۷۰۶	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادر (به جز گواهی سپرده بانکی)
۳۸۴	۸	۳۷۶	۱,۱۰۶	۴۹۲	۶۱۴	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی
۵۱,۲۸۴	۴,۷۸۲	۴۶,۵۰۲	۳۸۷,۳۱۷	۴۴۰,۹۱۸	(۵۳,۶۰۱)	سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری‌ها
(۹,۳۸۹)	(۴۸۵)	(۸,۹۰۴)	(۴۲,۳۰۳)	(۷,۶۳۹)	(۳۴,۶۶۴)	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۲۱۶,۵۱۷	۱۳,۴۷۰	۲۰۳,۰۴۷	۷۶۸,۰۹۲	۴۳۴,۵۸۰	۲۲۳,۵۱۲	سود (زیان) خالص



۲۹ - معاملات با شخص ویسته و مشمول ماده ۱۱۹ قانون تجارت:

۱۹-۳ - مالدنه حساب های نهایی اشخاص و بسته و مشغول ماده ۱۱۹ قانون تجارت به شرک زور است :
محلات با اشخاص و بسته با از طبق آن ب محملات حقوقی تعلق بالهمشته نداشت.



۳۰ - تعدادات، بدهم، های، احتمالی، و دارای، های، احتمالی،

۱-۰۳- تعدادی از کارهای

卷之三

نائیں (بیان) اور آف پیپلز ایکڈیشن مدنظر

116

شروع	نامه فارسی	تاریخ شروع بازارگردانی	نامه فرادراد	سروتسدید اوراق بازاردار	درست آندازه معلمات وزنه	نیز سود اوراق	میزان اوراق تحت تجهیز	۱۳۹۹	۱۳۹۸	نشر (بنی) اوراق بیهوده صنوف	فایل
------	------------	---------------------------	--------------	----------------------------	----------------------------	------------------	--------------------------	------	------	-----------------------------	------

اور اسے پندرہ فتح نامہ دریورس و فراہمیورس:

卷之三

شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۳۰-۲- بدھی‌های احتمالی و سایر تعهدات به شرح زیر است:

۲-۳۰-۲-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	میلیون ریال
بانک سامان	۳۰-۲-۱-۱	-	۵,۵۰۰,۰۰۰
شهرداری یزد	-	-	۴۸,۰۰۰
شهرداری مشهد	-	۴۲۳	-
آتبه داده پرداز	۵۰۰	۵۰	۵۰
شرکت فرهنگ و توسعه کندو	۵۰	۵۰	۵۰
رسپینا	۲۰	۲۰	۲۰
	۵,۵۴۸,۵۷۰	۹۹۲	

۱-۱-۲-۳- چک تضمین بابت ایفای تعهدات در خصوص قرارداد خرید و نگهداری اوراق به شماره ۱۲۴۵ می باشد.

۲-۲-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و بابت برگه اعلام بدھی مربوطه ذخایر در دفاتر منظور شده است و برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تا کنون رسیدگی نگردیده است.

۳-۲-۳- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. لازم به توضیح است که فعالیت‌های 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 بدھی با اهمیت در این خصوص متصور نمی باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۱- ۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۵۰ ریال برای هر سهم) است.

۲- ۳۲-۲- هیات مدیره با توجه به نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، مابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن طرف 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 برنامه‌های آتبه شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳- ۳۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

