

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

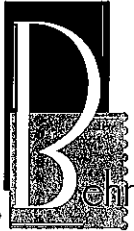
(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۳۵)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۲-۸۸۳۰۵۳۹۱
شماره: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

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

۳- تمدید سررسید بخشی از اسناد دریافتنی

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۷ تا ۵-۱۷ از مبلغ ۴,۷۵۳ میلیارد ریال اسناد دریافتنی شرکت‌های تدبیرگردان فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان، اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان و



توسعه سرمایه گذاری سامان که سررسید آنها یکم تیر و مرداد ۱۴۰۱ بوده، مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال وصول و مبلغ ۴۱۵ میلیارد ریال با سود سهام پرداختنی تهاثر شده و مابقی آن با سه فقره چک جمعاً به مبلغ ۴,۱۵۳ میلیارد ریال به سررسید یکم مرداد ۱۴۰۲ جایگزین شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر

- عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۶- ماده ۳۴ و تبصره ماده ۳۵ اساسنامه قبلی شرکت به ترتیب درخصوص انتخاب حداقل دو عضو علی‌البدل هیأت مدیره و معرفی یکی از نمایندگان اشخاص حقوقی منتخب هیأت مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱ (شرکت سرمایه گذاری ایرانیان) ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۷- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل درخصوص موارد مندرج در بند (۱۰) این گزارش، تاکنون به نتیجه قطعی و مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، 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 هیأت 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.

۹- گزارش هیأت 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- 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:

۱۰-۱- عدم وجود حداقل سه گروه سهامداری مستقل به نحوی که هیچ گروهی بیش از ۳۵٪ سهام شرکت را در اختیار نداشته باشد، موضوع ابلاغیه شماره ۱۷۷/۲۰۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار.

- ۱۰-۲- 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.
- ۱۰-۳- عدم رعایت حداقل سفارش انباشته و حداقل معاملات روزانه در رعایت ماده ۱۲ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در برخی مقاطع زمانی.
- ۱۰-۴- تأخیر در ارسال چک لیست ارزیابی عملکرد مربوط به ۶ ماهه اول سال مورد گزارش موضوع اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان.
- ۱۰-۵- فرآیند تمدید مجوز فعالیت مشاور عرضه تا تاریخ این گزارش نهایی نشده است.

۱۱- نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۳-۲۰ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های 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 اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین‌نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز پیش‌بینی شده در آئین‌نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، براساس رسیدگی‌های انجام شده در شرایط موجود، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲) تا (۱۴)، (۳۶)، (۴۹) و (۱۴۵) آئین‌نامه اجرایی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۷ فروردین ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۱۰۰۷۳۵)

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)



Handwritten signatures and stamps of the audit firm.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:



- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

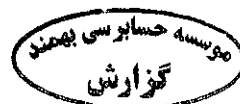
۶-۳۵

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مهدی کرباسیان	بانک سامان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	حمیدرضا امین زارع	بانک تجارت (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهزاد گنگار	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	کیومرث شریفی	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	منصور سلطانی	شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	علیرضا توکلی کاشی	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	احسان ترکمن	شرکت پردازشگران سامان (سهامی خاص)
	مدیر عامل		احسان مرادی



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۷,۰۹۹,۷۰۶	۱۲,۵۵۹,۷۹۸	۵	درآمد ارایه خدمات
۲,۲۳۲,۴۰۶	۴,۴۶۳,۴۶۴	۶	سود سرمایه گذاری ها
۹,۳۳۲,۱۱۲	۱۷,۰۲۳,۲۶۲		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۶۳۱,۶۹۴)	(۳,۹۶۹,۲۳۳)	۷	هزینه های بازارگردانی
(۳۰۳,۹۲۶)	(۴۹۸,۳۶۱)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳۷,۳۱۹)	(۷۵,۹۹۰)		هزینه استهلاک
(۲۸,۶۶۱)	-		هزینه اجاره
(۲۶۱,۱۰۸)	(۲۹۲,۸۵۹)	۹	سایر هزینه ها
(۱,۲۶۲,۷۰۸)	(۴,۸۳۶,۴۴۳)		جمع هزینه های عملیاتی
۸,۰۶۹,۴۰۴	۱۲,۱۸۶,۸۱۹		سود عملیاتی
۶,۱۶۴,۹۰۷	۸۸۱	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۴,۲۳۴,۳۱۱	۱۲,۱۸۷,۷۰۰		سود قبل از مالیات
(۱,۱۹۰,۸۶۸)	(۱,۶۲۲,۰۹۰)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۰۴۳,۴۴۳	۱۰,۵۶۵,۶۱۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۷۷۶	۱,۱۷۴		عملیاتی-ریال
۶۸۵	-		غیر عملیاتی-ریال
۱,۴۶۱	۱,۱۷۴	۱۱	سود پایه هر سهم-ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است:

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۲,۱۳۲,۵۶۲	۳,۱۰۴,۲۶۲	۱۲	دارایی های غیر جاری
۴,۳۱۴	۲۷,۸۲۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۸۸,۰۱۳	۱۷۱,۳۵۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۵,۷۶۱	۳۲,۳۸۳	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۳۳۰,۶۵۰	۳,۳۳۵,۸۲۲		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۲,۴۶۵,۶۸۲	۴,۷۲۶,۷۲۴	۱۶	دارایی های جاری
۷,۴۳۰,۶۹۴	۶,۲۷۲,۰۰۹	۱۷	پیش پرداخت ها
۱۵,۶۳۴,۸۵۹	۲۷,۸۶۸,۶۷۳	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۹,۴۵۰	۵۶,۸۲۷	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵,۶۸۰,۶۸۵	۳۸,۹۲۴,۳۳۳		موجودی نقد
۲۹,۰۱۱,۳۳۵	۴۲,۲۶۰,۰۵۵		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۷,۰۰۰,۰۰۰	-		افزایش سرمایه در جریان
۲۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۲۸۰	۲۱	اندوخته قانونی
۱۳,۱۳۲,۸۸۳	۳,۱۷۰,۲۱۳		سود انباشته
۲۲,۳۳۲,۸۸۳	۲۹,۸۹۸,۴۹۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۶۴۹,۶۸۷	۵۵۰۹,۶۸۷	۲۲	پرداختنی های بلند مدت
۲۱,۶۷۳	۳۵,۲۶۶	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۷۱,۳۶۰	۵,۵۴۴,۹۵۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۱۰,۱۳۶	۱,۱۰۵,۹۱۳	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۶۳,۴۶۴	۱,۶۲۲,۶۸۳	۲۴	مالیات پرداختنی
۲,۳۳۳,۴۹۲	۴,۰۸۸,۰۱۳	۲۵	پیش دریافت ها
۴,۰۰۷,۰۹۲	۶,۸۱۶,۶۰۹		جمع بدهی های جاری
۶,۶۷۸,۴۵۲	۱۲,۳۶۱,۵۶۲		جمع بدهی ها
۲۹,۰۱۱,۳۳۵	۴۲,۲۶۰,۰۵۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
			خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی
۸۵۷,۹۱۱	۷۸۶,۱۵۷	۲۹	
۳۷۵,۹۵۵,۶۳۴	۵۴۲,۵۸۴,۰۷۸	۳۰	خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

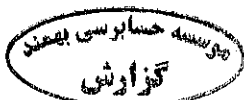
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۳

کاردان



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۱۱,۷۸۹,۴۴۰	۹,۵۸۹,۴۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱۳,۰۴۳,۴۴۳	۱۳,۰۴۳,۴۴۳	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در جریان
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۲,۳۳۲,۸۸۳	۱۳,۰۳۲,۸۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱۰,۵۶۵,۶۱۰	۱۰,۵۶۵,۶۱۰	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۵۲۸,۲۸۰)	۵۲۸,۲۸۰	-	-	انداخته قانونی
۲۹,۸۹۸,۴۹۳	۲۰,۱۷۰,۲۱۳	۷۲۸,۲۸۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

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

Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp that reads "موسسه حسابداری بهمن گزارش" (Behmen Accounting Institute Report).

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۵,۹۹۴,۴۳۳	۳,۵۲۹,۵۷۵	۲۶
(۹۰۴,۱۹۴)	(۹۶۷,۱۲۰)	
۵,۰۹۰,۲۳۹	۲,۵۶۲,۴۵۵	
(۳,۱۵۲,۰۶۶)	(۴۵,۶۶۰)	
(۴,۸۸۷)	(۲۵,۵۳۷)	
۱۵۵	-	
۱۸۰,۰۰۰	-	
(۲,۹۷۶,۷۹۸)	(۷۱,۱۹۷)	
۲,۱۱۳,۴۴۱	۲,۴۹۱,۲۵۸	
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۸۵,۰۰۰)	
(۳۸۶,۵۵۹)	(۹۳,۷۴۲)	
۵۳۵,۹۵۵	۱۴۹,۴۵۰	
۵۴	۱,۱۱۹	
۱۴۹,۴۵۰	۵۶,۸۲۷	

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

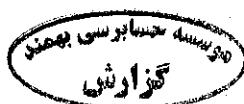
تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ا.ش ۴۴۸۲۷۱



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تأمین سرمایه کارندان (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران محسوب می‌شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۲۵۳۱۵ 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 ۱۱۲۲۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰، شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل شد. تبدیل شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۸ در روزنامه رسمی شماره ۲۲۷۲۵ درج و منتشر گردید. 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.

۱-۱-۱- 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/ اشخاص حقوقی واجد شرایط.

ب) موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:

- ۱- آرایه 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- آرایه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت ها
- ۵- آرایه خدمات مدیریت دارایی ها
- ۶- آرایه خدمات مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری و اداره صندوق های مزبور و سرمایه گذاری در آنها
- ۷- کارگزاری
- ۸- کارگزار / معامله گری
- ۹- سبذگردانی
- ۱۰- بازارگردانی
- ۱۱- پردازش اطلاعات مالی
- ۱۲- 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
- ۱۳- جلب حمایت بانک ها، بیمه ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار
- ۱۴- کمک به شرکت ها در تأمین منابع مالی و اعتباری
- ۱۵- کمک به شرکت ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه

ج) سایر فعالیتها

- ۱- انجام فعالیت های سبذگردانی، خدمات صندوق های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله گری و بازارگردانی و پردازش اطلاعات مالی 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، سبذگردانی، اداره صندوق های سرمایه گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه مجوز فعالیت های زیر از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ شده است:

نوع فعالیت	تاریخ صدور/تمدید مجوز	مدت اعتبار مجوز
۱) مجوز فعالیت	۲ بهمن ۱۳۹۲	نامحدود
۲) سبذگردانی	۸ تیر ۱۴۰۱	۵ سال از تاریخ صدور
۳) مشاور پذیرش	۲۷ فروردین ۱۳۹۹	۳ سال از تاریخ صدور
۴) مشاور عرضه	۲۴ آذر ۱۳۹۸	۳ سال از تاریخ صدور
۵) مشاور سرمایه گذاری	۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱	۱ سال از تاریخ صدور

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۸۰	۹۰

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:
استاندارد حسابداری شماره ۱۶ و ۴۲ به ترتیب با عنوان «اثر تغییر در نرخ ارز» و «اندازه گیری ارزش منصفانه» که بر ارقام صورت های مالی سال مورد گزارش اهمیتی نداشته است

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
صورتهای مالی 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 دریافتنی 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:

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

۳-۳- هزینه های بازارگردانی اوراق بهادار

هزینه های بازارگردانی اوراق بهادار (اوراق بهادار تحت بازارگردانی) به روش های متداولی همچون روش های زیر در حساب ها شناسایی می شود:

۳-۳-۱- فروش به کسر اوراق بهادار

۳-۳-۲- پرداخت نرخ سود مازاد بر نرخ سود اسمی اوراق بهادار

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۳۹۸,۳۸۲ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا ۴۲۶,۷۹۰ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	پوند	سامانه سنا ۴۸۵,۱۹۷ ریال	نرخ در دسترس

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

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

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

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

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌شود. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- 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 دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۰- مدیریت دارایی و سبب گردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سبب گردانی از مشتریان دریافت می‌شود، به گونه‌ای 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، بعنوان دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب نمی‌شود و خالص اینگونه عملیات در خصوص کلیه مشتریان در ذیل صورت وضعیت مالی درج و همراه با عملکرد مالی مربوط در یادداشت‌های توضیحی افشا می‌شود. ضمناً برای شناسایی دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط، رویه‌های مرتبط به شرکت به کار گرفته می‌شود.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شود، 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 می‌شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

شرکت تأمین سرمایه کارخان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد ارائه خدمات

یادداشت	سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
۵-۱	-	۳,۳۱۲,۴۶۵	۳,۳۱۲,۴۶۵	-	۳,۳۱۲,۴۶۵	۳,۳۱۲,۴۶۵
۵-۲	-	۶,۵۳۵,۷۶۰	۶,۵۳۵,۷۶۰	-	۶,۵۳۵,۷۶۰	۶,۵۳۵,۷۶۰
۵-۳	۲,۶۵۴,۰۷۰	-	۲,۶۵۴,۰۷۰	۱,۹۱۵,۲۲۷	-	۱,۹۱۵,۲۲۷
	۳,۲۰۰	۴۷,۵۵۱	۵۰,۷۵۱	۴۸,۰۰۰	۱۷,۶۲۸	۶۵,۶۲۸
	۶۳۷	۶,۱۱۵	۶,۷۵۲	۹,۵۴۸	۱۳,۵۹۲	۲۳,۱۴۰
	۲,۶۵۷,۹۰۷	۹,۹۰۱,۸۹۱	۱۲,۵۵۹,۷۹۸	۱,۹۲۹,۵۷۵	۵,۱۷۰,۱۳۱	۷,۱۰۰,۷۰۶

۱-۵- درآمد تعهد پذیره نویسی

یادداشت	سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
شرکت فولاد آتیه خاورمیانه	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	۴۲۴,۲۷۹	۴۲۴,۲۷۹	-	۴۲۴,۲۷۹	۴۲۴,۲۷۹
شرکت بهمن موتور	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت صنعت غذایی کورش	-	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سرجان	-	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	-	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت گروه صنعتی پاک شو	-	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	-	-	-
شهرداری کرج	-	۱۳۵,۳۳۶	۱۳۵,۳۳۶	-	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰
شهرداری قم	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	-	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰
شرکت دیش سبز گستر	-	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت زامیاد	-	۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰	-	-	-
شرکت هلدینگ سرآمد	-	۵۳,۹۰۰	۵۳,۹۰۰	-	-	-
شرکت پترو پالایش کنگان	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت گلریز پلیمر قم	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی مرجان	-	-	-	-	۲۵۴,۰۰۰	۲۵۴,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز	-	-	-	-	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
شرکت گروه پتروشیمی تاپان فردا	-	-	-	-	۱۶۸,۷۵۰	۱۶۸,۷۵۰
شرکت ابرائی تولید اتومبیل سایپا	-	-	-	-	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
شرکت داروسازی دکتر عبیدی	-	۱۲۷,۰۵۰	۱۲۷,۰۵۰	-	۹۷,۶۰۰	۹۷,۶۰۰
سایر	-	۳,۳۱۲,۴۶۵	۳,۳۱۲,۴۶۵	-	۲,۰۲۲,۶۲۹	۲,۰۲۲,۶۲۹

۲-۵- درآمد بازارگردانی

یادداشت	سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	۱,۷۴۱,۰۹۳	۱,۷۴۱,۰۹۳	-	۵۰۰,۳۰۳	۵۰۰,۳۰۳
شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند	-	۶۴۵,۶۶۰	۶۴۵,۶۶۰	-	۴۲,۴۵۴	۴۲,۴۵۴
شرکت پتروشیمی مرجان	-	۴۸۱,۸۲۹	۴۸۱,۸۲۹	-	۷۵,۶۴۱	۷۵,۶۴۱
شهرداری کرج	-	۴۴۲,۴۷۹	۴۴۲,۴۷۹	-	۲۴۹,۶۰۹	۲۴۹,۶۰۹
شرکت ملی نفت ایران	-	۳۸۷,۲۳۵	۳۸۷,۲۳۵	-	۴۰۰,۵۷۸	۴۰۰,۵۷۸
شهرداری قم	-	۲۹۴,۹۰۲	۲۹۴,۹۰۲	-	۱۶۸,۵۹۰	۱۶۸,۵۹۰
شرکت گروه پتروشیمی تاپان فردا	-	۲۷۹,۷۰۸	۲۷۹,۷۰۸	-	۳۰,۸۹۷	۳۰,۸۹۷
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	۲۷۴,۷۶۲	۲۷۴,۷۶۲	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی نیروهای مسلح-خاستان	-	۲۶۷,۳۱۷	۲۶۷,۳۱۷	-	۲۷۱,۷۱۱	۲۷۱,۷۱۱
شرکت گروه صنعتی پاک شو	-	۱۶۲,۱۳۶	۱۶۲,۱۳۶	-	-	-
شرکت صنعت غذایی کورش	-	۱۵۳,۵۷۵	۱۵۳,۵۷۵	-	-	-
شهرداری تهران	-	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	-	۹۶,۲۵۳	۹۶,۲۵۳
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	-	۱۱۹,۹۳۴	۱۱۹,۹۳۴	-	۲۳,۵۱۶	۲۳,۵۱۶
شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	-	۱۱۷,۷۷۵	۱۱۷,۷۷۵	-	۲۶,۹۳۴	۲۶,۹۳۴
شرکت دیش سبز گستر	-	۱۰۰,۰۳۰	۱۰۰,۰۳۰	-	-	-
شرکت اعتباری ملل	-	۸۸,۷۷۵	۸۸,۷۷۵	-	۲۹۳,۵۵۲	۲۹۳,۵۵۲
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	-	۸۴,۴۰۲	۸۴,۴۰۲	-	۴۴,۷۷۱	۴۴,۷۷۱
شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان	-	۶۴,۳۸۰	۶۴,۳۸۰	-	-	-
شرکت نفت و گاز صبا کنگان	-	۶۴,۲۳۵	۶۴,۲۳۵	-	۱۵۳,۴۸۹	۱۵۳,۴۸۹
شرکت پترو پالایش کنگان	-	۶۳,۰۴۱	۶۳,۰۴۱	-	-	-
شرکت گلریز پلیمر قم	-	۵۰,۰۳۱	۵۰,۰۳۱	-	-	-
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	-	۸۰,۱۳۷	۸۰,۱۳۷	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا	-	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳	-	-	-
سایر	-	۴۴۱,۲۳۰	۴۴۱,۲۳۰	-	۲۹۹,۳۰۸	۲۹۹,۳۰۸
	-	۶,۵۳۵,۷۶۰	۶,۵۳۵,۷۶۰	-	۲,۶۹۷,۶۰۶	۲,۶۹۷,۶۰۶

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)			سال ۱۴۰۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱,۴۵۴,۰۹۸	-	۱,۴۵۴,۰۹۸	۱,۷۷۴,۷۱۴	-	۱,۷۷۴,۷۱۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۷۵,۳۸۴	-	۱۷۵,۳۸۴	۴۷۲,۵۵۸	-	۴۷۲,۵۵۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۱۱۳,۴۶۷	-	۱۱۳,۴۶۷	۲۱۳,۳۱۷	-	۲۱۳,۳۱۷	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
۷۲,۸۶۲	-	۷۲,۸۶۲	۶۶,۵۰۲	-	۶۶,۵۰۲	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۶۶,۹۹۳	-	۶۶,۹۹۳	۶۵,۹۸۸	-	۶۵,۹۸۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۲۲,۹۱۰	-	۲۲,۹۱۰	۵۳,۸۸۸	-	۵۳,۸۸۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۹,۵۱۴	-	۹,۵۱۴	۷,۱۰۲	-	۷,۱۰۲	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)
۱,۹۱۵,۲۲۷	-	۱,۹۱۵,۲۲۷	۲,۶۵۴,۰۷۰	-	۲,۶۵۴,۰۷۰	

۶- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)			سال ۱۴۰۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۴۸۴,۸۳۷	۱۲,۲۴۳	۴۷۲,۵۹۴	۱,۶۷۶,۴۵۹	۳۷۲,۶۳۶	۱,۳۰۳,۸۲۳	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۱۶۴,۸۱۹)	-	(۱۶۴,۸۱۹)	(۳۱۹,۹۲۷)	(۵,۶۱۳)	(۳۱۴,۳۱۴)	۶-۱ زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۱,۸۳۷,۹۴۳	۶۸۷,۵۷۶	۱,۱۵۰,۳۶۷	۳,۱۰۵,۹۹۷	۸۰۸,۳۱۳	۲,۲۹۷,۶۸۴	۶-۲ درآمد سایر اوراق بهادار
۷۴,۴۴۵	۳۴,۵۷۰	۳۹,۸۷۵	۹۳۵	۴۴۶	۴۸۸	۶-۳ سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۲۳۲,۴۰۶	۷۳۴,۳۸۹	۱,۴۹۸,۰۱۷	۴,۴۶۳,۴۶۴	۱,۰۱۷۵,۷۸۲	۳,۴۴۷,۶۸۱	

۶-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت فروش واحدهای صندوق نگین سامان و تجارت شاخصی 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 سرمایه گذاری در صندوق های شرکت، کوپن اوراق مشارکت شهرداری اصفهان، اسلامشهر و ... خریداری شده توسط شرکت می باشد.

۶-۳- علت کاهش سود سپرده های بانکی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل انتقال سپرده های بانکی به صندوق های سرمایه گذاری با توجه به تعلق مالیات به سپرده های بانکی و کسب بازدهی بیشتر می باشد.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۵۸۳,۰۱۶	۳,۹۲۶,۰۸۸	اشخاص وابسته
۴۸,۶۷۹	۴۳,۱۴۵	سایر وابسته
۶۳۱,۶۹۵	۳,۹۶۹,۲۳۳	

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 بانرخ های موجود در بازارهای موازی و ترغیب سرمایه گذاران برای معاملات اوراق مزبور، تحمل کرده است و افزایش آن نسبت به سال گذشته به دلیل افزایش حجم اوراق تحت بازارگردانی و افزایش نرخ سود سپرده بانکی (که منجر به افزایش نرخ بازده مورد انتظار خریداران جهت نگهداری آن می شود) میباشد.

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۶۸,۷۲۶	۳۳۱,۵۴۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۷۰۹	۴۹,۰۹۷	بیمه سهم کارفرما
۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۲,۴۹۰	۳,۳۶۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۸۴,۰۰۰	۸۶,۳۵۸	سایر هزینه های پرسنلی
۳۰۳,۹۲۶	۴۹۸,۳۶۱	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۴۸,۲۲۴	۱۲۲,۵۱۰	۹-۱	کارمزد ارائه خدمات بازار سرمایه
۲۸,۵۰۰	۲۶,۰۰۰	۹-۲	مسئولیت های اجتماعی
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		بازاریابی
۴,۵۲۰	۱۳,۲۳۴		چاپ و آگهی
۷,۵۵۳	۱۳,۰۸۹		تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۱,۹۲۱	۱۲,۴۳۲		خدمات نرم افزاری و کامپیوتری
۵,۸۸۲	۹,۲۴۵		کارشناسی
۲,۱۱۵	۸,۰۱۳		حق الزحمه مشاورین
۶,۰۱۶	۵,۸۳۵		ابزار و لوازم مصرفی
۲,۴۵۳	۵,۲۲۴		حق عضویت و اشتراک
۳,۳۹۷	۵,۱۸۹		حق حضور در جلسات کمیته ها
۲,۷۰۰	۴,۲۴۰		حق الزحمه حسابرسی
۲,۸۷۷	۱,۹۳۰		پشتیبانی نرم افزار
۳۴,۹۵۲	۴۵,۹۱۹		سایر
۲۶۱,۰۰۸	۲۹۲,۸۵۹		

۹-۱- هزینه بازاریابی بابت توافقتنامه منعقد شده با بانک های تجارت و سامان جهت ارائه خدمت مرتبط با فعالیت های شرکت تامین سرمایه به مشتریان بانکداری شرکتی که از

طرف بانکها معرفی می گردند می باشد.

۹-۲- هزینه مسئولیت اجتماعی بابت کمک شرکت به بهزیستی، بیمارستان بازرگانان و ... می باشد.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			سال ۱۴۰۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	
۵۴	۵۴	-	۱,۱۱۹	۱,۱۱۹	-	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
(۲۰,۰۲۷)	(۲۰,۰۲۷)	-	(۲۳۸)	(۲۳۸)	-	سایر
۶,۱۶۴,۹۰۷	۶,۱۶۴,۹۰۷	-	۸۸۱	۸۸۱	-	

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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۷ 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 ایرانیان، ۴,۱۸٪ به شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان و ۲,۰۹٪ به شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بر اساس گزارش کارشناسی شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین و تایید کارشناس رسمی دادگستری و طبق مباحثنامه های منعقد، واگذار گردیده است. واگذاری مذکور در سال مالی قبل و در راستای تکلیف 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

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۱		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۸,۰۶۹,۴۰۴	۱۲,۱۸۶,۸۱۹	۸,۰۶۹,۴۰۴	۱۲,۱۸۶,۸۱۹	سود عملیاتی
(۱,۰۸۳,۶۶۵)	(۱,۶۲۱,۹۰۵)	(۱,۰۸۳,۶۶۵)	(۱,۶۲۱,۹۰۵)	اثر مالیاتی
۶,۹۸۵,۷۳۹	۱۰,۵۶۴,۹۱۵	۶,۹۸۵,۷۳۹	۱۰,۵۶۴,۹۱۵	
۶,۱۶۴,۹۰۷	۸۸۱	۶,۱۶۴,۹۰۷	۸۸۱	سود غیر عملیاتی
۳۹۵	(۱۸۵)	۳۹۵	(۱۸۵)	اثر مالیاتی
۶,۱۶۵,۳۰۲	۶۹۶	۶,۱۶۵,۳۰۲	۶۹۶	
۱۴,۲۳۴,۳۱۱	۱۲,۱۸۷,۷۰۰	۱۴,۲۳۴,۳۱۱	۱۲,۱۸۷,۷۰۰	سود خالص
(۱,۰۸۳,۲۷۰)	(۱,۶۲۲,۰۹۰)	(۱,۰۸۳,۲۷۰)	(۱,۶۲۲,۰۹۰)	اثر مالیاتی
۱۳,۱۵۱,۰۴۱	۱۰,۵۶۵,۶۱۱	۱۳,۱۵۱,۰۴۱	۱۰,۵۶۵,۶۱۱	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام (یادداشت توضیحی ۲-۲)

از آنجاییکه شرکت از محل سود انباشته افزایش سرمایه داشته (یادداشت توضیحی ۲-۲)، میانگین موزون تعداد سهام برای سال مالی قبل تعدیل شده است.

شرکت تأمین سرمایه کارذآن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲۷,۶۵۸	۲۶,۶۱۶	۱,۰۴۲	-	-	-	بهای تمام شده
۳,۱۵۲,۰۶۶	۵۷,۲۸۱	-	۷,۱۰۹	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۲,۸۱۸)	(۲,۸۱۸)	-	-	-	-	افزایش
۳,۱۷۶,۹۰۵	۸۱,۱۷۹	۱,۰۴۲	۷,۱۰۹	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳	واگذار شده
۴۵,۶۶۰	۴۰,۳۴۹	۳,۰۰۰	۲,۳۱۱	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۸۰۲)	(۸۰۲)	-	-	-	-	افزایش
۳,۲۲۱,۷۶۳	۱۲۰,۷۲۶	۴,۰۴۲	۹,۴۲۰	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳	سایر تغییرات
						مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹,۲۲۶	۸,۶۷۶	۵۵۰	-	-	-	استهلاک انباشته
۳۶,۲۹۲	۱۲,۸۷۴	۱۸۳	۲۹۳	۲۲,۹۴۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۱,۱۷۴)	(۱,۱۷۴)	-	-	-	-	استهلاک
۴۴,۳۴۴	۲۰,۳۲۶	۷۲۳	۲۹۳	۲۲,۹۴۲	-	واگذار شده
۷۳,۹۴۷	۲۵,۸۸۸	۴۶۵	۱,۴۵۲	۴۶,۱۴۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۷۹۰)	(۷۹۰)	-	-	-	-	استهلاک
۱۱۷,۵۰۱	۴۵,۴۷۴	۱,۱۹۸	۱,۷۴۶	۶۹,۰۸۲	-	سایر تغییرات
						مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۱۰۴,۲۶۲	۷۵,۲۵۱	۲,۸۴۳	۷,۶۷۴	۱,۰۸۴,۴۲۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۱۳۲,۵۶۲	۶۰,۸۰۳	۳۰۹	۶,۸۱۶	۱,۱۳۰,۵۶۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۱ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۳۱۶,۰۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	
۵۴۵	-	۵۴۵	بهای تمام شده
۴,۸۸۷	-	۴,۸۸۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵,۴۳۲	-	۵,۴۳۲	افزایش
۲۵,۵۳۷	۲۳,۲۵۶	۲,۲۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۰,۹۶۹	۲۳,۲۵۶	۷,۷۱۳	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹۱	-	۹۱	استهلاک انباشته
۱,۰۲۸	-	۱,۰۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۱۱۸	-	۱,۱۱۸	افزایش
۲,۰۳۱	-	۲,۰۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۱۴۹	-	۳,۱۴۹	افزایش
۲۷,۸۲۰	۲۳,۲۵۶	۴,۵۶۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۳۱۴	-	۴,۳۱۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۱ افزایش دارایی نامشهود عمدتاً بابت راه اندازی سایت شرکت، خرید نرم افزار ورود و خروج و ... می باشد.

۱۳-۲ مبلغ دارایی سرمایه ای بابت خرید و راه اندازی سامانه رجیستری صندوق، سامانه ارتباط با مشتریان، سامانه راهکار جامع ریسک و ... میباشد.

شرکت تأمین سرمایه کاربان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	نهای تمام شده	یادداشت
	۱۸۷۰۱۳	-	۱۷۰۳۵۷	-	-	۱۷۰۳۵۷	۱۴-۱
	۱۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۰۰	۱۴-۲
	۱۸۸۰۱۳	-	۱۷۱۳۵۷	-	-	۱۷۱۳۵۷	

سرمایه گذاری های سریع معامله
سایر سرمایه گذاری ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزش بازار	مبلغ دفتری	نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری واحدهای ممتاز	تعداد	ناشر
	۳۹,۹۹۶	۳۹,۹۵۹	۳۹,۹۵۹	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۷۵٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاربان
	۹,۹۵۷	۱۴۲,۳۱۵	۱۴۲,۳۱۵	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹٪	۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاربان
	۱۱۳,۳۹۰	۶۰۹,۰۷۹	۶۰۹,۰۷۹	۱۱۳,۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۵٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاربان
	۱,۰۱۱	۱,۰۰۳	۱,۰۰۳	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲٪	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سلمان
	۱۶,۹۴۰	۵۶۵	۵۶۵	۲۸۴	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاربان)
	۱۲۸	۱۳۳	۱۳۳	۱۲۸	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
	۵,۵۹۱	۹,۹۰۳	۹,۹۰۳	۵,۵۹۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
	۱۸۷۰۰۱۳	۸۰۲,۹۵۷	۸۰۲,۹۵۷	۱۷۰,۳۵۷				

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری ها

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	نهای تمام شده
	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰

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

۱۴-۲-۱- مبلغ فوق طی مموبه 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 بین المللی وارز شده است.
۱۴-۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های منصفانه قابل اتکا در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۷۶۱	۳۲,۳۸۳	۱۵-۱
۵,۷۶۱	۳۲,۳۸۳	

وجوه بانکی مسدود شده

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

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۰,۲۸۰,۰۸۰	۳,۱۶۸,۱۲۵	پیش پرداخت هزینه های بازارگردانی:
۴۰۹,۷۴۲	۱,۱۳۸,۳۶۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۲۳,۶۰۱	۲۵۲,۰۷۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
-	۱۰۹,۴۱۷	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
-	۵۸,۷۳۳	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
۲,۳۸۶	-	صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنای ایرانیان
۲,۴۶۳,۸۰۹	۴,۷۲۶,۷۱۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
-	-	سایر پیش پرداخت ها:
۱,۱۴۲	-	خرید کالا
۷۳۰	۱۰	سایر
۲,۴۶۵,۶۸۲	۴,۷۲۶,۷۲۴	

۱۶-۱- پیش پرداختها شامل ۲,۳۰۶,۴۹۳ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۱ است.

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص
تجاری:				
۱۷-۱	۲,۲۲۰,۰۸۰	۲,۲۲۰,۰۸۰	-	۲,۲۲۰,۰۸۰
اسناد دریافتنی:				
۱۷-۱	۲,۲۲۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰	-	۲,۲۲۰,۰۰۰
شرکت منابع انوسیل سازی فردا	-	-	-	-
۱۷-۱	۱,۷۳۲,۸۰۰	۱,۷۳۲,۸۰۰	-	۱,۷۳۲,۸۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-
۱۷-۱	۱,۶۵۵,۵۰۰	۱,۶۵۵,۵۰۰	-	۱,۶۵۵,۵۰۰
شرکت داروسازی دکتر عبیدی	-	-	-	-
۱۷-۱	۱,۳۲۹,۷۰۰	۱,۳۲۹,۷۰۰	-	۱,۳۲۹,۷۰۰
شرکت گروه پتروشیمی تانان فردا	-	-	-	-
۱۷-۱	۱,۳۲۹,۶۲۲	۱,۳۲۹,۶۲۲	-	۱,۳۲۹,۶۲۲
شرکت فولاد آذره خاورسیرام	-	-	-	-
۱۷-۱	۱,۰۹۱,۱۲۵	۱,۰۹۱,۱۲۵	-	۱,۰۹۱,۱۲۵
شهرداری گرچ	-	-	-	-
۱۷-۱	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰
شرکت هوش سوز گستر	-	-	-	-
۱۷-۱	۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-
۱۷-۱	۸۴۳,۰۰۰	۸۴۳,۰۰۰	-	۸۴۳,۰۰۰
شرکت گلرین پالمر قم	-	-	-	-
۱۷-۱	۸۲۴,۸۵۰	۸۲۴,۸۵۰	-	۸۲۴,۸۵۰
شرکت صاف فیلم نوین آذربایجان	-	-	-	-
۱۷-۱	۷۴۱,۲۰۰	۷۴۱,۲۰۰	-	۷۴۱,۲۰۰
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-
۱۷-۱	۶۹۶,۶۴۰	۶۹۶,۶۴۰	-	۶۹۶,۶۴۰
شهرداری قم	-	-	-	-
۱۷-۱	۶۸۵,۶۲۴	۶۸۵,۶۲۴	-	۶۸۵,۶۲۴
مجمع ذوب آهن و فولاد کرمان	-	-	-	-
۱۷-۱	۶۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	-	۶۲۰,۰۰۰
شرکت لیبیات و بستنی دوپینو	-	-	-	-
۱۷-۱	۴۲۶,۵۰۰	۴۲۶,۵۰۰	-	۴۲۶,۵۰۰
شرکت گروه صنعتی پاک نو	-	-	-	-
۱۷-۱	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی مرجان	-	-	-	-
۱۷-۱	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰
شرکت پترو پالایش گنگان	-	-	-	-
۱۷-۱	۳۵۳,۵۲۰	۳۵۳,۵۲۰	-	۳۵۳,۵۲۰
گروه صنعتی انتخاب لکترونیک آریان	-	-	-	-
۱۷-۱	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی آرژان گستر ایلان	-	-	-	-
۱۷-۱	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰
شرکت پهنون پتروشیمی	-	-	-	-
۱۷-۱	۲۲۷,۲۵۰	۲۲۷,۲۵۰	-	۲۲۷,۲۵۰
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی نیروهای مسلح خراسان	-	-	-	-
۱۷-۱	۱۹۹,۸۰۰	۱۹۹,۸۰۰	-	۱۹۹,۸۰۰
شرکت توسعه سرمایه گذاری سلمان	-	-	-	-
۱۷-۱	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	-	۱۸۵,۰۰۰
شرکت زامباد	-	-	-	-
۱۷-۱	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰
شرکت صنعت فغانی کورش	-	-	-	-
۱۷-۱	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	-	۵۸,۵۰۰
شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	-	-	-	-
۱۷-۱	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
شرکت تولیدی داران شیمی توسرگان	-	-	-	-
۱۷-۱	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰
شهرداری اسلامشهر	-	-	-	-
۱۷-۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
شهرداری یزد	-	-	-	-
۱۷-۱	-	-	-	-
شرکت دارویی آریایی بهنشتی آریان گیاهی تک	-	-	-	-
۱۷-۱	-	-	-	-
شرکت توسعه نفت و گاز صبا لرونده	-	-	-	-
۱۷-۱	-	-	-	-
شهرداری تهران	-	-	-	-
تهاتر با حساب های پرداختی بلند مدت	-	-	-	-
۲۲-۲	-	-	-	-
تهاتر با پیش دریافت ها	-	-	-	-
۲۵	-	-	-	-
حساب های دریافتی:				
۱۷-۲	۵۵۶,۳۳۲	۵۵۶,۳۳۲	-	۵۵۶,۳۳۲
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	-	-	-	-
۱۷-۲	۱۰۲,۷۰۵	۱۰۲,۷۰۵	-	۱۰۲,۷۰۵
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	-	-	-	-
۱۷-۲	۱۶۶,۱۳۶	۱۶۶,۱۳۶	-	۱۶۶,۱۳۶
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)	-	-	-	-
۱۷-۲	۲۹,۰۲۹	۲۹,۰۲۹	-	۲۹,۰۲۹
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	-	-	-	-
۱۷-۲	۲۶,۵۷۷	۲۶,۵۷۷	-	۲۶,۵۷۷
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان	-	-	-	-
۱۷-۲	۲۶,۷۶۰	۲۶,۷۶۰	-	۲۶,۷۶۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	-	-	-	-
۵۲	۱,۶۹۸	۱,۶۹۸	-	۱,۶۹۸
شرکت پتروشیمی پوشهر	-	-	-	-
۴۸	۴۸	۴۸	-	۴۸
جاری مشترکین سیدگرمی	-	-	-	-
۱۱,۳۴۰	۹۲,۸۶۷	۹۲,۸۶۷	-	۹۲,۸۶۷
شرکت اعتباری طلل	-	-	-	-
۹۲۷,۹۳۲	۲۲۷,۱۵۸	۲۲۷,۱۵۸	-	۲۲۷,۱۵۸
شرکت پدیده شیمی پایدار	-	-	-	-
کارگزاری بانک سامان	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-
سایر دریافتنی‌ها:				
۱۷-۳	۱,۳۳۸,۹۲۱	۱,۳۳۸,۹۲۱	-	۱,۳۳۸,۹۲۱
اسناد دریافتنی:				
۱۷-۴	۷۸۹,۴۶۲	۷۸۹,۴۶۲	-	۷۸۹,۴۶۲
شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان	-	-	-	-
۱۷-۵	۲,۱۳۵,۰۵۰	۲,۱۳۵,۰۵۰	-	۲,۱۳۵,۰۵۰
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	-	-	-	-
شرکت تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	-	-	-	-
وام کارکنان				
۲۷۶	۲۷۶	۲۷۶	-	۲۷۶
سود سهام دریافتی شرکت نوین فندیشان سرواوارس	-	-	-	-
۵۵۸۳۸	۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	-	۱,۹۲۰
سپرده برعهده مکتوبه از صورت حساب قراردادهای منعقد	-	-	-	-
۱۰,۸۲۸	۱۴,۵۵۸	۱۴,۵۵۸	-	۱۴,۵۵۸
سایر	-	-	-	-
۳۱,۱۱۲	۶۱,۸۷۱	۶۱,۸۷۱	-	۶۱,۸۷۱
۵,۰۹۱,۳۳۵	۶,۲۷۲,۰۰۹	۶,۲۷۲,۰۰۹	-	۶,۲۷۲,۰۰۹
۱,۱۱۸,۰۵۷۴	-	-	-	-

۱۷-۱ - میبالغ مزبور مربوط به کارمزدهای بازارگردانی اوراق منتشره از طرف این شرکت ها می باشد.

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

۱۷-۳ - مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان بابت واگذاری سهام سرواوا با بدهی سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۰ تهران، مبلغ ۱۸۵ میلیارد طی یک فقره چک وصول و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۱,۳۳۹ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ دریافت گردید.

۱۷-۴ - مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بابت واگذاری سهام سرواوا با بدهی سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۰ تهران و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۷۸۹ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ دریافت گردید.

۱۷-۵ - مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت تدبیرگران فناوری اطلاعات ایرانیان بابت واگذاری سهام سرواوا با بدهی سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۰ به شرکت بانک تجارت طبق الحاقیه سه جانبه منعقد تهران و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۲,۱۳۵ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ دریافت گردید.

۱۷-۶ - مطالبات شرکت عمدتاً بابت کارمزدهای مدیر، سود اوراق مشارکت و ... می باشد که از این بابت شرکت ریسک اعتباری با اهمیت نداشته و در سررسید خود وصول می گردد.

(مبالغ میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸,۹۲۰,۳۳۶	۳,۵۸۵,۳۵۵
۲,۶۶۸,۴۴۳	۵,۱۹۳,۳۴۱
۲,۹۹۰,۹۸۳	۱۷,۴۲۸,۹۲۷
۱۴,۶۵۱,۳۶۱	۲۶,۴۱۷,۸۳۳

۱ تا ۶۰ روز
۶۰ تا ۱۲۰ روز
بالای ۱۲۰ روز

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۱.۲۳۵.۸۴۱	۱.۲۳۵.۸۴۱	۶۶.۱۰۹	۶۶.۱۰۹	-	۶۶.۱۰۹	۱۸-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳.۱۴۸.۸۶۴	۳.۱۸۶.۴۴۵	۲۱.۶۶۱.۶۵۹	۲۱.۰۵۷.۸۶۶	-	۲۱.۰۵۷.۸۶۶	۱۸-۲	سهم شرکتها
۶.۵۲۸.۷۴۰	۶.۴۴۳.۸۸۷	۱.۰۹۱.۰۶۰	۹۴۶.۴۴۸	-	۹۴۶.۴۴۸	۱۸-۳	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۰.۹۱۳.۴۴۵	۱۰.۸۶۶.۱۷۳	۲۳.۸۱۸.۸۲۹	۲۳.۰۷۰.۴۲۴	۰	۲۳.۰۷۰.۴۲۴		سایر اوراق بهادار
۴.۷۴۹.۰۵۲	۴.۷۶۸.۶۸۶	۵۸۱۴.۵۸۱	۵.۷۹۸.۲۴۹	-	۵.۷۹۸.۲۴۹	۱۸-۴	سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۵.۶۶۲.۴۹۷	۱۵.۶۳۴.۸۵۹	۲۸.۶۳۳.۴۰۹	۲۷.۸۶۸.۶۷۳	۰	۲۷.۸۶۸.۶۷۳		

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
۱۷.۷۸۵	۳۹.۰۲۳	۱۰.۵۴۴	۱۰.۱۹۶۲	-	۱۰.۱۹۶۲	۵۸.۱۳۸.۹۶۱	شرکت لیزینگ ایران
۹۸۴.۹۰۹	۱.۵۵۵.۰۲۰	۵۸۳.۶۹۲	۸۹۱.۷۰۰	-	۸۹۱.۷۰۰	۴۹.۸۰۳.۰۴۴	پدیده شیمی پایدار
۶.۰۰۰.۲۸۸	۱۴.۶۱۱.۸۵۲	۴.۹۶۸.۰۹۶	۱۵.۶۱۰.۶۰۱	-	۱۵.۶۱۰.۶۰۱	۲۰.۰۰۰.۴۸۰.۳۸	موسسه اعتباری ملل
۸.۹۸۶	۵۰.۰۲۰	۱۰.۵۰۲۳	۱۲۴.۶۲۷	-	۱۲۴.۶۲۷	۳۲.۶۰۵.۷۸۰	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۷.۰۱۱.۹۶۸	۱۶.۲۵۵.۹۱۵	۵.۷۶۲.۲۷۵	۱۶.۷۲۸.۸۹۰	-	۱۶.۷۲۸.۸۹۰		
(۵.۷۷۶.۱۲۷)	(۱۵.۰۲۰.۰۷۳)	(۵.۶۹۶.۱۶۶)	(۱۶.۶۶۲.۷۸۰)	-	(۱۶.۶۶۲.۷۸۰)	۲۲-۱	تهاتر با حساب های پرداختی
۱.۲۳۵.۸۴۱	۱.۲۳۵.۸۴۱	۶۶.۱۰۹	۶۶.۱۰۹	-	۶۶.۱۰۹		

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 تماماً متعلق به شرکتهای 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)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
۳۴۵.۴۲۴	۳۴۵.۶۱۶	۱۷.۴۲۳.۶۶۴	۱۷.۵۴۷.۲۷۰	-	۱۷.۵۴۷.۲۷۰	۱.۷۳۶.۹۸۱.۷۳۷	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۲.۶۵۳.۴۴۶	۲.۷۰۶.۵۹۵	۳.۹۹۵.۵۲۶	۳.۲۶۸.۹۱۷	-	۳.۲۶۸.۹۱۷	۱۳۰.۵۴.۲۸۸	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
-	-	۲۴۲.۴۶۹	۲۴۱.۶۷۹	-	۲۴۱.۶۷۹	۲۳.۸۲۰.۵۲۹	صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
۶۸.۰۰۵	۵۴.۱۵۱	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش- س (زرین)
۱۰۰.۹۹	۱۰۰.۰۰۲	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد هامرز
۷۱.۸۹۰	۷۰.۰۸۱	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آوای تاراز زاگرس
۳.۱۴۸.۸۶۴	۳.۱۸۶.۴۴۵	۲۱.۶۶۱.۶۵۹	۲۱.۰۵۷.۸۶۶	-	۲۱.۰۵۷.۸۶۶		

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
۶۰۰۰۰۱۵	۶۰۰۰۰۱۵	۲۳۹,۷۸۶	۲۰۰۰۰۱۲	-	۲۰۰۰۰۱۲	۹۸,۳۹۰	اوراق سلف موازی نفت. س صادر ازبند ۰۲ (صنفت ۰۲)
۳۰۰۰۰۳۰	۳۰۰۰۰۳۰	۱۱۸,۸۶۷	۱۰۰۰۰۷۷	-	۱۰۰۰۰۷۷	۹۹,۷۰۰	اوراق سلف موازی متانول بوشر (صنفت ۰۲۵)
۳۰۰۰۰۲۳	۳۰۰۰۰۲۳	۱۳۰,۴۶۸	۱۰۰۰۰۶۶	-	۱۰۰۰۰۶۶	۱۱۴,۹۰۰	اوراق سلف موازی متانول بوشر (صنفت ۰۲۴)
-	-	۱۱۲,۶۲۷	۱۰۰۰۰۵۶	-	۱۰۰۰۰۵۶	۱۱۵,۶۰۰	اوراق سلف موازی متانول مرجان (صنفت ۰۲۱)
۳۰۰۰۰۶۷	۳۰۰۰۰۶۷	۱۲۱,۹۹۴	۱۰۰۰۰۲۲	-	۱۰۰۰۰۲۲	۱۱۳,۵۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (صنفت ۰۲۳)
-	-	۱۰۶,۴۷۶	۱۰۰۰۰۱۰	-	۱۰۰۰۰۱۰	۵۲,۱۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد برش پنتان صادراتی شرکت پتروپالایش کنگان (صنفت ۰۳۱)
-	-	۷۰۰,۹۳	۶۹,۴۲۴	-	۶۹,۴۲۴	۶۹,۳۹۹	اوراق مشارکت صکوک مراهجه دکتر عبیدی- ۳ ماهه ۱۸٪ (صنفت ۱۲)
۱۵۰۰۰۷۲	۱۵۰۰۰۷۲	۶۱,۸۵۵	۵۰۰۰۸۲	-	۵۰۰۰۸۲	۵۷,۹۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (صنفت ۰۲۱)
۱۵۰۰۰۵۱	۱۵۰۰۰۵۱	۶۱,۷۸۲	۵۰۰۰۴۶	-	۵۰۰۰۴۶	۵۷,۷۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (صنفت ۰۲۲)
۲۶	۲۶	۲۰,۴۶۰	۱۹,۹۹۲	-	۱۹,۹۹۲	۱۰,۶۲۳	اوراق سلف موازی آبیه خاورمیانه (صنفت ۰۲۳)
۱۹	۲۰	۱۳,۰۶۵	۱۳,۰۱۴	-	۱۳,۰۱۴	۱۳,۹۳۶	اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۴-۲۰۸
-	-	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	-	۹,۹۹۷	۸,۳۱۰	اوراق سلف موازی کلوشه سنگ آهن سیرجان ۲ (صنفت ۲)
-	-	۷۰,۷۹	۶,۹۵۴	-	۶,۹۵۴	۶,۹۴۰	اوراق مشارکت شهرداری قم (صنفت ۰۳۱۲)
۹,۳۴۴	۹,۱۳۴	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری تهران ۳-۰۱۲- ۳ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)
-	-	۵۰,۵۰	۵۰,۱۲۲	-	۵۰,۱۲۲	۵۰,۰۰۰	اوراق مراهجه فاران شیعی ۱۴۰۵-۷۳۰ (فاران ۰۵)
-	-	۵۰,۵۰	۵۰,۵۲	-	۵۰,۵۲	۵۰,۰۰۰	اوراق مراهجه ذوب و نورد کرمان ۱۴۰۶-۸۱۴ (تورد ۰۶)
-	-	۵۰,۵۰	۵۰,۵۲	-	۵۰,۵۲	۵۰,۰۰۰	اوراق اجاره تابان کارخان ۱۵-۱۴۰۴-۱۵ (تابان ۰۶)
-	-	۵۰,۵۰	۵۰,۵۲	-	۵۰,۵۲	۵۰,۰۰۰	اوراق مراهجه شرکت دیش سیزگستر (دیش ۰۶)
-	-	۱,۳۱۰	۱,۳۰۸	-	۱,۳۰۸	۱,۲۹۷	اوراق مشارکت صکوک مراهجه پاکشو (پاکشو ۵۰۳)
-	-	۱,۱۲۲	۱,۱۲۲	-	۱,۱۲۲	۱,۱۰۰	اوراق مشارکت صکوک اجاره ملی ۶-۴۱۲- ۳ ماهه ۱۸٪ (صنفت ۴۱۲)
۹۶	۹۷	۱,۰۵۴	۱,۰۶۰	-	۱,۰۶۰	۱,۰۹۰	اوراق صکوک منفعت نفت ۶-۱۳۱۲- ۳ ماهه ۱۸,۵٪ (صنفت ۱۳۱۲)
۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۱,۰۱۰	۱,۰۱۲	-	۱,۰۱۲	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت ش اصفهان ۳-۳۰۶- ۳ ماهه ۱۸٪ (صنفت ۳۰۶)
۱۰۰۱۶,۲۷۲	۱۰۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۰	۱,۰۱۱	-	۱,۰۱۱	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری اسلامشهر ۳-۳۱۲- ۳ ماهه ۱۸٪ (صنفت ۳۱۲)
۴۰۵	۴۰۶	۴۰۰	۴۰۶	-	۴۰۶	۴۰۰	اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳-۹۱۵ (شستان ۰۳)
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۰۳۴- ۳ ماهه ۱۸٪ (کرج ۰۳۴)
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۰۳۴- ۳ ماهه ۱۸٪ (کرج ۰۳۴)
-	-	۹۰	۹۰	-	۹۰	۸۹	اوراق مشارکت صکوک مراهجه صنایع غذایی کوروش- ۳ ماهه ۱۸٪ (صنفت ۳۰۲)
۱۰۱	۱۰۱	۸۶	۸۶	-	۸۶	۸۶	اوراق مشارکت شهرداری قم ۳-۲۰۴- ۳ ماهه ۱۸٪ (قم ۳۰۴)
-	-	۲۹	۲۹	-	۲۹	۲۹	اوراق مشارکت شرکت افغان گستر (صنفت ۵۰۴)
۴۸,۴۹۴	۴۲,۷۷۲	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد صنفا ۱۱
۵۹,۱۵۳	۵۵,۱۲۴	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت رایان سابقا ۳ ماهه ۱۶٪- رایان ۱۰۶
۲۴۲,۹۷۴	۲۱۹,۳۴۰	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد صنفا ۱۰۱
۳۵۱,۳۹۹	۳۰۰,۱۳۷	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد صنفا ۱۰۲
۶,۵۲۸,۲۴۰	۶,۴۴۲,۸۸۷	۱,۰۹۱,۰۶۰	۹۴۶,۴۴۸	-	۹۴۶,۴۴۸	-	

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

۱۸-۴- سرمایه گذاری در سایر واحد های صندوقهای سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
۴,۶۷۲,۱۶۸	۴,۶۸۳,۸۴۰	۵,۳۸۱,۳۳۴	۵,۴۰۲,۰۰۱	-	۵,۴۰۲,۰۰۱	۵,۳۷۳,۲۵۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۵۳,۵۸۷	۶۱,۳۲۳	۸۲,۱۷۸	۶۸,۲۲۱	-	۶۸,۲۲۱	۶۱۹,۵۲۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۱۰,۸۴	۱۰,۵۰	۲۹۸,۶۱۴	۲۸۷,۳۶۵	-	۲۸۷,۳۶۵	۱۳,۲۱۷,۰۹۱	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)
۱۲,۳۳۸	۱۳,۱۵۴	۴۲,۶۵۲	۳۰,۳۴۲	-	۳۰,۳۴۲	۲۹۶,۷۰۲	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۹,۸۷۵	۱۰,۳۲۰	۹,۹۰۳	۱۰,۳۲۰	-	۱۰,۳۲۰	۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۴,۷۴۹,۰۵۲	۴,۷۶۸,۶۸۶	۵,۸۱۴,۵۸۱	۵,۷۹۸,۲۴۹	-	۵,۷۹۸,۲۴۹	-	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۷,۲۱۸	۵۳,۱۵۴	۱۹-۱
۲۱۴	۵۳۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۰۱۸	۳,۱۳۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۴۹,۴۵۰	۵۶,۸۲۷	موجودی صندوق ارزی

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

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۸۳۳	۸۲	عملیات سبد های اختصاصی
۱۴۱,۳۸۵	۵۳,۰۷۲	سایر عملیات
۱۴۷,۲۱۸	۵۳,۱۵۴	

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۱۴۸ یور، ۳,۴۸۹ پوند و ۳,۴۶۸ دلار بوده که در تاریخ گزارشگری به ترتیب با مبلغ ۴۲۶,۷۹۰ ریال، ۴۸۵,۱۹۷ ریال و ۳۹۸,۲۸۲ ریال تسعیر شده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی شامل پنج میلیارد و هشتاد و پنج میلیون سهم عادی هزار ریالی با نام و سه میلیارد و نهصد و پانزده میلیون سهم ممتاز یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	جمع	تعداد سهام ممتاز	تعداد سهام عادی	
۳۲,۳۳٪	۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۲,۳۳٪	۲,۹۰۹,۹۹۸,۸۰۰	۱,۳۰۴,۹۹۹,۴۷۸	۱,۶۰۴,۹۹۹,۳۲۲	بانک سامان
۳۱,۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۱,۳۳٪	۲,۸۱۹,۹۹۸,۸۰۰	۱,۳۰۴,۹۹۹,۴۷۸	۱,۵۱۴,۹۹۹,۳۲۲	بانک تجارت
۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۸۴۷,۵۰۰,۶۷۸	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۸۴۷,۵۰۰,۶۷۸	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۱,۵۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰٪	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۰,۵۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیر ساخت فناوری تجارت ایرانیان
۰,۵۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پردازشگران سامان
۰,۵۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- سهام ممتاز برای انتخاب اعضای هیئت مدیره در مجامع عمومی ۵ برابر سهام عادی حق رای دارد. انتقال سهام ممتاز یا جلب موافقت نصف به علاوه یک دارندگان اینگونه سهام امکان پذیر خواهد بود.

۲۰-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ از مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۵۰ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره

۲۰-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۶۶	۲,۳۳	نسبت جاری تعدیل شده
۰,۷۱	۰,۸۰	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

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

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۵۲۸,۲۸۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب دغد 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 عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تجاری	یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
حسابهای پرداختنی		-	۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۱۵,۱۲۶,۸۱۱
جاری مشتریان بازارگردانی	۲۲-۱-۱	-	-	-	-
کارگزاری بانک سامان	۲۲-۱-۲	۵۴۹,۸۴۹	-	۵۴۹,۸۴۹	۹۶,۸۱۶
بانک سامان	۲۲-۱-۳	۱۰,۲۵۵	-	۱۰,۲۵۵	۶۳,۷۰۰
بانک تجارت	۲۲-۱-۴	۶۸,۷۱۰	-	۶۸,۷۱۰	۳۹۰,۰۰۰
شهرداری تهران	۲۲-۱-۴	-	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-
شرکت پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس (تپسی)		-	۲,۳۳۲	۲,۳۳۲	-
سایر		۲۲۳	۲,۵۸۵	۲,۸۰۸	۴,۷۷۵
		۶۲۹,۰۳۶	۱۷,۰۸۱,۸۰۴	۱۷,۷۱۰,۸۴۰	۱۵,۶۸۲,۱۰۳
تهاتر با سرمایه گذاری ها	۱۸-۱	-	(۱۶,۶۶۲,۷۸۰)	(۱۶,۶۶۲,۷۸۰)	(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)
		۶۲۹,۰۳۶	۴۱۹,۰۲۴	۱,۰۴۸,۰۶۰	۶۶۲,۰۲۹
سایر پرداختنی ها		-	۱,۰۲۶	۱,۰۲۶	۹۱۷
حقوق و دستمزد پرداختنی		-	-	-	۳۷
ذخیره عیدی		-	-	-	۴,۶۸۱
ذخیره مرخصی کارکنان		-	۵,۵۶۷	۵,۵۶۷	۸,۳۱۸
مالیات حقوق پرداختنی		-	۶,۷۱۹	۶,۷۱۹	۳,۶۰۰
حق بیمه پرداختنی		۱۶۹	۵,۰۰۴	۵,۱۷۳	۲,۱۱۰
سپرده بیمه پرداختنی		-	۲۵,۰۶۳	۲۵,۰۶۳	۲۶,۵۰۸
ذخیره هزینه های معوق		۶	۹,۲۰۰	۹,۲۰۵	۱,۹۳۶
سایر		۱۷۵	۵۷,۶۷۸	۵۷,۸۵۳	۴۸,۱۰۷
		۶۲۹,۲۱۱	۴۷۶,۷۰۲	۱,۱۰۵,۹۱۳	۷۱۰,۱۳۷

۲۲-۱-۱- گردش حساب جاری مشتریان بازارگردانی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مانده ابتدای دوره		۱۵,۱۲۶,۸۱۲	۱۲,۲۰۳,۱۹۱		
خرید اوراق بهادار		۲۰,۲۵,۴۳۰	۱۱,۷۶۹,۸۳۴		
فروش اوراق بهادار		(۵۹۰,۸۷۱)	(۹,۱۹۹,۲۱۰)		
کارمزد		۱۲۵,۵۱۶	۳۵۲,۹۹۶		
مانده پایان دوره		۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۱۵,۱۲۶,۸۱۲		

۲۲-۱-۱-۲- بدهی فوق عمدتاً بابت خرید واحدهای صندوق کارین در راستای مسئولیت بازرگردانی شرکت بوده که بعد از سال تسویه شده است.

۲۲-۱-۱-۳- بدهی فوق بابت تامین نرخ موثر سود سالانه برای بانک ناشی از قرارداد خرید و نگهداری اوراق منفعت می باشد.

۲۲-۱-۱-۴- بابت تنخواه شهرداری تهران به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۲- پرداختی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت	
جمع	جمع				
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱	تجاری اسناد پرداختنی شهرداری اصفهان
۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	حساب های پرداختنی گروه پتروشیمی تابان فردا
۴۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شهرداری قم
-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شرکت پترو پالایش کنگان
-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شرکت بهمن موتور
۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
-	۳۷۳,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شرکت پتروشیمی مرجان
-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	دکتر عبیدی
-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شرکت صاف فیلم نوین آذربایجان
-	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شرکت زامیاد
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شهرداری اسلامشهر
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شهرداری کرج
۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	-	۲۲-۲-۲	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شهرداری یزد
-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شرکت فولاد آتیه خاورمیانه
-	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
۲,۱۳۹,۶۸۷	۷,۹۲۷,۶۸۷	۷,۹۲۷,۶۸۷	-		
-	(۲,۹۲۸,۰۰۰)	(۲,۹۲۸,۰۰۰)	-	۱۷	تهاتر با اسناد دریافتنی
۲,۱۳۹,۶۸۷	۴,۹۹۹,۶۸۷	۴,۹۹۹,۶۸۷	-		
۲,۶۴۹,۶۸۷	۵,۵۰۹,۶۸۷	۵,۵۰۹,۶۸۷	-		

۲-۲۲-۱- اسناد پرداختنی به شهرداری اصفهان شامل یک فقره چک پرداختی بابت عودت تنخواه قرارداد بازارگردانی اوراق به سررسید ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ می باشد.

۲-۲۲-۲- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی می باشد. این تنخواه ها در سررسید اوراق به شرکت ها عودت داده می شوند.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۹,۸۰۵	۲۱,۶۷۳		مانده در ابتدای دوره
(۳۳۰)	(۵,۸۹۸)		پرداخت شده طی دوره
۱۲,۱۹۸	۱۹,۴۹۱		ذخیره تامین شده
۲۱,۶۷۳	۳۵,۲۶۶		مانده در پایان دوره

شرکت تامین سرمایه کارخان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- مالیات پرداختی
۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره) به فرار زیر است:

مبالغ میلیون ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۱/۲۲/۲۹
۶۷۶,۷۹۰	۹۶۲,۴۶۴
۱,۰۸۳,۳۷۰	۱,۶۲۲,۰۹۰
۱۰,۷۵۹۸	۴,۳۴۹
(۹۰۴,۱۹۴)	(۹۶۷,۱۲۰)
۹۶۲,۴۶۴	۱,۶۲۲,۶۸۳

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات های قبل
پرداختی طی سال

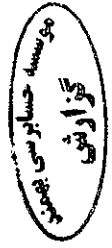
۲۴-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های تیسره ماده ۷-۵ استفاده نموده است.
۲۴-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات					سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	
رسیدگی به دفاتر	۵۹۴	۵۹۴	-	-	۹,۶۳۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۳۷,۱۰۹	-	۳۳۷,۱۰۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۲۹,۶۰۰	-	۷۰,۵۷۹۷	-	۷۰,۵۷۹۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۹۳۲,۱۷۰	-	۱,۰۸۳,۳۷۰	-	۱,۰۸۳,۳۷۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۱,۶۲۲,۰۹۰	-	-	۱,۶۲۲,۰۹۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۹۶۲,۴۶۴	۱,۶۲۲,۶۸۳	-	-	-	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۱/۲۲/۲۹				
درآمد مشمول مالیات ایزری	۱,۳۱۸,۷۸۳	۲۵۹,۱۱۱	-	-	۲۷۱,۶۹۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
درآمد مشمول مالیات ایزری	۳,۳۸۰,۹۸۲	۶۷۶,۱۹۶	-	-	۸۰۰,۹۴۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
درآمد مشمول مالیات ایزری	۵,۴۱۶,۳۵۰	۱,۰۸۳,۳۷۰	-	-	۱,۴۳۴,۳۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمد مشمول مالیات ایزری	۷,۷۲۴,۳۲۶	۱,۶۲۲,۰۹۰	-	-	۱,۴۱۸,۷۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۴-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ به جز سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
۲۴-۲-۲ 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 مازاد بر ذخیره سال ۱۳۹۸ به دلیل عدم قبول تیسره ماده ۷-۵ ناشی از مطالبات موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.ق. سال ۱۳۹۷ می باشد.
۲۴-۲-۳ مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ایزری و استفاده از معافیت تیسره ماده ۷-۵ در حسابها انعکاس یافته است.
۲۴-۳ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

مبالغ میلیون ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۱/۲۲/۲۹
۱۴,۳۳۴,۳۱۱	۱۲,۱۸۷,۷۰۰
(۲,۳۳۲,۴۰۶)	(۴,۴۶۳,۴۶۴)
(۴۱۸,۶۷۵)	-
(۱۴,۸۵۴)	-
(۶,۱۵۲,۰۲۶)	-
۵,۴۱۶,۳۵۰	۷,۷۲۴,۳۲۶
۱,۰۸۳,۳۷۰	۱,۶۲۲,۰۹۰

سود حسابداری قبل از مالیات
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
سود سرمایه گذاری ها
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق مالی اسلامی
درآمد سود سهام شرکت نوین آندیشان سرآواپارس
درآمد واگذاری سهام شرکت نوین آندیشان سرآواپارس
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۱ درصد
(سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد)
۲۴-۴ دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی ناشی از رسیدگی اداره امور مالیاتی منبئ بر تسهیم هزینه های اداری و عمومی به نسبت درآمدهای مشمول و معاف از مالیات می باشد.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
-	۱,۶۳۹,۱۶۶	سایر مشتریان
۳۷۵,۷۶۸	۱,۶۰۲,۰۳۳	شرکت فولاد آتیه خاورمیانه
۵۷۹,۱۰۳	۱,۵۷۳,۳۹۵	شرکت دکتر داروسازی عبیدی
-	۱,۲۸۷,۵۷۸	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
-	۱,۲۱۹,۸۶۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۱۷۶,۷۵۹	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۹۴۷,۸۳۰	۱,۱۵۸,۳۶۳	شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
-	۱,۱۰۹,۹۷۹	شهرداری کرج
-	۱,۰۲۷,۴۷۰	شرکت گلریز پلیمر قم
-	۹۲۸,۸۳۴	شرکت دیش سبز گستر
۱,۰۹۵,۲۸۳	۸۲۰,۵۲۲	شرکت صاف فیلم نوین آذربایجان
۱۵۳,۰۸۳	۸۰۸,۰۵۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
-	۸۰۶,۴۲۰	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۵۹۳,۴۶۵	۷۷۶,۴۰۰	شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان
-	۶۷۷,۸۶۴	شهرداری قم
۱,۲۴۸,۸۶۶	۶۰۳,۲۰۶	شرکت گروه صنعتی پاک شو
۵۴۴,۳۵۹	۵۴۲,۵۳۰	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
۷۲۱,۳۸۹	۴۵۴,۰۷۳	شرکت پتروشیمی مرجان
۵۶۶,۴۸۴	۴۴۶,۵۵۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح- شستان
۵۵۲,۲۶۶	۴۳۴,۴۹۰	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۳۴۳,۶۶۹	۳۵۶,۴۳۴	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
-	۳۲۶,۹۵۹	شرکت ملی نفت ایران
-	۳۱۰,۳۹۹	شرکت پترو پالایش کنگان
-	۲۵۸,۷۴۲	شرکت بهمن موتور
۶۴۴,۶۴۱	۲۲۰,۳۶۲	شرکت زامیاد
۶۵۵,۰۰۰	۲۱۶,۴۲۵	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
-	۱۸۹,۹۱۴	شرکت صنعت غذایی کورش
۱۶۴,۱۶۳	۱۱۹,۲۱۲	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
-	۷۰,۰۴۵	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
-	۶۹,۰۴۱	تولیدی فاران شیمی تویسرکان
۵۳,۰۴۹	۳۵,۳۱۸	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
۲۲,۴۴۸	۱۳,۴۵۴	شهرداری اسلامشهر
۱۳۰,۰۰۰	-	شهرداری یزد
۶۴,۲۲۵	-	شهرداری تهران
۴۶,۱۰۵	-	شرکت نفت و گاز صبا کنگان
۳۷,۰۸۰	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۱۶,۲۴۱	۲۵,۹۸۳	شرکت لیزینگ ایران
۹,۵۵۴,۵۱۹	۲۱,۳۰۵,۸۳۸	سایر
(۷,۲۲۱,۰۳۷)	(۱۷,۲۱۷,۸۲۴)	۱۷
۲,۳۳۳,۴۹۲	۴,۰۸۸,۰۱۳	تهاتر با اسناد دریافتنی

۲۵-۱- مبالغ فوق عمدتاً بابت کارمزد بازارگردانی از این شرکت ها بوده که به مرور زمان و بر مبنای تعهدی به عنوان درآمد شناسایی می گردند.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۳,۰۴۳,۴۴۳	۱۰,۵۶۵,۶۱۰	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۱۹۰,۸۶۸	۱,۶۲۲,۰۹۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۸۹	-	زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۷,۳۱۹	۷۵,۹۹۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۱,۸۶۸	۱۳,۵۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۴)	(۱,۱۱۹)	سود تسعیر ارز وجه نقد
۱۴,۲۸۴,۹۳۲	۱۲,۲۷۶,۱۶۴	
(۵,۲۴۵,۳۴۵)	۱,۱۵۸,۶۸۵	کاهش/(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵,۷۱۹)	۱۶,۶۵۵	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۴۳۵,۵۰۶)	(۲,۲۶۱,۰۴۱)	کاهش/(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	(۲۶,۶۲۳)	افزایش سایر دارایی ها
(۲,۷۴۶,۱۴۷)	(۱۲,۲۳۳,۸۱۳)	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۷۳۸,۲۴۳	۲,۸۴۵,۰۲۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
۴۰۳,۹۷۳	۱,۷۵۴,۵۲۱	افزایش/(کاهش) پیش دریافت ها
۵,۹۹۴,۴۳۲	۳,۵۲۹,۵۷۵	نقد حاصل از عملیات

۲۶-۱- 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:

(مبالغ میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۴,۸۵۴	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۲۳۲,۴۰۶	۴,۴۶۳,۴۶۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲,۲۴۷,۲۶۰	۴,۴۶۳,۴۶۴	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

۲۷-۱-۱- 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.

۲۷-۱-۲- 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 کاهنده حقوق مالکانه منظور میشود.

۲۷-۱-۳- داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های موجودی نقد، دریافتنی ها و سرمایه گذاریها ارایه شده است. دارایی هایی (مانند پیش پرداخت هزینه ها) که منافع اقتصادی آتی آنها به شکل دریافت کالا یا خدمات است و بیانگر حق دریافت نقد یا دارایی مالی دیگری نیست، دارایی مالی محسوب نمیشود.

۲۷-۱-۴- بدهیهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های پرداختنی ها ارایه شده است. اقلامی نظیر پیش دریافت درآمد بدهی مالی نیستند، زیرا جریان خروجی منافع اقتصادی مرتبط با آنها، به شکل تحویل کالا و خدمات است و بیانگر تعهد قراردادی برای پرداخت نقد یا دارایی مالی دیگر نمیشوند.

۲۷-۱-۵- 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.

۲۷-۱-۶- ابزارهای مالکانه قراردادی است که نشان دهنده منافع باقیمانده در داراییهای واحد تجاری پس از کسر تمام بدهیهای آن است.

۲۷-۲- مدیریت سرمایه

شرکت ساختار سرمایه خود را جهت حصول اطمینان از حداکثر کردن بازده دینفعان 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 ۳-۲۰ می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶,۶۷۸,۴۵۲	۱۲,۳۶۱,۵۶۲	جمع بدهی ها
(۱۴۹,۴۵۰)	(۵۶,۸۲۷)	موجودی نقد
۶,۵۲۹,۰۰۲	۱۲,۳۰۴,۷۳۵	خالص بدهی
۲۲,۳۳۲,۸۸۳	۲۹,۸۹۸,۴۹۳	حقوق مالکانه
۲۹%	۴۱%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۱-۳-۲۷- ریسک تغییر قوانین و مقررات

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

۲-۳-۲۷- ریسک نرخ بهره

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

۳-۳-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت به منظور کاهش ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان، سیاستی مبنی بر معامله با مشتریان دارای رتبه اعتباری بالا و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که توسط کمیته ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

به غیر از دولت جمهوری اسلامی ایران که بزرگترین مشتری شرکت محسوب شده با توجه به دریافت کارمزد به شکل پیش دریافت و اوراق منتشر شده از سوی آن نیز از میزان ریسک پایینی برخوردار می باشد، انتظار می رود ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان به شرکت تحمیل نشود لذا بدین منظور از مشتریان بزرگ شرکت نیز، تضامین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

میزان کل مطالبات	نام مشتری
۵۵۶,۳۳۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۰۳,۷۰۵	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱۶۴,۱۳۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کاربن)
۲۹,۰۲۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۱,۲۳۸,۹۲۱	شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان
۷۸۹,۴۶۲	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۲,۱۲۵,۰۵۰	تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان
۳۶,۵۷۷	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۲۶,۵۴۵	شرکت پتروشیمی بوشهر
۴۸	شرکت اعتباری ملل
۱,۱۰۲,۲۰۴	سایر
۶,۲۷۲,۰۰۹	جمع

۲۷-۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶,۵۵۷,۷۴۷	۵,۵۰۹,۶۸۷	۱,۰۴۸,۰۶۰	-	-	پرداختنی های تجاری
۵۷,۸۵۳	-	۵۷,۸۵۳	-	-	سایر پرداختنی ها
۱,۶۲۲,۰۹۰	-	۱,۶۲۲,۰۹۰	-	-	مالیات پرداختنی
۸,۲۳۷,۶۹۰	۵,۵۰۹,۶۸۷	۲,۷۲۸,۰۰۳	-	-	

۲۷-۳-۵- ریسک عملیاتی

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

۲۷-۳-۶- 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 عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱,۳۸۲	۶۳	۱,۶۹۳	۳,۱۳۸	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۳,۴۶۸	۱۴۸	۳,۴۸۹	-	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۸۵۷	۴۱	۱,۱۲۰	۲,۰۱۸	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- فعالیت سبدگردانی
۱- ۲۹- خالص دارایی‌های فعالیت سبدگردانی

(مبالغ میلیون ریال)			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
حقیقی	حقوقی	جمع	حقیقی	حقوقی	جمع	حقیقی	حقوقی	جمع
دارایی‌ها								
جاری سبدگردان/انقد	۱۷	-	۱۷	-	۱۷	۶۰۰	۱,۵۷۶	۱,۵۷۶
سرمایه گذاری در سهام	۶۵۲,۴۵۴	۷۷,۶۳۴	۷۳۱,۰۸۸	۷۷,۶۳۴	۸۰۸,۷۲۲	۳۰۳,۵۳۰	۶۰۶,۱۸۸	۹۱۴,۷۱۰
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در صندوق‌ها	۵۰,۵۳۵	۴,۷۱۲	۵۵,۲۴۷	۴,۷۱۲	۶۰,۹۵۹	۶۵۲	۲۴۴,۲۶۹	۳۰۵,۲۲۱
حساب دریافتی از کارگزاری‌ها	۱۰۷	-	۱۰۷	-	۱۰۷	-	-	۱۰۷
حساب دریافتی از شرکت‌ها	۵۴۶	-	۵۴۶	-	۵۴۶	۵,۸۶۷	۱۷,۵۸۴	۲۳,۴۵۱
خالص دارایی‌ها	۷۰۴,۶۵۹	۸۲,۳۴۶	۷۸۷,۰۰۵	۸۲,۳۴۶	۸۶۹,۳۵۱	۳۱۰,۶۴۹	۸۶۹,۶۱۷	۱,۱۸۰,۰۰۰
بدهی‌ها								
حساب پرداختی به کارگزاری‌ها	-	-	-	-	-	(۹۰۲)	(۹,۸۴۵)	(۹,۸۴۵)
کارمزدها	(۷۵۸)	(۹۰)	(۸۴۸)	(۹۰)	(۹۳۸)	(۳۹۸)	(۱,۸۶۱)	(۲,۷۹۹)
خالص دارایی‌ها	۷۰۳,۹۰۱	۸۲,۲۵۶	۷۸۶,۱۵۷	۸۲,۲۵۶	۸۶۶,۳۵۱	(۳۰۹,۶۴۹)	۸۵۷,۹۱۱	۱,۱۷۷,۷۰۶

۲- ۲۹- صورت عملکرد فعالیت سبدگردانی

(مبالغ میلیون ریال)			سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰		
حقیقی	حقوقی	جمع	حقیقی	حقوقی	جمع	حقیقی	حقوقی	جمع
عملکرد سبدهای سرمایه گذاری								
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها	۱۰۹,۰۷۱	(۱۰۸,۲۱۷)	۸۵۴	(۱۰۸,۲۱۷)	(۱۰۷,۳۶۳)	۷۰,۷۰۳	۶۸,۱۸۷	(۳۶,۵۱۰)
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بانکی)	۱۷,۷۱۲	۱,۱۱۸	۱۸,۸۳۰	۱,۱۱۸	۱۹,۹۴۸	۸,۸۶۳	۶۸,۱۸۷	۸۷,۰۵۵
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی	۵۰	۴	۵۴	۴	۵۸	(۲۳۰)	۹۱۳	(۱۷۲)
سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری‌ها	۱۷۰,۰۰۷	۱۷۹,۴۵۷	۳۴۹,۴۶۴	۱۷۹,۴۵۷	۵۲۸,۹۲۱	(۶۱۶,۸۵۵)	(۶۱۲,۲۸۳)	(۸۹,۳۶۲)
سایر در آمد ها و هزینه‌ها	(۱۰,۲۴۶)	(۵,۹۲۷)	(۱۶,۱۷۳)	(۵,۹۲۷)	(۲۲,۱۰۰)	(۱۱,۵۰۳)	(۳۵,۳۲۹)	(۵۶,۸۲۲)
سود (زیان) خالص	۲۸۶,۵۹۴	۶۶,۴۳۵	۳۵۳,۰۲۹	۶۶,۴۳۵	۴۱۹,۴۶۴	(۵۴۹,۰۲۲)	(۵۱۰,۳۲۵)	(۱۳۹,۸۶۱)

شرکت تامین سرمایه کارخان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سلمان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان	صندوق سرمایه گذاری مشترک	صندوق سرمایه گذاری گنج	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان	صندوق سرمایه گذاری تجارت شانشی کارخان	صندوق سرمایه گذاری نگیان سلمان	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت کارخان
۴۳,۲۹۲,۹۸۱	۸,۰۹۰,۶۶۸۶	۲,۰۴۷,۷۳۱	۳,۶۲۹,۷۱۴	۱,۲۴۹,۲۷۰	۱,۸۷۶,۸۸۱	۹,۵۶۰,۴۸۰	۲,۴۸۸,۵۵۳	۶,۰۰۵,۴۰۵۷		
۵۵,۳۰۰,۶۴۷	۱۱۷,۰۶۵,۰۹۵	۵۲۰۲	۴۷,۹۸۴	۱۶۸,۴۱۳	-	-	۱۵,۷۵۷,۵۹۴	۱۰,۱۰۰,۸۵۰,۰۰۳		
۳۷۹,۴۹۵,۴۵۶	۳۶۲,۵۵۹,۵۴۹	-	-	۷۸۸,۲۵۷	-	-	۴۳,۶۶۰,۶۶۹	۳۱۹,۱۹۵,۲۲۴		
۸۱۹,۳۱۳	۴,۵۵۵,۰۶۸	-	-	-	-	-	۶۸۶,۲۵۷	۳,۸۶۸,۸۱۰		
۹۶۸,۶۴۴	۶,۰۶۶,۹۶۶	۱,۲۲۱	۳,۴۰۴	۲,۵۹۱	۲,۰۸۸۰	۶,۶۸۰	۷۵۲,۸۷۰	۵,۲۷۹,۵۱۹		
۷۶,۵۶۸	۱۷,۲۸۳	۴,۸۷۴	۱۲,۴۰۹	-	-	-	-	-		
۸۱۴	۴۰۵	۲۰۸	۲۲۴	(۷۴)	۳۳۶,۰۰۰	(۱)	۴۹	-		
۵,۵۷۲,۳۴۱	۴۳۰,۶۶۰	-	۱,۰۷۰	۵۰	۱۶۹,۰۸	۴۱۲,۶۳۳	-	-		
۲۸۵,۲۶۰,۷۴۳	۵۷۲,۷۰۱,۷۱۲	۲۰,۵۹,۲۲۶	۳,۶۹۴,۸۰۵	۲,۲۰۸,۵۰۷	۱,۹۱۴,۶۶۹	۹,۹۷۹,۵۹۲	۶۳,۳۶۱,۳۶۲	۴۸,۴۳۳,۵۱۲		
۴,۴۶۲	۷,۳۹۸,۱۴۵	-	-	-	۱۰,۷۱۲	۳۸۵,۲۴۴	۱۹۹,۷۳۲	۶۸۰,۲۰۴۵۷		
۹,۵۰۷,۵۹۸	۴۱,۵۲۵	۱۶,۵۶۱	۱۳۹	۲۴	۱۶,۴۵۴	۷,۰۱۲	۷۶۲	۵۷۲		
۳۱۸,۰۸۳	۱۳,۱۹۴	۴	۸۴,۸۰۵	۲۷,۶۳۵,۰۰۰	۳۰۷	-	۲,۰۲۶	۴۲,۷۹۸		
۱۰۰,۹۶۶	۲۲,۵۴۶,۰۲۴	۴۱,۷۵۲	۴۷,۱۲۷	۵,۷۵۰	۲,۰۰۳۱	۱۰۰,۲۷۱	۱,۴۶۹,۸۴۱	۲۰,۸۶۱,۲۶۲		
۹,۹۳۱,۱۰۹	۳۰,۱۱۷,۶۳۵	۵۸,۳۱۷	۱۳۲,۰۷۳	۵,۷۷۵	۴۷,۴۹۳	۴۹۲,۵۲۸	۱,۶۷۲,۶۶۱	۳۷,۷۰۹,۰۸۹		
۳۷۵,۵۹۵,۶۴۴	۵۴۲,۵۴۰,۰۷۸	۲۰,۰۰۰,۹۱۹	۳,۵۶۲,۷۳۳	۲,۲۰۲,۷۳۲	۱,۸۶۲,۱۷۶	۹,۴۸۷,۰۶۴	۶۱,۶۸۹,۰۳۱	۴۶۱,۳۷۶,۶۳۳		

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



شرکت تامین سرمایه کارخان سپهبدی (سهامی عام)
 پادشاهی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته:
 ۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

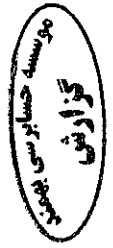
(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	تاریخ وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹۷	سود سرمایه‌های بانکی	درآمد سبب گردانی	کارمزدا رکان صندوق	سود واحدهای سرمایه گذاری	خدمات مشاوره	هزینه بازارگردانی	کارمزد خدمت بازار سرمایه	شرح
بانک سامان		سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۱۰۲	-	-	-	-	۲۷۰۰۳۴	۳۳۸۰۰	شرکت های اصلی و نهایی
بانک تجارت		سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۲۸۷	-	-	-	۳۰۰	-	۶۸۷۱۰	سایر اشخاص وابسته
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارخان		مدیر صندوق	-	-	۱,۷۷۴,۷۱۴	۹۱۴,۹۸۲	-	-	۳,۱۶۹,۶۹۲	-	
صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان		مدیر و Chairman نقدیندهی صندوق	-	-	۶۶,۵۰۲	۱۷,۱۸۹	-	-	-	-	
صندوق سرمایه‌گذاری تخصصی کارخان		مدیر و بازارگردان صندوق	-	-	۲۱۳,۳۱۷	۸۹,۶۷۸	-	-	-	-	
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت سامان (تک‌وجه)		مدیر و بازارگردان صندوق	-	-	۴۷۲,۵۵۸	۱۳۷,۲۳۳	-	-	۷۲۹,۳۶۲	-	
صندوق سرمایه‌گذاری طلا کیسا زمین (تک‌وجه)		مدیر و مشاور نقدیندهی صندوق	-	-	۷۱,۰۲	۵۲,۹۷۱	-	-	-	-	
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان		مدیر صندوق	-	-	۶۸,۹۸۸	۶,۵۳۳	-	-	-	-	
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان		مدیر صندوق	-	-	۵۲,۸۸۸	۱۵	-	-	-	-	
صندوق سرمایه‌گذاری نو		مدیر مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت بیمه تجارت نو		مدیر مشترک	-	-	۶۳۷	-	-	-	-	-	
شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیا		هم گروه بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان		هم گروه بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت دبیر گران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیا		هم گروه بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت (تک‌وجه‌تجارت)		هم گروه بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع کل				۴۸۸	۶۳۷	۲,۶۵۲,۰۷۰	۲,۲۸۷,۱۱۳	۵۱۰	۳,۹۲۶,۰۸۸	۹۲,۵۱۰	

۳۱-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی قانون با اهرمی نداشته است.
 ۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	تاریخ	پرواکنشی		پیش پرداخت	دریافتی	شرح
			پیش دریافت	پرواکنشی			
بانک سامان		-	(۴۰۰)	(۱۰,۶۴۷)	-	-	بانک سامان
بانک تجارت		-	(۲۰۰)	(۶۸,۷۱۰)	-	۳,۴۹۸	بانک تجارت
شرکت توسعه سرمایه‌گذاری و ساختمان تجارت		-	(۴۰۰)	-	-	۱۰	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری و ساختمان تجارت
شرکت پرواکن گران سامان		-	(۴۰۰)	(۱۸,۹۱۴)	-	-	شرکت پرواکن گران سامان
شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان		-	-	-	۲,۱۶۸,۱۲۵	-	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان
شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیا		-	-	-	-	۵۵۶,۳۳۳	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیا
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارخان		-	-	-	-	۳۶,۵۷۷	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کارخان
صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان		-	-	-	-	۱۰,۳۷۰,۵	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
صندوق سرمایه‌گذاری تخصصی کارخان		-	-	-	-	۱,۶۴۰,۱۳۶	صندوق سرمایه‌گذاری تخصصی کارخان
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت سامان (تک‌وجه)		-	-	-	-	۲,۶۹۷	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت سامان (تک‌وجه)
صندوق سرمایه‌گذاری طلا کیسا زمین (تک‌وجه)		-	-	-	-	۲۹۰,۲۹	صندوق سرمایه‌گذاری طلا کیسا زمین (تک‌وجه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان		-	-	-	-	۳۶,۷۶۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان		-	-	-	-	۹۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
شرکت بیمه تجارت نو		-	-	(۶)	-	۲,۴۳۱	شرکت بیمه تجارت نو
کل گزاری بانک تجارت		-	-	-	-	۷,۷۷۱	کل گزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان		-	-	(۵۴۹,۸۴۹)	-	-	کارگزاری بانک سامان
دبیر گران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیا		-	-	(۳۵۰)	-	۲,۱۲۵,۰۵۰	دبیر گران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیا
شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت (تک‌وجه‌تجارت)		-	-	-	-	۹۲۷	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت (تک‌وجه‌تجارت)
جمع کل			(۱۱,۰۶۴۴)	(۶۹,۲۱۱)	۲,۳۰۶,۶۲۳	۵,۳۳۱,۲۱۵	



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۲- بدهی های احتمالی و سایر تعهدات به شرح زیر است:

۳۲-۲-۱- 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:

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲-۲-۱-۱ بانک سامان
۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	شهرداری مشهد
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	شهرداری یزد
۵۰۰	۵۰۰	آتیه داده پرداز
۵۰	۵۰	شرکت فرهنگ و توسعه کندو
۲۰	۲۰	رسپینا
۵,۹۲۸,۵۷۰	۵,۹۲۸,۵۷۰	

۳۲-۲-۱-۱- مبالغ و تضامین فوق در راستای ایفای تعهدات در خصوص قرارداد خرید و نگهداری اوراق و بازارگردانی می باشد.

۳۲-۳- 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 تاکنون رسیدگی نگردیده است. با توجه به رعایت قوانین مربوطه تعدیل با اهمیتی در خصوص بیمه وجود ندارد.

۳۲-۴- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی دریافت شده است. 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.

۳۳- 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.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۶۷ ریال برای هر سهم) است.