

شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۵

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

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

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۷,۰۹۹,۷۰۶	۱۲,۵۵۹,۷۹۸	۵	درآمد های عملیاتی
۲,۲۳۲,۴۰۶	۴,۴۶۳,۴۶۴	۶	درآمد ارایه خدمات
۹,۳۳۲,۱۱۲	۱۷,۰۲۳,۲۶۲		سود سرمایه گذاری ها
			جمع درآمد های عملیاتی
(۶۳۱,۶۹۴)	(۳,۹۶۹,۲۳۳)	۷	هزینه های عملیاتی
(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 درآمد های 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
۸۹۷	۱,۳۵۴		عملیاتی - ریال
۶۸۵	-		غیر عملیاتی - ریال
۱,۵۸۲	۱,۳۵۴	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

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

۲

کاردان

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

پرداختی های بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

خلاص دارایی های فعالیت سبدگردانی

خلاص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

۳۰۱۳۲.۵۶۲	۳۰۱۰۴.۲۶۲	۱۲
۴.۳۱۴	۲۷.۸۲۰	۱۳
۱۸۸.۰۱۳	۱۷۱.۳۵۷	۱۴
۵.۷۶۱	۳۲.۳۸۳	۱۵
۳۰۳۳۰.۶۵۰	۳۰۳۳۵.۸۲۲	

۲.۴۶۵.۶۸۲	۴.۷۲۶.۷۲۴	۱۶
۷.۴۳۰.۶۹۴	۶.۲۷۲.۰۰۹	۱۷
۱۵.۶۳۴.۸۵۹	۲۷.۸۶۸.۶۷۳	۱۸
۱۴۹.۴۵۰	۵۶.۸۲۷	۱۹
۲۵.۶۸۰.۶۸۵	۳۸.۹۲۴.۲۲۳	
۲۹.۰۱۱.۳۳۵	۴۲.۰۲۶۰.۰۵۵	

۲۰۰۰۰.۰۰۰	۹.۰۰۰.۰۰۰	۲۰
۷.۰۰۰.۰۰۰	-	
۲۰۰.۰۰۰	۷۲۸.۲۸۰	۲۱
۱۳۰.۱۳۲.۸۸۳	۲۰.۱۷۰.۲۱۳	
۲۲.۳۳۲.۸۸۳	۲۹.۸۹۸.۴۹۳	

۲.۶۴۹.۶۸۷	۵.۵۰۹.۶۸۷	۲۲
۲۱.۶۷۳	۳۵.۲۶۶	۲۳
۲.۶۷۱.۳۶۰	۵.۵۴۴.۹۵۳	

۷۱۰.۱۳۶	۱.۱۰۵.۹۱۳	۲۲
۹۶۳.۴۶۴	۱.۶۲۲.۶۸۳	۲۴
۲.۳۳۲.۴۹۲	۴.۰۸۸.۰۱۳	۲۵
۴.۰۰۷.۰۹۲	۶.۸۱۶.۶۰۹	
۶.۶۷۸.۴۵۲	۱۲.۳۶۱.۵۶۲	
۲۹.۰۱۱.۳۳۵	۴۲.۰۲۶۰.۰۵۵	

۸۵۷.۹۱۱	۷۸۶.۱۵۷	۲۹
۳۷۵.۵۹۵.۶۳۴	۵۴۲.۵۸۴.۰۷۸	۳۰

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

۳



شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود ابانته	اندوفته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۱۱,۷۸۹,۴۴۰	۹,۵۸۹,۴۴۰	۲۰۰,۰۰۰		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	۱۳,۱۳۲,۸۸۳	۲۰۰,۰۰۰	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	-	-	اندوفته قانونی
۲۹,۸۹۸,۴۹۳	۲۰,۱۷۰,۲۱۳	۷۲۸,۲۸۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

۴

کاردان

نمرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

شرکت تأمین سرمایه کارдан (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	

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

(۳,۱۵۲,۰۶۶)	(۴۵,۶۶۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۸۸۷)	(۲۵,۵۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۵۵	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۸۰,۰۰۰	-	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۹۷۶,۷۹۸)	(۷۱,۱۹۷)	دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۱۱۳,۴۴۱	۲,۴۹۱,۲۵۸	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۸۵,۰۰۰)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۳۸۶,۵۵۹)	(۹۳,۷۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۳۵,۹۵۵	۱۴۹,۴۵۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۴	۱,۱۱۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۹,۴۵۰	۵۶,۸۲۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

کاردان



۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) از مصاديق 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 تأسیس شده و طی شماره ۴۴۸۲۷۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۲۲۱ 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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۸ در روزنامه رسمی شماره ۲۲۷۲۵ درج و منتشر گردید. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، محله کاووسیه، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشگ دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱، کد پستی ۱۹۶۸۶۳۴۷۸۱ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

(الف) موضوع فعالیت اصلی عبارت است از: 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- ارایه مشاوره در زمینه هایی از قبیل:

۱-۱- روشن بینه 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 می‌شود

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

۱-۵- فرآیند وگذاری اوراق بهادار

۱-۶- پذیرش اوراق 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 موردنیاز شرکت ها در موارد سرمایه گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار

۱-۱۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند وگذاری اوراق بهادار

۱-۱۳- انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن

۱-۱۴- ارایه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت ها

۱-۱۵- ارایه خدمات مدیریت دارایی ها

۱-۱۶- ارایه خدمات مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری و اداره صندوق های مزبور و سرمایه گذاری در آنها

۱-۱۷- کارگزاری

۱-۱۸- کارگزار / معامله گری

۱-۱۹- سبدگردانی

۱-۲۰- بازارگردانی

۱-۲۱- پردازش اطلاعات مالی

۱-۲۲- 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

۱-۲۳- جلب حمایت بانک ها، بینمه ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار

۱-۲۴- کمک به شرکت ها در تأمین منابع مالی و اعتباری

۱-۲۵- کمک به شرکت ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه

ج) سایر فعالیتها

۱- انجام فعالیت های سبدگردانی، خدمات صندوق های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزار معامله گری و بازارگردانی 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، سبدگردانی، 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	۱۳۹۲/۲ بهمن	نامحدود
(۲) سبدگردانی	۱۴۰۱/۸ تیر	۵ سال از تاریخ صدور
(۳) مشاور پذیرش	۱۳۹۹/۲۷ فروردین	۳ سال از تاریخ صدور
(۴) مشاور عرضه	۱۳۹۸/۲۴ آذر	۳ سال از تاریخ صدور
(۵) مشاور سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۲۷ اردیبهشت	۱ سال از تاریخ صدور

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۸۰	۹۰	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است:

استاندارد حسابداری شماره ۱۶ و ۴۲ به ترتیب با عنوان «آثار تغییر در نرخ ارز» و «اندازه گیری ارزش منصفانه» که بر اقلام صورت‌های مالی سال مورد گزارش اهمیتی نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری 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 دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

۳-۳-۳- هزینه های بازار گردانی اوراق بهادر

هزینه های بازار گردانی اوراق بهادر (اوراق بهادر تحت بازار گردانی) به روش های متدالوی همچون روش های زیر در حساب ها شناسایی می شود:

۱-۳-۳-۱- فروش به کسر اوراق بهادر

۱-۳-۳-۲- پرداخت نرخ سود مزاد بر نرخ سود اسمی اوراق بهادر

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴-۳-۴- تسعیر ارز

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. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

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

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

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

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

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

۳-۵- دارایی‌های 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 مستهلك 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 براورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آبین‌نامه 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:

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

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 استهلاک پذیر (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- دارایی‌های نامشهود

۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

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:

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

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

-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 بازیافتی 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 سالمه انجام می‌شود.

-۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی 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 برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

-۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالاصله 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالاصله 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

سرمایه‌گذاری‌ها بدلند مدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر

سرمایه‌گذاری‌ها جاری

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌ها جاری

شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری‌ها جاری و بدلند مدت در سهام شرکت

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقیق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

ها

-۳-۱۰- مدیریت دارایی و سبد گردانی
وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سبد 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 حق‌الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، بعنوان دارایی‌ها، بدھی‌ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجود 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 پادداشت‌های توضیحی افشا می‌شود. ضمناً برای شناسایی دارایی‌ها و بدھی‌های 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 متعکس 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 بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

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

-۴- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

-۴-۱- قضاوته در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

-۴-۲- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			پادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۲۰,۲۲۶,۲۹	۲۰,۲۲۶,۲۹	-	۲,۳۱۲,۴۶۵	۲,۳۱۲,۴۶۵	-	۵-۱
۴۱۸,۶۷۵	۴۱۸,۶۷۵	-	-	-	-	درآمد تعهد پذیره نویسی
۲,۶۹۷,۶۰۶	۲,۶۹۷,۶۰۶	-	۶,۵۲۵,۷۶۰	۶,۵۲۵,۷۶۰	-	درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق مالی اسلامی
۱,۹۱۵,۲۲۷	-	۱,۹۱۵,۲۲۷	۲,۶۵۴,۰۷۰	-	۲,۶۵۴,۰۷۰	درآمد بازار گردانی
۲۲,۴۲۸	۱۷,۶۲۸	۴,۸۰۰	۵۰,۷۵۱	۴۷,۵۵۱	۳,۲۰۰	درآمد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۳,۱۴۰	۱۳,۵۹۲	۹,۵۴۸	۶,۷۵۲	۶,۱۱۵	۶۳۷	درآمد مشاوره
۷۰,۹۹,۷۰۶	۵۱,۲۰,۱۳۱	۱,۹۲۹,۰۵۷	۱۲,۰۵۹,۷۹۸	۹,۹۰,۱۸۹۱	۲,۶۵۷,۹۰۷	درآمد سبد گردانی

۵-۱-درآمد تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	-	شرکت فولاد آئینه خاورمیانه
-	-	-	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۴۲۴,۲۷۹	۴۲۴,۲۷۹	-	۴۲۴,۲۷۹	۴۲۴,۲۷۹	-	شرکت مادر تخصصی تولید نیترو برق حرارتی
-	-	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	شرکت بهمن موتور
-	-	-	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	-	شرکت صنعت غذاخانی کوش
-	-	-	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	-	شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
-	-	-	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	-	شرکت لنبنیات و بسته دومینو
-	-	-	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	-	شرکت گروه صنعتی پاک شو
۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	-	۱۷۵,۳۴۶	۱۷۵,۳۴۶	-	شهرداری کرج
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	-	شهرداری قم
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	شرکت دیش سیز گستر
-	-	-	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	شرکت زامباد
-	-	-	۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰	-	شرکت هدینگ سرآمد
-	-	-	۵۳,۹۰۰	۵۳,۹۰۰	-	شرکت پترو پالاس کنگان
-	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	شرکت کلریز پلیمر قم
-	-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی مرjan
۲۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز
۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت گروه بتروشیمی تابان فردا
۱۶۸,۷۵۰	۱۶۸,۷۵۰	-	-	-	-	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت داروسازی دکتر عبیدی
۹۷,۵۰۰	۹۷,۵۰۰	-	۱۲۷,۰۵۰	۱۲۷,۰۵۰	-	سایر
۲۰,۲۲۶,۲۹	۲۰,۲۲۶,۲۹	-	۳,۳۱۲,۴۶۵	۳,۳۱۲,۴۶۵	-	

۵-۲-درآمد بازار گردانی

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۵۰۰,۳۰۳	۵۰۰,۳۰۳	-	۱,۷۴۱,۰۹۳	۱,۷۴۱,۰۹۳	-	شرکت پتروشیمی بوشهر
۴۲,۴۵۴	۴۲,۴۵۴	-	۶۴۵,۶۰	۶۴۵,۶۰	-	شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونده
۷۵,۶۴۱	۷۵,۶۴۱	-	۴۸۱,۸۲۹	۴۸۱,۸۲۹	-	شرکت پتروشیمی مرjan
۲۴۹,۶۰۹	۲۴۹,۶۰۹	-	۴۴۲,۴۷۹	۴۴۲,۴۷۹	-	شهرداری کرج
۴۰۰,۵۷۸	۴۰۰,۵۷۸	-	۳۸۷,۲۳۵	۳۸۷,۲۳۵	-	شرکت ملی نفت ایران
۱۶۸,۵۹۰	۱۶۸,۵۹۰	-	۲۹۶,۹۰۲	۲۹۶,۹۰۲	-	شهرداری قم
۳۰,۸۹۷	۳۰,۸۹۷	-	۲۷۹,۷۸	۲۷۹,۷۸	-	شرکت گروه بتروشیمی تابان فردا
-	-	-	۲۷۹,۷۶۲	۲۷۹,۷۶۲	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲۷۱,۷۱۱	۲۷۱,۷۱۱	-	۲۶۷,۳۱۷	۲۶۷,۳۱۷	-	شرکت گروه صنعتی پاک شو
-	-	-	۱۶۰,۱۳۶	۱۶۰,۱۳۶	-	شرکت صنعت غذاخانی کوش
-	-	-	۱۵۳,۵۷۵	۱۵۳,۵۷۵	-	شهرداری تهران
۹۶,۲۵۳	۹۶,۲۵۳	-	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	-	شرکت پتروشیمی انتخاب الکترونیک آرمان
۲۳,۵۱۶	۲۳,۵۱۶	-	۱۱۹,۹۳۴	۱۱۹,۹۳۴	-	شرکت دیش سیز گستر ایلام
۲۶,۹۳۴	۲۶,۹۳۴	-	۱۱۷,۷۷۵	۱۱۷,۷۷۵	-	شرکت انتخاب الکترونیک آرمان
-	-	-	۱۰۰,۰۳۰	۱۰۰,۰۳۰	-	شرکت انتخاب الکترونیک آرمان
۲۹۳,۵۵۲	۲۹۳,۵۵۲	-	۸۸,۷۷۵	۸۸,۷۷۵	-	شرکت انتخاب الکترونیک آرمان
۴۴,۷۷۱	۴۴,۷۷۱	-	۸۴,۴۰۲	۸۴,۴۰۲	-	شرکت لنبنیات و بسته دومینو
-	-	-	۶۴,۳۸۰	۶۴,۳۸۰	-	شرکت مجتمع ذوب آهن و نوروز کرمان
۱۵۳,۴۸۹	۱۵۳,۴۸۹	-	۶۴,۲۲۵	۶۴,۲۲۵	-	شرکت نفت و گاز صیای کنگان
-	-	-	۶۳,۰۴۱	۶۳,۰۴۱	-	شرکت پترو پالاس کنگان
-	-	-	۵۰,۰۲۱	۵۰,۰۲۱	-	شرکت گلریز پلیمر قم
-	-	-	۸۰,۰۱۷	۸۰,۰۱۷	-	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	-	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳	-	صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
۲۹۹,۳۰۸	۲۹۹,۳۰۸	-	۴۴۱,۲۲۰	۴۴۱,۲۲۰	-	سایر
۲,۶۹۷,۶۰۶	۲,۶۹۷,۶۰۶	-	۶,۵۲۵,۷۶۰	۶,۵۲۵,۷۶۰	-	

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳-درآمد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰			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 سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۷۵,۳۸۴	-	۱۷۵,۳۸۴	۴۷۲,۵۵۸	-	۴۷۲,۵۵۸	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۱۱۳,۴۶۷	-	۱۱۳,۴۶۷	۲۱۳,۳۱۷	-	۲۱۳,۳۱۷	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
۷۲,۸۶۲	-	۷۲,۸۶۲	۶۶,۵۰۲	-	۶۶,۵۰۲	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
۶۶,۹۹۳	-	۶۶,۹۹۳	۶۵,۹۸۸	-	۶۵,۹۸۸	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
۲۲,۹۱۰	-	۲۲,۹۱۰	۵۳,۸۸۸	-	۵۳,۸۸۸	صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۴۸۴,۸۳۷	۱۲,۲۴۳	۴۷۲,۵۹۴	۱,۶۷۶,۴۵۹	۳۷۲,۶۳۶	۱,۳۰۳,۸۲۳	سود حاصل از فروش اوراق بهادر
(۱۶۴,۸۱۹)	-	(۱۶۴,۸۱۹)	(۳۱۹,۹۴۷)	(۵,۶۱۳)	(۳۱۴,۳۱۴)	زیان حاصل از فروش اوراق بهادر
۱,۸۳۷,۹۴۳	۶۸۷,۵۷۶	۱,۱۵۰,۳۶۷	۳,۱۰۵,۹۹۷	۸۰۸,۳۱۳	۲,۲۹۷,۶۸۴	درآمد سایر اوراق بهادر
۷۴,۴۴۵	۳۴,۵۷۰	۳۹,۰۷۵	۹۳۵	۴۴۶	۴۸۸	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۲,۲۳۲,۴۰۶	۷۲۴,۳۸۹	۱,۴۹۸,۰۱۷	۴,۴۶۳,۴۶۴	۱,۱۷۵,۷۸۲	۳,۲۸۷,۶۸۱	

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 می‌باشد.
لازم به ذکر است انجام عملیات فوق در مجموع منجر به شناسایی سود حاصل از سرمایه‌گذاری می‌گردد.

۶-۲- مبلغ مذکور بابت سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های شرکت، کوپن اوراق مشارکت شهرداری اصفهان، اسلامشهر و ... خریداری شده توسط شرکت می‌باشد.

۶-۳- علت کاهش سود سپرده‌های بانکی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل انتقال سپرده‌های سرمایه‌گذاری با توجه به تعلق مالیات به سپرده‌های بانکی و کسب بازدهی بیشتر می‌باشد.

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-هزینه‌های بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	اشخاص وابسته
۵۸۳۰.۱۶	۳،۹۲۶۰.۸۸	سایر وابسته
۴۸،۶۷۹	۴۳،۱۴۵	
۶۳۱،۶۹۵	۳،۹۶۹،۲۳۳	

هزینه‌های بازارگردانی عمدهً شامل هزینه‌هایی است که شرکت در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی و به منظور متناسب نمودن نرخ بازده مورد انتظار سرمایه گذاری در اوراق بهادر با نرخ‌های موجود در بازارهای موازی و تغییب 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 می‌شود) می‌باشد.

۸-هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۱۶۸،۷۲۶	۳۲۱،۵۴۶	بیمه سهم کارفرما
۲۸،۷۰۹	۴۹،۰۹۷	پاداش هیأت مدیره
۲۰،۰۰۰	۲۸،۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۲،۴۹۰	۳،۳۶۰	سایر هزینه‌های پرسنلی
۸۴،۰۰۰	۸۶،۳۵۸	
۳۰۳،۹۲۶	۴۹۸،۳۶۱	

۹-سایر هزینه‌ها

(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	مسئولیت‌های اجتماعی
۱۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰		بازاریابی
۴،۵۲۰	۱۳،۲۳۴		چاپ و آگهی
۷،۵۵۳	۱۳،۰۸۹		تعمیر و نگهداری ساختمان‌ها
۱،۹۲۱	۱۲،۴۳۲		خدمات نرم افزاری و کامپیوتري
۵،۸۸۲	۹،۲۴۵		کارشناسی
۲،۱۱۵	۸،۰۱۳		حق الزرحمه 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 کمیته‌ها
۲،۷۰۰	۴،۲۴۰		حق الزرحمه حسابرسی
۲،۸۷۷	۱،۹۳۰		پشتیبانی نرم افزار
۳۴،۹۵۲	۴۵،۹۱۹		سایر
۲۶۱،۱۰۸	۲۹۲،۸۵۹		

۱-هزینه بازاریابی بابت توافقنامه منعقده با بانک‌های تجارت و سامان جهت ارائه خدمت مرتبط با فعالیت‌های شرکت تأمین سرمایه به مشتریان بانکداری شرکتی که از طرف بانکها معرفی می‌گردند می‌باشد.

۲-هزینه مسئولیت اجتماعی بابت کمک شرکت به بهزیستی، بیمارستان بازگانان و ... می‌باشد.

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

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		بادداشت
جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	بادداشت
۵۴	۵۴	-	۱,۱۱۹	۱,۱۱۹	-	سود تعییر ارز
۱۴,۸۵۴	۱۴,۸۵۴	-	-	-	-	درآمد سود سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس
۶,۱۵۲,۰۲۶	۶,۱۵۲,۰۲۶	-	-	-	-	درآمد واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس
(۲,۰۲۷)	(۲,۰۲۷)	-	(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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ می باشد.

۱۰-۲- مبلغ ۶,۱۵۲,۰۲۶ میلیون ریال بابت سود ناشی از واگذاری ۱۴,۸۵۴ سهم معادل ۳۳,۰۰۸,۲۱۴ 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 انتشارستیجی حافظ سامان ایرانیان و ۲,۰۹٪ به شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بر اساس گزارش کارشناسی شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان و تایید کارشناس رسمی دادگستری و طبق مبایننده های منعقده، واگذار گردیده است. واگذاری مذکور در سال مالی قبل و در راستای تکالیف مجمع عمومی سال‌ها قبل و الزام سازمان بورس انجام پذیرفته و مبلغ فروش ۶,۴۱۷ میلیارد ریال بوده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
۸,۰۶۹,۴۰۴				۱۲,۱۸۶,۸۱۹		سود عملیاتی
(۱,۰۸۳,۶۶۵)				(۱,۶۲۱,۹۰۵)		اثر مالیاتی
۶,۹۸۵,۷۳۹				۱۰,۵۶۴,۹۱۵		سود غیر عملیاتی
۶,۱۶۴,۹۰۷				۸۸۱		اثر مالیاتی
۳۹۵				(۱۸۵)		سود خالص
۶,۱۶۵,۳۰۲				۶۹۶		اثر مالیاتی
۱۴,۲۳۴,۳۱۱				۱۲,۱۸۷,۷۰۰		
(۱,۰۸۳,۲۷۰)				(۱,۶۲۲,۰۹۰)		
۱۲,۰۵۱,۰۴۱				۱۰,۵۶۵,۶۱۱		

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

میانگین موزون تعداد سهام (بادداشت توضیحی ۱-۲۰)

از آنجاییکه شرکت از محل سوداپاشته افزایش سرمایه داشته (بادداشت توضیحی ۱-۲۰)، میانگین موزون تعداد سهام برای سال مالی قبل تعديل شده است.

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

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهد

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۱۴۰۰	-	-	-	۱۰۰۴۲	۲۶,۶۱۶	۲۷,۶۵۸
مانده در ابتدای سال	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۷,۱۰۹	-	۵۷,۳۸۱	۳,۱۵۲,۰۶۶
افزایش	-	-	-	-	(۲,۸۱۸)	(۲,۸۱۸)
وآگذار شده	-	۱,۱۵۳,۵۰۳	۷,۱۰۹	۱۰۰۴۲	۸۱,۰۱۷۹	۳,۰۱۷۶,۹۰۵
مانده در پایان سال	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۷,۱۰۹	۱۰۰۴۲	۴۰,۰۷۴۹	۴۵,۶۶۰
افزایش	-	-	-	-	(۸۰۲)	(۸۰۲)
سایر تغییرات	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۹,۴۲۰	۴۰,۰۴۲	۱۲۰,۷۲۶	۳,۰۲۲۱,۷۶۳
مانده در پایان سال	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۹,۴۲۰	۴۰,۰۴۲	۱۲۰,۷۲۶	۳,۰۲۲۱,۷۶۳
استهلاک انباشته	-	-	-	-	۵۵۰	۸,۶۷۶
مانده در ابتدای سال	-	-	-	-	۱۸۳	۱۲,۰۷۴
استهلاک	-	۲۲,۹۴۲	۲۹۳	۱۸۳	۱۲,۰۷۴	۳۶,۲۹۲
وآگذار شده	-	-	-	-	-	(۱,۰۷۴)
مانده در پایان سال	-	۲۲,۹۴۲	۲۹۳	۷۲۳	۲۰,۰۷۶	۴۴,۳۴۴
استهلاک	-	۴۶,۱۴۰	۱,۴۵۳	۴۶۵	۲۵,۸۸۸	۷۳,۹۴۷
سایر تغییرات	-	-	-	-	-	(۷۹۰)
مانده در پایان سال	-	۶۹,۰۸۲	۱,۷۴۶	۱,۰۹۸	۴۵,۴۷۴	۱۱۷,۰۰۱
مانبلغ دفتری در پایان سال	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۰۸۴,۴۲۱	۷,۶۷۴	۲,۰۸۴۳	۷۵,۲۵۱	۳,۰۱۴,۰۶۲
مانبلغ دفتری در پایان سال	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۰۱۳۰,۵۶۱	۶,۸۱۶	۳۰۹	۶۰,۰۸۰۳	۳,۰۱۳۲,۵۶۲

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهد تا ارزش ۱,۳۱۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زیستگاه	جهانی	پیش پرداخت سرمایه	جمع
۱۴۰۰	مانده در ابتدای سال	-	۵۴۵	۵۴۵
افزایش	-	-	۴,۸۸۷	۴,۸۸۷
مانده در پایان سال	-	-	۵,۰۴۳۲	۵,۰۴۳۲
افزایش	-	-	۲۵,۰۳۷	۲۳,۰۲۵۶
مانده در پایان سال	-	-	۳۰,۹۶۹	۲۳,۰۲۵۶
استهلاک انباشته	-	۹۱	۹۱	۹۱
مانده در ابتدای سال	-	-	۱۰۰۲۸	۱۰۰۲۸
افزایش	-	-	۱,۱۱۸	۱,۱۱۸
مانده در پایان سال	-	-	۲۰۰۳۱	۲۰۰۳۱
افزایش	-	-	۲,۱۴۹	۲,۱۴۹
ماندۀ دفتری در پایان سال	-	-	۲۷,۰۸۲۰	۲۳,۰۲۵۶
ماندۀ دفتری در پایان سال	-	-	۴,۰۳۱۴	۴,۰۳۱۴

۱۳-۱- افزایش دارایی نامشهود عمده‌ای با بت راه اندازی سایت شرکت، خرید نرم افزار ورود و خروج و ... می‌باشد.

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عالم)
بادداشتی توسیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۱ سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۱/۲۹		۱۴۰۱/۱۱/۲۹		۱۴۰۱/۱۱/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انتاشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انتاشته
۱۳۰,۷۶۷,۱۳	۱۷۰,۵۷۵,۷۷	-	-	۱۷۰,۵۷۵,۷۷	۱۷۰,۵۷۵,۷۷	۱۷۰,۵۷۵,۷۷	-
۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	-
۱۸۸,۰۱۳	۱۷۱,۳۵۷	-	-	۱۷۱,۳۵۷	۱۷۱,۳۵۷	۱۷۱,۳۵۷	-

۱۴-۲ سرمایه گذاری های سریع المعامله

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۱/۲۹		۱۴۰۱/۱۱/۲۹		۱۴۰۱/۱۱/۲۹	
نام	نام	درصد سرمایه گذاری واحدهای ممتاز	نوع اوراق	تعداد	نام	نام	درصد سرمایه گذاری واحدهای ممتاز
گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۷۵٪	مبلغ دفتری	۳۹,۹۵۹	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۹۰٪
گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹٪	مبلغ دفتری	۱۴۲,۸۱۵	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪
گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۵٪	مبلغ دفتری	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۵٪
گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪	مبلغ دفتری	۱۱۳,۹۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪
گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪	مبلغ دفتری	۱۰۱,۱۰۳	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪
گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪	مبلغ دفتری	۱۶۹,۴۵۵	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪
گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪	مبلغ دفتری	۱۲۸,۱۲۳	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪
گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪	مبلغ دفتری	۵۵,۹۵۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪
گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪	مبلغ دفتری	۱۳۱,۰۸۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰٪

۱۴-۳ سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۱/۲۹		۱۴۰۱/۱۱/۲۹		۱۴۰۱/۱۱/۲۹	
نام	نام	نهای تمام شده	کاهش ارزش انتاشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	نهای تمام شده	کاهش ارزش انتاشته
-	-	-	-	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	-	-

۱۴-۴ سایر سرمایه گذاری ها

۱-۱-۲-۱- مبلغ فوق طی مصوبه آینه تأسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد تجاری صنعتی جمهوری اسلامی ایران بلت پخشی از هزینه های تأسیس آین بورس در مناطق آزاد بنام بورس بین المللی واگذار شده است.

۱-۲-۲- از این بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل درسترس نبودن ارزش های منصفانه قابل انتخاب کارگزاری در تکریده است.

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

۱۵- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	وجوه بانکی مسدود شده
۵,۷۶۱	۳۲,۳۸۳	۱۵-۱	
۵,۷۶۱	۳۲,۳۸۳		

۱۵-۱- مانده فوق مربوط به سپرده مسدود شده در بانک قرض الحسن مهر ایران و رسالت جهت اعطای تسهیلات برای کارکنان شرکت می‌باشد.

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پیش‌پرداخت هزینه‌های بازارگردانی:
۲,۰۲۸,۰۸۰	۳,۱۶۸,۱۲۵	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان
۴۰,۹,۷۴۲	۱,۱۳۸,۳۶۸	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲۳,۶۰۱	۲۵۲,۰۷۰	صندوق سرمایه‌گذاری امین آشنا ایرانیان
-	۱۰۹,۴۱۷	صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
-	۵۸,۷۳۳	صندوق سرمایه‌گذاری حکمت آشنای ایرانیان
۲,۳۸۶	-	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
۲,۴۶۳,۸۰۹	۴,۷۲۶,۷۱۴	
-	-	سایر پیش‌پرداخت‌ها:
۱,۱۴۲	-	خرید کالا
۷۳۰	۱۰	سایر
۲,۴۶۵,۶۸۲	۴,۷۲۶,۷۲۴	

۱۶-۱- پیش‌پرداخت‌ها شامل ۴,۳۰۶,۴۹۳ میلیون ریال پیش‌پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۳۱-۲ است.

نامه	نامه	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	پادداشت
(مبلغ میلیون ریال)						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
-	-	-	۲,۲۲۰,۸۰۰	۲,۲۲۰,۸۰۰	-	۱۷-۱
-	-	-	۲,۲۲۲,۰۰۰	۲,۲۲۲,۰۰۰	-	۱۷-۱
۷۵,۱۰۰	۱,۷۷۸,۰۰۰	-	۱,۷۷۸,۰۰۰	۱,۷۷۸,۰۰۰	-	۱۷-۱
۶۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۵۰۰	-	۱,۶۵۵,۵۰۰	۱,۶۵۵,۵۰۰	-	۱۷-۱
-	۱,۲۲۹,۰۰۰	-	۱,۲۲۹,۰۰۰	۱,۲۲۹,۰۰۰	-	۱۷-۱
۱,۰۴۸,۵۰۰	۱,۳۲۲,۶۲۲	-	۱,۳۲۲,۶۲۲	۱,۳۲۲,۶۲۲	-	۱۷-۱
-	۱,۹۱۱,۲۵	-	۱,۹۱۱,۲۵	۱,۹۱۱,۲۵	-	۱۷-۱
-	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۸۷۳,۰۰۰	-	۸۷۳,۰۰۰	۸۷۳,۰۰۰	-	۱۷-۱
۱,۰۹۹,۸۰۰	۸۲۴,۸۵۰	-	۸۲۴,۸۵۰	۸۲۴,۸۵۰	-	۱۷-۱
۵۸۸,۰۰۰	۷۶۱,۰۰۰	-	۷۶۱,۰۰۰	۷۶۱,۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۶۶۶,۶۲۰	-	۶۶۶,۶۲۰	۶۶۶,۶۲۰	-	۱۷-۱
۱۴۵,۴۷۸	۶۰۵,۶۲۴	-	۶۰۵,۶۲۴	۶۰۵,۶۲۴	-	۱۷-۱
-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۴۱,۰۰۰	۴۲۶,۵۰۰	-	۴۲۶,۵۰۰	۴۲۶,۵۰۰	-	۱۷-۱
-	۳۹,۰۰۰	-	۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	-	۱۷-۱
۴۸,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	-	۱۷-۱
۴۷۱,۳۶۰	۳۰۳,۰۵۰	-	۳۰۳,۰۵۰	۳۰۳,۰۵۰	-	۱۷-۱
-	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۵۴,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۲۲۷,۰۵۰	-	۲۲۷,۰۵۰	۲۲۷,۰۵۰	-	۱۷-۱
-	۱۹۹,۸۰۰	-	۱۹۹,۸۰۰	۱۹۹,۸۰۰	-	۱۷-۱
۶۵۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	-	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	-	۱۷-۱
۱۸۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۵۸,۵۰۰	-	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	-	۱۷-۱
۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۱۸,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۷-۱
۶۴۵,۶۶۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۷,۲۶۹,۸۹۸	۲۱۰,۴۴,۴۹۱	-	۲۱۰,۴۴,۴۹۱	۲۱۰,۴۴,۴۹۱	-	۲۲-۲
-	(۷,۹۷۸,۰۰۰)	-	(۷,۹۷۸,۰۰۰)	(۷,۹۷۸,۰۰۰)	-	۲۵
(۱۴۸,۱۰۷)	(۱۷,۲۱۷,۸۲۴)	-	(۱۷,۲۱۷,۸۲۴)	(۱۷,۲۱۷,۸۲۴)	-	
۱۴۸,۸۷۱	۸۹۶,۶۱۷	-	۸۹۶,۶۱۷	۸۹۶,۶۱۷	-	

تجاری:
اسناد دریافتی:

شرکت صنایع اتموسیل سازی فردان
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت داروسازی تکنر عبیدی
شرکت گروه پتروشیمی تیان فردا
شرکت فولاد آئین خاورمیانه
شهرداری کرج
شرکت دینی برس گستر
شرکت مدغنا و منفعتی گل مهر
شرکت گلزار پلمر فم
شرکت صاف فیلم نوین آذربایجان
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
شهرداری قم
جستجو ذوب آهن و نورد کرمان
شرکت لینیس و پستن دینتو
شرکت گروه صنعتی پاک شو
شرکت پارتوپیم مردان
شرکت پترو پالایش گلستان
گروه صنعتی انتساب الکترونیک آزان
شرکت پتروشیمی از غول گستر اسلام
شرکت بهمن موتور
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح استان
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
شرکت زاده

نهاده با حساب های پر باختی بلند مدت
نهاده با پیش دریافت ها

حساب های دریافتی:
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکنیک سامان (کاربن)
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
شرکت پتروشیمی بوشهر
جازی مشتریان سید گردانی
شرکت انتشار سنجی ملل
شرکت پدیده شیمی پادشاه
کارگزاری پاک سامان
سایر

سایر دریافتی ها:
اسناد دریافتی:
شرکت انتشار سنجی حافظ سامان ایرانیان
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
شرکت تدبیر گران خاوری اطلاعات تجارت ایرانیان

وام کارگران
سود سهام دریافتی شرکت نوین اندیشان سراوا پارس
سپرده بهمه مکوشه از سوتوس اسپار قراردادهای منعقده
سایر

۱- مبلغ مزبور مربوط به کارمزد های بازارگردانی اوراق منتشره از طرف این شرکت ها می باشد.
۲- مبلغ مزبور عمده ای بایت مطالبات شرکت درخصوص کارمزد مدیر، بازارگردان و ... صندوق می باشد.
۳- مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت انتشار سنجی حافظ سامان ایرانیان بایت و اکناری سهام سراوا با بدھی سود سهام برداختی سال ۱۴۰۰ به شرکت بانک تجارت طبق الحاقیه سه جانبه معقده تهاتر و بایت مانعی یک فقره چک به مبلغ ۱۸۵ میلیارد طی یک فقره چک و بایت مانعی یک فقره چک به مبلغ ۱۲۳۹ میلیارد ریال به تاریخ سپریسید ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ دریافت گردید.
۴- مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بایت و اکناری سهام سراوا با بدھی سود سهام برداختی سال ۱۴۰۰ به شرکت بانک تجارت طبق الحاقیه سه جانبه معقده تهاتر و بایت مانعی یک فقره چک به مبلغ ۷۸۹ میلیارد ریال به تاریخ سپریسید ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ دریافت گردید.
۵- مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت تدبیر گران خاوری اطلاعات ایرانیان بایت و اکناری سهام سراوا با بدھی سود سهام برداختی سال ۱۴۰۰ به شرکت بانک تجارت طبق الحاقیه سه جانبه معقده تهاتر و بایت مانعی یک فقره چک به مبلغ ۲۰۱۲۵ میلیارد ریال به تاریخ سپریسید ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ دریافت گردید.

۶- مطالبات شرکت عمدتاً بایت کارمزد مدیر، سود اوراق مشارکت و ... می باشد که از این بایت شرکت رسیک انتشاری با اهمیتی نداشته و در سررسید خود وصول می گردد.

نامه	نامه	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	پادداشت
(مبلغ میلیون ریال)						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
۸,۹۲۶,۷۷۶	۳,۰۸۶,۶۵۵	-	۳,۰۸۶,۶۵۵	۳,۰۸۶,۶۵۵	-	۱۷-۳
۲,۶۶۸,۴۶۳	۰,۱۹۲,۴۹۱	-	۰,۱۹۲,۴۹۱	۰,۱۹۲,۴۹۱	-	۱۷-۴
۲,۹۹۰,۹۸۳	۱,۷۸۷,۰۰۹	-	۱,۷۸۷,۰۰۹	۱,۷۸۷,۰۰۹	-	۱۷-۵
۱۴,۶۵۱,۷۲۱	۲۶,۴۱۷,۸۲۷	-	۲۶,۴۱۷,۸۲۷	۲۶,۴۱۷,۸۲۷	-	

۱۷-۱ روز
۱۷-۲ روز
بالای ۱۷-۳ روز

۱۴۰۱/۱۲/۲۹							سرمایه گذاری های سریع المعامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	پادداشت	
۱.۲۳۵.۸۴۱	۱.۲۳۵.۸۴۱	۶۶.۱۰۹	۶۶.۱۰۹	-	۶۶.۱۰۹	۱۸-۱	سهام شرکتها
۳.۱۴۸.۸۶۴	۳.۱۸۶.۴۴۵	۲۱.۶۶۱.۶۵۹	۲۱.۰۵۷.۸۶۶	-	۲۱.۰۵۷.۸۶۶	۱۸-۲	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۶.۵۲۸.۷۴۰	۶.۴۴۳.۸۸۷	۱.۰۹۱.۰۶۰	۹۴۶.۴۴۸	-	۹۴۶.۴۴۸	۱۸-۳	سایر اوراق بهادر
۱۰.۹۱۳.۴۴۵	۱۰.۸۶۶.۱۷۳	۲۲.۸۱۸.۸۲۹	۲۲.۰۷۰.۴۲۴	-	۲۲.۰۷۰.۴۲۴		سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴.۷۴۹.۰۵۲	۴.۷۶۸.۶۸۶	۵.۸۱۴.۵۸۱	۵.۷۹۸.۲۴۹	-	۵.۷۹۸.۲۴۹	۱۸-۴	
۱۵.۶۶۲.۴۹۷	۱۵.۶۳۴.۸۵۹	۲۸.۶۳۳.۴۰۹	۲۷.۸۶۸.۵۷۳	-	۲۷.۸۶۸.۵۷۳		

۱۴۰۱/۱۲/۲۹							۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	پادداشت	
۱۷.۷۸۵	۳۹.۰۲۳	۱۰۵.۴۶۴	۱۰۱.۹۶۲	-	۱۰۱.۹۶۲	۵۸.۱۳۸.۹۶۱		شرکت لیزینگ ایران
۹۸۴.۹۰۹	۱.۵۵۵.۰۲۰	۵۸۳.۶۹۲	۸۹۱.۷۰۰	-	۸۹۱.۷۰۰	۴۹.۸۰۳.۰۳۴		پدیده شیمی پایدار
۶.۰۰۰.۲۸۸	۱۴.۶۱۱.۸۵۲	۴.۹۶۸.۰۹۶	۱۵.۶۱۰.۶۰۱	-	۱۵.۶۱۰.۶۰۱	۲۰۰۰.۰۴۸.۰۳۸		موسسه اعتباری مل
۸.۹۸۶	۵۰.۰۲۰	۱۰۵.۰۲۳	۱۲۴.۶۲۷	-	۱۲۴.۶۲۷	۳۲.۶۰۵.۷۸۰		شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۷۰.۱۱۹۶۸	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		تهراتر با حساب های پرداختنی
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 منعقده با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی متفقه 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 مزايا و مخاطرات سهام شرکت های مذکور با سرمایه گذار است، بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور با حساب پرداختنی مقابل آن تهراتر شده است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹							۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۸-۲- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
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	۳.۹۹۵.۰۵۶	۳.۲۶۸.۹۱۷	-	۳.۲۶۸.۹۱۷	۱۳۰.۵۴.۲۸۸		صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
-	-	۲۴۲.۴۶۹	۲۴۱.۶۷۹	-	۲۴۱.۶۷۹	۲۳.۸۲۰.۰۵۲۹		صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
۶۸.۰۰۵	۵۴.۱۵۱	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش - س (زرین)
۱۰۰.۹۹	۱۰۰.۰۲	-	-	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد هامز
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			

۱۴۰۱/۱۲/۲۹							تعداد	
ازدش بازار	خالص	ازدش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده			
۶۰۰۰۱۵	۶۰۰۰۱۵	۲۳۹,۷۸۶	۲۰۰۰۱۲	-	۲۰۰۰۱۲	۹۸,۳۹۰	اوراق سلف موازی نفت. س. صادر اروند۰۲ (ستف)۰۲۱	
۳۰۰۰۳۰	۳۰۰۰۳۰	۱۱۸,۸۶۷	۱۰۰۰۷۷	-	۱۰۰۰۷۷	۹۹,۷۰۰	اوراق سلف موازی متابول بوشهر (ستا)۰۲۵	
۳۰۰۰۲۳	۳۰۰۰۲۳	۱۲۰,۴۶۸	۱۰۰,۶۶	-	۱۰۰,۶۶	۱۱۴,۹۰۰	اوراق سلف موازی متابول بوشهر (ستا)۰۲۴	
-	-	۱۱۲,۶۲۷	۱۰۰,۰۵۶	-	۱۰۰,۰۵۶	۱۱۵,۶۰۰	اوراق سلف موازی متابول مرجان (ستا)۰۲۱	
۳۰۰۰۶۷	۳۰۰۰۶۷	۱۲۱,۹۹۴	۱۰۰,۰۲۲	-	۱۰۰,۰۲۲	۱۱۳,۵۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (ستا)۰۲۳	
-	-	۱۰۶,۴۷۶	۱۰۰,۰۱۰	-	۱۰۰,۰۱۰	۵۲,۰۰۰۰۳۱ (سپتا)	اوراق سلف موازی استاندارد برش پنتان صادراتی شرکت پتروپالایش کشکان (سپتا)۰۲۱	
-	-	۷۰,۰۹۳	۶۹,۴۲۴	-	۶۹,۴۲۴	۶۹,۳۹۹	اوراق مشارکت سکوک مرابحه دکتر عبیدی- ۳ ماهه٪/۱۸ (صتوار)۱۲	
۱۵۰۰۷۲	۱۵۰۰۷۲	۶۱,۸۵۵	۵۰,۰۸۲	-	۵۰,۰۸۲	۵۷,۹۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (ستا)۰۲۱	
۱۵۰۰۵۱	۱۵۰۰۵۱	۶۱,۷۸۲	۵۰,۰۴۶	-	۵۰,۰۴۶	۵۷,۷۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (ستا)۰۲۲	
-	۲۶	۲۰,۴۶۰	۱۹,۹۹۲	-	۱۹,۹۹۲	۱۰,۶۲۳	اوراق سلف میلگرد آتبه خاورمیانه (عملیگرد)-بورس کالا	
۱۹	۲۰	۱۳۰,۶۵	۱۲۰,۱۰۴	-	۱۲۰,۱۰۴	۱۲,۹۳۶	اوراق اجاره دمونو ۱۴۰۴۰۲۰۸	
-	-	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	-	۹,۹۹۷	۸,۳۱۰	اوراق سلف کلخه سگ آهن سیرجان ۲ (سیرجان)۰۳	
-	-	۷۰,۰۷۹	۶,۹۵۴	-	۶,۹۵۴	۶,۹۴۰	اوراق مشارکت شهرداری قم (قم)۰۳۱۲	
۹,۳۴۴	۹,۱۳۴	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری تهران ۳-۰۲ ماهه٪/۱۸ (تهران)۰۱۲	
-	-	۵۰,۰۵۰	۵۰,۱۲۲	-	۵۰,۱۲۲	۵۰,۰۰۰	اوراق مرابحه فاران شیمی ۱۴۰۵۷۰ (فاران)۰۵	
-	-	۵۰,۰۵۰	۵۰,۰۵۲	-	۵۰,۰۵۲	۵۰,۰۰۰	اوراق مرابحه ذوب و نورد کرمان (نورد)۰۶۰۶۸۱۴	
-	-	۵۰,۰۵۰	۵۰,۰۵۲	-	۵۰,۰۵۲	۵۰,۰۰۰	اوراق اجاره تبلان کلردان ۱۴۰۴۱۰۱۵ (تبلان)۰۶	
-	-	۵۰,۰۵۰	۵۰,۰۵۳	-	۵۰,۰۵۳	۵۰,۰۰۰	اوراق متابعه شرکت دیش سبزگستر (دیش)۰۶	
-	-	۱,۳۱۰	۱,۳۰۸	-	۱,۳۰۸	۱,۲۹۷	اوراق مشارکت سکوک مرابحه پاکشو (پاکشو)۰۵۰۳	
-	-	۱,۰۱۲	۱,۰۱۲	-	۱,۰۱۲	۱,۰۱۰	اوراق مشارکت سکوک اجاره ملی ۶-۴۱۲ ماهه٪/۱۸ (صلملی)۰۴۱۲	
۹۶	۹۷	۱۰,۰۴	۱,۰۰۶۰	-	۱,۰۰۶۰	۱,۰۰۹۰	اوراق سکوک معتفت نفت ۱۳۱۲ ماهه٪/۱۸,۵ (صفت)۰۱۳۱۲	
۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	۱۰,۰۱	۱,۰۰۱۲	-	۱,۰۰۱۲	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت ش اصفهان ۳-۰۶ ماهه٪/۱۸ (مصطفا)۰۳۰۶	
۱۰۰۱۶۲۷۲	۱۰۰۱۶۲۷۲	۱۰,۰۱	۱,۰۰۱۱	-	۱,۰۰۱۱	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری اسلامشهر ۳-۳۱۲ ماهه٪/۱۸ (شهر)۰۳۱۲	
۴۰۵	۴۰۶	۴۰۰	۴۰۶	-	۴۰۶	۴۰۰	اوراق اجاره تجاري شتابان (شتابان)۰۳	
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۰۴ ماهه٪/۱۸ (کرج)۰۳۰۴	
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج ۲-۳۰۴ ماهه٪/۱۸ (کرج)۰۳۰۴	
-	-	۹۰	۹۰	-	۹۰	۸۹	اوراق مشارکت سکوک مرابحه صنایع غذایی کوروش -۳ ماهه٪/۱۸ (کوروش)۰۳۰۲	
۱۰۱	۱۰۱	۸۶	۸۶	-	۸۶	۸۶	اوراق مشارکت شهرداری قم ۳-۳۰۴ ماهه٪/۱۸ (قم)۰۳۰۴	
-	-	۲۹	۲۹	-	۲۹	۲۹	اوراق مشارکت شرکت اغوان گستر (گستر)۰۵۰۴	
۴۸,۴۹۴	۴۲,۷۷۲	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد سمتا ۱۱	
۵۹,۱۵۳	۵۵,۱۲۴	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت رایان ساپا ۳ ماهه٪/۱۶- رایان ۱۰۶	
۴۴۲,۹۷۴	۴۱۹,۳۴۰	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد سمعیا ۱۰۱	
۳۵۱,۳۹۹	۳۰۰,۱۳۷	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد سمعیا ۱۰۲	
۶,۵۲۸,۷۴۰	۶,۴۴۲,۸۸۷	۱۰,۹۱۰۶۰	۹۴۶,۴۴۸	-	۹۴۶,۴۴۸			

۱۸-۳- خرید اوراق مندرج در بادداشت فوق در راستای اینفای تعهدات بازارگردانی شرکت صورت پذیرفته است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹							۱۸-۴- سرمایه گذاری در سایر واحد های صندوقهای سرمایه گذاری
ازدش بازار	خالص	ازدش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۴,۶۷۲,۲۶۸	۴,۶۸۲,۸۴۰	۵,۳۸۱,۱۳۴	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
۱,۰۸۴	۱,۰۵۰	۲۹۸,۶۱۴	۲۸۷,۳۶۵	-	۲۸۷,۳۶۵	۱۲,۲۱۷,۰۹۱	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیا) کاردان
۱۲,۲۳۸	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	۲۵۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۴,۷۴۹,۰۵۲	۴,۷۶۸,۵۸۶	۵,۸۱۴,۰۸۱	۵,۷۹۸,۲۴۹	-	۵,۷۹۸,۲۴۹		

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱۴۷,۲۱۸	۵۳,۱۵۴	۱۹-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۲۱۴	۵۳۶		موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۲۰۱۸	۳,۱۳۸		موجودی صندوق ارزی
۱۴۹,۴۵۰	۵۶,۸۲۷		

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

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۸۳۳	۸۲	عملیات سبد‌های اختصاصی
۱۴۱,۳۸۵	۵۳,۰۷۲	ساخر 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 ۳۹۸,۳۸۲ ریال تسعیر شده است.

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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
۳۱,۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۱,۳۳٪	۲,۸۱۹,۹۹۸,۸۰۰	۱,۳۰۴,۹۹۹,۴۷۸	۱,۵۱۴,۹۹۹,۳۲۲
۱۶,۶۷٪	۳۲۳,۳۲۳,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۸۴۷,۵۰۰,۶۷۸
۱۶,۶۷٪	۳۲۳,۳۲۳,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۸۴۷,۵۰۰,۶۷۸
۱,۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵٪	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۰,۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۰,۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۰,۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵,۰۰۰,۰۰۰

-۲۰-۱- سهام ممتاز برای انتخاب اعضای هیئت مدیره در مجتمع عمومی ۵ برابر سهام عادی حق دارد. انتقال سهام ممتاز با جلب موافقت نصف به علاوه یک دارنده‌گان اینگونه سهام امکان‌پذیر خواهد بود.

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

سرمایه شرکت به موجب مجموع 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.

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

-۲۰-۳- نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

نسبت جاری تعديل شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد سهام
نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده	۲,۶۶	۲,۳۳	
	۰,۷۱	۰,۸۰	

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب‌های قابل قبول برای نسبت جاری تعديل شده حداقل برابر یک و برای نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده حداقل 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 مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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

-۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
-۲۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت		تجاری حسابهای پرداختنی
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته			
۱۵,۱۲۶,۸۱۱	۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۱۶,۶۸۶,۸۸۷	-	۲۲-۱-۱		جاری مشتریان بازار گردانی
-	۵۴۹,۸۴۹	-	۵۴۹,۸۴۹	۲۲-۱-۲		کارگزاری بانک سامان
۹۶,۸۱۶	۱۰,۲۵۵	-	۱۰,۲۵۵	۲۲-۱-۳		بانک سامان
۶۳,۷۰۰	۶۸,۷۱۰	-	۶۸,۷۱۰	۲۲-۱-۳		بانک تجارت
۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۲۲-۱-۴		شهرداری تهران
-	۲,۳۳۲	۲,۳۳۲	-			شرکت پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس (تپسی)
۴,۷۷۵	۲,۸۰۸	۲,۵۸۵	۲۲۳			سایر
۱۵,۶۸۲,۰۱۳	۱۷,۷۱۰,۸۴۰	۱۷,۰۸۱,۰۴۰	۶۲۹,۰۳۶			تهراتر با سرمایه گذاری‌ها
(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)	(۱۶,۶۶۲,۷۸۰)	(۱۶,۶۶۲,۷۸۰)	-	۱۸-۱		
۶۶۲۰,۰۲۹	۱,۰۴۸,۰۶۰	۴۱۹,۰۲۴	۶۲۹,۰۳۶			
سایر پرداختنی‌ها						
۹۱۷	۱,۰۲۶	۱,۰۲۶	-			حقوق و دستمزد پرداختنی
۳۷	-	-	-			ذخیره عیدی
۴,۶۸۱	۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	-			ذخیره مخصوصی کارکنان
۸,۳۱۸	۵,۵۶۷	۵,۵۶۷	-			مالیات حقوق پرداختنی
۳,۶۰۰	۶,۷۱۹	۶,۷۱۹	-			حق بیمه پرداختنی
۲,۱۱۰	۵,۱۷۳	۵,۰۰۴	۱۶۹			سپرده بیمه پرداختنی
۲۶,۵۰۸	۲۵,۰۶۳	۲۵,۰۶۳	-			ذخیره هزینه‌های عموق
۱,۹۳۶	۹,۲۰۵	۹,۲۰۰	۶			سایر
۴۸,۱۰۷	۵۷,۸۵۳	۵۷,۶۷۸	۱۷۵			
۷۱۰,۱۳۷	۱,۱۰۵,۹۱۳	۴۷۶,۷۰۲	۶۲۹,۲۱۱			

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۲,۲۰۳,۱۹۱	۱۵,۱۲۶,۸۱۲
۱۱,۷۶۹,۸۳۴	۲۰,۰۲۵,۴۳۰
(۹,۱۹۹,۲۱۰)	(۵۹۰,۸۷۱)
۳۵۲,۹۹۶	۱۲۵,۵۱۶
۱۵,۱۲۶,۸۱۲	۱۶,۶۸۶,۸۸۷

مانده ابتدای دوره

خرید اوراق بهادار

فروش اوراق بهادار

کارمزد

مانده پایان دوره

-۲۲-۱-۲- بدھی فوق عمدتاً بابت خرید واحدهای صندوق کاریان در راستای مسئولیت بازار گردانی شرکت بوده که بعد از سال تسویه شده است.

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

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

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

۲۲-۲- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۲۲-۲-۱- استناد پرداختنی به شهرداری اصفهان شامل یک فقره چک پرداختی بابت عودت تنخواه قرارداد بازارگردانی اوراق به سرسید ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ می‌باشد.

۲۲-۲-۲- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی می‌باشد. این تنخواه‌ها در سرسید اوراق به شرکت‌ها عودت داده می‌شوند.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹,۸۰۵	۲۱,۶۷۳
(۳۳۰)	(۵,۸۹۸)
۱۲,۱۹۸	۱۹,۴۹۱
۲۱,۶۷۳	۳۵,۲۶۶

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)
پاداشهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲- مالیات پرداختنی
۱-۳- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۹۶۰,۴۶۴	
ذخیره مالیات عذرکرد سال	۱,۶۲۰,۹	
تبدیل ذخیره مالیات سال های قبل	۴,۲۴۹	
پرداختنی طی سال	(۹۶۰,۱۲)	
		۱,۹۲۲,۶۸۳
		۹۶۰,۵۶۵
		(۹۰۴,۱۹۴)
		۱,۰۷۵,۹۸
		۱,۰۸۰,۷۹
		۱,۴۰۰,۰۰

۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های تصره ۷ ماده ۰.۵ ا.۱ استفاده ننموده است.
۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

مالیات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	قطعی	پرداختنی	ابزاری	درآمد مشمول مالیات ابزاری
(رسیدگی به دفاتر	۵۹۴	-	-	۹۶۵۲۸	-	۲۷۱,۵۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	۳۳۷,۱۰۹	-	۲۳۷,۱۱۱	۱,۰۳۷,۸۸۳	۲,۵۶۵,۰۶
رسیدگی به دفاتر	۲۹,۵۰۰	-	۷,۰۵,۷۹۷	۷,۰۵,۷۹۷	۳۲۸,۹۸۲	۸۰,۰۰۰
رسیدگی نشده	۹۰,۳۳۰,۷۰	-	۱۰,۰۸۰,۳۷	-	۵۴,۴۳۶,۰۷۵	۱۴,۰۰۰
رسیدگی نشده	-	۱,۶۲۰,۰۹	-	۱,۶۲۰,۰۹	۷,۷۷۴,۲۳۶	۱۴,۰۰۰
						۱,۹۲۲,۶۸۳
						۹۶۰,۵۶۵
						(۹۰۴,۱۹۴)
						۱,۰۷۵,۹۸
						۱,۰۸۰,۷۹
						۱,۴۰۰,۰۰

۱-۳-۱- مالیات پرداختنی تا پایان سال ۱۴۰۱ به جز سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
۱-۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عذرکرد سالهای مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ اعتراف 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 تصره ۷ ماده ۰.۵
نامشی از مطالبات موضع ماده ۱۴۰۱ ق ۳۶ می باشد.
۱-۳-۳- مالیات پرداختنی ۱۴۰۱ و سال مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابزاری و استفاده از معافیت تصره ۷ ماده ۰.۵ ق ۳۶ در حسابها انعکاس یافته است.
۱-۳-۴- صورت تطبیق هرینه مالیات پرداختنی ۱۴۰۱ اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

سود سپاهداری قبل از مالیات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود سپاهداری مقداری ها				
درآمد تهدید بذریه نویس اوراق مالی اسلامی	(۴۰,۴۶۷,۵۰)	-	-	-
درآمد سهم سهام شرکت بوزن اندیشن سراپارس	(۴۱,۰۵۲,۰۶)	-	-	-
درآمد و گذاری سهم شرکت نوون اندیشن سراپارس	(۷,۷۲۴,۰۳۶)	-	-	-
هرینه مالیات برآمد محبه شده با مرغ موثر ۲۱ درصد	۱,۰۸۰,۰۲۰,۷۰	۱,۰۸۰,۰۲۰,۷۰	۱,۰۸۰,۰۲۰,۷۰	۱,۰۸۰,۰۲۰,۷۰
سال ، با مرغ موثر مالیات ۰ درصد				

۱-۴- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و پرداختنی سال ۱۴۰۱ با مالیات تشخیصی اقطعي نامشی از رسیدگی اداره امور مالیاتی مبنی بر تشهیه هرینه های اداری و عمومی به نسبت درآمدهای مشمول و معاف از مالیات می باشد.

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

-۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت

			سایر مشتریان
-	۱,۶۳۹,۱۶۶		شرکت فولاد آتیه خاورمیانه
۳۷۵,۷۶۸	۱,۶۰۲,۰۳۳		شرکت دکتر داروسازی عبیدی
۵۷۹,۱۰۳	۱,۵۷۳,۳۹۵		شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
-	۱,۲۸۷,۵۷۸		شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۲۱۹,۸۶۳		شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱,۱۷۶,۷۵۹		شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
۹۴۷,۸۳۰	۱,۱۵۸,۳۶۳		شهرداری کرج
-	۱,۱۰۹,۹۷۹		شرکت گلریز پلیمر قم
-	۱,۰۲۷,۴۷۰		شرکت دبش سبز گستر
-	۹۲۸,۸۳۴		شرکت صاف فیلم نوین آذربایجان
۱,۰۹۵,۲۸۳	۸۲۰,۵۲۲		شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۵۳,۰۸۳	۸۰۸,۰۵۷		شرکت لبنيات و بستني دومينو
-	۸۰۶,۴۲۰		شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان
۵۹۳,۴۶۵	۷۷۶,۴۰۰		شهرداری قم
-	۶۷۷,۸۶۴		شرکت گروه صنعتی پاک شو
۱,۲۴۸,۸۶۶	۶۰۳,۲۰۶		شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونده
۵۴۴,۳۵۹	۵۴۲,۵۳۰		شرکت پتروشیمی مرjan
۷۲۱,۳۸۹	۴۵۴,۰۷۳	۶۰۳,۰۷۳	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح - شستان
۵۶۶,۴۸۴	۴۴۶,۵۵۰		شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۵۵۲,۲۶۶	۴۳۴,۴۹۰		شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۳۴۳,۶۶۹	۳۵۶,۴۳۴		شرکت ملی نفت ایران
-	۳۲۶,۹۵۹		شرکت پترو پالایش کنگان
-	۳۱۰,۳۹۹		شرکت بهمن موتور
-	۲۵۸,۷۴۲		شرکت زامیاد
۶۴۴,۶۴۱	۲۲۰,۳۶۲		شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۶۵۵,۰۰۰	۲۱۶,۴۲۵		شرکت صنعت غذایی کورش
-	۱۸۹,۹۱۴		شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۱۶۴,۱۶۳	۱۱۹,۲۱۲		شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
-	۷۰,۰۴۵		تولیدی فاران شیمی تویسرکان
-	۶۹,۰۴۱		شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
۵۳,۰۴۹	۳۵,۳۱۸		شهرداری اسلامشهر
۲۲,۴۴۸	۱۳,۴۵۴		شهرداری یزد
۱۳۰,۰۰۰	-		شهرداری تهران
۶۴,۰۲۲۵	-		شرکت نفت و گاز صبای کنگان
۴۶,۱۰۵	-		شرکت لیزینگ رایان سایپا
۳۷,۰۸۰	-		شرکت لیزینگ ایران
۱۶,۲۴۱	۲۵,۹۸۲		سایر
۹,۰۵۴,۵۱۹	۲۱,۳۰۵,۸۲۸		تھاتر با استناد دریافتی
(۷,۲۲۱,۰۲۷)	(۱۷,۲۱۷,۸۲۴)	۱۷	
۲,۳۳۳,۴۹۲	۴,۰۸۸,۰۱۳		

۱-۲۵- مبلغ فوق عمدتاً بابت کارمزد بازارگردانی از این شرکت‌ها بوده که به مرور زمان و بر مبنای تعهدی به عنوان درآمد شناسایی می‌گردد.

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سود خالص تعدیلات:
۱۳,۰۴۳,۴۴۳	۱۰,۵۶۵,۶۱۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۹۰,۸۶۸	۱,۶۲۲,۰۹۰	زیان ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهد
۱,۴۸۹	-	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
۳۷,۳۱۹	۷۵,۹۹۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۸۶۸	۱۳,۰۵۹۳	سود تسعیر ارز وجه نقد
(۵۴)	(۱,۱۱۹)	
۱۴,۲۸۴,۹۳۲	۱۲,۲۷۶,۱۶۴	کاهش (افزایش) دریافت‌نی‌های عملیاتی
(۵,۲۴۵,۳۴۵)	۱,۱۵۸,۶۸۵	افزایش سرمایه گذاری‌های بلند مدت
(۵,۷۱۹)	۱۶,۶۵۵	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۲,۴۳۵,۵۰۶)	(۲,۲۶۱,۰۴۱)	افزایش سایر دارایی‌ها
-	(۲۶,۶۲۳)	افزایش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
(۲,۷۴۶,۱۴۷)	(۱۲,۲۳۳,۸۱۳)	افزایش پرداخت‌نی‌های عملیاتی
۱,۷۳۸,۰۲۴۳	۲,۸۴۵,۰۲۷	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌ها
۴۰۳,۹۷۳	۱,۷۵۴,۰۲۱	نقد حاصل از عملیات
۵,۹۹۴,۴۳۲	۳,۵۲۹,۵۷۵	

۱- ۲۶- دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۴,۸۵۴	-	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری‌ها
۲,۲۳۲,۴۰۶	۴,۴۶۳,۴۶۴	
۲,۲۴۷,۲۶۰	۴,۴۶۳,۴۶۴	

۲۷-۱-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۱-۳-۱-۴-۱-۵-۱-۶-۱-۲-۲-۲-۲ ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱-۲-۱- طبقه‌بندی ابزارهای مالی

۲۷-۱-۱-۲- 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.

۲۷-۱-۲-۲- درآمد یا هزینه مالی، سود تقسیمی، سودها 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 کاہنده حقوق مالکانه منظور میشود.

۲۷-۱-۳- داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه‌های موجودی نقد، دریافت‌نامه و سرمایه گذاریها ارایه شده است. دارایی‌هایی (مانند پیش پرداخت هزینه‌ها) 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- بدھیهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه‌های پرداخت‌نامه ارایه شده است. اقلامی نظریه‌پیش 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.

۲۷-۱-۵- بدھیها یا دارایی‌هایی 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 نمی‌باشند و در نتیجه، بدھی مالی محسوب نمی‌شوند.

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

۲۷-۲- مدیریت سرمایه

شرکت ساختار سرمایه خود را جهت حصول اطمینان از حداکثر کردن 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 بهادر در خصوص حداقل سرمایه ثبت شده شرکت‌های تامین بسرمایه، شرکت قصد دارد سرمایه خود را تا میزان تکلیف شده افزایش دهد. همچنین شرکت می‌باشد الزامات کفایت سرمایه‌ی نهادهای مالی تحت نظرارت سازمان بورس و اوراق بهادر را نیز رعایت نموده و ساختار مالی خود را در حدود مجاز طبق این الزامات نگهداری نماید. نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳۰-۳ می‌باشد.

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۲-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع بدھی ها
	۶,۶۷۸,۴۵۲	۱۲,۳۶۱,۵۶۲	موجودی نقد
	(۱۴۹,۴۵۰)	(۵۶,۸۲۷)	خالص بدھی
	۶,۵۲۹,۰۰۲	۱۲,۳۰۴,۷۳۵	حقوق مالکانه
	۲۲,۳۳۲,۸۸۳	۲۹,۸۹۸,۴۹۳	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)
	۲۹%	۴۱%	ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می گردد.

۲۷-۳-۱- 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 بر حسب 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.

۲۷-۳-۲- 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 بدھی بدون معهد 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 تامین 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.

۲۷-۳-۳- ریسک نرخ بهره

مهمنترین ریسکی که شرکت با آن مواجه است، ریسک نرخ بهره است. افزایش نرخ بهره باعث می شود 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 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 بلاfaciale نرخ سود پرداختی به ایشان افزایش یابد. از آنجاکه منابع صندوقهای سرمایه گذاری در سپرده ها و اوراق بدھی میان مدت و بلند مدت سرمایه گذاری می شود، امکان تعديل سریع نرخها وجود ندارد. در نتیجه کاهش حجم منابع صندوق ها منجر به کاهش کارمزد مدیریت صندوق می شود.

۲۷-۳-۴- 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. دریافتني های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متعدد و مناطق جغرافیایی گسترش داشته 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، تضمین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

نام مشتری میزان کل مطالبات

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 (کارین)
۲۹,۰۲۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۱,۲۳۸,۹۲۱	شرکت اعتبار سنگی 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
۱,۱۰۲,۰۴	ساختمان
۶,۲۷۲,۰۰۹	جمع

۴-۳-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تأمین وجهه 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 سرسید داراییها و بدھیهای 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	-	-	برداختنی 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	-	-	

۵-۳-۲۷- ریسک عملیاتی

ریسک عملیاتی ریسک غیر سیستماتیکی است که از فرآیندهای داخلی شرکت و عملکرد های پرسنلی، نرم افزاری و این قبیل نشات می گیرد. 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.

۶-۳-۲۷- ریسک بازار

ریسک بازار شامل ریسک تغییرات قیمتی اوراق بهادر، ریسک بازار گردانی، ریسک نرخ بهره و سود، ریسک نرخ ارز و ریسک تورم می باشد. بنابر این فعالیت های شرکت در زمینه ای بازار گردانی و پذیره نویسی اوراق متأثر از بازار بدھی 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 بدھی بیشتر خواهد شد.

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸ - وضعیت ارزی

جمع	پوند انگلستان	یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	۱۹	موجودی نقد
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	-		جمع بدھی های پولی ارزی
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۱۳۸	۱,۶۹۳	۶۳	۱,۳۸۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۰۱۸	۱,۱۲۰	۴۱	۸۵۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

-۲۹- فعالیت سبد گردانی
-۲۹-۱- خالص دارایی‌های فعالیت سبد گردانی

دارایی‌ها		۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی	حقیقی	حقوقی
۱,۵۷۶	۶۰۰	۹۷۶	۱۷	-	۱۷	۱۷	۱۷
۶۰۶,۱۸۸	۳۰۳,۵۳۰	۳۰۲,۶۵۸	۷۳۱,۰۸۸	۷۷,۶۳۴	۶۵۳,۴۵۴	۶۵۳,۴۵۴	۶۵۳,۴۵۴
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۴,۲۶۹	۶۵۲	۲۴۳,۶۱۷	۵۵,۲۴۷	۴,۷۱۲	۵۰,۵۳۵	۵۰,۵۳۵	۵۰,۵۳۵
-	-	-	۱۰۷	-	۱۰۷	۱۰۷	۱۰۷
۱۷,۵۸۴	۵,۸۶۷	۱۱,۷۱۷	۵۴۶	-	۵۴۶	۵۴۶	۵۴۶
۸۶۹,۶۱۷	۳۱۰,۶۴۹	۵۵۸,۹۶۸	۷۸۷,۰۰۵	۸۲,۳۴۶	۷۰۴,۶۵۹	۷۰۴,۶۵۹	۷۰۴,۶۵۹
بدهی‌ها							
(۹,۸۴۵)	(۶۰۲)	(۹,۲۴۳)	-	-	-	-	-
(۱,۸۶۱)	(۳۹۸)	(۱,۴۶۳)	(۸۴۸)	(۹۰)	(۷۵۸)	(۷۵۸)	(۷۵۸)
(۱۱,۷۰۸)	(۱,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۶)	(۸۴۸)	(۹۰)	(۷۵۸)	(۷۵۸)	(۷۵۸)
۸۵۷,۹۱۱	۳۰۹,۶۴۹	۵۴۸,۲۶۲	۷۸۶,۱۵۷	۸۲,۲۵۶	۷۰۳,۹۰۱	۷۰۳,۹۰۱	۷۰۳,۹۰۱
خالص دارایی‌ها							

-۲۹-۲- صورت عملکرد فعالیت سبد گردانی

عملکرد سبدهای سرمایه گذاری		سال ۱۴۰۱					
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی	حقیقی	حقوقی
۶۸,۱۸۷	۷۰,۷۰۳	(۳۵,۲۸۳)	۸۵۴	(۱۰۸,۲۱۷)	۱۰۹,۰۷۱	۱۰۹,۰۷۱	۱۰۹,۰۷۱
۶۸,۱۸۷	۸,۸۶۳	۵۹,۳۲۴	۱۸,۸۳۰	۱,۱۱۸	۱۷,۷۱۲	۱۷,۷۱۲	۱۷,۷۱۲
۹۱۳	(۲۳۰)	۱,۱۴۳	۵۴	۴	۵۰	۵۰	۵۰
(۶۱۲,۲۸۳)	(۶۱۶,۸۵۵)	۴,۵۷۲	۳۴۹,۴۶۴	۱۷۹,۴۵۷	۱۷۰,۰۰۷	۱۷۰,۰۰۷	۱۷۰,۰۰۷
(۳۵,۳۲۹)	(۱۱,۵۰۳)	(۲۳,۸۲۶)	(۱۶,۱۷۳)	(۵,۹۲۷)	(۱۰,۲۴۶)	(۱۰,۲۴۶)	(۱۰,۲۴۶)
(۵۱۰,۳۲۵)	(۵۴۹,۰۲۲)	۵,۹۳۰	۳۵۲,۰۲۹	۶۶,۴۳۵	۲۸۶,۵۹۴	۲۸۶,۵۹۴	۲۸۶,۵۹۴

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

پاداشهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دارایی ها	درآمد ثابت کاردان	گذاری نگین سامان	تجارت شاخصی کاردان	سهام بزرگ کاردان	مشترک رشد سامان	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری	جمع	جمع	جمع
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم سهام	۶۰۰.۵۴۰.۰۷	۲.۴۸۸.۵۵۳	۹.۵۶۰.۴۸۰	۱.۸۷۶.۸۸۱	۱.۲۴۹.۲۷۰	۳۶۲۹.۷۱۴	۲۰.۴۷.۷۲۱	۸۰.۹۰۶.۶۸۶	۴۳.۲۹۲.۹۸۱	۴۳.۲۹۲.۹۸۱	۴۳.۲۹۲.۹۸۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰۱.۰۸۵.۹۰۳	۱۵.۷۵۷.۵۹۴	-	-	-	۱۶۸.۴۱۳	۴۷.۹۸۴	۵۰.۲۰۲	۱۱۷.۰۶۵۰.۹۵	۵۵.۳۰۰.۶۴۷	۵۵.۳۰۰.۶۴۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۱۹.۱۹۵.۲۲۴	۴۳.۶۷۶۰.۶۹	-	-	-	۷۸۸.۲۵۷	-	-	۲۶۳.۶۵۹.۵۴۹	۲۷۹.۴۹۵.۴۵۶	۲۷۹.۴۹۵.۴۵۶
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۸۶۸.۸۱۰	۶۸۶.۰۲۷	-	-	-	-	-	-	۴.۰۵۵۰.۰۶۸	۸۱۹.۳۱۳	۸۱۹.۳۱۳
حسابهای دریافتی تجاری	۵۰.۲۷۹.۵۱۹	۷۵۲.۸۷۰	۶.۴۸۰	۲۰.۸۸۰	۲.۵۹۱	۳.۴۰۴	۱.۲۲۱	۶.۰۶۶.۹۶۶	۹۶۸.۶۲۴	۹۶۸.۶۲۴	۹۶۸.۶۲۴
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	۱۲.۴۰۹	۴.۸۷۴	۱۷.۸۲۳	۷۶.۵۶۸	۷۶.۵۶۸	۷۶.۵۶۸
سایر دارایی ها	-	-	-	-	-	(۷۴)	۲۲۴	۲۰۰	۴۰۰	۸۱۴	۸۱۴
موجودی نقد	-	-	-	-	-	۱۰.۰۷-	-	-	۴۳.۰۶۰	۵۰۵۷۲.۳۴۱	۵۰۵۷۲.۳۴۱
جمع دارایی ها	۴۸۹.۴۸۳.۵۱۲	۶۲.۳۶۱.۳۹۲	۹.۹۷۹.۰۵۹۲	۱.۹۱۴.۶۶۹	۲.۲۰۸.۵۰۷	۳.۶۹۴.۰۰۵	۲۰.۰۹۰.۲۳۶	۵۷۲.۷۰۱.۷۱۲	۵۸۵.۵۲۶.۷۴۲	۵۸۵.۵۲۶.۷۴۲	۵۸۵.۵۲۶.۷۴۲
بدھی ها	۶۰۰.۲۴۵۷	۱۹۹.۷۳۲	۳۸۰.۲۴۴	۱۰.۷۱۲	-	-	-	-	۷.۳۹۸.۱۴۵	۴.۴۶۲	۴.۴۶۲
جاری کارگزاران	۵۷۲	۷۶۲	۲۰۰.۱۲	۱۶.۴۵۴	۲۴	۱۳۹	۱۶.۰۵۱	۴۱.۰۵۰	۹۰۰.۷۰۹۸	۹۰۰.۷۰۹۸	۹۰۰.۷۰۹۸
برداختنی به ارکان صندوق	۴۴.۷۹۸	۲۰۰.۲۶	-	۳۰۷	۲۷.۶۳۵.۰۰	۸۴۰.۰۵	۱۳۱.۹۴۰	۱۳۱.۹۴۰	۳۱۸.۰۸۳	۳۱۸.۰۸۳	۳۱۸.۰۸۳
برداختنی به سرمایه گذاران	۲۰۰.۸۶۱.۲۶۲	۱.۴۶۹.۸۴۱	۱۰۰.۲۷۱	۲۰۰.۰۲۱	۵.۷۵۰	۴۷.۱۲۷	۴۱.۰۵۲	۲۲۰.۴۶۰.۰۲۴	۱۰۰.۹۶۶	۱۰۰.۹۶۶	۱۰۰.۹۶۶
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۲۲۰.۷۹۰.۰۹	۱.۶۷۲.۰۳۶	۴۹۲.۰۲۸	۴۷.۴۹۳	۵.۷۷۵	۱۳۰.۰۷۲	۵۸.۰۳۱۷	۳۰۰.۱۱۷.۶۳۵	۹۰۰۳۱.۱۰۹	۹۰۰۳۱.۱۰۹	۹۰۰۳۱.۱۰۹
جمع بدھی ها	۴۶۱.۰۷۴.۴۲۳	۶۱.۶۸۹.۰۳۱	۹.۴۸۰.۰۴۴	۱.۸۶۷.۰۱۷۶	۲.۰۰۰.۰۷۲۲	۳.۵۶۲.۰۷۲۳	۲.۰۰۰.۰۹۱۹	۵۴۲.۰۴۰.۷۸	۳۷۵.۵۹۵.۶۳۴	۳۷۵.۵۹۵.۶۳۴	۳۷۵.۵۹۵.۶۳۴
خالص دارایی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت تأمین سرمایه کارداران (سهامی عام)
پادشاهی توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۹۶

(مبالغ میلیون ریال)												شرح
پرداخت هزینه های شرکت	کارمزد خدمت بازار سرمایه	هزینه بازارگردانی	خدمات مشاوره	سود واحدهای سرمایه گذاری	کارمزد ارکان صندوق	درآمد سبد گردانی	سود سبددهای بانکی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع واستگی	نام شخص وابسته		
-	۲۲۸۰۰	۲۷۰۳۴	-	-	-	-	۱۰۲	۷	سهامدار و عضو هیأت مدیره	بانک سامان	شرکت های اصلی و نهایی	
۵.۷۲۷	۶۸.۷۱۰	-	۳۲۰۰	-	-	-	۳۸۷	۷	سهامدار و عضو هیأت مدیره	بانک تجارت		
-	۳۱۶۹.۶۹۳	-	۹۱۴.۹۸۲	۱.۷۷۴.۷۱۴	-	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان		
-	-	-	۱۷.۱۸۹	۶۶.۵۰۲	-	-	-	-	مدیر و شامن تقاضه‌نگاری صندوق	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان		
-	-	-	۸۹۶.۷۸۰	۲۱۲.۳۱۷	-	-	-	-	مدیر و بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان		
-	۷۲۹.۳۶۲	-	۱.۳۷۹.۷۲۳	۴۷۰.۵۵۸	-	-	-	-	مدیر و بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکن سامان (کاربر)		
-	-	-	۵۳.۹۷۱	۷.۱۰۲	-	-	-	-	مدیر و شامن تقاضه‌نگاری صندوق	صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین (گچ)		
-	-	-	۴.۵۳۲	۶۰۵.۹۸۸	-	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان		
-	-	-	۱۵	۵۳.۸۸۸	-	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک پکم سامان		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر مشترک	شرکت بیمه تجارت نو		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	هم گروه بانک سامان	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	هم گروه بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	هم گروه بانک تجارت	شرکت تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان		
-	-	-	۱.۹۰۰	-	-	-	-	-	هم گروه بانک تجارت	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرایی تجارت (تکنوتجارت)		
۵.۷۲۷	۹۲.۵۱۰	۳.۹۲۶.۰۸۸	۵.۱۰۰	۳۰.۲۸۷.۱۹۳	۲.۶۵۴.۰۷۰	۶۳۷	۴۸۸				جمع کل	

۳۱-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی ناقوت با احتمال نداشته است.

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)												شرح
خالص	خالص	پرداختنی	پیش درافت	پرداختنی	پیش پرداخت	پیش درافتیها	دریافتیها	دریافتی	دریافتی	نام شخص وابسته		
(۹۷۰۰۰)	-	(۱۱۰.۴۷)	-	(۳۰۰)	(۱۰.۶۴۷)	-	-	-	-	بانک سامان		
(۶۳.۷۰۰)	-	(۶۰۵.۴۱۲)	-	(۲۰۰)	(۶۸.۷۱۰)	-	-	-	-	بانک تجارت		
-	-	-	۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت		
-	-	(۴۰۰)	-	(۴۰۰)	-	-	-	-	-	شرکت پژوهشگران سامان		
(۱۶۰)	۸۸۹.۴۶۲	-	۸۲۶.۷۹۷	(۱۸۹.۹۱۴)	-	-	-	-	۱۰۰.۱۶.۷۱۲	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان		
-	۲.۱۳۸.۹۲۱	-	۱.۲۲۸.۹۲۱	-	-	-	-	-	۱.۲۳۸.۹۲۱	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان		
-	۲.۴۴۱.۸۶۵	-	۳.۷۲۴.۴۵۹	-	-	-	۳.۱۶۸.۱۱۵	-	۵۵۶.۱۳۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان		
-	۱۵.۸۷۷	-	۳۶.۵۷۷	-	-	-	-	-	۳۶.۵۷۷	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان		
-	۶۶.۹۸۰	-	۱۰.۳۷۰.۵	-	-	-	-	-	۱۰۳.۷۰۵	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان		
-	۴۷۷.۹۶۲	-	۱.۳۷۰.۲۵۰.۴	-	-	-	۱.۱۳۸.۳۶۸	-	۱۶۴.۱۳۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکن سامان (کاربر)		
-	۱.۸۰۶	-	۲.۶۹۷	-	-	-	-	-	۲.۶۹۷	صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین (گچ)		
-	۲۰.۴۹۶	-	۲۹.۰۲۹	-	-	-	-	-	۲۹.۰۲۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان		
-	۵۶۵۳	-	۳۶.۷۶۰	-	-	-	-	-	۳۶.۷۶۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پکم سامان		
-	۲۴۲	-	۸۴	-	(۷)	-	-	-	۹۰	شرکت بیمه تجارت نو		
-	۲۴۶	-	۷.۷۷۱	-	-	-	-	-	۷.۷۷۱	کارگزاری بانک تجارت		
-	-	(۵۴۹.۸۴۹)	-	-	(۵۴۹.۸۴۹)	-	-	-	-	کارگزاری بانک سامان		
-	-	-	۲.۱۲۵.۰۵۰	(۷۵۰)	-	-	-	-	۲۰۱۲۵.۰۵۰	تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان		
-	۹۷۲	-	۹۲۷	-	-	-	-	-	۹۲۷	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرایی تجارت (تکنوتجارت)		
(۱۶۰۰۰)	۶۰.۰۷۸.۰۸۱	(۴۲۶.۷۰۸)	۹.۰۴۳۵.۰۹۱	(۱۹۱.۵۶۴)	(۴۲۹.۲۱۱)	۴.۳۰۶.۴۹۳	۵.۳۲۲.۲۱۵			جمع کل		

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳۲-۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدھی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. تضامین اعطایی و سایر بدھی‌های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
	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		آتبه داده پرداز
	۵۰	۵۰		شرکت فرهنگ و توسعه کندو
	۲۰	۲۰		رسپینا
	۵,۹۲۸,۵۷۰	۵,۹۲۸,۵۷۰		

۱-۱-۳- مبالغ و تضامین فوق در راستای ایفای تعهدات در خصوص قرارداد خرید و نگهداری اوراق و بازارگردانی می‌باشد.

۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و برگه اعلام بدھی مربوطه ذخایر در دفاتر منظور شده است و برای سال‌های ۱۳۹۸ تاکنون رسیدگی نگردیده است. با توجه به رعایت قوانین مربوطه تعديل با اهمیتی در خصوص بیمه وجود ندارد.

۴- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی دریافت شده است. لازم به توضیح است که فعالیت‌های عملیاتی شرکت مشمول معافیت خدمات ردیف ۹ بند ب ماده ۹ قانون مالیات بر ارزش افزوده بوده لذا مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی‌باشد. از این رو مدیریت شرکت بدھی با اهمیت در این خصوص متصرّ نمی‌باشد.

۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴- سود سهام پیشنهادی

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