

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بهمراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۲/۱۵

شماره: ۱۸-۱۴۰۰

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

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

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

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

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

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

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



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

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

۱۱-۵- در رعایت مفاد بخشنامه های شماره های ۱۲۰۲۰۰۰۸ و ۱۲۰۲۰۱۲۲ سازمان، یکی از نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی هیأت مدیره انتخاب شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۳ جهت تأیید صلاحیت به سازمان معرفی شده که فرآیند تأیید صلاحیت وی همچنان در جریان است.

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

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

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

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

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

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

امیر حسین ظهیرابی

کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

محمود عبدلی

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



تهران: به تاریخ ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰

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



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۵	یادداشت های توضیحی

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

امضاء

نماینده

سمت

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۲,۳۰۸,۵۸۹	۳,۸۴۴,۰۶۱	۵	درآمد ارائه خدمات
۱,۰۸۱,۲۳۷	۴,۶۲۸,۴۵۲	۶	سود (زیان) سرمایه گذاری ها
۳,۳۸۹,۸۲۶	۸,۴۷۲,۵۱۳		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۸۱.۳۳۳)	(۱۵۱.۹۲۲)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد
(۱.۲۰۸)	(۳.۱۲۹)		هزینه استهلاک
(۱۱.۷۶۰)	(۲۲.۷۵۹)		هزینه اجاره
(۸۹۵.۱۷۱)	(۲۸۶.۵۶۲)	۸	سایر هزینه ها
(۹۸۹.۴۷۱)	(۴۶۴.۳۷۲)		جمع هزینه های عملیاتی
۲,۴۰۰,۳۵۵	۸,۰۰۸,۱۴۱		سود عملیاتی
۱۶۴,۷۰۵	۱,۲۹۳	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۵۶۵,۰۶۰	۸,۰۰۹,۴۳۴		سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد
(۲۶۳,۷۵۷)	(۶۷۶,۱۹۶)	۲۳	دوره جاری
۲,۳۰۱,۳۰۴	۷,۳۳۳,۲۳۸		سود خالص عملیات
			سود پایه هر سهم
۱,۰۶۸	۳,۶۶۶	۱۰	عملیاتی - ریال
۸۲	۱	۱۰	غیر عملیاتی - ریال
۱,۱۵۰	۳,۶۶۷	۱۰	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and several smaller ones below it.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۳۰	۱۸,۴۳۲	۱۱	دارایی های غیر جاری
-	۴۵۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶۶,۹۶۴	۱۸۲,۲۹۴	۱۳	دارایی های نامشهود
-	۲۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۸,۸۹۴	۲۲۱,۱۸۰		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۹,۰۰۰	۳۰,۱۷۶	۱۵	دارایی های جاری
۸۶۸,۲۹۳	۲,۳۶۹,۲۷۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۶,۲۵۰,۲۰۹	۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۱,۰۱۹	۵۱۷,۷۹۲	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۱۹۸,۵۲۱	۱۵,۸۰۵,۹۵۲		موجودی نقد
۷,۲۶۷,۴۱۵	۱۶,۰۲۷,۱۳۲		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۳,۳۵۶,۲۰۲	۹,۵۸۹,۴۳۹		سود انباشته
۵,۵۵۶,۲۰۲	۱۱,۷۸۹,۴۳۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۶۵,۰۰۰	۱,۲۶۴,۶۱۲	۲۱-۲	پرداختی های بلند مدت
۶,۷۲۶	۹,۸۰۵	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷۱,۷۲۶	۱,۲۷۴,۴۱۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۴۲,۵۶۲	۳۵۲,۷۰۴	۲۱-۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۷۳,۵۹۷	۶۸۱,۰۵۳	۲۳	مالیات پرداختی
۴۲۳,۳۲۸	۱,۹۲۹,۵۱۹	۲۴	پیش دریافت ها
۱,۲۳۹,۴۸۷	۲,۹۶۳,۲۷۶		جمع بدهی های جاری
۱,۷۱۱,۲۱۳	۴,۲۳۷,۶۹۳		جمع بدهی ها
۷,۲۶۷,۴۱۵	۱۶,۰۲۷,۱۳۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature on the left and another on the right, with a circular stamp in the middle.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۵۲,۲۹۸	۱,۲۷۰,۹۷۵	۱۸۱,۳۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	-	-
۳,۴۵۴,۸۹۸	۱,۲۷۳,۵۷۵	۱۸۱,۳۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۰۱,۳۰۴	۲,۳۰۱,۳۰۴	-	-
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-
-	(۱۸,۶۷۷)	۱۸,۶۷۷	-
۵,۵۵۶,۲۰۲	۳,۳۵۶,۲۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۳۳۳,۲۳۸	۷,۳۳۳,۲۳۸	-	-
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-
۱۱,۷۸۹,۴۴۰	۹,۵۸۹,۴۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 اصلاح اشتباهات
 مانده تجدید ارائه شد در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۷.۴۸۵	۱.۸۴۹.۸۷۳	۲۵
(۷۲.۶۶۷)	(۲۸۳.۷۸۱)	
<u>۸۶۴.۸۱۸</u>	<u>۱.۵۶۶.۰۹۲</u>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

(۹۲۳)	(۱۹.۵۴۰)	
-	(۵۴۵)	
<u>(۹۲۳)</u>	<u>(۲۰.۰۸۵)</u>	
<u>۸۶۳.۸۹۵</u>	<u>۱.۵۴۶.۰۰۷</u>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

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

(۱.۰۹۸.۳۳۳)	(۱.۱۰۰.۰۰۰)	
<u>(۲۳۴.۴۳۹)</u>	<u>۴۴۶.۰۰۷</u>	
۳۰۵.۳۲۵	۷۱.۰۱۹	
۱۳۳	۷۶۶	
<u>۷۱.۰۱۹</u>	<u>۵۱۷.۷۹۲</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین 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

معاملات غیر نقدی

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



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

ب) موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:

۱- ارایه مشاوره در زمینه هایی از قبیل:

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

۱-۲- روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار

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

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

۱-۵- فرآیند واگذاری اوراق بهادار

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

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

۱-۸- امور مدیریت ریسک

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

۱-۱۰- امور سرمایه گذاری

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

قیمت گذاری اوراق بهادار

۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار؛

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

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

۵- ارایه خدمات مدیریت دارایی ها؛

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



شرکت تامین سرمایه کردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۷- کارگزاری
 ۸- کارگزار/ معامله گری؛
 ۹- سبدگردانی؛
 ۱۰- بازارگردانی؛
 ۱۱- سرمایه گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانک ها؛
 ۱۲- جلب حمایت بانک ها، بیمه ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار؛
 ۱۳- کمک به شرکت ها در تأمین منابع مالی و اعتباری؛
 ۱۴- کمک به شرکت ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه؛
- (ج) سایر فعالیتها

- ۱- انجام فعالیت های سبدگردانی، خدمات صندوق های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله گری و بازارگردانی که با اخذ مجوز جداگانه از سازمان بورس و اوراق بهادار امکان پذیر است.
 ۲- انجام فعالیت های کارگزاری و کارگزار/معامله گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سبدگردانی، اداره صندوق های سرمایه گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه امکان پذیر است. در راستای موضوع فعالیت شرکت، تاکنون مجوزهای زیر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده است:

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

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

۳-۱- وضعیت اشتغال

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نفر	نفر
۴۳	۶۰

کارکنان شرکت (قراردادی)



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۲-۱- استاندارد های حسابداری ۱۸ (صورت های جداگانه) ، ۲۰ (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص) ۲۸ (ترکیب های تجاری)، ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی)، ۴۰ (مشارکت ها)، ۴۱ (افشای منافع در واحد های تجاری دیگر) از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا خواهند شد که شرکت در زمان مقرر اقدام به بکارگیری استاندارد های فوق می نماید. انتظار می رود که اجرای استاندارد های فوق تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- شناسایی درآمدها

۳-۲-۱- درآمدهای حاصل از سپرده های بانکی به روش تعهدی و بر اساس مدت زمان نگهداری در حساب ها انعکاس می یابد.
۳-۲-۲- درآمد قسمت ثابت تعهد پذیره نویسی در زمان انعقاد قرارداد و همزمان با انجام تعهد و درآمد قسمت متغیر همزمان با خرید اوراق تعهد شده در حساب ها شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد قسمت ثابت ارائه خدمات بازارگردانی بر اساس مدت زمان تعهد بازارگردانی و درآمد قسمت متغیر بر مبنای مانده اوراق در اختیار شرکت در پایان هر روز محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۲-۴- سایر درآمدهای عملیاتی شامل قراردادهای مشاوره، قیمت گذاری سهام در زمان اتمام کار و همزمان با ارائه گزارش های لازم در حساب ها شناسایی می شود.

۳-۲-۵- درآمد سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت و پیش بینی سود، بر اساس تفاوت بین خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آنها محاسبه و در حساب ها ثبت می شود. سرمایه گذاری در صندوق هایی که سود تقسیم نمی نمایند به بهای تمام شده ثبت و به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش نگهداری می شود.

۳-۲-۶- درآمد ثابت سبذگردانی بر اساس خالص آورده سرمایه گذار و مفاد مندرج در قراردادهای سبذگردانی محاسبه می شود، همچنین درآمد متغیر حاصل از عملیات سبذگردانی بر اساس فرمول های مندرج در قرارداد محاسبه و برای دوره های تکمیل شده شناسایی می شود. در صورتیکه دوره ای نیمه تکمیل باشد درآمد در صورتی شناسایی می شود که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی دوره مزبور تکمیل شده باشد. همچنین هزینه مربوط به ضمانت در صورت وجود تا تاریخ ترازنامه محاسبه و در حساب ثبت می شود.

۳-۲-۷- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و موضوعات اصلی درج شده در اساسنامه، درآمدهای سپرده بانکی و درآمدهای واحدهای صندوق جزء فعالیت های عملیاتی شرکت محسوب می شود.

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



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

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

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۴- مدیریت دارایی و سبدگردانی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز بازار آزاد (نرخ اسکناس سامانه سنا) در تاریخ انجام معامله تسعیر می گردد. تفاوت های تسعیر دارایی های ارزی در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز بازار آزاد (نرخ اسکناس سامانه سنا) به عنوان درآمد یا هزینه های دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری

۴-۱-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

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



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

۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی	-	۱,۷۸۹,۹۲۱	۱,۷۸۹,۹۲۱	۳۰۰	۱,۴۴۱,۸۳۳	۱,۴۴۲,۱۳۳
۵-۲ درآمد بازارگردانی	-	۹۹۲,۲۳۴	۹۹۲,۲۳۴	-	۵۲۲,۱۹۹	۵۲۲,۱۹۹
۵-۳ درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری	۸۶۹,۶۰۳	-	۸۶۹,۶۰۳	۳۰۰,۷۵۸	-	۳۰۰,۷۵۸
درآمد مشاوره	۱,۶۰۰	۸,۶۵۴	۱۰,۲۵۴	-	۲۲,۹۰۱	۲۲,۹۰۱
درآمد سبذگردانی	-	۱۸۲,۰۴۹	۱۸۲,۰۴۹	-	۲۰,۵۹۹	۲۰,۵۹۹
	۸۷۱,۲۰۳	۲,۹۷۲,۸۵۸	۳,۸۴۴,۰۶۱	۳۰۱,۰۵۸	۲,۰۰۷,۵۳۱	۲,۳۰۸,۵۸۹

۵-۱- درآمد تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۵-۲- درآمد بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	۱۹۱,۱۸۵	۱۹۱,۱۸۵	-	۱۹۳,۳۳۳	۱۹۳,۳۳۳
لیزینگ رایان سایپا	-	۱۰۲,۵۸۰	۱۰۲,۵۸۰	-	۱۰۲,۳۰۰	۱۰۲,۳۰۰
شهرداری تهران	-	۹۹,۳۷۰	۹۹,۳۷۰	-	۶۴,۳۷۷	۶۴,۳۷۷
شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	-	۷۶,۸۹۹	۷۶,۸۹۹	-	-	-
وزارت اقتصاد و دارایی	-	۶۸,۷۷۶	۶۸,۷۷۶	-	۷۱,۸۱۳	۷۱,۸۱۳
شهرداری مشهد	-	۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰	-	-	-
شرکت نفت و گاز صبا کنگان	-	۵۲,۲۸۶	۵۲,۲۸۶	-	-	-
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	-	۵۰,۳۱۲	۵۰,۳۱۲	-	-	-
وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	-	۴۶,۲۵۰	۴۶,۲۵۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	-	۳۶,۹۵۹	۳۶,۹۵۹	-	۲۳,۰۴۱	۲۳,۰۴۱
سایر	-	۲۰,۸۱۷۷	۲۰,۸۱۷۷	-	۷,۳۳۵	۷,۳۳۵
	-	۹۹۲,۲۳۴	۹۹۲,۲۳۴	-	۵۲۲,۱۹۹	۵۲۲,۱۹۹



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۵- در آمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صندوق کارگزاری بانک تجارت
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتیه درخشان مس

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سود سرمایه گذاری در صندوق ها
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، اجاره و سلف

۶-۱- سود سرمایه گذاری در صندوق ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱۵,۰۳۳	-	۱۵,۰۳۳	۱,۲۱۴,۷۱۲	-	۱,۲۱۴,۷۱۲
۲۶,۱۲۷	۲۶,۱۲۷	-	۱,۱۳۶,۴۲۳	۱,۱۳۶,۴۲۳	-
۳۴۰,۷۴۵	-	۳۴۰,۷۴۵	۸۲۴,۰۳۴	-	۸۲۴,۰۳۴
۱۶,۷۲۲	-	۱۶,۷۲۲	۴۹۸,۳۶۷	-	۴۹۸,۳۶۷
-	-	-	۲۰۰,۱۹۵	۲۰۰,۱۹۵	-
۲۳,۵۲۰	-	۲۳,۵۲۰	۵۰,۸۴۹	-	۵۰,۸۴۹
۴۲۲,۱۴۷	۲۶,۱۲۷	۳۹۶,۰۲۰	۳,۹۲۴,۵۸۰	۱,۳۳۶,۶۱۸	۲,۵۸۷,۹۶۲

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتیه درخشان مس
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان



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

۷- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۴۹۳	۱۰۴,۰۳۴
۶,۱۴۸	۱۱,۰۶۴
۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۹۵۴	۱,۵۶۰
۸,۷۳۷	۲۰,۲۶۳
۸۱,۳۳۳	۱۵۱,۹۲۲

حقوق و دستمزد و مزایا
حق بیمه های سهم کارفرما و بیکاری
پاداش هیأت مدیره
حق حضور اعضاء هیأت مدیره
سایر هزینه های پرسنلی

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶۷,۶۳۶	۲۳۳,۸۹۷	۸-۱	هزینه های بازارگردانی
-	۷,۹۹۵		جریمه بیمه
۱,۲۴۹	۲,۰۰۰		حق الزحمه حسابرسی
۹۸۸	۳,۱۶۷		تعمیر و نگهداری ساختمان ها
-	۲,۲۰۲		کارشناسی
۲,۴۶۴	۲,۷۵۹		حق الزحمه مشاورین
۱,۳۵۳	۲,۲۷۲		چاپ و آگهی
۱,۴۲۵	۱,۴۷۷		حق عضویت و اشتراک
۴۴۴	۵۰۴		حق حضور کمیته ها
۸۳	۴۹۸		خرید خدمات
۲۳۱	۳۰۳		اینترنت و پهنای باند
۲۵۷	۴۵۹		پشتیبانی نرم افزار
۱۹۸	۲۵۰		آب، برق و گاز مصرفی
۱۶۴	۲۲۷		ایاب و ذهاب
۱۰۷	۲۱۳		حق الزحمه حقوقی
۱۸,۵۷۱	۲۸,۳۳۹		سایر
۸۹۵,۱۷۱	۲۸۶,۵۶۲		

۸-۱- هزینه های مزبور بابت قراردادهای فروش و تعهد بازخرید اوراق تحت بازارگردانی با پرداخت نرخ های ترجیحی از محل کارمزدهای دریافتی (یادداشت شماره ۲-۵) می باشد.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			یادداشت
جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	
۱۳۳	۱۳۳	-	۷۶۶	۷۶۶	-	سود تسعیر ارز
(۴۶۹)	(۴۶۹)	-	۵۲۷	۵۲۷	-	سایر
۱۶۵,۰۴۱	۱۶۵,۰۴۱	-	-	-	-	۹-۱ درآمد سود سهام
۱۶۴,۷۰۵	۱۶۴,۷۰۵	-	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳	-	

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

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۰,۳۵۵	۸,۰۰۸,۱۴۱	سود عملیاتی
(۲۶۳,۷۳۰)	(۶۷۵,۹۳۸)	اثر مالیاتی
۲,۱۳۶,۶۲۵	۷,۳۳۲,۲۰۳	
۱۶۴,۷۰۵	۱,۲۹۳	سود غیر عملیاتی
(۲۷)	(۲۵۹)	اثر مالیاتی
۱۶۴,۶۷۸	۱,۰۳۴	
۲,۴۰۰,۳۵۵	۸,۰۰۹,۴۳۴	سود خالص
(۲۶۳,۷۵۷)	(۶۷۶,۱۹۶)	اثر مالیاتی
۲,۱۳۶,۵۹۸	۷,۳۳۳,۲۳۸	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	کامپیوتر و ماشین های اداری	جمع	
۱,۰۴۲	۳,۰۵۲	۳,۱۰۱	۷,۱۹۵	بهای تمام شده
-	۱۶۵	۷۵۸	۹۲۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۰۴۲	۳,۲۱۷	۳,۸۵۹	۸,۱۱۸	افزایش
-	۳,۳۸۵	۱۶,۱۵۵	۱۹,۵۴۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۰۴۲	۶,۶۰۲	۲۰,۰۱۴	۲۷,۶۵۸	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۰۳	۱,۸۲۲	۲,۹۵۶	۴,۹۸۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱۷۴	۵۸۸	۴۴۶	۱,۲۰۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۷۶	۲,۴۱۰	۳,۴۰۲	۶,۱۸۸	استهلاک
۱۷۴	۴۶۱	۲,۴۰۳	۳,۰۳۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۵۰	۲,۸۷۱	۵,۸۰۵	۹,۲۲۶	افزایش
۴۹۲	۳,۷۳۱	۱۴,۲۰۹	۱۸,۴۳۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۶۵	۸۰۷	۴۵۷	۱,۹۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱- وسایل نقلیه شرکت به مبلغ ۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نزد بیمه تجارت نو به شماره ۱۳۹۹/۲۰۰/۱۱۰/۱۱۰/۵۲۷۱۵ بیمه گردیده است.

۱۱-۲- کامپیوتر و ماشین های اداری و اثاثیه شرکت فاقد پوشش بیمه ای است.

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	جمع	
۵۴۵	۵۴۵	بهای تمام شده
۵۴۵	۵۴۵	افزایش
		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۱	۹۱	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۹۱	۹۱	استهلاک
		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۵۴	۴۵۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش دارایی نامشهود بابت خرید نرم افزار چارگون می باشد.



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

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	په‌ای تمام شده میلیون ریال	یادداشت
مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال		
۶۵,۹۶۴	-	۱۸۱,۲۹۴	۱۳-۱
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۳-۲
۶۶,۹۶۴	-	۱۸۲,۲۹۴	

سرمایه گذاری در اوراق بهادار - واحدهای صندوق سرمایه گذاری
سایر سرمایه گذاری ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار - واحدهای صندوق سرمایه گذاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری	تعداد	ناشر
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال				
۳۹,۹۹۶	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۲٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹,۹۵۷	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۵٪	۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۵,۰۰۰	۱۱۳,۲۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۶۳٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان
۱,۰۱۱	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سامان
-	۱۶,۹۴۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹٪	۲۵۱	صندوق کارگزاری تجارت
۶۵,۹۶۴	۱۸۱,۲۹۴				

۱۳-۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	په‌ای تمام شده میلیون ریال
مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال	
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰

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

۱۳-۲-۱- مبلغ فوق طی مضمونه آیین نامه تاسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد تجاری صنعتی جمهوری اسلامی ایران بابت بخشی از هزینه های تاسیس این بورس در مناطق آزاد بنام بورس بین المللی واريز شده است.
۱۳-۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های منصفانه قابل اتکا در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.



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

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰,۰۰۰	۱۴-۱
-	۲۰,۰۰۰	

وجوه بانکی مسدود شده

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

۱۵- پیش پرداخت ها

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



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

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

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹			اشخاص وابسته	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	خالص	
-	۸۱۰,۰۰۰	-	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۱۶-۱
-	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۱۶-۱
-	۳۵۸,۶۳۰	-	۳۵۸,۶۳۰	۳۵۸,۶۳۰	۱۶-۱
-	۲۲۵,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۶-۱
-	۱۹۶,۸۲۲	-	۱۹۶,۸۲۲	۱۹۶,۸۲۲	۱۶-۱
۲۹۲,۵۰۰	۱۹۵,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	۱۶-۱
-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۶-۱
-	۲۷,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۶-۱
(۲۹۲,۵۰۰)	(۱,۷۷۱,۳۶۶)	-	(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۱,۷۷۱,۳۶۶)	۲۴
-	۷۳۱,۰۸۶	-	۷۳۱,۰۸۶	۷۳۱,۰۸۶	-
۶۰۹,۶۵۷	۲۹۸,۲۳۴	-	۲۹۸,۲۳۴	-	۲۹۸,۲۳۴
۱۸,۸۸۲	۴۴,۷۰۸	-	۴۴,۷۰۸	-	۴۴,۷۰۸
۶,۳۴۸	-	-	-	-	-
۲,۵۵۱	۲۳,۰۴۰	-	۲۳,۰۴۰	-	۲۳,۰۴۰
۲,۵۱۳	۴۹۶	-	۴۹۶	-	۴۹۶
۱۳,۶۱۱	۹۱۲,۷۶۲	-	۹۱۲,۷۶۲	۹۱۲,۷۶۲	۱۶-۲
۱۱,۷۴۷	-	-	-	-	-
۷,۱۱۱	۱۸,۹۵۹	-	۱۸,۹۵۹	۱۸,۹۵۹	-
۶,۶۸۶	۵,۰۵۰	-	۵,۰۵۰	۵,۰۵۰	-
۳,۲۷۷	۱۶,۵۱۸	-	۱۶,۵۱۸	۱۶,۵۱۸	-
۱,۷۱۸	-	-	-	-	-
-	۶,۲۵۶	-	۶,۲۵۶	-	۱۶-۳
-	۲۲,۸۹۹	-	۲۲,۸۹۹	۲۲,۸۹۹	۱۶-۳
-	۵۵,۷۶۸	-	۵۵,۷۶۸	۵۵,۷۶۸	۱۶-۳
-	۱۵,۲۷۸	-	۱۵,۲۷۸	۱۵,۲۷۸	۱۶-۳
۱۴,۵۶۳	۲۹,۸۶۴	-	۲۹,۸۶۴	۲۹,۸۶۴	-
۶۹۸,۶۶۵	۱,۴۴۹,۸۳۲	-	۱,۴۴۹,۸۳۲	۱,۰۸۳,۳۵۴	۳۶۶,۴۷۹
۱۶۵,۳۱۷	۱۶۵,۳۱۷	-	۱۶۵,۳۱۷	۱۶۵,۳۱۷	۱۶-۴
۴,۲۲۱	۴,۲۹۶	-	۴,۲۹۶	۴,۲۹۶	-
۱۱	۱,۸۵۶	-	۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	-
۸۰	۱۶,۸۸۵	-	۱۶,۸۸۵	۱۶,۸۸۵	-
۱۶۹,۶۲۹	۱۸۸,۳۵۵	-	۱۸۸,۳۵۵	۱۸۸,۳۵۵	-
۸۶۸,۲۹۴	۲,۳۶۹,۲۷۳	-	۲,۳۶۹,۲۷۳	۲,۰۰۲,۷۹۵	۳۶۶,۴۷۹

تجاری:

اسناد دریافتنی:

شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی نیروهای مسلح
شهرداری اصفهان
شهرداری کرج
شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
شرکت لبنيات و بستنی دومینو
شهرداری تهران
شهرداری قم
شهرداری یزد
تهاتر با پیش دریافت ها

حساب های دریافتنی:

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
شرکت توسعه و کسب کارهار نوگرای تجارت (تکنو تجارت)
کارگزاری بانک سامان
کارمزد دریافتی سیدگردانی
وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
شرکت فلن انرژی
صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتیه درخشان مس
شرکت پدیده شیمی پایدار
شرکت پتروشیمی بوشهر
موسسه اعتباری ملل
شرکت ذوب و نورد چهلستون سپاهان
سایر

سایر دریافتنی ها:

سود سهام دریافتنی شرکت نوین اندیشان سراواپارس
سپرده بیمه مکسوره از صورتحساب قراردادهای منعقد
کارکنان
سایر

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

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

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

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



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

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹					
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۶۸,۱۵۷	۴۷,۸۰۷	۴۹,۵۰۴	-	۴۷,۸۰۷	۵۱,۷۹۱	۱۷-۱
۳۱,۳۳۸	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۱۲,۰۷۲	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۱۰,۱۷۸	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۷,۹۵۶	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۴,۰۰۵	-	-	-	-	-	۱۷-۱
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت رابان سایبا ۳ ماهه ۱۶٪ اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی اوراق سلف کنسائره سنگ آهن سناباد (عسناستگ) اوراق سلف کنسائره سنگ آهن سناباد ۲ (عسناستگ) اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ماهه ۱۶٪ اوراق مشارکت اجاره آموزش و پرورش اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
۲,۱۶۲	۱,۲۳۶	۱,۲۱۶	-	۱,۲۳۶	۱,۲۵۰	۱۷-۱
۱,۴۶۲	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۹۷۱	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۴۷۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۲۵۷	-	-	-	-	-	۱۷-۱
-	۱۰۸,۱۸۴	۱۱۰,۷۷۰	-	۱۰۸,۱۸۴	۱۰۵,۱۰۰	۱۷-۱
-	۳۰۰,۰۰۴	۳۰۰,۰۰۴	-	۳۰۰,۰۰۴	۲۶۶,۵۲۰	۱۷-۱
-	۷,۲۰۷	۷,۲۰۷	-	۷,۲۰۷	۷,۵۵۰	۱۷-۱
-	۵۰,۱۲۱	۵۰,۲۹۸	-	۵۰,۱۲۱	۶,۸۲۰	۱۷-۱
-	۲,۷۱۰	۲,۷۰۷	-	۲,۷۱۰	۲,۸۸۵	۱۷-۲
-	۱۰۲,۰۵۸	۱۰۱,۶۰۱	-	۱۰۲,۰۵۸	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۷-۲
-	۱۶۰,۹۰۹	۱,۵۱۸,۸۱۸	-	۱۶۰,۹۰۹	۲۲,۴۶۷,۷۱۷	۱۷-۲
-	۱۱,۱۹۰,۶۱۹	۹,۲۵۰,۵۶۴	-	۱۱,۱۹۰,۶۱۹	۶۶۵,۶۵۱,۸۶۷	۱۷-۲
-	۷۷۶,۲۷۹	۷۰۳,۷۰۲	-	۷۷۶,۲۷۹	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷-۲
-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت مراهجه دولت تعاون (سلامت) اوراق اجاره لوئوس پاریسیان اوراق مشارکت مشهد سه ماهه ۱۶٪ اوراق مشارکت اجاره وزارت علوم اوراق سلف موازی استاندارد سیمیا ۱۰۱ اوراق سلف موازی استاندارد سیمیا ۱۰۲ اوراق شهرداری تهران ۱۲- سلف موازی استاندارد سستا ۱۱ اوراق دومینو شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام) سرمایه گذاری در سهام شرکت پدیده شیمی قرن موسسه اعتباری ملل گروه صنعتی سدید (سودید) صندوق های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی) صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی) صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان صندوق سپیددماوند (سپیدما) صندوق زرین (گوروش) صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی) صندوق کارگزاری تجارت صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه صندوق سرمایه گذاری آرمان آینه درخشان مس
۱۵۵,۰۹۷	۱,۸۷۵,۶۵۲	۱,۹۴۲,۲۷۵	-	۱,۸۷۵,۶۵۲	۱۰,۸۷۶,۳۴۰	صندوق های سرمایه گذاری
۳,۰۶۹,۳۹۹	۳,۳۳۱,۲۶۵	۳,۳۶۴,۴۹۳	-	۳,۳۳۱,۲۶۵	۳,۳۰۷,۲۹۳	صندوق سرمایه گذاری عادی
۱۴۹,۸۲۴	۶۸۷,۶۵۹	۶۸۵,۸۶۴	-	۶۸۷,۶۵۹	۶۸,۳۸۸,۱۱۴	صندوق سرمایه گذاری عادی
-	۲۰۰,۰۳۸	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۳۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سپیددماوند (سپیدما)
-	۵۴,۱۵۱	۵۸,۲۲۱	-	۵۴,۱۵۱	۵,۴۰۸,۸۲۱	صندوق زرین (گوروش)
۵۹,۳۰۵	۵,۳۵۱	۵,۷۵۲	-	۵,۳۵۱	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری عادی
-	۱,۰۵۰	۹۴۹	-	۱,۰۵۰	۱۵	صندوق کارگزاری تجارت
۱۵۸,۰۶۱	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
۴۸,۱۶۷	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان آینه درخشان مس
۳,۹۹۸,۷۸۴	۲۳,۳۵۰,۴۷۷	۲۱,۴۰۴,۹۴۵	-	۲۳,۳۵۰,۴۷۷	-	
۸۶,۴۹۵	۸۶,۴۹۵	-	-	۸۶,۴۹۵	-	۱۷-۳
۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	-	-	۴,۹۳۰	-	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها سرمایه گذاری در سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار حق تقدم بانک حکمت ایرانیان اوراق مراهجه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۳۱۱,۴۲۵	۹۱,۴۲۵	-	-	۹۱,۴۲۵	-	تفاوت در حساب های پرداختی
۴,۳۱۰,۲۰۹	۲۳,۴۴۱,۹۰۲	۲۱,۴۰۴,۹۴۵	-	۲۳,۴۴۱,۹۰۲	-	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی موسسه مالی و اعتباری ملل (یک ساله، ۲۱٪) بانک سلمان (یک ساله، ۱۸٪) بانک تجارت (یک ساله، ۲۰٪)
-	(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	-	-	(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	-	۲۱-۱
-	۹۰,۰۰۰	-	-	۹۰,۰۰۰	-	
۱,۳۴۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	-	-	۷۵۰,۰۰۰	-	
۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۶,۲۵۰,۲۰۹	۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۲۱,۴۰۴,۹۴۵	-	۱۲,۸۸۸,۷۱۲	-	

۱۷-۱- خرید اوراق مندرج در یادداشت مذکور در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی شرکت صورت پذیرفته است.

۱۷-۲- 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 شرکت های یاد شده می باشد. از آنجا که با توجه به ماهیت قرارداد تمامی مزایا و مخاطرات سهام یاد شده با سرمایه گذار است، بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور با حساب پرداختی متقابل آن تهران شده است.

۱۷-۳- درصد مالکیت شرکت در سهام شرکت نوین اندیشان سراوا ۱۲/۵۴ درصد می باشد. با توجه به برنامه واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سراواپارس (وفق تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹) سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور از طبقه بلند مدت به طبقه جاری انتقال یافت. لازم به ذکر است در جهت ارزش گذاری شرکت مزبور قراردادی با یکی از شرکت های تأمین سرمایه منعقد گردیده تا مقدمات نقل و انتقال سهام مزبور فراهم گردد. ارزش بازار سهام مزبور، به صورت قابل اتکا در دسترس نیست.



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

۱۸- موجودی نقد

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

۱۸-۱- سپرده های فوق مربوط به حساب پشتیبان نزد بانک ها با نرخ ماه شمار ۱۰ درصد می باشد.

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۲۰۰۰ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۲,۳۳٪	۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۲,۳۳٪	۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰	بانک سامان
۳۱,۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۱,۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	بانک تجارت
۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	توسعه سرمایه گذاری سامان
۱,۵۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیر ساخت فناوری تجارت ایرانیان
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پردازشگران سامان
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

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

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای 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.

۲۰- اندوخته قانونی

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص
۴,۱۱۹	-	-	-
(۴,۱۱۹)	-	-	-
-	-	-	-
تجاری			
اسناد پرداختنی			
بانک اقتصادنویین			
تهاتر با پیش پرداخت			
حسابهای پرداختنی			
۳۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳,۱۹۱	۱۲,۲۰۳,۱۹۱	-
-	۱۸,۱۶۴	۱۸,۱۶۴	-
۰	۱۶۴,۷۳۷	-	۱۶۴,۷۳۷
۶۶,۴۰۰	۱۱۶,۲۵۴	-	۱۱۶,۲۵۴
۷۱,۲۶۳	۳۶,۴۸۱	۳۶,۲۵۹	۲۲۳
۵۱۷,۶۶۳	۱۲,۵۳۸,۸۲۶	۱۲,۲۵۷,۶۱۳	۲۸۱,۲۱۳
-	(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	-
-	(۱۸,۱۶۴)	(۱۸,۱۶۴)	-
۵۱۷,۶۶۳	۳۱۷,۴۷۲	۳۶,۲۵۹	۲۸۱,۲۱۳
۵۱۷,۶۶۳	۳۱۷,۴۷۲	۳۶,۲۵۹	۲۸۱,۲۱۳
سایر پرداختنی ها			
۱,۴۱۰	۴,۴۳۶	۴,۴۳۶	-
۱,۰۴۹	۱,۴۲۲	۱,۴۲۲	-
۳۱۲	۵,۶۷۷	۵,۶۷۷	-
۵۵۰	۱,۵۵۶	۱,۵۵۶	-
۳۰۸	۴۵۰	۴۵۰	-
۲۱,۲۶۹	۲۱,۶۹۱	۲۱,۶۹۱	-
۲۴,۸۹۹	۳۵,۲۳۲	۳۵,۲۳۲	-
۵۴۲,۵۶۲	۳۵۲,۷۰۴	۷۱,۴۹۱	۲۸۱,۲۱۳

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۸۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۳۸۰,۰۰۰	۱۵,۲۳۸,۶۸۱	خرید اوراق بهادار
-	(۳,۸۴۰,۲۰۴)	فروش اوراق بهادار
-	۴۲۴,۷۱۳	کارمزد
۳۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳,۱۹۰	مانده پایان دوره

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

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



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

۲-۲۱- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری اصفهان
۳۹۰,۰۰۰	۳۸۹,۹۲۵	۳۸۹,۹۲۵	-	۲۱-۲-۱ شهرداری تهران
-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری قم
-	۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	-	۲۱-۲-۱ شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
-	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری یزد
۴۶۵,۰۰۰	۱,۲۶۴,۶۱۲	۱,۲۶۴,۶۱۲	-	

تجاری

حساب های پرداختنی

۲-۲۱-۱- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی می باشد. این تنخواه ها در سررسید اوراق به شرکت ها عودت داده می شوند.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۲۳	۶,۷۲۶	مانده در ابتدای سال
(۳۸۱)	(۱۲۰,۹۷)	پرداخت شده طی سال
۳,۲۸۴	۱۵,۱۷۶	ذخیره تامین شده
۶,۷۲۶	۹,۸۰۵	مانده در پایان سال



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

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)

نوع تخصیص	مالیات					سود (زیان) ارزی	درآمد مشمول مالیات ارزی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تخصیصی			
رسیدگی شده - هیات حل اختلاف	۵۹۴	۵۹۴	-	-	۹۶۲۸	-	۲۷۱,۶۹۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
رسیدگی شده - قطعی	۲۱۲	-	۹۶,۰۹۸	۹۶,۰۹۸	۹۹,۰۹۱	۷۲,۸۷۸	۱,۳۳۳,۱۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۳۶۳,۷۵۷	۴,۴۶۳	۳۵۹,۱۱۱	-	-	۳۶۳,۷۵۷	۳,۵۶۵,۰۶۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۶۷۶,۱۹۶	-	-	-	۶۷۶,۱۹۶	۸,۰۰۹,۴۳۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	<u>۲۶۴,۵۶۲</u>	<u>۶۸۱,۰۵۳</u>						
	۹,۰۳۵	-						
	<u>۲۷۳,۵۹۷</u>	<u>۶۸۱,۰۵۳</u>						

۲۳-۱- برگ تخصیص عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس تسهیلات هزینه های عملیاتی بین درآمدهای صاف و غیر صاف، برگشت هزینه های عملیاتی قابل تخصیص به درآمدهای صاف و عدم پذیرش درآمد فروش موضوع ماده ۵۹ قانون مالیات های مستقیم توسط سازمان امور مالیاتی، محاسبه و به شرکت اعلام شده است. شرکت نسبت به برگه تخصیص عملکرد صادره برای سال ۱۳۹۳ در موعد مقرر در قانون اعتراض نموده که پرونده در حال حاضر در جریان رسیدگی در هیات مالیاتی بدوی می باشد.

۲۳-۲- شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال مالی موردگزارش ذخیره کالفی بر اساس درآمد مشمول مالیات ارزی در حساب ها منظور نموده است. با توجه به برخورداری از معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، برای محاسبه مالیات سالهای مذکور از نرخ ۲۰ درصد استفاده شده است. (با ۵ درصد تخفیف)

۲۳-۳- مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ بر اساس برگ قطعی مالیات پرداخت و تسویه شده است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۰۶۸,۹۲۱	سایر مشتریان
۱۹۱,۱۸۵	۹۹۳,۱۰۱	گروه مینا
-	۳۴۴,۲۴۷	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳۲۵,۶۲۳	۲۲۶,۲۵۳	شرکت ملی نفت ایران
-	۲۱۷,۷۱۴	شهرداری تهران
-	۲۰۹,۵۵۴	شرکت نفت و گاز صبای کنگان
-	۲۰۹,۱۰۵	شهرداری قم
-	۱۹۷,۸۵۴	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
-	۱۵۳,۴۳۹	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۴۶,۳۸۵	۴۶,۱۰۵	شهرداری کرج
-	۳۱,۵۶۵	شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	۱,۵۰۰	شهرداری یزد
۶۸,۷۷۶	-	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۴۶,۲۵۰	-	وزارت اقتصاد و دارایی
۳۶,۹۵۹	-	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
-	۸۷۷	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
۳۵۰	۳۵۰	شهرداری اصفهان
۲۰۰	۲۰۰	شرکت فرش داتیس ایرانیان
۱۰۰	۱۰۰	شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس
۷۱۵,۸۲۸	۳,۷۰۰,۸۸۵	گروه مشاورین ورنجر
(۲۹۲,۵۰۰)	(۱,۷۷۱,۳۶۶)	تهاتر با اسناد دریافتنی
۴۲۳,۳۲۸	۱,۹۲۹,۵۱۹	



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

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۱,۳۰۴	۷,۳۳۳,۲۳۸	سود خالص
۲,۳۰۱,۳۰۴	۷,۳۳۳,۲۳۸	تعدیلات:
۲۶۳,۷۵۷	۶۷۶,۱۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۰۸	۳,۱۲۹	هزینه های استهلاک
۲,۹۰۴	۳,۰۷۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۳)	(۷۶۶)	سود (زیان) تسعیر ارز وجه نقد
۲۶۷,۷۳۵	۶۸۱,۶۳۸	
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۵۶,۱۷۴)	(۱,۵۰۰,۹۸۱)	کاهش/افزایش حساب های دریافتی عملیاتی
(۱,۳۳۳,۲۵۸)	(۱۱۵,۳۲۹)	کاهش/افزایش در سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶,۴۰۰)	(۲۱,۱۷۶)	کاهش/افزایش در پیش پرداخت ها
-	(۲۰,۰۰۰)	کاهش/افزایش در سایر دارایی ها
۵,۳۵۸	(۶,۶۳۸,۵۰۳)	کاهش/افزایش در سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱۹,۷۹۸	۶۲۴,۷۹۶	افزایش/کاهش در حساب های پرداختی
(۶۰,۸۷۹)	۱,۵۰۶,۱۹۱	افزایش/کاهش در پیش دریافت ها
(۱,۶۳۱,۵۵۴)	(۶,۱۶۵,۰۰۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۳۷,۴۸۵	۱,۸۴۹,۸۷۳	نقد حاصل از عملیات

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۶- ابزارهای مالی مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

۲۶-۱-۱- 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.

۲۶-۱-۲- درآمد یا هزینه مالی، سود تقسیمی، سودها و زینهای 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 کاهشدهنده حقوق مالکانه منظور میشود.

۲۶-۱-۳- 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.

۲۶-۱-۴- 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.

۲۶-۱-۵- 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.

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

۲۶-۲- مدیریت سرمایه

شرکت ساختار سرمایه خود را جهت حصول اطمینان از حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه مدیریت می کند. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ تا کنون بدون تغییر باقی مانده است و تا حد ممکن از اخذ بدهی خودداری کرده است. همچنین با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه ثبت شده شرکت های تأمین سرمایه، شرکت قصد دارد سرمایه خود را تا میزان تکلیف شده طی چند مرحله در سنوات آتی 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.



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

۲-۲-۱- نسبت کفایت سرمایه

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

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

۲-۲-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

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

۲-۳-۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

ارائه خدمات برای دسترسی هم‌هنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی 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.

۲-۳-۱-۱- ریسک تغییر قوانین و مقررات

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

۲-۳-۱-۲- ریسک نرخ بهره

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



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۳-۲۶- 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 مشتریان بزرگ شرکت نیز، تضامین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

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

۳-۳-۲۶- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و 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.

۳-۳-۲۶- 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.

۳-۳-۲۶- ریسک بازار

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



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

۲۷ - وضعیت ارزی

پوند انگلستان	یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	۱۸	موجودی نقد
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		جمع دارایی های پولی و ارزی
-	-	-		جمع بدهی های پولی و ارزی
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۰۹۱	۴۲	۸۳۱		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۵۲	۲۵	۵۲۲		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۸- فعالیت سبد گردانی

۲۸-۱- دارایی ها و عملکرد سبد های تحت مدیریت در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۴۷	۳۱	۲,۴۱۶	۳۱,۲۲۰	۱۱,۷۴۵	۱۹,۴۷۵
۳۶۰,۶۴۸	۱۹,۵۱۶	۳۴۱,۱۳۲	۱,۸۴۴,۰۴۶	۱,۰۵۰,۸۳۷	۷۹۳,۲۰۹
.	.	.	۶۳۰	۱۰۸	۵۲۲
۷۵,۶۶۱	۴۸	۷۵,۶۱۳	۵۹,۱۸۲	۷,۴۰۲	۵۱,۷۸۰
۳,۱۵۹	۲۵۸	۲,۹۰۱	۴,۱۸۱	۴۹۳	۳,۶۸۸
۷,۸۳۸	۱,۰۷۳	۶,۷۶۵	(۲۲,۴۹۲)	(۱۰,۲۳۴)	(۱۲,۲۵۸)
(۹۲۴)	(۵۸)	(۸۶۶)	(۴,۷۷۷)	(۲,۴۳۷)	(۲,۳۴۰)
۴۴۸,۸۲۹	۲۰,۸۶۸	۴۲۷,۹۶۱	۱,۹۱۱,۹۹۰	۱,۰۵۷,۹۱۴	۸۵۴,۰۷۶
دارایی ها					
سپرده بانکی					
سرمایه گذاری در سهام					
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت					
سرمایه گذاری در صندوق ها					
مطالبات از شرکت ها					
مطالبات (تعهدات) از (به) کارگزاری ها					
کارمزدها					
بدهی ها					
خالص آورده سرمایه گذار					
۲۳۲,۳۱۲	۷,۳۹۸	۲۲۴,۹۱۴	۱,۱۴۳,۸۹۸	۶۲۳,۳۳۴	۵۲۰,۵۶۴
۲۳۲,۳۱۲	۷,۳۹۸	۲۲۴,۹۱۴	۱,۱۴۳,۸۹۸	۶۲۳,۳۳۴	۵۲۰,۵۶۴
۲۱۶,۵۱۷	۱۳,۴۷۰	۲۰۳,۰۴۷	۷۶۸,۰۹۲	۴۳۴,۵۸۰	۳۳۳,۵۱۲
خالص دارایی ها					

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

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۸,۷۴۸	۸,۸۰۲	۱۵۹,۹۴۶	۴۱۲,۲۵۸	۸۰۱	۴۱۱,۴۵۷
۵,۴۹۰	۳۶۳	۵,۱۲۷	۹,۷۱۴	۸	۹,۷۰۶
۳۸۴	۸	۳۷۶	۱,۱۰۶	۴۹۲	۶۱۴
۵۱,۲۸۴	۴,۷۸۲	۴۶,۵۰۲	۳۸۷,۳۱۷	۴۴۰,۹۱۸	(۵۳,۶۰۱)
(۹,۳۸۹)	(۴۸۵)	(۸,۹۰۴)	(۴۲,۳۰۳)	(۷,۶۳۹)	(۳۴,۶۶۴)
۲۱۶,۵۱۷	۱۳,۴۷۰	۲۰۳,۰۴۷	۷۶۸,۰۹۲	۴۳۴,۵۸۰	۳۳۳,۵۱۲
عملکرد سبدهای سرمایه گذاری					
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها					
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بانکی)					
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی					
سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها					
سایر در آمد ها و هزینه ها					
سود (زیان) خالص					



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

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:
۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مورد گزارش:

(مبالغ میلیون ریال)

هزینه چیران خدمات	درآمد نگهداشت اوراق	خدمات مشاوره	سود واحد سرمایه گذاری	کارمزد ارکان صندوق	درآمد سبب گردانی	سود سپرده‌های بانکی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	۲۹,۲۶۷	-	-	-	-	۱۶۲,۶۶۵	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	بانک سامان	شرکت های اصلی و نهایی
۴۰,۵۷	-	-	-	-	-	۶۰,۰۸۷	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	بانک تجارت	شرکت های اصلی و نهایی
-	-	-	۸۲۴,۰۲۴	۵۹۵,۶۵۸	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاران	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۴۹۸,۳۶۷	۱۲۴,۰۶۴	-	-	-	مدیر و شریک نقدینده صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاران	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۱,۲۱۴,۷۱۲	۱۱۱,۲۲۴	-	-	-	مدیر و بازرگاران صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت ناشناس کاران	سایر اشخاص وابسته
-	-	۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	هم گروه بانک تجارت	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت (تکتو تجارت)	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۵۰,۸۴۹	۳۵,۵۳۷	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق نگین سامان	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	۳,۱۱۹	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق کارگزاری بانک تجارت	سایر اشخاص وابسته
۴۰,۵۷	۲۹,۲۶۷	۱,۶۰۰	۲,۵۸۷,۹۶۲	۸۶۹,۰۰۳	۲,۲۲۷	۲۲۲,۷۵۲	-	مدیر مشترک	شرکت بیمه تجارت نو	سایر اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.
۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها	برداشتی ها		جمع کل
			سود سهام	پیش دریافت ها	
بانک سامان	-	-	-	-	-
بانک تجارت	۳۱۲	-	-	-	۳۱۲
شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت	-	-	-	-	-
پروازشکران سامان	-	-	-	-	-
شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایران	۴۴	-	-	-	۴۴
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاران	۲۹۸,۳۳۴	-	-	-	۲۹۸,۳۳۴
صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاران	۲۲۰,۴۰۰	-	-	-	۲۲۰,۴۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت ناشناس کاران	۴۴,۷۰۸	-	-	-	۴۴,۷۰۸
صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان	-	-	-	-	-
شرکت بیمه تجارت نو	-	-	-	-	-
شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت (تکتو تجارت)	۴۹۶	-	-	-	۴۹۶
جمع کل	۲۶۶,۸۲۶	۲۹,۵۰۳	۲۶۶,۸۸۰	۲۹,۵۰۳	۲۶۶,۸۸۰



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

۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 ۳-۱- تعهدات بازارگردانی
 اوراق بهادار و صندوق های تحت بازارگردانی شرکت در پایان سال مالی به شرح زیر است.

ارقام به میلیارد ریال

میزان اوراق تحت تعهد	نرخ سود اوراق	درصد/نوع معاملات روزانه	سررسید اوراق بهادار	تاریخ شروع بازارگردانی	تاریخ قرارداد	ضامن	ناشر (نامی) اوراق بهادار/مدیر صندوق	شرح	میان اوراق تحت تعهد
۱۵۰۰	۱۶٪	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	بانک سلمان	شرکت لیزینگ رایان سایبا	اوراق پذیرفته شده در بورس و فرابورس:	۱۵۰۰
۳۰۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	بانک سلمان	شرکت لیبیات و بستنی دویستو	اوراق مشارکت رایان سایبا (اران ۱۰۶)	۳۰۰۰
۳۰۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	شهرداری کرچ	اوراق اجاره دویستو ۱۴۰۳	۳۰۰۰
۶۰۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	شهرداری بزد	اوراق مشارکت شهرداری کرچ	۶۰۰۰
۳۰۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	شهرداری قم	اوراق مشارکت شهرداری بزد	۳۰۰۰
۳۰۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	شهرداری اصفهان	اوراق مشارکت شهرداری قم	۳۰۰۰
۱۵۰۰۰	۱۷.۵٪	۳٪	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	شرکت ملی نفت ایران	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	۱۵۰۰۰
۱۰۰۰۰	۱۷.۵٪	۳٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	شرکت ملی نفت ایران	شرکت توسعه نفت و گاز صیای کنگان	اوراق مزایه پتروشیمی صدف خلیج فارس	۱۰۰۰۰
۱۰۰۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	بانک تجارت - کارآفرین	شرکت توسعه نفت و گاز صیای کنگان	اوراق سلف موزی شرکت توسعه نفت و گاز صیای کنگان	۱۰۰۰۰
۳۹۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	اوراق سلف موزی شرکت توسعه نفت و گاز صیای کنگان	۳۹۰۰
۱۰۰۰۰	۱۹٪	۱٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	سرمایه گذاری اهداف	شرکت ملی نفت ایران	اوراق اجاره سهام شستان	۱۰۰۰۰
۱۰۰۰۰	۱۷.۵٪	۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	خسالتنامه بانکی	شرکت توسعه نفت و گاز صیا اروند	اوراق مشارکت شهرداری تهران	۱۰۰۰۰
۱۰۰۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	شرکت پتروشیمی پوهنر	اوراق منفعت شرکت ملی نفت ایران	۱۰۰۰۰
۲۵۰۰	۲۰٪	۱٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۵۸/۱۲/۲۶	۱۳۵۸/۱۲/۲۶	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	وزارت امور اقتصادی و دارایی	اوراق سلف موزی استاندارد منتول شرکت پتروشیمی پوهنر	۲۵۰۰
۵۰۰۰	۲۰٪	۳٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۶۹/۱۲/۲۶	۱۳۶۹/۱۲/۲۶	بانک توسعه تعاون	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	اوراق منفعت دولت ۵ با شرایط خاص - کاران ۱۰۸	۵۰۰۰
۴۸۰	۱۶٪	۲٪	۱۳۹۹/۰۷/۱۷	۱۳۵۰/۰۷/۱۷	۱۳۵۰/۰۷/۱۷	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	وزارت امور اقتصادی و دارایی	اوراق اجاره دولتی وزارت علوم - کاران ۱۱۲۴	۴۸۰
۳۰۰۰	۲۰٪	۲٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۵۰/۱۱/۱۸	۱۳۵۰/۱۱/۱۸	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	اوراق اجاره ناسین اجتماعی - کاران ۹۹۱۲۴	۳۰۰۰
۲۰۰۰	۱۶٪	۵٪	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۱۳۵۰/۰۵/۲۶	۱۳۵۰/۰۵/۲۶	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	وزارت امور اقتصادی و دارایی	اوراق اجاره ناسین اجتماعی - کاران ۹۹۱۲۴	۲۰۰۰
۵۰۰	۳۰.۵٪	۴٪	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۱۳۹۷/۰۹/۲۴	۱۳۹۷/۰۹/۲۴	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	شهرداری مشهد	اوراق مشارکت شهرداری مشهد	۵۰۰
۲۵۰۰	۱۷.۹۹٪	۵٪	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	خسالتنامه بانکی	شرکت گسترش و توسعه صنایع بهرور	اوراق سلف موزی استاندارد گسترش و توسعه صنایع بهرور	۲۵۰۰
۱۰۰۰۰	۱۸٪	۵٪	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	خسالتنامه بانکی	وزارت امور اقتصادی و دارایی	اوراق سلف موزی استاندارد نفت خام سبک باطلی عرضه شده توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی	۱۰۰۰۰
۱۰۰۰۰	۱۸٪	۵٪	۱۳۹۹/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	خسالتنامه بانکی	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	اوراق سلف موزی استاندارد صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	۱۰۰۰۰
-	-	۳۰.۰۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	خسالتنامه بانکی	شرکت پدیده شیمی قرن	شرکت پدیده شیمی قرن	-
-	-	۱۵۰.۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	خسالتنامه بانکی	شرکت لیزینگ ایران	شرکت لیزینگ ایران	-
-	-	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	خسالتنامه بانکی	شرکت گروه صنعتی سدید	شرکت گروه صنعتی سدید	-
-	-	۵۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	خسالتنامه بانکی	موسسه اعتباری ملل	توسیع اعتباری ملل	-
۳۵۳۸۰	۲۳۹.۸۷۰								۳۵۳۸۰
-	-	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۱۳۹۶/۰۹/۲۵	-		تأمین سرمایه تمدن	صندوق های سرمایه گذاری (بازارگردان صندوق های ETF):	-
-	-	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	۱۳۹۶/۱۰/۰۶	-		سیدگردان آگاه	صندوق سرمایه گذاری آران آتیه درخشان مس	-
-	-	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	-		تأمین سرمایه کارخان	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه	-
-	-	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	-		تأمین سرمایه کارخان	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصیت کارخان	-
۴۱۲۴									۴۱۲۴
۲۸۱۰۸۴									۲۸۱۰۸۴



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

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

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

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سامان	۳۰-۲-۱-۱	-
شهرداری یزد	۴۸,۰۰۰	-
شهرداری مشهد	-	۴۲۳
آتیه داده پرداز	۵۰۰	۵۰۰
شرکت فرهنگ و توسعه کندو	۵۰	۵۰
رسپینا	۲۰	۲۰
	<u>۵,۵۴۸,۵۷۰</u>	<u>۹۹۳</u>

۳۰-۲-۱-۱- چک تضمین بابت ایفای تعهدات در خصوص قرارداد خرید و نگهداری اوراق به شماره ۱۲۴۵ می باشد.

۳۰-۲-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و بابت برگه اعلام بدهی مربوطه ذخایر در دفاتر منظور شده است و برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تا کنون رسیدگی نگردیده است.

۳۰-۲-۳- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. لازم به توضیح است که فعالیت های عملیاتی شرکت مشمول معافیت خدمات بند ۱۱ ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده بوده لذا مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی باشد. از این رو مدیریت شرکت بدهی با اهمیت در این خصوص متصور نمی باشد.

۳۱- 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.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۵۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲- هیات مدیره با توجه به نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، مابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.

