

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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 میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
بانک سامان	مهدی کرباسیان	رئیس هیات مدیره	
بانک تجارت	حمیدرضا امین زارع	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	بهزاد گلکار	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	کیومرث شریفی	عضو هیات مدیره	
شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان	منصور سلطانی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت	علیرضا توکلی کاشی	عضو هیات مدیره	
شرکت پردازشگران سامان	احسان ترکمن	عضو هیات مدیره	
-	احسان مرادی	مدیرعامل	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 صورت سود و زیان
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۲,۴۸۹,۴۹۶	۴,۷۶۷,۳۲۹	۵	درآمد ارایه خدمات
۱,۲۸۳,۱۵۲	۱,۴۷۶,۹۶۳	۶	سود سرمایه گذاری‌ها
۳,۷۷۲,۶۴۸	۶,۲۴۴,۲۹۳		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
(۸۲,۹۲۱)	(۱,۶۰۷,۰۳۹)	۷	هزینه‌های بازارگردانی
(۱۴۶,۴۲۱)	(۲۴۰,۹۱۲)	۸	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
(۴,۸۶۵)	(۳۶,۱۳۵)		هزینه استهلاک
(۲۳,۹۴۸)	-		هزینه اجاره
(۲۰,۸۶۷)	(۵۱,۸۹۴)	۹	سایر هزینه‌ها
(۲۷۹,۰۲۲)	(۱,۹۳۵,۹۸۰)		جمع هزینه‌های عملیاتی
۳,۴۹۳,۶۲۶	۴,۳۰۸,۳۱۳		سود عملیاتی
۱۵,۰۸۳	۷۱۳	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳,۵۰۸,۷۰۹	۴,۳۰۹,۰۲۶		سود قبل از مالیات
(۵۴۹,۶۸۵)	(۶۵۱,۳۷۴)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۵۹,۰۲۴	۳,۶۵۷,۶۵۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۷۴۷	۴۷۹	۱۱	عملیاتی - ریال
۸	-	۱۱	غیر عملیاتی - ریال
۱,۷۵۴	۴۷۹	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps in blue ink at the bottom of the page.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۳,۱۳۲,۵۶۲	۳,۱۳۳,۶۰۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴,۳۱۴	۳,۴۷۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۸۸,۰۱۳	۲۰۴,۷۷۴	۱۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۰	۱۵	سایر دارایی ها
۳,۳۴۴,۸۸۹	۳,۳۶۵,۳۴۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳,۳۶۵,۶۸۲	۳,۴۹۳,۵۸۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۷,۳۱۶,۱۴۰	۶,۰۴۷,۷۱۲	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵,۶۳۴,۸۵۸	۱۷,۹۶۷,۷۵۴	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۹,۴۵۰	۳۰۱,۰۱۱	۱۹	موجودی نقد
۷۵,۶۶۶,۱۳۰	۲۶,۷۱۰,۰۶۱		جمع دارایی های جاری
۳۹,۰۱۱,۰۱۹	۳۰,۰۷۵,۴۱۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۷,۰۰۰,۰۰۰			افزایش سرمایه در جریان
۳۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۸۸۳	۲۱	اندوخته قانونی
۱۳,۱۳۲,۸۸۲	۱۳,۶۰۷,۶۵۱		سود انباشته
۲۲,۳۳۲,۸۸۲	۲۲,۹۹۰,۵۳۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۱۳۹,۶۸۷	۳,۳۱۳,۶۸۷	۲۲	پرداختی های بلند مدت
۲۱,۶۷۳	۳۴,۷۶۷	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۱۶۱,۳۶۰	۳,۳۴۸,۴۵۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۳۱۹,۸۳۰	۱,۵۶۶,۲۵۹	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۶۲,۴۶۴	۶۵۱,۹۶۸	۲۴	مالیات پرداختی
۲,۳۳۲,۴۹۲	۱,۵۱۹,۱۹۴	۲۵	پیش دریافت ها
۴,۵۱۶,۷۷۶	۳,۷۳۷,۴۲۱		جمع بدهی های جاری
۶,۶۷۸,۱۳۶	۷,۰۸۴,۸۷۵		جمع بدهی ها
۲۹,۰۱۱,۰۱۹	۳۰,۰۷۵,۴۱۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
			خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی
۸۵۶,۹۶۰	۶۵۴,۴۲۲	۲۹	
۲۲۵,۷۰۴,۹۲۲	۲۸۲,۸۲۲,۵۶۶	۳۰	خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

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 several smaller ones on the right, along with a date stamp '۳۰.۰۹' at the bottom center.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۳۳۲,۸۸۳	۱۳,۱۳۲,۸۸۳	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳,۶۵۷,۶۵۲	۳,۶۵۷,۶۵۲	-	-	-	سود خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۱۸۲,۸۸۳)	۱۸۲,۸۸۳	-	-	انداخته قانونی
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۲,۹۹۰,۵۳۴	۱۳,۶۰۷,۶۵۱	۳۸۲,۸۸۳	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱,۷۸۹,۴۴۰	۹,۵۸۹,۴۳۹	۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۹۵۹,۰۲۴	۲,۹۵۹,۰۲۴	-	-	-	سود خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۲,۲۴۸,۴۶۴	۱۰,۰۳۸,۴۶۳	۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. There are also some stamps or initials, including one that appears to be 'ME' inside a box. The signatures are scattered across the lower half of the page, some overlapping the text area.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۵,۵۲۳	۴,۰۴۴,۸۸۴	۲۶
(۲۵۹,۲۰۹)	(۹۶۷,۱۲۰)	
۲,۷۴۶,۳۱۴	۳,۰۷۷,۷۶۳	
(۲,۸۴۹,۶۸۲)	(۲۶,۲۶۴)	
(۳,۸۲۹)	(۷۰)	
(۲,۸۵۲,۵۱۱)	(۲۶,۳۳۴)	
(۱۰۷,۱۹۷)	۳,۰۵۱,۴۲۹	
(۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۰۷,۱۹۷)	۵۱,۴۲۹	
۵۳۵,۹۵۵	۱۴۹,۴۵۰	
۲۳۰	۱۳۲	
۳۲۸,۹۸۸	۲۰۱,۰۱۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال
تاثیر تغییرات نرخ ارز
مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران محسوب می‌شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۴۸۲۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۲۲۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، محله کاووسیه، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱، کد پستی ۱۹۶۸۶۳۴۷۸۱ 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 پذیره نویسی، تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های 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 زمینه‌هایی 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 می‌شود

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 شرکت‌ها

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 شرکت‌ها در موارد سرمایه گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار

۲- بازاربایی 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 شرکت‌ها

۵- ارایه خدمات مدیریت دارایی‌ها

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

۷- کارگزاری

۸- کارگزار/ معامله گری

۹- سیدگردانی

۱۰- بازارگردانی

۱۱- سرمایه گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانک‌ها

۱۲- جلب حمایت بانک‌ها، بیمه‌ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار

۱۳- کمک به شرکت‌ها در تأمین منابع مالی و اعتباری

۱۴- کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه

(ج) سایر فعالیتها

۱- انجام فعالیت های سیدگردانی، 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، سیدگردانی، 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:

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۶۴	۸۳

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای آثار بااهمیتی داشته است:

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱۸	صورت های مالی جداگانه	تجویز الزامات حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	نحوه حسابداری در سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۳۵	مالیات بردآمد	هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد و چگونگی به حساب	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۳۸	ترکیبهای تجاری	بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و مقایسه اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۳۹	صورت‌های مالی تلفیقی	تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۴۰	مشارکتهای	تعیین اصول گزارشگری واحدهای تجاری که در توافق های تحت کنترل مشارکت	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	افشای ماهیت منافع در واحدهای تجاری و ریسکهای مرتبط و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی مشارکت	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	تعریف و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.

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

نوع عملیات	نحوه شناسایی
پذیره نویسی	کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات
تعهد پذیره نویسی	کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه	کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
بازارگردانی اوراق بدهی	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
بازارگردانی سهام	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
سبذگردانی:	کارمزد ثابت روزانه خدمات سبذگردان (کارمزد قطعی) : وفق قرارداد به طور روزانه کارمزد متغیر خدمات سبذگردان (کارمزد مشروط): در هر تاریخ گزارشگری، در صورتی که بازدهی سبذ بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می‌شود.
پذیرش سمت متولی صندوق:	بر مبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان
پذیرش سمت مدیر صندوق:	بر مبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان
مدیریت دارایی‌ها	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
مشاوره مالی و سرمایه گذاری	طی دوره قرارداد
مشاوره عرضه و پذیرش	وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات
ارزشیابی سهام	در زمان ارائه خدمت

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۲۸۴,۵۷۸ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا ۲۸۴,۵۷۰ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	پوند	سامانه سنا ۳۲۱,۴۱۸ ریال	نرخ در دسترس

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

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

ب- در سایر موارد ،به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌شود. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه
- ۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.
- ۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.
- ۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر این‌که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۷- 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.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

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

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بود وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل

۳-۹- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-درآمد ارائه خدمات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۳۷۰,۲۰۸	۳۷۰,۲۰۸	-	۱,۰۱۰,۲۴۴	۹۶۵,۲۴۴	۴۵,۰۰۰	۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی
۱,۱۴۳,۲۶۷	۱,۱۴۳,۲۶۷	-	۲,۹۵۹,۲۶۹	۲,۹۵۹,۲۶۹	-	۵-۲ درآمد بازارگردانی
۹۴۹,۶۲۹	-	۹۴۹,۶۲۹	۷۸۸,۲۰۷	-	۷۸۸,۲۰۷	۵-۳ درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
۵,۷۵۰	۹۵۰	۴,۸۰۰	۷,۱۴۱	۷,۱۴۱	-	درآمد مشاوره
۲۰,۶۴۲	۱۲,۱۳۷	۸,۵۰۵	۲,۴۶۹	۲,۰۰۵	۴۶۳	درآمد سببگردانی
۲,۴۸۹,۴۹۶	۱,۵۲۶,۵۶۲	۹۶۲,۹۳۴	۴,۷۶۷,۳۲۹	۳,۹۳۳,۶۵۹	۸۳۳,۶۷۰	

۵-۱-درآمد تعهد پذیره نویسی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			شرح
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۲۱۶,۲۰۸	۲۱۶,۲۰۸	-	۲۱۶,۲۰۸	۲۱۶,۲۰۸	-	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
-	-	-	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	-	شرکت صنعت غذایی کورش
-	-	-	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	-	شرکت گروه صنعتی پاک شو
۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	-	۱۳۵,۳۳۶	۱۳۵,۳۳۶	-	شهرداری کرج
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	-	شهرداری قم
-	-	-	۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰	-	شرکت هلدینگ سرآمد
-	-	-	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
-	-	-	۷,۸۰۰	۷,۸۰۰	-	شرکت پتروشیمی مرجان
-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	شرکت فرانسوز یزد
-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	شرکت پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس (تپسی)
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	شهرداری اسلامشهر
۳۷۰,۲۰۸	۳۷۰,۲۰۸	-	۱,۰۱۰,۲۴۴	۹۶۵,۲۴۴	۴۵,۰۰۰	

۵-۲-درآمد بازارگردانی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			شرح
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱۵۷,۹۳۴	۱۵۷,۹۳۴	-	۹۲۰,۵۱۹	۹۲۰,۵۱۹	-	شرکت پتروشیمی بوشهر
-	-	-	۳۲۹,۰۲۱	۳۲۹,۰۲۱	-	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
۲۱۰,۶۷۴	۲۱۰,۶۷۴	-	۱۹۷,۳۳۱	۱۹۷,۳۳۱	-	شرکت ملی نفت ایران
۸۶,۲۴۰	۸۶,۲۴۰	-	۱۹۶,۲۳۹	۱۹۶,۲۳۹	-	شهرداری کرج
-	-	-	۲۱۱,۹۹۹	۲۱۱,۹۹۹	-	شرکت پتروشیمی مرجان
۱۵۶,۰۴۲	۱۵۶,۰۴۲	-	۶۶,۷۷۵	۶۶,۷۷۵	-	شرکت اعتباری ملل
۱۴۰,۶۱۶	۱۴۰,۶۱۶	-	۱۳۶,۲۲۲	۱۳۶,۲۲۲	-	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای
۶۴,۱۴۵	۶۴,۱۴۵	-	۱۲۸,۸۸۰	۱۲۸,۸۸۰	-	شهرداری قم
۷۷,۸۵۵	۷۷,۸۵۵	-	۶۴,۲۲۵	۶۴,۲۲۵	-	شرکت نفت و گاز صبا کنگان
-	-	-	۷۷,۶۵۹	۷۷,۶۵۹	-	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
-	-	-	۶۱,۱۱۷	۶۱,۱۱۷	-	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
-	-	-	۶۰,۰۱۷	۶۰,۰۱۷	-	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۵۲,۱۳۱	۵۲,۱۳۱	-	۴۶,۱۰۵	۴۶,۱۰۵	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۴۸,۴۷۱	۴۸,۴۷۱	-	۴۹,۶۵۱	۴۹,۶۵۱	-	شهرداری تهران
۳۹,۷۳۰	۳۹,۷۳۰	-	۳۲,۸۳۹	۳۲,۸۳۹	-	شرکت پدیده شیمی پایدار
-	-	-	۶۲,۸۴۹	۶۲,۸۴۹	-	شرکت صنعت غذایی کورش
۲۰,۴۵۷	۲۰,۴۵۷	-	۲۵,۲۶۵	۲۵,۲۶۵	-	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۲۲,۸۹۸	۲۲,۸۹۸	-	۲۲,۹۰۶	۲۲,۹۰۶	-	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۳۴,۰۵۱	۳۴,۰۵۱	-	-	-	-	شرکت ذوب و نورد چهلستون سپاهان
۳۲,۰۲۴	۳۲,۰۲۴	-	۲۶۹,۶۵۰	۲۶۹,۶۵۰	-	سایر
۱,۱۴۳,۲۶۷	۱,۱۴۳,۲۶۷	-	۲,۹۵۹,۲۶۹	۲,۹۵۹,۲۶۹	-	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۵- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته			
۶۸۵,۲۴۳	-	۶۸۵,۲۴۳	۴۷۲,۴۷۲	-	۴۷۲,۴۷۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان		
۳۸,۲۴۳	-	۳۸,۲۴۳	۳۶,۷۴۵	-	۳۶,۷۴۵	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان		
۷۶,۳۵۵	-	۷۶,۳۵۵	۶۸,۹۳۲	-	۶۸,۹۳۲	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارداز (کاردان)		
۸۹,۵۳۴	-	۸۹,۵۳۴	۱۷۰,۱۵۲	-	۱۷۰,۱۵۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)		
۴۲,۱۶۶	-	۴۲,۱۶۶	۲۴,۱۶۰	-	۲۴,۱۶۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان		
۱۳,۵۴۳	-	۱۳,۵۴۳	۱۲,۶۴۳	-	۱۲,۶۴۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان		
۴,۵۴۶	-	۴,۵۴۶	۳,۱۰۳	-	۳,۱۰۳	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)		
۹۴۹,۶۲۹	-	۹۴۹,۶۲۹	۷۸۸,۲۰۷	-	۷۸۸,۲۰۷			

۴- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته				
۳۵۶,۰۳۹	۱۲,۲۴۳	۳۴۳,۷۹۶	۱,۰۴۵,۶۹۹	۶۰,۳۶۰	۹۸۵,۳۴۰	سود حاصل از فروش اوراق بهادار			
(۹۶,۳۵۳)	-	(۹۶,۳۵۳)	(۱۱۴,۳۱۵)	-	(۱۱۴,۳۱۵)	۶-۱ زیان حاصل از فروش اوراق بهادار			
۹۴۹,۴۹۳	۳۲۲,۰۸۳	۶۲۷,۴۰۹	۵۴۴,۷۹۶	۵۴۴,۷۸۱	۱۵	۶-۲ درآمد سایر اوراق بهادار			
۷۳,۹۷۳	۳۴,۴۹۰	۳۹,۴۸۴	۷۸۳	۴۱۹	۳۶۴	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
۱,۲۸۳,۱۵۲	۳۶۸,۸۱۶	۹۱۴,۳۳۶	۱,۴۷۶,۹۶۳	۶۰۵,۵۶۰	۸۷۱,۴۰۴				

۶-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت فروش واحدهای صندوق نگین سامان و تجارت شاخصی با قیمت کمتر از بهای تمام شده در اوایل ماه و خرید واحدهای صندوق در انتهای ماه با قیمت بیشتر می باشد. لازم به ذکر است انجام عملیات فوق در مجموع منجر به شناسایی سود حاصل از سرمایه گذاری می گردد.

۶-۲- مبلغ مذکور بابت سود کهن اوراق مشارکت خریداری شده توسط شرکت می باشد.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۳۵۸	۱۶۰,۲۸۳
۱۳,۶۴۴	۲۳,۶۰۱
۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
۱,۲۶۰	۱,۶۸۰
۳۰,۱۵۹	۲۷,۳۴۸
۱۴۶,۴۲۱	۲۴۰,۹۱۲

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما
پاداش هیأت مدیره
حق حضور در جلسات هیأت مدیره
سایر هزینه‌های پرسنلی

۹- سایر هزینه‌ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۸۸	۵,۶۵۷
۸۶۳	۴,۱۵۵
۲,۶۶۹	۳,۵۶۵
۲,۲۷۶	۴,۴۳۶
۱,۴۹۳	۲,۵۹۵
۱,۹۰۹	۲,۲۱۴
۹۱۳	۲,۱۴۹
۱,۷۰۰	۷۱۸
۸۸۸	۶۹۷
۷۷۴	۳,۰۷۰
-	۲,۰۰۰
۵,۶۹۴	۲۰,۶۳۹
۲۰,۸۶۷	۵۱,۸۹۴

تعمیر و نگهداری ساختمان ها
ایزار و لوازم مصرفی
چاپ و آگهی
کارشناسی
حق حضور در جلسات کمیته ها
پشتیبانی نرم افزار
حق عضویت و اشتراک
حق الزحمه حسابرسی
حق الزحمه حقوقی
حق الزحمه مشاورین
مسئولیت های اجتماعی
سایر

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۰	۲۳۰	-	۱۳۲	۱۳۲	-
۱۴,۸۵۴	۱۴,۸۵۴	-	-	-	-
-	-	-	۵۸۱	۵۸۱	-
۱۵,۰۸۳	۱۵,۰۸۳	-	۷۱۳	۷۱۳	-

سود تسعیر ارز

درآمد سود سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس

سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۹۳,۶۲۶	۴,۳۰۸,۳۱۳
(۴۴۲,۰۹۵)	(۶۵۱,۲۱۰)
۳,۰۵۱,۵۳۱	۳,۶۵۷,۱۰۳
۱۵,۰۸۳	۷۱۳
(۴۶)	(۱۶۴)
۱۵,۰۳۷	۵۴۹
۳,۵۰۸,۷۰۹	۴,۳۰۹,۰۲۶
(۴۴۲,۱۴۱)	(۶۵۱,۳۷۴)
۳,۰۶۶,۵۶۸	۳,۶۵۷,۶۵۲

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۳,۱۷۶,۹۰۶	۸۱,۱۷۹	۱,۰۴۲	۷,۱۰۹	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۶,۲۶۴	۲۰,۹۵۳	۳,۰۰۰	۲,۳۱۱	-	-	افزایش
(۸۰۲)	(۸۰۲)	-	-	-	-	سایر تغییرات
۳,۲۰۲,۳۶۸	۱۰۱,۳۳۰	۴,۰۴۲	۹,۴۲۰	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۴,۳۴۳	۲۰,۳۷۶	۷۳۳	۲۹۳	۲۲,۹۴۲	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۵,۲۱۵	۱۱,۳۷۳	۱۲۸	۶۴۳	۲۳,۰۷۰	-	استهلاک
(۷۹۱)	(۷۹۱)	-	-	-	-	سایر تغییرات
۷۸,۷۶۷	۳۰,۹۵۸	۸۶۱	۹۳۶	۴۶,۰۱۲	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۱۲۳,۶۰۰	۷۰,۳۷۲	۳,۱۸۰	۸,۴۸۴	۱,۱۰۷,۴۹۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۱۳۲,۵۶۲	۶۰,۸۰۴	۳۰۹	۶,۸۱۶	۱,۱۳۰,۵۶۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۷,۶۵۸	۲۶,۶۱۶	۱,۰۴۲	-	-	-	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۰۹۶,۶۸۲	۱۶,۶۸۲	-	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	افزایش
۳,۱۲۴,۳۳۹	۴۳,۲۹۸	۱,۰۴۲	۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹,۲۲۶	۸,۶۷۶	۵۵۰	-	-	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۴۶۹	۴,۳۸۳	۸۷	-	-	-	افزایش
۱۳,۶۹۵	۱۳,۰۵۹	۶۳۷	۰	۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۱۱۰,۶۴۴	۳۰,۲۳۹	۴۰۵	۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است و افزایش پوشش بیمه ای در جریان می باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	
۵,۴۳۲	۵,۴۳۲	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۰	۷۰	افزایش
۵,۵۰۲	۵,۵۰۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۱۱۸	۱,۱۱۸	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۹۰۹	۹۰۹	افزایش
۲,۰۲۸	۲,۰۲۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۴۷۵	۳,۴۷۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۴,۳۱۴	۴,۳۱۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۴۵	۵۴۵	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۸۲۹	۳,۸۲۹	افزایش
۴,۳۷۴	۴,۳۷۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹۱	۹۱	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۹۶	۳۹۶	افزایش
۴۸۷	۴۸۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۸۸۷	۳,۸۸۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت تأمین سرمایه کاران(سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۷,۰۱۳	۲۰۳,۷۷۴	-	۲۰۳,۷۷۴	۱۴-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۴-۲	سایر سرمایه گذاری ها
۱۸۸,۰۱۳	۲۰۴,۷۷۴	-	۲۰۴,۷۷۴		

۱۴-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله

تأثیر

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری	تعداد	تأثیر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		واضح‌های ممتاز		
۴۰,۰۲۰	۳۹,۹۹۶	۴۰,۵۴۴	۳۹,۹۹۶		۹۹,۷۵٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۰۳,۴۷۸	۹,۹۵۷	۱۰۵,۱۴۸	۹,۹۵۷		۹۹٪	۹۹,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۲۶۳,۳۱۴	۱۱۳,۳۹۰	۳۹۲,۳۲۳	۱۱۳,۳۹۰		۹۹,۵٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان
۱,۰۰۴	۱,۰۱۱	۱,۰۱۸	۱,۰۱۱		۲٪	۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین سامان
۱۸,۱۳۹	۱۶,۹۴۰	۳۴۶	۳۳,۷۰۱		۲۵٪	۲۵,۰۰۰	صندوق کارگزاری بانک تجارت رگیمیای کاردان
۹۲	۱۲۸	۹۲	۱۲۸		۱۰۰٪	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۵,۹۰۶	۵,۵۹۱	۶,۴۲۸	۵,۵۹۱		۱۰۰٪	۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۵۳۱,۹۵۳	۱۸۷,۰۱۳	۵۴۵,۸۹۸	۲۰۳,۷۷۴				

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		

بین الملل

مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی (بورس)

۱-۲-۱- مبلغ فوق طی محوبه آیین نامه تأسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد تجاری صنعتی جمهوری اسلامی ایران بابت بخشی از هزینه های تأسیس این بورس بین المللی واریز شده است.
 ۲-۱-۴- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های متعافانه قابل اتکا در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۰	۱۵-۱
۲۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۰	

وجه بانکی مسدود شده

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

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۶۰۱	۲۰,۳۰۸
۲,۳۸۶	-
۲,۰۲۸,۰۸۰	۱,۸۹۶,۹۸۸
۴۰۹,۷۴۲	۵۷۲,۷۱۰
۲,۴۶۳,۸۰۹	۲,۴۹۰,۰۰۶
۱,۱۴۲	۳,۵۱۷
۷۳۰	۶۰
۲,۴۶۵,۶۸۲	۲,۴۹۳,۵۸۳

پیش پرداخت هزینه های بازارگردانی:

صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

سایر پیش پرداخت‌ها:

خرید کالا

سایر

۱۶-۱- پیش پرداختها شامل ۲,۴۶۹,۶۹۸ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۱ است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۱,۰۴۸,۵۰۰	۱,۶۷۹,۳۱۴	-	۱,۶۷۹,۳۱۴	۱,۶۷۹,۳۱۴	-
-	۱,۲۲۷,۵۰۰	-	۱,۲۲۷,۵۰۰	۱,۲۲۷,۵۰۰	-
۱,۰۹۹,۸۰۰	۱,۰۹۹,۸۰۰	-	۱,۰۹۹,۸۰۰	۱,۰۹۹,۸۰۰	-
۴۱۰,۰۰۰	۸۳۶,۵۰۰	-	۸۳۶,۵۰۰	۸۳۶,۵۰۰	-
۵۶۸,۵۰۰	۸۰۱,۲۰۰	-	۸۰۱,۲۰۰	۸۰۱,۲۰۰	-
۶۴۵,۶۶۰	۶۴۵,۶۶۰	-	۶۴۵,۶۶۰	۶۴۵,۶۶۰	-
-	۶۳۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	-
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	-
۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	-
۲۷۱,۳۶۰	۴۲۵,۱۶۰	-	۴۲۵,۱۶۰	۴۲۵,۱۶۰	-
۳۵۰,۱۰۰	۳۵۰,۱۰۰	-	۳۵۰,۱۰۰	۳۵۰,۱۰۰	-
-	۲۲۷,۲۵۰	-	۲۲۷,۲۵۰	-	۲۲۷,۲۵۰
۶۵۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	-	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	-
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-
۱۴۵,۴۷۸	۱۱۹,۸۰۶	-	۱۱۹,۸۰۶	۱۱۹,۸۰۶	-
۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-
۱۸۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-
۹۷,۵۰۰	-	-	-	-	-
۷,۳۶۹,۸۹۸	۱۰,۰۷۶,۲۹۰	-	۱۰,۰۷۶,۲۹۰	۹,۸۴۹,۰۴۰	۲۲۷,۲۵۰
(۷,۳۲۱,۰۲۷)	(۹,۴۷۳,۳۰۶)	-	(۹,۴۷۳,۳۰۶)	(۹,۲۴۶,۰۵۶)	(۲۲۷,۲۵۰)
۱۴۸,۸۷۱	۶۰۲,۹۸۴	-	۶۰۲,۹۸۴	۶۰۲,۹۸۴	۲۲۷,۲۵۰
حساب های دریافتنی:					
۴۱۲,۷۸۵	۵۹۸,۲۸۶	-	۵۹۸,۲۸۶	-	۵۹۸,۲۸۶
۶۶,۹۸۰	۱۱۱,۳۴۸	-	۱۱۱,۳۴۸	-	۱۱۱,۳۴۸
۶۵,۲۲۰	۱۷۸,۵۲۹	-	۱۷۸,۵۲۹	-	۱۷۸,۵۲۹
۲۰,۴۹۶	۲۵,۷۹۰	-	۲۵,۷۹۰	-	۲۵,۷۹۰
۱۵,۸۷۷	۴۱,۶۳۴	-	۴۱,۶۳۴	-	۴۱,۶۳۴
۵,۶۵۳	۱۴,۴۴۸	-	۱۴,۴۴۸	-	۱۴,۴۴۸
۱۹۲,۹۵۲	۲۰۹,۹۷۱	-	۲۰۹,۹۷۱	۲۰۹,۹۷۱	-
۱۵۲,۴۲۱	-	-	-	-	-
۱۸,۸۲۷	۵۱,۶۷۶	-	۵۱,۶۷۶	۵۱,۶۷۶	-
۴,۳۷۲	-	-	-	-	-
۵۶,۹۵۷	۳۹,۹۸۳	-	۳۹,۹۸۳	۳۹,۹۰۶	۳۰,۷۷
۱,۰۱۳,۵۵۱	۱,۲۷۱,۶۶۶	-	۱,۲۷۱,۶۶۶	۲۹۸,۵۵۳	۹۷۳,۱۱۲
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
۲,۱۳۸,۹۲۱	۱,۳۳۸,۹۲۱	-	۱,۳۳۸,۹۲۱	-	۱,۳۳۸,۹۲۱
۸۸۹,۴۶۲	۷۸۹,۴۶۲	-	۷۸۹,۴۶۲	-	۷۸۹,۴۶۲
۳,۲۰۸,۳۸۳	۳,۱۲۵,۰۵۰	-	۳,۱۲۵,۰۵۰	-	۳,۱۲۵,۰۵۰
۶,۲۳۶,۷۶۵	۴,۱۵۳,۴۲۲	-	۴,۱۵۳,۴۲۲	-	۴,۱۵۳,۴۲۲
۵,۸۲۸	۷,۵۱۹	-	۷,۵۱۹	۷,۳۹۹	۱۲۰
۱۱,۱۱۴	۱۲,۱۱۱	-	۱۲,۱۱۱	۱۲,۱۰۵	۶
۱۶,۹۵۲	۱۹,۶۳۰	-	۱۹,۶۳۰	۱۹,۵۰۴	۱۲۶
۷,۴۱۶,۱۴۰	۶,۰۴۷,۷۱۲	-	۶,۰۴۷,۷۱۲	۹۲۱,۰۴۲	۵,۳۵۳,۹۲۰

سپرده بیمه مکسوره از صورتحساب قراردادهای منعقد
سایر

- ۱۷-۱- مبالغ مزبور مربوط به کارمزد های بازارگردانی اوراق منتشره از طرف این شرکت ها می باشد.
۱۷-۲- مبالغ مزبور عمدتاً بابت مطالبات شرکت در خصوص کارمزد مدیر، بازارگردان و ... صندوق می باشد.
۱۷-۳- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سود اوراق و درآمد بازارگردانی آن ها می باشد که بصورت تعهدی و مطابق با استانداردهای حسابداری شناسایی شده است.
۱۷-۴- شامل یک فقره چک به مبلغ ۱.۲۳۹ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ می باشد (یادداشت ۱-۲).
۱۷-۵- بابت یک فقره چک به مبلغ ۷۸۹ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ می باشد (یادداشت ۱-۲).
۱۷-۶- شامل یک فقره چک به مبلغ ۲.۱۲۵ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ می باشد. (یادداشت ۱-۲)
۱۷-۷- مطالبات شرکت عمدتاً بابت کارمزد مدیر، سود اوراق مشارکت و ... می باشد که از این بابت شرکت ریسک اعتباری نداشته و در سررسید خود وصول می گردند.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص
سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس					
۱۸-۱	۲۴۱,۰۸۱	-	۲۴۱,۰۸۱	۸۳۶,۴۱۱	۱,۲۳۵,۸۴۱
سهام شرکتها					
۱۸-۲	۶,۸۲۲,۳۳۷	-	۶,۸۲۲,۳۳۷	۶,۹۴۵,۴۹۹	۳,۱۸۶,۴۴۵
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری					
۱۸-۳	۳,۰۷۹,۹۳۶	-	۳,۰۷۹,۹۳۶	۲,۲۹۸,۷۲۳	۲,۴۲۷,۶۱۴
سایر اوراق بهادار					
	۹,۱۴۳,۳۵۴	-	۹,۱۴۳,۳۵۴	۱۰,۰۸۰,۶۳۳	۶,۸۴۹,۹۰۱
۱۸-۴	۴,۸۰۸,۱۲۸	-	۴,۸۰۸,۱۲۸	۴,۸۳۶,۶۰۲	۴,۷۶۸,۶۸۶
سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری					
۱۸-۵	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲	۴,۰۱۶,۲۷۰	۴,۰۱۶,۲۷۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار					
	۸,۸۲۴,۴۰۰	-	۸,۸۲۴,۴۰۰	۸,۸۵۲,۸۷۲	۸,۷۸۴,۹۵۷
	۱۷,۹۶۷,۷۵۴	-	۱۷,۹۶۷,۷۵۴	۱۸,۹۳۳,۵۰۵	۱۵,۶۳۴,۸۵۸

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار
شرکت لیزینگ ایران	۲۴,۲۳۹,۰۶۲	۴۶,۰۰۹	-	۴۶,۰۰۹	۱۷,۷۸۵
پدیده شیمی پایدار	۴۳,۴۴۲,۳۸۹	۱,۵۵۵,۰۲۰	-	۱,۵۵۵,۰۲۰	۹۸۴,۹۰۹
موسسه اعتباری ملل	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۲۸۸
شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۲۹,۹۳۰,۷۱۹	۱۱۹,۲۷۳	-	۱۱۹,۲۷۳	۸,۹۸۶
تهاتر با حساب های پرداختی	۲۲-۱	(۱,۴۷۹,۲۲۱)	-	(۱,۴۷۹,۲۲۱)	(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)
		۲۴۱,۰۸۱	-	۲۴۱,۰۸۱	۱,۲۳۵,۸۴۱

۱۸-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد شده با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی منافع حاصل از اوراق بهادار ثبت شده نزد بازارگردان اعم از سود پرداختی و برگه های حق تقدم و همچنین سود و زیان حاصل از عملیات بازارگردانی و نیز سود و زیان ناشی از کاهش ارزش تماما متعلق به شرکتهای یاد شده می باشد. از آنجا که با توجه به ماهیت قرارداد تمامی مزایا و مخاطرات سهام یاد شده با سرمایه گذار است، بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور با حساب پرداختی متقابل آن تهاتر شده است.

۱۸-۲- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص
۴۱۲,۶۴۷,۶۹۴	۴,۱۷۷,۲۳۴	-	۴,۱۷۷,۲۳۴	۴,۲۰۲,۴۰۴	۳۴۵,۶۱۶
۱۳,۹۱۸,۸۱۹	۲,۶۴۱,۰۱۰	-	۲,۶۴۱,۰۱۰	۲,۷۳۸,۳۸۸	۲,۶۵۳,۴۴۶
-	-	-	-	-	۱۰,۰۹۹
۴۰۸,۸۲۱	۴,۰۹۳	-	۴,۰۹۳	۲,۷۰۶	۵۴,۱۵۱
-	-	-	-	-	۷۱,۸۹۰
	۶,۸۲۲,۳۳۷	-	۶,۸۲۲,۳۳۷	۶,۹۴۵,۴۹۹	۳,۱۸۶,۴۴۵

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

۱۸-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
۶۰۰,۰۱۵	۶۰۰,۰۱۵	۶۴۰,۲۷۷	۵۸۰,۷۰۳	-	۵۸۰,۷۰۳	۲۸۵,۶۶۰	اوراق سلف موازی نفت. س صادر ابروند ۰۲ (سنفت ۰۲۱)
۳۰۰,۰۶۷	۳۰۰,۰۶۷	۳۲۷,۲۰۱	۲۹۱,۶۹۵	-	۲۹۱,۶۹۵	۳۳۱,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۳)
۳۰۰,۰۲۳	۳۰۰,۰۲۳	۳۲۳,۰۲۹	۲۹۱,۷۵۰	-	۲۹۱,۷۵۰	۳۳۵,۰۰۰	اوراق سلف موازی متانول بوشهر (سمتا ۰۲۴)
۳۰۰,۰۳۰	۳۰۰,۰۳۰	۳۱۷,۳۳۰	۲۹۰,۴۹۴	-	۲۹۰,۴۹۴	۲۸۹,۴۰۰	اوراق سلف موازی متانول بوشهر (سمتا ۰۲۵)
-	-	۳۱۲,۷۵۲	۲۹۵,۸۴۰	-	۲۹۵,۸۴۰	۳۴۱,۸۰۰	اوراق سلف موازی متانول مرجان (سمتا ۰۲۱)
۱۵۰,۰۷۲	۱۵۰,۰۷۲	۱۶۱,۱۳۳	۱۴۱,۸۵۵	-	۱۴۱,۸۵۵	۱۶۴,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۱)
۱۵۰,۰۵۱	۱۵۰,۰۵۱	۱۶۱,۰۰۸	۱۴۱,۸۱۱	-	۱۴۱,۸۱۱	۱۶۳,۵۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۲)
۴۸,۴۹۴	۴۲,۷۷۲	۴۶,۰۹۸	۳۵,۷۹۰	-	۳۵,۷۹۰	۴,۸۷۰	اوراق سلف موازی استاندارد سمتا ۰۱۱
-	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۴	-	۶,۰۰۴	۶,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری قم (قم ۰۲۱۲)
۱۹	۲۰	۳,۰۴۵	۳,۱۳۶	-	۳,۱۳۶	۳,۱۱۹	اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸
۴۰۵	۴۰۶	۴۰۰	۴۰۶	-	۴۰۶	۴۰۰	اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳۰۹۱۵ (شستان ۰۳)
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرچ ۳-۳۰۴ ماهه ۱۸٪ (مکرچ ۳۰۴)
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرچ ۳-۳۰۴ ماهه ۱۸٪ (مکرچ ۰۳۴)
۱۰۱	۱۰۱	۹۵	۹۵	-	۹۵	۹۵	اوراق مشارکت شهرداری قم ۳-۳۰۴ ماهه ۱۸٪ (قم ۳۰۴)
۹۶	۹۷	۹۱	۹۲	-	۹۲	۹۰	اوراق صنکوک منعفت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸٪ (صنفت ۱۳۱۲)
-	-	۴۵	۴۵	-	۴۵	۴۵	اوراق مشارکت صنکوک مریح پاشو (پاشو ۵۰۳)
-	-	۱۹	۱۸	-	۱۸	۱۹	اوراق مشارکت شرکت افغان گستر (صگستر ۵۰۱)
۵۹,۱۵۳	۵۵,۱۲۴	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۱۶٪- رایان ۱۰۶
۲۴۲,۹۷۴	۲۱۹,۳۴۰	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۰۱
۳۵۱,۳۹۹	۳۰۰,۱۳۷	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۰۲
۹,۳۴۴	۹,۱۳۴	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری تهران ۳-۰۱۲ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)
۲۶	۲۶	-	-	-	-	-	اوراق سلف میلگرد آتیه خاورمیانه (عمیلگرد)-بورس کالا
۲,۵۱۲,۴۷۰	۲,۲۲۷,۶۱۴	۲,۲۹۸,۷۲۳	۲,۰۷۹,۹۳۶	-	۲,۰۷۹,۹۳۶		

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

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
۴,۶۷۲,۲۶۸	۴,۶۸۲,۸۴۰	۴,۷۵۳,۱۳۳	۴,۷۱۶,۲۲۲	-	۴,۷۱۶,۲۲۲	۴,۶۷۷,۶۶۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹,۸۷۵	۱۰,۳۲۰	۱۰,۷۴۸	۱۰,۳۲۰	-	۱۰,۳۲۰	۴۱,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۱۲,۲۴۸	۱۳,۱۵۴	۱۶,۶۹۰	۱۷,۴۹۸	-	۱۷,۴۹۸	۱۵۷,۱۴۱	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۵۳,۵۸۷	۶۱,۳۲۳	۵۴,۸۰۸	۶۳,۰۳۹	-	۶۳,۰۳۹	۵۹۸,۶۶۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۱,۰۸۴	۱,۰۵۰	۴۰,۵۰۸	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	۲,۹۳۰,۹۰۰	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)
۴,۷۴۹,۰۵۲	۴,۷۶۸,۶۸۶	۴,۸۷۵,۸۸۷	۴,۸۰۸,۱۲۸	-	۴,۸۰۸,۱۲۸		

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱
۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۰	۱,۰۱۶,۲۷۲	-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۹۹۹,۹۹۸	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
۴,۰۱۶,۲۷۲	۴,۰۱۶,۲۷۲	۴,۰۱۶,۲۷۰	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲		اوراق شهرداری اسلامشهر

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۲۱۸	۱۹۸,۰۳۳	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۱۴	۸۲۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲,۰۱۸	۲,۱۵۰	۱۹-۲ موجودی صندوق ارزی
۱۴۹,۴۵۰	۲۰۱,۰۱۱	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۳۳	۵,۱۵۳	عملیات سبد های اختصاصی
۱۴۱,۳۸۵	۱۹۲,۸۸۰	سایر عملیات
۱۴۷,۲۱۸	۱۹۸,۰۳۳	

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 ۲۸۴.۵۷۰ ریال، ۳۲۱.۴۱۸ ریال و ۲۸۴.۵۷۸ ریال تسعیر شده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۹۰۰۰ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۲.۳۳٪	۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۲.۳۳٪	۲,۹۰۹,۹۹۸,۸۰۰	بانک سامان
۳۱.۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۱.۳۳٪	۲,۸۱۹,۹۹۸,۸۰۰	بانک تجارت
۱۶.۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶.۶۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۱۶.۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶.۶۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۱.۵۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۰٪	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۰.۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیر ساخت فناوری تجارت ایرانیان
۰.۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پردازشگران سامان
۰.۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۰- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ از مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۵۰ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲۰- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲.۶۶	۳.۳۹	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۷۱	۰.۷۸	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

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.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه مبلغ ۳۸۲.۸۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

		(مبالغ به میلیون ریال)			
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
۲۲-۱-۱	جاری مشتریان بازارگردانی	-	۱,۵۶۵,۳۱۵	۱۵,۱۲۶,۸۱۱	
	جاری مشتریان سبذگردانی	(۱۰۹)	۴,۶۰۸	(۳۱۵)	
۲۲-۱-۲	بانک سامان	۱۱۷,۷۸۶	۱۱۷,۷۸۶	۹۶,۸۱۶	
۲۲-۱-۳	بانک تجارت	۶۳,۷۰۰	۶۳,۷۰۰	۶۳,۷۰۰	
۲۲-۱-۴	شهرداری تهران	-	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	
۲۲-۱-۵	کارگزاری بانک سامان	۳۲۴,۷۷۹	-	-	
	شرکت کارگزاری بانک تجارت	-	۱۶,۷۶۱	-	
	سایر	۲۲۳	۹,۸۱۶	۴,۷۷۵	
		۵۰۶,۳۷۷	۱,۹۸۶,۲۷۸	۱۵,۶۸۱,۷۸۷	
۱۸-۱	تهاتر با سرمایه گذاری ها	-	(۱,۴۷۹,۲۲۱)	(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)	
		۵۰۶,۳۷۷	۵۰۷,۰۵۷	۶۶۱,۷۱۴	
سایر پرداختنی ها					
	اسناد پرداختنی	-	۵۱۰,۲۹۵	۵۱۰,۴۱۰	
	حقوق و دستمزد پرداختنی	-	۸۸۹	۹۱۷	
	ذخیره عیدی	-	۵,۰۰۶	۳۷	
	ذخیره مرخصی کارکنان	-	۲,۸۰۴	۴,۶۸۱	
	مالیات حقوق پرداختنی	-	۸۶۳	۸,۳۱۸	
	حق بیمه پرداختنی	-	۴,۴۴۷	۳,۶۰۰	
	سپرده بیمه پرداختنی	۱۶۹	۲,۳۳۷	۲,۱۱۰	
۲۲-۱-۶	ذخیره هزینه های معوق	-	۲۵,۱۴۴	۲۶,۵۰۸	
	سایر	۶	۸۶۶	۱,۵۲۶	
		۱۷۵	۵۵۲,۶۵۰	۵۵۸,۱۰۷	
		۵۰۶,۵۵۲	۱,۰۵۹,۷۰۷	۱,۲۱۹,۸۲۱	

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	۱۵,۱۲۶,۸۱۲	۱۲,۲۰۳,۱۹۱
خرید اوراق بهادار	۲۲۷,۱۲۸	۱۱,۷۶۹,۸۳۴
فروش اوراق بهادار	(۱۳,۸۹۴,۱۱۵)	(۹,۱۹۹,۲۱۰)
کارمزد	۱۰۵,۴۹۰	۳۵۲,۹۹۶
مانده پایان دوره	۱,۵۶۵,۳۱۵	۱۵,۱۲۶,۸۱۲

۲۲-۱-۲- بدهی فوق بابت تأمین نرخ موثر سود سالانه برای بانک سامان ناشی از قرارداد خرید و نگهداری اوراق منفعت می باشد.

۲۲-۱-۳- بدهی فوق بابت قرارداد منعقد فی مابین شرکت و بانک تجارت در خصوص ارائه خدمات مرتبط با فعالیت های تأمین سرمایه به مشتریان بانکداری شرکتی می باشد.

۲۲-۱-۴- بابت چک تنخواه شهرداری تهران به تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ می باشد.

۲۲-۱-۵- بدهی فوق بابت خرید واحدهای صندوق نگین سامان می باشد که بعد از دوره پرداخت شده است.

۲۲-۱-۶- ذخیره هزینه های معوق بابت هزینه بازاریابی، کارانه بهار پرسنل و ... می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲-۲- پرداختی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
تجاری				
حساب های پرداختی				
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱ گروه پتروشیمی تابان فردا
۴۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱ شهرداری قم
۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱ شهرداری اسلامشهر
۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	-	۲۲-۲-۱ شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱ شهرداری یزد
-	۳۷۳,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱ شرکت پتروشیمی مرجان
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱ شهرداری کرج
۲,۱۳۹,۶۸۷	۳,۳۱۲,۶۸۷	۳,۳۱۲,۶۸۷	-	

۲۲-۲-۱- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی می باشد. این تنخواه ها در سررسید اوراق به شرکت ها عودت داده می شوند.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۰۵	۲۱,۶۷۳	مانده در ابتدای دوره
(۳۳۰)	(۲,۱۶۲)	پرداخت شده طی دوره
۱۲,۱۹۸	۱۵,۲۵۷	ذخیره تأمین شده
۲۱,۶۷۳	۳۴,۷۶۸	مانده در پایان دوره

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۷,۸۳۰	۱,۴۰۴,۶۰۳	سایر مشتریان
-	۱,۲۲۷,۵۰۰	شهرداری کرج
۱,۰۹۵,۲۸۳	۹۵۵,۲۶۸	شرکت دبش سبز گستر
۵۹۳,۴۶۵	۹۴۲,۴۲۲	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۲۴۸,۸۶۶	۹۱۹,۸۴۴	شهرداری قم
۵۴۴,۳۵۹	۸۱۲,۳۶۰	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
-	۷۸۰,۷۸۰	شرکت پتروشیمی مرجان
۷۲۱,۳۸۹	۵۸۵,۱۶۸	شرکت گروه صنعتی پاک شو
۵۶۶,۴۸۴	۵۰۵,۳۶۷	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح- شستان
۵۷۹,۱۰۳	۵۰۱,۴۴۴	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۵۵۲,۲۶۶	۴۹۲,۲۴۹	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۶۴۴,۶۴۱	۴۲۸,۴۳۳	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۳۷۵,۷۶۸	۳۲۷,۷۹۸	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۶۵۵,۰۰۰	۳۰۷,۱۵۱	شرکت دکتر داروسازی عبیدی
-	۲۲۷,۲۵۰	شرکت صنعت غذایی کورش
۳۴۳,۶۶۹	۱۴۶,۳۳۸	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۱۶۴,۱۶۳	۱۴۱,۲۵۶	شرکت ملی نفت ایران
۱۵۳,۰۸۳	۱۲۷,۸۱۸	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۱۳۰,۰۰۰	۸۰,۳۴۹	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۵۳,۰۴۹	۴۴,۰۱۳	شهرداری تهران
۲۲,۴۴۸	۱۷,۸۶۴	شهرداری اسلامشهر
۱۶,۲۴۱	۱۷,۲۲۳	شهرداری یزد
۶۴,۲۲۵	-	سایر
۴۶,۱۰۵	-	شرکت نفت و گاز صبای کنگان
۳۷,۰۸۰	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا
		شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
۹,۵۵۴,۵۱۹	۱۰,۹۹۲,۵۰۰	
(۷,۲۲۱,۰۲۷)	(۹,۴۷۳,۳۰۶)	۱۷
۲,۳۳۳,۴۹۲	۱,۵۱۹,۱۹۴	تهاتر با اسناد دریافتنی

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۵۹,۰۲۴	۳,۶۵۷,۶۵۲
۴۴۲,۱۴۱	۶۵۱,۳۷۴
۴,۸۶۵	۳۶,۱۳۵
۷,۵۰۰	۱۳,۰۹۴
(۲۳۰)	(۱۳۲)
۳,۴۱۳,۳۰۱	۴,۳۵۸,۱۲۳
۷۶۶,۲۵۱	۱,۳۶۸,۴۲۸
(۵,۷۱۹)	(۱۶,۷۶۱)
(۱۴۸,۰۳۵)	(۲۷,۹۰۱)
-	(۱۳,۵۰۰)
(۱,۱۶۱,۳۲۱)	(۲,۳۳۲,۸۹۶)
۶۸۹,۲۵۵	۱,۵۲۳,۶۸۹
(۵۴۸,۲۱۰)	(۸۱۴,۲۹۸)
۳,۰۰۵,۵۲۳	۴,۰۴۴,۸۸۴

سود خالص
تعدیلات:
هزینه مالیات بر درآمد
استهلاک دارایی‌های غیر جاری
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
سود تسعیر ارز وجه نقد
کاهش/(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
افزایش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
کاهش/(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
افزایش سایر دارایی‌ها
افزایش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
افزایش پرداختی‌های عملیاتی
افزایش/(کاهش) پیش دریافت‌ها
نقد حاصل از عملیات

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۸۵۴	-
۱,۲۸۳,۱۵۲	۱,۴۷۶,۹۶۳
۱,۲۹۸,۰۰۶	۱,۴۷۶,۹۶۳

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۷-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

۲۷-۱-۱- در زمان شناخت اولیه، ابزارهای مالی یا اجزای آن بر اساس ماهیت توافق قراردادی و تعاریف بدهی مالی، دارایی مالی و ابزارهای مالکانه، به عنوان بدهی مالی، دارایی مالی یا ابزار مالکانه طبقه بندی میشود. در طبقه بندی ابزارهای مالی در صورت وضعیت مالی شرکت، محتوای ابزار مالی بر شکل قانونی آن رجحان دارد.

۲۷-۱-۲- درآمد یا هزینه مالی، سود تقسیمی، سودها و زیانهای مربوط به یک ابزار مالی یا جزئی که بدهی مالی محسوب میشود، به عنوان درآمد یا هزینه، در صورت سود و زیان شناسایی میشود. توزیع منابع بین دارندگان ابزار مالکانه، بطور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی میگردد. مخارج مربوط به معاملات حقوق مالکانه، به عنوان کاهنده حقوق مالکانه منظور میشود.

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

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

۲۷-۱-۵- بدهیها یا دارایی هایی که قراردادی نیستند (مانند مالیات بر درآمد که در نتیجه الزامات قانونی دولت ایجاد میشود)، بدهی مالی یا دارایی مالی محسوب نمی شوند. ذخایر، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی، تعهدات عرفی، ناشی از قرارداد نمی باشند و در نتیجه، بدهی مالی محسوب نمی شوند.

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

۲۷-۲- مدیریت سرمایه

شرکت ساختار سرمایه خود را جهت حصول اطمینان از حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه مدیریت می کند. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ تا کنون بدون تغییر باقی مانده است و تا حد ممکن از اخذ بدهی خودداری کرده است. همچنین با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه ثبت شده شرکت های تأمین سرمایه، شرکت قصد دارد سرمایه خود را تا میزان تکلیف شده افزایش دهد. همچنین شرکت می بایستی الزامات کفایت سرمایه ی نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار را نیز رعایت نموده و ساختار مالی خود را در حدود مجاز طبق این الزامات نگهداری نماید. نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۲۰ می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲۷-۲-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۷۸,۱۳۶	۷,۰۸۴,۸۷۵	جمع بدهی‌ها
(۱۴۹,۴۵۰)	(۲۰۱,۰۱۱)	موجودی نقد
۶,۵۲۸,۶۸۶	۶,۸۸۳,۸۶۴	خالص بدهی
۲۲,۳۳۲,۸۸۲	۲۲,۹۹۰,۵۳۴	حقوق مالکانه
۲۹%	۳۰%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳-۲۷-۲-اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۱-۲۷-۳-ریسک تغییر قوانین و مقررات

از جمله ریسک‌هایی که سهم از بازار شرکت را تحت تاثیر قرار می‌دهد تغییر در سیاست‌های مقام ناظر می‌باشد. انتشار اوراق بدهی بدون متعهد پذیرنده نویسنده و بازارگردان خصوصاً از سوی دولت موجب کاهش درآمد شرکت می‌گردد. ورود رقبای بدون تخصصی با استفاده از کاهش نرخ کارمزد جهت جذب مشتریان، صدور مجوز فعالیت‌های تخصصی تأمین سرمایه به سایر نهاد‌های مالی و در مقابل عدم صدور مجوز کارگزاری-معامله‌گری به شرکت از جمله مواردی است که شرکت را با ریسک کاهش سهم از بازار روبرو می‌کند. جهت کاهش چنین ریسک‌هایی، شرکت با ارائه خدمات حرفه‌ای و تخصصی به مشتریان خود با بالاترین سطح کیفیت اقدام به جلب رضایت حداکثری مشتریان کرده است.

۲-۲۷-۳-ریسک نرخ بهره

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

۳-۲۷-۳-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت به منظور کاهش ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان، سیاستی مبنی بر معامله با مشتریان دارای رتبه اعتباری بالا و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که توسط کمیته ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. به غیر از دولت جمهوری اسلامی ایران که بزرگترین مشتری شرکت محسوب شده با توجه به دریافت کارمزد به شکل پیش دریافت و اوراق منتشر شده از سوی آن نیز از میزان ریسک پایینی برخوردار می‌باشد، انتظار می‌رود ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ‌یک از مشتریان به شرکت تحمیل نشود لذا بدین منظور از مشتریان بزرگ شرکت نیز تضامین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نام مشتری	میزان کل مطالبات	سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۵۹۸,۲۸۶	-	-
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	۱۱۱,۳۴۸	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)	۱۷۸,۵۲۹	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	۲۵,۷۹۰	-	-
شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان	۱,۲۳۸,۹۲۱	-	-
تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	۲,۱۲۵,۰۵۰	-	-
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	۷۸۹,۴۶۲	-	-
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	۴۱,۶۳۴	-	-
شرکت پتروشیمی بوشهر	۲۰۹,۹۷۱	-	-
سایر	۷۲۸,۷۲۲	-	-
جمع	۶,۰۴۷,۷۱۲	-	-

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 تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و در صورت لزوم اخذ تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۳۴۱,۵۴۰	-	۶۷۱,۸۹۴	۳,۳۱۲,۶۸۷	۴,۳۲۶,۱۲۲
سایر پرداختنی ها	-	-	۴۲,۵۳۰	۵۱۰,۲۹۵	۵۵۲,۸۲۵
	۳۴۱,۵۴۰	-	۷۱۴,۴۲۴	۳,۸۲۲,۹۸۲	۴,۸۷۸,۹۴۶

۵-۳-۲۷- ریسک عملیاتی

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

۶-۳-۲۷- 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 متأثر 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 صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸ - وضعیت ارزی

جمع	پوند انگلستان	یورو	دلار امریکا	یادداشت
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	۱۹
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	موجودی نقد
-	-	-	-	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۱۵۰	۱,۱۲۱	۴۲	۹۸۷	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۰۱۸	۱,۱۲۰	۴۱	۸۵۷	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- فعالیت سبدگردانی
۲۹-۱- خالص دارایی های فعالیت سبدگردانی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۶۵	-	۱۶۵
۶۲۵	۶۰۰	۲۵	-	-	-
۶۰۶,۱۸۸	۳۰۳,۵۳۰	۳۰۲,۶۵۸	۳۱۸,۶۳۹	۵۹,۴۰۹	۲۵۹,۲۳۰
۲۴۴,۲۶۹	۶۵۲	۲۴۳,۶۱۷	۲۹۸,۸۸۹	۷,۲۴۰	۲۹۱,۶۴۹
۱۷,۵۸۴	۵,۸۶۷	۱۱,۷۱۷	۶,۱۹۶	۶۸۶	۵,۵۱۰
۸۶۸,۶۶۶	۳۱۰,۶۴۹	۵۵۸,۰۱۷	۶۲۳,۸۸۹	۶۷,۳۲۵	۵۵۶,۵۶۴
(۹,۸۴۵)	(۶۰۲)	(۹,۲۴۳)	۳۱,۲۰۴	-	۳۱,۲۰۴
(۱,۸۶۱)	(۳۹۸)	(۱,۴۶۳)	(۶۷۱)	(۱۱۰)	(۵۶۱)
(۱۱,۷۰۶)	(۱,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۶)	۳۰,۵۲۳	(۱۱۰)	۳۰,۶۴۳
۸۵۶,۹۶۰	۳۰۹,۶۴۹	۵۴۷,۳۱۱	۶۵۴,۴۲۲	۶۷,۲۲۵	۵۸۷,۱۹۷

دارایی ها

سپرده بانکی
جاری سبدگردان نقد
سرمایه گذاری در سهام
سرمایه گذاری در صندوق ها
حساب دریافتی از شرکت ها

بدهی ها

حساب پرداختی به کارگزاری ها
کارمزدها

خالص دارایی ها

۲۹-۲- صورت عملکرد فعالیت سبدگردانی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۴۲۰	۷۰,۷۰۳	(۳۵,۲۸۳)	(۵۳,۰۱۷)	(۹۱,۰۸۰)	۳۸,۰۶۳
۶۸,۱۸۷	۸,۸۶۳	۵۹,۳۲۴	۱۱,۱۸۹	۵۲۵,۰۰۰	۱۰,۶۴۴
۹۱۳	(۳۳۰)	۱,۱۴۳	۶۳	۴	۵۹
(۶۱۲,۲۸۳)	(۶۱۶,۸۵۵)	۴,۵۷۲	۱۵۵,۴۵۹	۱۴۷,۶۲۰	۷,۸۲۹
(۳۵,۳۲۹)	(۱۱,۵۰۳)	(۲۳,۸۲۶)	(۱۱,۶۷۴)	(۵,۶۷۳)	(۶,۰۰۱)
(۵۴۳,۰۹۲)	(۵۴۹,۰۲۲)	۵,۹۳۰	۱۰۲,۰۲۰	۵۱,۴۰۶	۵۰,۶۱۴

عملکرد سبدهای سرمایه گذاری

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بان)
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

۲۹-۳- شرکت دارای تعداد ۲۹ سبد اختصاصی است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته:

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده‌های بانکی	درآمد سبب گردانی	کارمزد ارکان صندوق	سود واحدهای سرمایه گذاری	خدمات پذیرهنویسی	هزینه بازارگردانی	هزینه جبران خدمات
	بانک سامان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۷۹	-	-	-	-	۳۰,۹۶۹	-
شرکت های اصلی و نهایی	بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۲۸۴	-	-	-	-	-	۳۰,۳۲۲
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر صندوق	-	-	-	۴۷۲,۴۷۲	۵۳۴,۸۲۳	-	۱,۲۶۷,۹۴۸	-
	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	-	-	-	۳۶,۷۴۵	۴,۳۴۴	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	مدیر و بازارگردان صندوق	-	-	-	۶۸,۹۳۲	۶۸,۰۹۳	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نئین سامان (کارین)	مدیر و بازارگردان صندوق	-	-	-	۱۷۰,۱۵۲	۲۵۹,۲۲۱	-	۲۹۷,۰۷۵	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	-	-	-	۳,۱۰۳	-	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان	مدیر صندوق	-	-	-	۲۴,۱۶۰	۴,۵۴۳	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان	مدیر صندوق	-	-	-	۱۲,۶۴۳	۱۵	-	-	-
	شرکت بیمه تجارت نو	مدیر مشترک	-	-	۴۶۳	-	-	-	-	-
	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	هم گروه بانک سامان	-	-	-	-	-	۴۵,۰۰۰	-	-
	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	هم گروه بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	هم گروه بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل				۳۶۴	۴۶۳	۷۸۸,۲۰۷	۸۷۱,۰۴۰	۴۵,۰۰۰	۱,۵۸۵,۹۹۲	۳۰,۳۲۲

۳۱-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	خالص	
		دریافتی‌ها	پیش پرداخت			۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	بانک سامان	-	-	-	(۱۱۸,۰۰۸)	-	(۹۷,۳۰۸)
	بانک تجارت	-	-	-	(۶۳,۷۰۰)	-	(۶۳,۷۰۰)
	شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری و ساختمانی تجارت	-	-	-	-	-	۱,۷۷۸,۷۶۳
	شرکت پردازشگران سامان	-	-	-	-	-	(۱۶۰)
	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	۱۰,۱۶,۷۱۲	-	-	-	۱۰,۱۶,۷۱۲	۸۸۹,۴۶۲
	شرکت زیرساخت فناوری تجارت ایرانیان	-	-	-	-	-	۲,۱۳۸,۹۲۱
	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	۱,۲۳۸,۹۲۱	-	-	-	۱,۲۳۸,۹۲۱	۲,۴۴۱,۸۶۵
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	۵۹۸,۲۸۶	۱,۸۹۶,۹۸۸	-	-	۲,۴۹۵,۲۷۴	۱۵۸,۷۷۷
	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان	۴۱,۶۳۴	-	-	-	۴۱,۶۳۴	۶۶,۹۸۰
	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	۱۱۱,۳۴۸	-	-	-	۱۱۱,۳۴۸	۴۷۴,۹۶۲
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نئین سامان (کارین)	۱۷۸,۵۲۹	۵۷۲,۷۱۰	-	-	۷۵۱,۲۳۹	۱,۸۰۶
	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)	۲,۹۸۰	-	-	-	۲,۹۸۰	۲۰,۴۹۶
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان	۲۵,۷۹۰	-	-	-	۲۵,۷۹۰	۵,۶۵۳
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان	۱۴,۴۴۸	-	-	-	۱۴,۴۴۸	۳۴۲
	شرکت بیمه تجارت نو	-	-	(۶)	-	(۶)	۲۴۶
	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۹۷	-	(۱۶,۷۶۱)	-	(۱۶,۶۶۴)	-
	کارگزاری بانک سامان	-	-	(۳۲۴,۷۷۹)	-	(۳۲۴,۷۷۹)	-
	تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	۲,۱۲۵,۰۵۰	-	-	-	۲,۱۲۵,۰۵۰	-
	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت (تکنوتجارت)	۱۲۰	-	-	-	۱۲۰	۱۲۰
جمع کل		۵,۳۵۳,۹۱۴	۲,۴۶۹,۹۸۸	(۵۲۳,۲۵۴)	-	۷,۸۲۳,۵۱۵	۳,۹۱۷,۸۰۹
						(۵۲۳,۱۵۷)	۳,۷۵۶,۶۱۷

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۲-۱- تعهدات بازارگردانی

اوراق بهادار و صندوق‌های تحت بازارگردانی شرکت در پایان سال مالی به شرح جدول زیر است:

میزان اوراق تحت تعهد		نرخ سود اوراق	درصد تعداد معاملات روزانه مورد تعهد بازارگردان	سرسرید اوراق بهادار	تاریخ شروع بازارگردانی	تاریخ قرارداد	ضمین	ناشر (بانک) اوراق بهادار/صندوق	شرح
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱								
اوراق پذیرفته شده در بورس و فرابورس:									
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۶٪	۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	بانک سامان	شرکت لیزینگ رایان سایپا	اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۱۶٪ - رایان ۱۰۶
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸٪	۲,۵٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	بانک سامان	شرکت لیبیات و بستنی دومینو	اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۴-۲۰۸ - دومینو ۴
۶۰۰	۶۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	بانک تجارت	شهرداری کرج	اوراق مشارکت شهرداری کرج
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	بانک تجارت	شهرداری کرج	اوراق مشارکت شهرداری کرج
۶۰۰	۶۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	شهرداری یزد	اوراق مشارکت شهرداری یزد
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	شهرداری قم	اوراق مشارکت شهرداری قم
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	شهرداری اصفهان	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	بانک تجارت	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	اوراق مرابحه پتروشیمی صدف خلیج فارس
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۵٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	بانک تجارت - کارآفرین	شرکت سرمایه‌گذاری تجاری شستان	اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳-۹۱۵ (شستان ۰۳)
۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	شهرداری تهران	اوراق مشارکت ش تهران ۰۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸,۵٪	۲,۵٪	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۲	سرمایه‌گذاری اهداف	شرکت ملی نفت ایران	اوراق منفعت شرکت ملی نفت ایران
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸,۵٪	۳٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۰۵	ضمانتنامه بانکی	شرکت پتروشیمی بوشهر	اوراق سلف موازی استاندارد سمتا ۰۱۱ - سمتا ۰۱۱
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱۸٪	۵٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۲	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	بانک تجارت	شرکت واسط مالی شهرویر پنجم	اوراق سلف موازی استاندارد گستر ایلام
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	بانک شهر	شهرداری قم	اوراق مشارکت سامانه اتوبوسرانی شهر قم
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	بانک شهر	شهرداری قم	اوراق مشارکت فاز ۱ خط ۱ مترو قم
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۰۵	بانک شهر	شهرداری کرج	اوراق مشارکت سامانه اتوبوسرانی شهر کرج
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۰۵	بانک شهر	شهرداری کرج	اوراق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج ۹۹
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۸٪	۲,۵٪	۱۴۰۵/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	بانک ملی	شهرداری اسلامشهر	اوراق مشارکت مترو شهرداری اسلامشهر
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	بانک صنعت و معدن	گروه صنعتی انتخاب	اوراق مرابحه گروه صنعتی انتخاب
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۸,۵٪	۳٪	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	بانک تجارت	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	اوراق مرابحه شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۸,۵٪	۳٪	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تضمین مورد قبول سیرده گذاری	شرکت پتروشیمی مرجان	اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی مرجان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸,۵٪	۵٪	۱۴۰۱/۰۱/۱۲	۱۴۰۰/۰۱/۱۲	۱۴۰۰/۰۱/۱۲	تضمین مورد قبول سیرده گذاری	شرکت پتروشیمی مرجان	اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی مرجان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۴/۰۱/۱۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	تضمین مورد قبول سیرده گذاری	شرکت فولاد آینه خاورمیانه	اوراق سلف موازی استاندارد میلگرد شرکت فولاد آینه خاورمیانه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸,۵٪	۳٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	وثیقه سهام نزد سیرده گذاری	شرکت پتروشیمی تابان فردا	اوراق اجاره سهام شرکت پتروشیمی تابان فردا
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸,۵٪	۳٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۵	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	تضمین مورد قبول سیرده گذاری	شرکت پتروشیمی بوشهر	اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی بوشهر
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸,۵٪	۳٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	تضمین مورد قبول سیرده گذاری	شرکت پتروشیمی بوشهر	اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی بوشهر
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	تضمین مورد قبول سیرده گذاری	بانک تجارت	اوراق سلف موازی استاندارد نفت سنگین صادراتی شرکت توسعه
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	بانک تجارت	ارغوان گستر ایلام	صکوک اجاره ارغوان گستر ۵۱۲-۶ماهه ۱۸٪
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸,۵٪	۳٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	تضمین مورد قبول سیرده گذاری	شرکت سرمایه‌گذاری ملی	صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ماهه ۱۸٪
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	بانک کارآفرین	شرکت پتروشیمی بوشهر	اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی بوشهر
-	۱۰,۰۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	دکتر عبیدی	صکوک مرابحه دعبیدی ۱۲-۳ماهه ۱۸٪	صکوک مرابحه دعبیدی ۱۲-۳ماهه ۱۸٪
-	۱,۵۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۶/۰۲/۰۳	۱۴۰۰/۰۲/۰۳	۱۴۰۰/۰۲/۰۳	برنغی سهام	شرکت صنایع غذایی کوروش	اوراق صکوک مرابحه صکوروش ۳۰۲
-	۷,۰۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	بانک تجارت	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	اوراق اجاره سهام شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان
-	۱۶,۰۰۰	۱۸٪	۴٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	بانک سامان	شرکت گروه صنعتی پاکشو	اوراق صکوک مرابحه پاکشو ۵۰۳
-	۵۰,۰۰۰	۱۸٪	۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	اوراق مشارکت بخشی از الویت دوم شهر	اوراق مشارکت بخشی از الویت دوم شهر	اوراق مشارکت بخشی از الویت دوم طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهر
-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	اوراق مشارکت طرح توسعه اتوبوسرانی	اوراق مشارکت طرح توسعه اتوبوسرانی	اوراق مشارکت طرح توسعه اتوبوسرانی شهرداری کرج ۱۴۰۰
-	۵۰,۰۰۰	۱۸٪	۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۹	اوراق مشارکت طرح توسعه و تکمیل	اوراق مشارکت طرح توسعه و تکمیل	اوراق مشارکت طرح و توسعه و تکمیل خطوط قطار شهری شهر
-	۳۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۰/۰۴/۱۱	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	اوراق مشارکت طرح تکمیل اتوبوسرانی	اوراق مشارکت طرح تکمیل اتوبوسرانی	اوراق مشارکت طرح تکمیل اتوبوسرانی شهرداری قم ۱۴۰۰
-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	تضمین مورد قبول سیرده گذاری	صنعتا ۰۳۱	سلف موازی متانول مرجان ۰۳۱
-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۹	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	شرکت پدیده شیمی قرن	شرکت پدیده شیمی قرن	شرکت پدیده شیمی قرن (قرن)
-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۱/۱۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	شرکت لیزینگ ایران	شرکت لیزینگ ایران	شرکت لیزینگ ایران (ولیز)
-	-	-	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	شرکت گروه صنعتی سدید	شرکت گروه صنعتی سدید	شرکت گروه صنعتی سدید (وسدید)
-	-	-	۲,۱۲۹,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۴	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	موسسه اعتباری ملل	موسسه اعتباری ملل	موسسه اعتباری ملل (وملل)
-	-	-	-	-	-	-	شرکت اعتباری ایران کیش	شرکت اعتباری ایران کیش	شرکت کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)
۱۵۷,۹۰۰	۹۱۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	جمع	جمع	جمع
صندوق‌های سرمایه‌گذاری (بازارگردان صندوق‌های ETF):									
۱۵,۷۹۹	۱۵,۷۹۹	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۱/۰۸	-	تامین سرمایه کاردان	صندوق سرمایه‌گذاری تجاری شخصی کاردان	صندوق سرمایه‌گذاری تجاری شخصی کاردان
۲۵,۴۱۵	۲۵,۴۱۵	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۱/۲۴	-	تامین سرمایه کاردان	صندوق سرمایه‌گذاری تکین سامان	صندوق سرمایه‌گذاری تکین سامان
۴۱,۲۱۴	۴۱,۲۱۴	-	-	-	-	-	جمع	جمع	جمع
۲۲۴,۱۱۴	۹۵۷,۶۱۴	-	-	-	-	-	جمع کل	جمع کل	جمع کل

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بانک سامان	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
شهرداری مشهد	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
شهرداری یزد	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
آتیه داده پرداز	۵۰	۵۰
شرکت فرهنگ و توسعه کندو	۵۰	۵۰
رسپینا	۲۰	۲۰
	<u>۵,۹۲۸,۵۷۰</u>	<u>۵,۹۲۸,۵۷۰</u>

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

۳۲-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و برگه اعلام بدهی مربوطه ذخایر در دفاتر منظور شده است و برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و دوره مورد گزارش تاکنون رسیدگی نگردیده است.

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

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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