

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

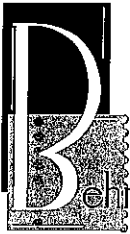
(۱) تا (۳)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۳۵)

ب - صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

\* \* \* \* \*



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۱۴۳۷-۸ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نماینده: ۸۸۸۱۴۴۷۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیأت مدیره  
شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



#### تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۱۷ تا ۶-۱۷ از مبلغ ۴،۷۵۳ میلیارد ریال اسناد دریافتی شرکتهای تدبیرگردان فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان، اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان و توسعه سرمایه گذاری سامان که سررسید آنها یکم تیر و مرداد ۱۴۰۱ بوده، مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال وصول و مبلغ ۴۱۵ میلیارد ریال با سود سهام پرداختنی تهاتر شده و مابقی آن با سه فقره چک جمعاً به مبلغ ۴،۱۵۳ میلیارد ریال به سررسید یکم مرداد ۱۴۰۲ جایگزین شده است.

#### سایر الزامات گزارشگری

- ۵- اهم موارد ملاحظه شده مربوط به عدم رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عملکرد شرکتهای تأمین سرمایه ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:
- ۵-۱- عدم وجود حداقل سه گروه سهامداری مستقل به نحوی که هیچ گروهی بیش از ۳۵٪ سهام شرکت را در اختیار نداشته باشد، موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۳۷ سازمان بورس و اوراق بهادار.
  - ۵-۲- عدم افتتاح حساب بانکی مشترک به نام سبدگردان و امین سبد در خصوص قراردادهای سبدگردانی، موضوع تبصره ۱ ماده ۱۹ دستورالعمل تأسیس و فعالیت سبدگردان.
  - ۵-۳- عدم تکمیل حجم سفارش خرید یا فروش تا حداقل سفارش انباشته توسط بازارگردان در شرایط مقرر در تبصره ماده ۸ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در برخی مقاطع زمانی.
  - ۵-۴- تأخیر در ارسال چک لیست ارزیابی عملکرد موضوع اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان.
  - ۵-۵- فرآیند تأیید صلاحیت حرفه‌ای دو نفر از نمایندگان هیأت مدیره (نمایندگان شرکتهای توسعه سرمایه گذاری سامان و پردازشگران سامان) و همچنین ثبت تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه و هیأت مدیره در خصوص انتخاب مدیران، بازرسان و روزنامه کثیرالانتشار، تعیین سمت، انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود اختیارات ایشان در مرجع ثبت شرکتهای، در رعایت ضوابط و قوانین مرتبط تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.

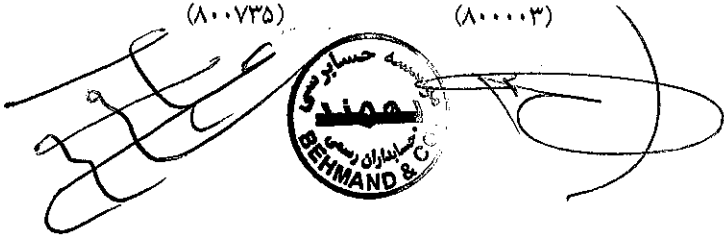
۶- نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه  
نهادهای مالی بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۱-۲۰ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه،  
مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت  
نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل مزبور و  
اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

تاریخ: ۱۶ آبان ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی  
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش  
(۸۰۰۰۰۳)



The image shows two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is more complex and cursive, while the one on the right is simpler and more linear. In the center, there is a circular stamp with the text 'مؤسسه حسابرسی بهمند' at the top, 'BEHMAND & CO.' at the bottom, and 'مستشاران رسمی' in the middle. The stamp is partially overlaid by the signatures.



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

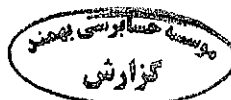
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 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	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲,۴۸۹,۴۹۶	۵,۱۵۹,۲۰۲
درآمد ارایه خدمات	۱,۲۸۳,۱۵۲	۱,۵۵۸,۴۲۲
سود سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۷۷۲,۶۴۸	۶,۷۱۷,۶۲۴
جمع درآمدهای عملیاتی		
هزینه‌های عملیاتی	(۱,۶۶۰,۴۲۱)	(۱,۵۵۱,۴۹۷)
هزینه‌های بازارگردانی	(۱,۴۶,۴۲۱)	(۲۴۱,۳۶۰)
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۲,۸۶۵)	(۳۶,۱۲۵)
هزینه استهلاک	(۲۲,۱۴۸)	-
هزینه اجاره	(۲۲,۸۶۶)	(۵۳,۷۸۲)
سایر هزینه‌ها	(۲۲,۸۶۶)	(۵۳,۷۸۲)
جمع هزینه‌های عملیاتی	۲,۴۹۳,۶۲۷	۴,۸۳۴,۳۵۰
سود عملیاتی	۱۵,۰۸۳	۷۱۳
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳,۵۰۸,۷۱۰	۴,۸۳۵,۰۶۳
سود قبل از مالیات	۳,۵۲۳,۷۹۳	۵,۵۴۸,۰۷۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲,۹۵۹,۰۲۵	۴,۱۴۶,۹۶۹
سود خالص		
سود پایه هر سهم	۳۳۹	۴۶۱
عملیاتی - ریال	۲	-
غیر عملیاتی - ریال	۳۳۷	۴۶۱
سود پایه هر سهم - ریال	۳۳۹	۴۶۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی و بازرسی بهمن گزراوشی

شرکت تأمین سرمایه کاردان  
۴۴۸۲۷۱

شرکت تامین سرمایه کارخان (سهامی خاص)

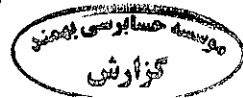
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۱۳۳,۵۶۲	۳,۱۲۳,۶۰۰	۱۲ دارایی های غیر جاری
۴,۳۱۴	۳,۴۷۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۸۸,۰۱۳	۱۷۱,۳۵۷	۱۳ دارایی های نامشهود
۲۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۲۴۴,۸۸۹	۳,۳۴۱,۹۳۲	۱۵ سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲,۴۶۵,۶۸۲	۲,۹۴۰,۳۵۹	۱۶ پیش پرداخت ها
۷,۴۱۶,۱۴۰	۶,۱۴۳,۵۹۳	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵,۶۳۴,۸۵۸	۱۸,۰۰۱,۱۷۱	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۹,۴۵۰	۲۰۱,۰۱۱	۱۹ موجودی نقد
۲۵,۶۶۶,۱۳۰	۲۷,۲۸۵,۱۳۳	جمع دارایی های جاری
۲۹,۰۱۱,۰۱۹	۳۰,۶۱۷,۰۶۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۷,۰۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه در جریان
۲۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۳۴۹	۲۱ اندوخته قانونی
۱۳,۱۳۲,۸۸۲	۱۴,۰۷۲,۵۰۲	سود تباشته
۲۲,۳۳۲,۸۸۲	۲۳,۴۷۹,۸۵۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۶۴۹,۶۸۷	۳,۸۲۲,۶۸۷	۲۲ پرداختی های بلند مدت
۲۱,۶۷۳	۲۴,۹۶۲	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۷۱,۳۶۰	۳,۸۵۷,۶۵۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۰۹,۸۲۱	۱,۰۷۱,۶۸۳	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۶۳,۴۶۴	۶۸۸,۶۸۸	۲۴ مالیات پرداختی
۲,۳۳۳,۴۹۲	۱,۵۱۹,۱۹۴	۲۵ پیش دریافت ها
۴,۰۰۶,۷۷۷	۲,۲۷۹,۵۶۶	جمع بدهی های جاری
۶,۶۷۸,۱۳۷	۷,۱۳۷,۲۱۵	جمع بدهی ها
۲۹,۰۱۱,۰۱۹	۳۰,۶۱۷,۰۶۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
		خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی
۸۵۷,۹۱۱	۶۵۴,۴۲۲	۲۹
۳۷۵,۵۹۵,۶۳۴	۴۸۳,۸۲۲,۵۶۶	۳۰ خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

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





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

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۳۲,۸۸۲	۲۲,۳۳۲,۸۸۲
-	-	-	۴,۱۴۶,۹۶۹	۴,۱۴۶,۹۶۹
۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	۲۰۷,۳۴۸	-	-
-	-	-	-	-
۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۷,۳۴۹	۱۴,۰۷۲,۵۰۲	۲۳,۴۷۹,۸۵۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۶,۴۳۹	۱۱,۵۸۶,۴۳۹
-	-	-	۲,۹۵۹,۰۲۵	۲,۹۵۹,۰۲۵
-	-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۸,۴۶۴	۱۲,۲۴۸,۴۶۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

افزایش سرمایه

اندرخته قانونی

سود سهام منسوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

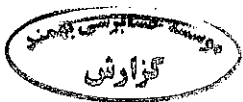
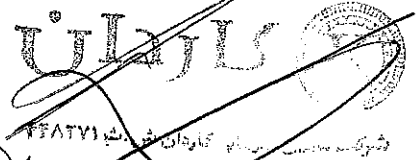
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام منسوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

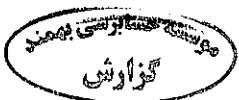
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۶	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۰۷۷,۷۶۳	۲,۷۴۶,۳۱۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۶,۳۶۴)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷۰)	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۶,۴۳۴)	
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳,۰۵۱,۴۲۹	(۲,۷۷۱,۹۶۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
حاصل افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۱,۴۲۹	۵۱,۴۲۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۴۹,۴۵۰	۵۲۵,۹۵۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۳۲	۲۳۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۰۱,۰۱۱	۳۲۸,۹۸۹

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

کاردان



تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تأمین سرمایه گاردان (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 ۱۴۰۰۲۸۳۵۲۱۵ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس 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 کاووسییه، 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  
(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 هر یک 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 گذاری‌های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه‌بندی 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 شرکت‌ها
- ۵- ارایه خدمات مدیریت دارایی‌ها
- ۶- ارایه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه گذاری در آنها
- ۷- کارگزاری
- ۸- کارگزار / معامله گری
- ۹- سبدگردانی
- ۱۰- بازارگردانی
- ۱۱- سرمایه گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده‌های 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 فعالیت‌های سبدگردانی، خدمات صندوق‌های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزار / معامله گری و بازارگردانی که با اخذ مجوز جداگانه از سازمان بورس و اوراق بهادار امکان پذیر
- ۲- انجام فعالیت‌های کارگزاری و کارگزار / معامله گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سبدگردانی، اداره صندوق‌های سرمایه گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در مجوز فعالیت‌های 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	۸ تیر ۱۴۰۱	(۲) سبدگردانی
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 تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	کارکنان قراردادی
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۶۳	۸۳	

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره‌ای که آثار به کارگیری آن در صورتهای دوره مورد گزارش انعکاس یافته است. همچنین استاندارد حسابداری ۱۶ و ۴۲ به ترتیب با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز و اندازه گیری ارزش منصفانه که بر اقلام صورتهای مالی دوره مورد گزارش آثار با اهمیتی نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار که به روش ارزش بازار اندازه‌گیری می‌شود.

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
سبدگردانی	کارمزد ثابت روزانه خدمات سبدگردان (کارمزد قطعی): وفق قرارداد به طور روزانه کارمزد متغیر خدمات سبدگردان (کارمزد مشروط): در هر تاریخ گزارشگری، در صورتی که بازدهی سبد 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 پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا 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 یا 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.

۳-۴-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۲-۱- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۵-۲- 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 سال	خط مستقیم

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

۳-۶-۳- 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 می‌گردد.

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، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- 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 می‌گردد.

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

۳-۷- 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- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت

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

ها

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۹- مدیریت دارایی و سپد گردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سپد گردانی از مشتریان دریافت می‌شود، به گونه‌ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً محقق به دریافت حق‌الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، بعنوان دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب نمی‌شود و خالص اینگونه عملیات در خصوص کلیه مشتریان در ذیل صورت وضعیت مالی درج و همراه با عملکرد مالی مربوط در یادداشت‌های توضیحی افشا می‌شود. ضمناً برای شناسایی دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط، رویه‌های مرتبط به شرکت به کار گرفته می‌شود.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

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

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، یکسان است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
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	۱,۱۸۰,۰۷۹	-	۱,۱۸۰,۰۷۹	۵-۳ درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
۵,۷۵۰	۹۵۰	۴,۸۰۰	۷,۱۴۱	۷,۱۴۱	-	درآمد مشاوره
۲۰,۶۴۲	۱۲,۱۲۷	۸,۵۰۵	۲,۴۶۹	۲,۰۰۵	۴۶۴	درآمد سبذگردانی
۲,۴۸۹,۴۹۶	۱,۵۲۶,۵۶۲	۹۶۲,۹۳۴	۵,۱۵۹,۲۰۲	۳,۹۳۳,۶۵۹	۱,۲۲۵,۵۴۲	

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
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
-	-	-	۱۴۰,۰۱۶	۱۴۰,۰۱۶	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۴۰,۶۱۶	۱۴۰,۶۱۶	-	۱۳۶,۲۲۲	۱۳۶,۲۲۲	-	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی نیروهای مسلح-شستان
۶۴,۱۴۵	۶۴,۱۴۵	-	۱۲۸,۸۸۰	۱۲۸,۸۸۰	-	شهرداری قم
-	-	-	۷۷,۶۵۹	۷۷,۶۵۹	-	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۱۵۶,۰۴۲	۱۵۶,۰۴۲	-	۶۶,۷۷۵	۶۶,۷۷۵	-	شرکت اعتباری ملل (شامل درآمد تأمین مالی)
۷۷,۸۵۵	۷۷,۸۵۵	-	۶۴,۲۲۵	۶۴,۲۲۵	-	شرکت نفت و گاز صبا کنگان
-	-	-	۶۲,۸۴۹	۶۲,۸۴۹	-	شرکت صنعت غذایی کورش
-	-	-	۶۱,۱۱۷	۶۱,۱۱۷	-	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
-	-	-	۶۰,۰۱۷	۶۰,۰۱۷	-	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
-	-	-	۵۹,۲۲۰	۵۹,۲۲۰	-	شرکت گروه صنعتی پاک شو
۲۴۹,۷۶۱	۲۴۹,۷۶۱	-	۲۴۷,۱۸۰	۲۴۷,۱۸۰	-	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	
۶۸۵,۲۴۲	-	۶۸۵,۲۴۲	۸۱۵,۹۶۳	-	۸۱۵,۹۶۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۲۸,۲۴۲	-	۲۸,۲۴۲	۲۶,۷۴۵	-	۲۶,۷۴۵	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۷۶,۳۵۵	-	۷۶,۳۵۵	۶۸,۹۲۲	-	۶۸,۹۲۲	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
۸۹,۵۳۴	-	۸۹,۵۳۴	۲۱۸,۵۳۲	-	۲۱۸,۵۳۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۲۲,۱۶۶	-	۲۲,۱۶۶	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	۱,۱۸۰,۰۷۹	-	۱,۱۸۰,۰۷۹	

۶- 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	۳۵۰,۶۸۲	۵۶,۲۸۲	۲۹۴,۴۰۱	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۹۶,۳۵۳)	-	(۹۶,۳۵۳)	(۱۱۴,۳۱۵)	(۳,۳۷۱)	(۱۱۰,۹۴۴)	۶-۱ زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۹۴۹,۴۹۲	۲۲۲,۰۸۳	۶۲۷,۴۰۹	۱,۳۲۱,۲۷۲	۵۵۲,۲۳۰	۷۶۹,۰۴۲	۶-۲ درآمد سایر اوراق بهادار
۷۲,۹۷۳	۳۴,۴۹۰	۳۹,۴۸۴	۷۸۳	۴۱۹	۳۶۴	۶-۳ سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۲۸۳,۱۵۲	۲۶۸,۸۱۶	۹۱۴,۳۳۶	۱,۵۵۸,۴۲۲	۶۰۵,۵۶۰	۹۵۲,۸۶۳	

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 کپن اوراق مشارکت شهرداری اصفهان، اسلامشهر و ... خریداری شده توسط شرکت می باشد.

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



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

۷- هزینه های بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۱,۲۷۳	۱,۵۳۰,۹۵۰	اشخاص وابسته
۲۱,۶۴۸	۲۱,۰۴۷	سایر وابسته
<b>۸۲,۹۲۱</b>	<b>۱,۵۵۱,۹۹۷</b>	

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 و افزایش آن نسبت به دوره گذشته به دلیل افزایش بازارگردانی حجم اوراق منتشره شرکت میباشد.

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۱,۳۵۸	۱۶۰,۶۹۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۶۴۴	۲۳,۶۳۲	بیمه سهم کارفرما
۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۲۶۰	۱,۶۸۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۳۰,۱۵۹	۲۷,۳۴۸	سایر هزینه های پرسنلی
<b>۱۴۶,۴۲۱</b>	<b>۲۴۱,۳۶۰</b>	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۶۸۸	۵,۶۷۲	تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۸۶۲	۴,۱۵۵	ابزار و لوازم مصرفی
۲,۶۶۹	۳,۳۶۲	چاپ و آگهی
۲,۲۷۶	۴,۴۳۶	کارشناسی
۱,۴۹۳	۲,۵۹۵	حق حضور در جلسات کمیته ها
۱,۹۰۹	۱,۲۴۵	پشتیبانی نرم افزار
۹۱۳	۲,۹۱۷	حق عضویت و اشتراک
۱,۷۰۰	۱,۵۷۰	حق الزحمه حسابرسی
۸۸۸	۶۹۷	حق الزحمه حقوقی
۷۷۴	۳,۰۷۰	حق الزحمه مشاورین
-	۲,۰۰۰	مسئولیت های اجتماعی
۵,۶۹۴	۲۲,۰۶۳	سایر
<b>۲۰,۸۶۷</b>	<b>۵۳,۷۸۲</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۴۹۳,۶۲۷	۴,۸۲۴,۳۵۰	سود عملیاتی
(۴۴۲,۰۹۵)	(۶۸۷,۹۴۵)	اثر مالیاتی
۳,۰۵۱,۵۳۲	۴,۱۴۶,۴۰۵	
۱۵,۰۸۳	۷۱۳	سود غیرعملیاتی
(۴۶)	(۱۵۰)	اثر مالیاتی
۱۵,۰۳۷	۵۶۳	
۳,۵۰۸,۷۱۰	۴,۸۳۵,۰۶۳	سود قبل از مالیات
(۴۴۲,۱۴۱)	(۶۸۸,۰۹۵)	اثر مالیاتی
۳,۰۶۶,۵۶۹	۴,۱۴۶,۹۶۹	سود خالص

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

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اتاقه و منصوبات و کامپیوتر و ماشین اداری	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
۳۶,۳۶۴	۳۰,۹۵۳	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
۳۵,۴۱۵	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
۳,۱۲۲,۵۶۲	۶۰,۸۰۴	۳۰۹	۶,۸۱۶	۱,۱۳۰,۵۶۱	۱,۹۳۳,۰۷۳	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	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹,۳۲۶	۸,۶۷۶	۵۵۰	-	-	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۴۶۹	۴,۳۸۳	۸۷	-	-	-	افزایش
۱۳,۶۹۵	۱۳,۰۵۹	۶۳۷	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۱۱۰,۶۴۴	۳۰,۳۳۹	۴۰۵	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۱۵۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
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 کارخان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	۱۷۰,۳۵۷	۱۴-۱
۱۸۷,۰۱۳	۱۷۰,۳۵۷	-	۱,۰۰۰	۱۴-۲
۱۸۸,۰۱۳	۱۷۱,۳۵۷	-	۱۷۱,۳۵۷	

سرمایه گذاری های سریع معامله  
 سایر سرمایه گذاری ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری واحدهای ممتاز	تعداد	ناشر
۴۰,۲۰	۳۹,۹۹۶	۴۰,۵۲۴	۳۹,۹۹۶	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹.۷۵٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان
۱۰۳,۴۷۸	۹,۹۵۷	۱۰۵,۱۴۸	۹,۹۵۷	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹٪	۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
۲۶۳,۳۱۴	۱۱۳,۳۹۰	۳۹۲,۲۳۳	۱۱۳,۳۹۰	۱۱۳,۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹.۵٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان
۱,۰۰۴	۱,۰۱۱	۱,۰۱۸	۱,۰۱۱	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲٪	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۱۸,۱۳۹	۱۶,۹۴۰	۳۴۶	۲۸۴	۲۸۴	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵٪	۲۵۰,۰۰۰	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای زمین کارخان)
۹۲	۱۲۸	۹۲	۱۲۸	۱۲۸	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۵,۹۰۶	۵,۵۹۱	۶,۴۲۸	۵,۵۹۱	۵,۵۹۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۵۳۱,۹۵۲	۱۸۷,۰۱۳	۵۴۵,۸۹۸	۱۷۰,۳۵۷	۱۷۰,۳۵۷				

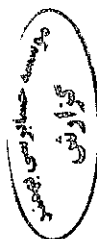
۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰

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

۱۴-۲-۱- مبلغ فوق طی مصوبه آیین نامه تأسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد تجاری صنعتی جمهوری اسلامی ایران بابت بخشی از هزینه های تأسیس این بورس در مناطق آزاد بنام بورس بین المللی واريز شده است.  
 ۱۴-۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های منصفانه قابل اتکا در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.



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

۱۵- سایر دارایی‌ها

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

وجوه بانکی مسدود شده

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

۱۶- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۳,۶۰۱	۲۰,۳۰۸	پیش پرداخت هزینه های بازارگردانی؛
۲,۳۸۶	-	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
۲,۰۲۸,۰۸۰	۲,۲۸۳,۰۱۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
۴۰۹,۷۴۲	۶۳۳,۶۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۲,۴۶۳,۸۰۹	۲,۹۳۶,۹۲۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۱,۱۴۲	۳,۳۷۸	سایر پیش پرداخت‌ها:
۷۳۰	۶۰	خرید کالا
۲,۴۶۵,۶۸۲	۲,۹۴۰,۳۵۸	سایر

۱۶-۱- پیش پرداختها شامل ۲.۹۱۶.۶۱۲ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۱ است.

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

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

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص
<b>تجاری:</b>					
۱۷-۱	-	۱,۶۷۹,۳۱۴	۱,۶۷۹,۳۱۴	-	۱,۶۷۹,۳۱۴
استاد دریافتی:					
شهرداری کرج	-	۱,۲۲۷,۵۰۰	۱,۲۲۷,۵۰۰	-	۱,۲۲۷,۵۰۰
شرکت دیش سبز گستر	-	۱,۰۹۹,۸۰۰	۱,۰۹۹,۸۰۰	-	۱,۰۹۹,۸۰۰
شرکت سرمایه گذاری مالی ابران	-	۸۳۶,۵۰۰	۸۳۶,۵۰۰	-	۸۳۶,۵۰۰
شرکت پتروشیمی مرجان	-	۸۰۱,۲۰۰	۸۰۱,۲۰۰	-	۸۰۱,۲۰۰
شهرداری قم	-	۶۴۵,۶۶۰	۶۴۵,۶۶۰	-	۶۴۵,۶۶۰
شرکت توسعه نفت و گاز صبا اوند	-	۶۳۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰
شرکت گروه صنعتی پاک شو	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	-	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح-خستستان	-	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰
گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	-	۴۲۵,۱۶۰	۴۲۵,۱۶۰	-	۴۲۵,۱۶۰
شرکت پتروشیمی اروان گستر ایلام	-	۳۵۰,۱۰۰	۳۵۰,۱۰۰	-	۳۵۰,۱۰۰
شرکت داروسازی دکتر عبیدی	۲۲۷,۲۵۰	-	-	-	-
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	-	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	-	۱۸۵,۰۰۰
شرکت صنعت غذایی کوروش	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	-	۱۱۹,۸۰۶	۱۱۹,۸۰۶	-	۱۱۹,۸۰۶
شرکت لبنیات و بستنی دوینو	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
شهرداری اسلامشهر	-	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰
شهرداری یزد	-	-	-	-	-
شهرداری تهران	-	-	-	-	-
۲۵	(۲۲۷,۲۵۰)	(۹,۲۴۶,۰۵۶)	(۹,۲۴۶,۰۵۶)	-	(۹,۲۴۶,۰۵۶)
تهاتر با پیش دریافت ها	-	۶,۰۲۹,۸۸۲	۶,۰۲۹,۸۸۲	-	۶,۰۲۹,۸۸۲
<b>حساب های دریافتی:</b>					
۱۷-۲	۶۰۵,۷۸۰	-	۶۰۵,۷۸۰	-	۶۰۵,۷۸۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان					
۱۷-۲	۱۱۱,۳۴۸	-	۱۱۱,۳۴۸	-	۱۱۱,۳۴۸
صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان					
۱۷-۲	۲۵۲,۴۹۴	-	۲۵۲,۴۹۴	-	۲۵۲,۴۹۴
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کاربن)					
۱۷-۲	۲۵,۷۹۰	-	۲۵,۷۹۰	-	۲۵,۷۹۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان					
۱۷-۲	۴۱,۶۳۴	-	۴۱,۶۳۴	-	۴۱,۶۳۴
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان					
۱۷-۲	۱۴,۴۴۸	-	۱۴,۴۴۸	-	۱۴,۴۴۸
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان					
۱۷-۳	-	۲۰۹,۹۷۱	۲۰۹,۹۷۱	-	۲۰۹,۹۷۱
شرکت پتروشیمی بوشر					
شرکت اعتباری ملل	-	-	-	-	-
شرکت پدیده شیمی پایدار	-	-	-	-	-
کارگزاری بانک سامان	-	-	-	-	-
سایر	۲,۰۷۷	۵۱,۴۱۸	۵۳,۴۹۵	-	۵۳,۴۹۵
۱,۰۵۴,۵۷۱	۳۱۳,۰۶۶	۱,۳۶۷,۶۳۷	۱,۳۶۷,۶۳۷	-	۱,۳۶۷,۶۳۷
<b>سایر دریافتی ها:</b>					
۱۷-۴	۱,۲۳۸,۹۲۱	-	۱,۲۳۸,۹۲۱	-	۱,۲۳۸,۹۲۱
استاد دریافتی:					
شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان	۷۸۹,۴۶۲	-	۷۸۹,۴۶۲	-	۷۸۹,۴۶۲
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	۲,۱۲۵,۰۵۰	-	۲,۱۲۵,۰۵۰	-	۲,۱۲۵,۰۵۰
شرکت تدبیر گران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	۴,۱۵۲,۴۳۲	-	۴,۱۵۲,۴۳۲	-	۴,۱۵۲,۴۳۲
سپرده بیمه مکسوره از صورت حساب قراردادهای منتهه	۱۲۰	۷,۳۹۹	۷,۵۱۹	-	۷,۵۱۹
سایر	۶	۱۱,۰۱۵	۱۱,۰۲۱	-	۱۱,۰۲۱
۱۲۶	۱۸,۴۱۴	۱۸,۵۴۰	۱۸,۵۴۰	-	۱۸,۵۴۰
۵,۲۰۸,۱۲۹	۹۳۴,۴۶۴	۶,۱۴۲,۵۹۳	۶,۱۴۲,۵۹۳	-	۶,۱۴۲,۵۹۳

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

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

۱۷-۳- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سود اوراق و درآمد بازارگردانی آن ها می باشد که بصورت تهیدی و مطابق با استانداردهای حسابداری شناسایی شده است.

۱۷-۴- مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان بابت واگذاری سهام سرآوا با بدهی سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۰ تهاتر، مبلغ ۱۸۵ میلیارد ملی یک فقره چک وصول و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۱,۲۳۹ میلیارد ریال نه

۱۷-۵- مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بابت واگذاری سهام سرآوا با بدهی سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۰ تهاتر و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۷۸۹ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ دریافت گردید.

۱۷-۶- مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت تدبیر گران فناوری اطلاعات ایرانیان بابت واگذاری سهام سرآوا با بدهی سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۰ به شرکت بانک تجارت طبق الحاقیه سه جانبه منتهه تهاتر و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۲,۱۲۵ میلیارد ریال

۱۷-۷- مطالبات شرکت عمدتاً بابت کارمزدهای مدیر، سود اوراق مشارکت و ... می باشد که از این بابت شرکت ریسک اعتباری نداشته و در سررسید خود وصول می گردند.

۱۷-۸- مدت زمان دریافتی‌هایی که موقوف شده ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۰,۱۲۰	۴۳,۵۰۰
۲۴۰,۸۵۰	۲۲۲,۶۰۷
۷۸,۴۳۱	۶۴۰,۳۵۰
۳۴۹,۴۰۱	۱,۰۱۶,۴۵۷

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) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	پادداشت	
							سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۷,۰۱۱,۹۶۸	۱,۲۲۵,۸۴۱	۳,۱۴۹,۵۲۳	۲۴۱,۰۸۱	-	۲۴۱,۰۸۱	۱۸-۱	سهام شرکتها
۳,۱۴۸,۸۶۴	۳,۱۸۶,۴۴۵	۶,۹۴۵,۴۹۹	۶,۸۲۲,۳۳۷	-	۶,۸۲۲,۳۳۷	۱۸-۲	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۳,۵۲۸,۷۴۱	۳,۴۴۳,۸۸۶	۳,۳۱۴,۹۹۵	۳,۰۹۶,۲۰۸	-	۳,۰۹۶,۲۰۸	۱۸-۳	سایر اوراق بهادار
۱۳,۶۸۹,۵۷۳	۷,۸۵۶,۱۷۳	۱۳,۴۱۰,۰۱۶	۱۰,۱۵۹,۶۲۶	-	۱۰,۱۵۹,۶۲۶		
۴,۷۴۹,۰۵۲	۴,۷۶۸,۶۸۶	۴,۸۷۵,۹۰۸	۴,۸۴۱,۵۴۵	-	۴,۸۴۱,۵۴۵	۱۸-۴	سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۷,۷۴۹,۰۵۲	۷,۷۶۸,۶۸۶	۷,۸۷۵,۹۰۸	۷,۸۴۱,۵۴۵	-	۷,۸۴۱,۵۴۵		
۲۱,۴۲۸,۶۲۵	۱۵,۶۳۴,۸۵۸	۲۱,۲۸۵,۹۲۳	۱۸,۰۰۶,۱۷۱	-	۱۸,۰۰۶,۱۷۱		

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ میلیون ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	پادداشت
۱۷,۷۸۵	۳۹,۰۲۳	۲۴,۴۴۴	۴۶,۰۰۹	-	۴۶,۰۰۹	۲۴,۲۳۹,۰۶۲	شرکت لیزینگ ایران
۹۸۴,۹۰۹	۱,۵۵۵,۰۲۰	۷۱۷,۲۲۴	۱,۵۵۵,۰۲۰	-	۱,۵۵۵,۰۲۰	۲۳,۴۴۲,۳۸۹	پدیده شیمی پایدار
۶,۰۰۰,۲۸۸	۱۴,۶۱۱,۸۵۲	۲,۳۱۳,۱۱۱	۱۴,۶۱۱,۸۵۲	-	۱۴,۶۱۱,۸۵۲	۱,۰۰۰,۰۴۸,۰۲۸	موسسه اعتباری ملل
۸,۹۸۶	۵۰,۰۲۰	۸۴,۷۳۴	۱۱۹,۲۷۳	-	۱۱۹,۲۷۳	۲۹,۹۳۰,۷۱۹	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۷,۰۱۱,۹۶۸	۱۶,۲۵۵,۹۱۵	۳,۱۴۹,۵۲۳	۱۶,۳۳۲,۱۵۴	-	۱۶,۳۳۲,۱۵۴		
-	(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)	-	(۱۶,۰۹۱,۰۷۳)	-	(۱۶,۰۹۱,۰۷۳)		۲۲-۱
۷,۰۱۱,۹۶۸	۱,۲۲۵,۸۴۱	۳,۱۴۹,۵۲۳	۲۴۱,۰۸۱	-	۲۴۱,۰۸۱		تهاتر با حساب های پرداختی

۱-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی منافع حاصل از اوراق بهادار ثبت شده نزد بازارگردان اعم از سود برداختی و برکه 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) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
۳۴۵,۴۴۴	۳۴۵,۶۱۶	۴,۲۰۲,۴۰۴	۴,۱۷۷,۲۳۴	-	۴,۱۷۷,۲۳۴	۴۱۲,۶۴۷,۶۹۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۳,۶۵۴,۴۰۶	۲,۷۰۶,۵۹۵	۲,۷۲۸,۳۸۸	۲,۶۴۱,۰۱۰	-	۲,۶۴۱,۰۱۰	۱۳,۹۱۸,۸۱۹	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
۶۸,۰۰۵	۵۴,۱۵۱	۴,۷۰۶	۴,۰۹۳	-	۴,۰۹۳	۴۰۸,۸۲۱	صندوق سرمایه گذاری زرین گوروش-س (زرین)
۱۰,۰۹۹	۱۰,۰۰۲	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد هامرز
۷۱,۸۹۰	۷۰,۰۸۱	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آوای تراز زاگرس
۳,۱۴۸,۸۶۴	۳,۱۸۶,۴۴۵	۶,۹۴۵,۴۹۹	۶,۸۲۲,۳۳۷	-	۶,۸۲۲,۳۳۷		

شرکت تأمین سرمایه کارهان (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	
۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۲	-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۹۹۹,۹۹۸	اوراق مشارکت شهرداری اسلامشهر ۳-۲۱۲-۳ ماهه ۱۸٪ (مهر ۱۳۱۲)
۶۰۰,۰۱۵	۶۰۰,۰۱۵	۶۴۰,۲۷۷	۵۸۰,۷۰۳	-	۵۸۰,۷۰۳	۲۸۵,۶۶۰	اوراق سلف موازی نفت، س صادر اروند ۲ (سنت ۲۰۲۱)
۳۰۰,۰۶۷	۳۰۰,۰۶۷	۳۲۷,۲۰۱	۲۹۱,۶۹۵	-	۲۹۱,۶۹۵	۲۳۱,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۳)
۳۰۰,۰۲۳	۳۰۰,۰۲۳	۳۲۳,۰۲۹	۲۹۱,۷۵۰	-	۲۹۱,۷۵۰	۲۲۵,۰۰۰	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	۲۴۱,۸۰۰	اوراق سلف موازی متانول مرجان (سمتا ۰۲۱)
۱۵۰,۰۷۲	۱۵۰,۰۷۲	۱۶۱,۱۲۳	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 ۰۳۱۲)
۱۹	۲۰	۳,۰۴۵	۳,۱۳۶	-	۳,۱۳۶	۳,۱۱۹	اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۲۰۲۰۸
۲۰۵	۴۰۶	۴۰۰	۴۰۶	-	۴۰۶	۴۰۰	اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳۰۹۱۵ (شستان ۰۲)
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪ (مکرج ۳۰۴)
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪ (مکرج ۰۲۴)
۱۰۱	۱۰۱	۹۵	۹۵	-	۹۵	۹۵	اوراق مشارکت شهرداری قم ۳-۳۰۴-۳ ماهه ۱۸٪ (قم ۳۰۴)
۹۶	۹۷	۹۱	۹۲	-	۹۲	۹۰	اوراق صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸.۵٪ (صنفت ۱۳۱۲)
-	-	۴۵	۴۵	-	۴۵	۴۵	اوراق مشارکت صکوک مراهجه پاکشو (پاکشو ۵۰۳)
-	-	۱۹	۱۸	-	۱۸	۱۹	اوراق مشارکت شرکت افغان گستر (گستر ۵۰۱)
۵۹,۱۵۳	۵۵,۱۲۴	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۱۶٪- رایان ۱۰۶
۲۴۲,۹۷۴	۲۱۹,۳۴۰	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۱۰۱
۲۵۱,۳۹۹	۳۰۰,۱۳۷	-	-	-	-	-	اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۱۰۲
۹,۳۴۴	۹,۱۳۴	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری تهران ۳-۰۱۲-۳ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)
۲۶	۲۶	-	-	-	-	-	اوراق سلف میلگرد آتیه خاورمیانه (صیلگرد)-بورس کالا
۳,۵۲۸,۷۴۱	۲,۴۴۲,۸۸۷	۳,۳۱۴,۹۹۵	۳,۰۹۶,۲۰۸	-	۳,۰۹۶,۲۰۸		

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	۴,۷۵۳,۱۲۳	۴,۷۱۶,۲۲۲	-	۴,۷۱۶,۲۲۲	۴,۶۷۷,۶۶۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارهان
۹,۸۷۵	۱۰,۳۲۰	۱۰,۷۴۸	۱۰,۳۲۰	-	۱۰,۳۲۰	۴۱,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۱۲,۲۳۸	۱۳,۱۵۴	۱۶,۶۹۰	۱۷,۴۹۸	-	۱۷,۴۹۸	۱۵۷,۱۴۱	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارهان
۵۳,۵۸۷	۶۱,۳۳۳	۵۴,۸۰۸	۶۳,۰۳۹	-	۶۳,۰۳۹	۵۹۸,۶۶۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۱,۰۸۴	۱,۰۵۰	۴۰,۵۲۹	۲۴,۴۶۷	-	۲۴,۴۶۷	۲,۹۲۲,۴۰۰	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کارهان)
۴,۷۴۹,۰۵۲	۴,۷۶۸,۶۸۶	۴,۸۷۵,۹۰۸	۴,۸۴۱,۵۴۵	-	۴,۸۴۱,۵۴۵		

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

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	یادداشت ۱۸-۳-۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰		اوراق مشارکت شهرداری اصفهان

۱۸-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

اوراق مشارکت شهرداری اصفهان



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

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۷,۲۱۸	۱۹۸,۰۳۳	۱۹-۱
۲۱۴	۸۲۸	
۲,۰۱۸	۲,۱۵۰	۱۹-۲
<u>۱۴۹,۴۵۰</u>	<u>۲۰۱,۰۱۱</u>	

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی  
 موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی  
 موجودی صندوق ارزی

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

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۸۳۳	۵,۱۵۳	عملیات سبدهای اختصاصی
۱۴۱,۳۸۵	۱۹۲,۸۸۰	سایر عملیات
<u>۱۴۷,۲۱۸</u>	<u>۱۹۸,۰۳۳</u>	

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۱۴۸ یورو، 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 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%	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	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	

۲۰-۱- 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 میلیون ریال به ۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۵۰ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به ثبت رسیده است.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره

۲۰-۲- 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	۳.۴۴	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۷۱	۰.۷۷	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 ۲۰۷,۳۴۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر 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 میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جمع		سایر اشخاص		جمع	
		اشخاص وابسته		جمع	
۲۲-۱-۱	حسابهای پرداختنی	۱۶,۱۸۹,۷۵۹	-	۱۶,۱۸۹,۷۵۹	۱۵,۱۲۶,۸۱۲
	جاری مشتریان بازارگردانی	۴,۶۰۸	(۱۰۹)	۴,۴۹۹	(۳۱۵)
۲۲-۱-۲	جاری مشتریان سیدگردانی	-	۱۱۷,۷۸۶	۱۱۷,۷۸۶	۹۶,۸۱۶
۲۲-۱-۳	بانک سامان	-	۶۳,۷۰۰	۶۳,۷۰۰	۶۳,۷۰۰
۲۲-۱-۴	بانک تجارت	۳۹۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
۲۲-۱-۵	شهرداری تهران	-	۳۲۴,۷۷۹	۳۲۴,۷۷۹	-
	کارگزاری بانک سامان	-	۱۶,۷۶۱	۱۶,۷۶۱	-
	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۱۱,۵۱۴	۲۲۳	۱۱,۷۳۷	۴,۷۷۵
	سایر	۱۶,۵۹۵,۸۸۱	۵۲۳,۱۳۸	۱۷,۱۱۹,۰۱۸	۱۵,۶۸۱,۷۸۸
		(۱۶,۰۹۱,۰۷۲)	-	(۱۶,۰۹۱,۰۷۲)	(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)
۱۸-۱	تهاتر با سرمایه گذاری‌ها	۵۰۴,۸۰۸	۵۲۳,۱۳۸	۱,۰۲۷,۹۴۶	۶۶۱,۷۱۵
	سایر پرداختنی‌ها	۸۸۹	-	۸۸۹	۹۱۷
	حقوق و دستمزد پرداختنی	۴,۹۴۲	-	۴,۹۴۲	۳۷
	ذخیره عیدی	۲,۷۷۵	-	۲,۷۷۵	۴,۶۸۱
	ذخیره مرخصی کارکنان	۸۸۶	-	۸۸۶	۸,۳۱۸
	مالیات حقوق پرداختنی	۴,۴۸۸	-	۴,۴۸۸	۳,۶۰۰
	حق بیمه پرداختنی	۲,۳۵۲	۱۶۹	۲,۵۲۱	۲,۱۱۰
۲۲-۱-۶	سپرده بیمه پرداختنی	۲۶,۱۱۲	-	۲۶,۱۱۲	۲۶,۵۰۸
	ذخیره هزینه‌های معوق	۱,۱۱۸	۶	۱,۱۲۴	۱,۹۳۶
	سایر	۴۳,۵۶۲	۱۷۵	۴۴,۷۳۸	۴۸,۱۰۷
		۵۴۸,۳۷۱	۵۲۳,۳۱۳	۱,۰۷۱,۶۸۴	۷۰۹,۸۲۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	مانده ابتدای دوره	۱۵,۱۲۶,۸۱۲	۱۲,۲۰۳,۱۹۱		
	خرید اوراق بهادار	۱۳۴,۶۱۷	۱۱,۷۶۹,۸۳۴		
	فروش اوراق بهادار	(۴۷,۸۶۵)	(۹,۱۹۹,۲۱۰)		
	کارمزد	۹۷۶,۱۹۴	۳۵۲,۹۹۶		
	مانده پایان دوره	۱۶,۱۸۹,۷۵۸	۱۵,۱۲۶,۸۱۲		

۲۲-۱-۲- بدهی فوق بابت تأمین نرخ موثر سود سالانه برای بانک سامان ناشی از قرارداد خرید و نگهداری اوراق منقعت 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 مبلغ تنخواه قرارداد شهرداری تهران که در پایان قرارداد به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ عودت می گردد.

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، حسابرسی و ... می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
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
				<b>تجاری</b>
				<b>اسناد پرداختی</b>
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱ شهرداری اصفهان
				<b>حساب های پرداختی</b>
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲ گروه پتروشیمی تابان فردا
۴۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲ شهرداری قم
۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲ شهرداری اسلامشهر
۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	-	۲۲-۲-۲ شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲ شهرداری یزد
-	۳۷۳,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲ شرکت پتروشیمی مرجان
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲ شهرداری کرج
۲,۱۴۹,۶۸۷	۳,۳۱۲,۶۸۷	۳,۳۱۲,۶۸۷	-	
۲,۶۴۹,۶۸۷	۳,۸۲۲,۶۸۷	۳,۸۲۲,۶۸۷	-	

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

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

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹,۸۰۵	۲۱,۶۷۳	مانده در ابتدای دوره
(۳۳۰)	(۲,۶۰۷)	پرداخت شده طی دوره
۱۲,۱۹۸	۱۵,۸۹۶	ذخیره تامین شده
۲۱,۶۷۳	۳۴,۹۶۲	مانده در پایان دوره

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

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

سال مالی	سود (زیان) ابریزی	درآمد مشمول مالیات ابریزی	مبالغ میلیون ریال
۱۳۹۳	۲۷۱,۶۹۱	-	۱۴۰,۱۰۶,۳۳۱
۱۳۹۸	۲,۵۶۵,۰۶۰	۱,۳۱۸,۷۸۳	۶۷۶,۲۹۰
۱۳۹۹	۸۰۰,۹۴۳	۳,۳۸۰,۹۸۳	۱,۰۸۲,۳۷۰
۱۴۰۰	۱۴,۳۴۴,۳۱۱	۵,۴۱۶,۳۵۰	۱,۰۷۵,۹۸۸
	۴,۸۲۵,۰۶۳	۲,۳۷۶,۶۶۱	(۹۰۴,۱۹۴)
			۹۳۲,۴۶۴
			۶۸۸,۶۸۸

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

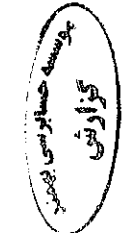
توجه تشخیص	مالیات			
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی
رسیدگی به دفاتر	۵۹۴	-	-	۹,۶۲۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۳۷,۱۰۹	۲۵۹,۱۱۱
رسیدگی به دفاتر	۲۹,۶۰۰	-	۷۰,۵۷۷	۶۷۶,۱۹۶
رسیدگی نشده	۹۳۲,۳۷۰	-	۱,۰۸۲,۳۷۰	۱,۰۸۲,۳۷۰
رسیدگی نشده	-	۶۸۸,۰۹۵	-	۶۸۸,۰۹۵
	۹۶۲,۴۶۴	۶۸۸,۶۸۸	-	-

۲۴-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ به جز سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.  
 ۲۴-۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۳ اعتراضی کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. لازم به ذکر است مطالب مالیات مزاد بر ذخیره سال ۱۳۹۸ به دلیل عدم قبول تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ناشی از مطالبات موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م.ق ۱۳۹۷ می باشد.  
 ۲۴-۳-۳- مالیات بر درآمد دوره مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابریزی و استناد از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.ق در حسابها انعکاس یافته است.  
 ۲۴-۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حساباری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۱۰۷,۲۲۹	۴,۸۲۵,۰۶۳
۱۴,۳۳۴,۳۱۱	(۱,۵۵۸,۴۲۲)
(۲,۰۳۳,۲۰۶)	-
(۳۱۸,۶۷۵)	-
(۱۴,۸۵۴)	-
(۶,۱۵۲,۰۲۶)	-
۵,۴۱۶,۳۵۰	۲,۳۷۶,۶۶۱
۱,۰۸۲,۳۷۰	۶۸۸,۰۹۵

هزینه مالیات بر درآمد محاسب شده با نرخ موثر ۲۳ درصد  
 (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد)

۲۴-۴- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی سال ۱۳۹۹ با مالیات تشخیصی قطعی ناشی از رسیدگی اداره امور مالیاتی منتهی بر تسهیم هزینه های اداری و عمومی به نسبت درآمدهای مشمول و معاف از مالیات می باشد.



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

۲۵- پیش دریافت‌ها

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
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 صهای کنگان
۳۷,۰۸۰	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۹,۵۵۴,۵۱۹	۱۰,۹۹۲,۵۰۰	شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
(۷,۲۲۱,۰۲۷)	(۹,۴۷۳,۴۰۶)	تهاتر با اسناد دریافتنی
۲,۳۳۳,۴۹۲	۱,۵۱۹,۱۹۴	۱۷

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

شرکت تأمین سرمایه گاردان (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	
۲,۹۵۹,۰۲۵	۴,۱۴۶,۹۶۹	سود خالص
		تعدیلات:
۴۴۲,۱۴۱	۶۸۸,۰۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۸۶۵	۳۶,۱۳۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۷,۵۰۰	۱۳,۲۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۳۰)	(۱۳۲)	سود تسعیر ارز وجه نقد
۳,۴۱۳,۳۰۲	۴,۸۸۴,۳۵۶	
۷۶۶,۲۵۱	۱,۲۷۳,۵۴۷	کاهش/افزایش دریافتی‌های عملیاتی
(۵,۷۱۹)	۱۶,۶۵۵	افزایش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۱۴۸,۰۳۵)	(۴۷۴,۶۷۷)	کاهش/افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی
-	(۱۳,۵۰۰)	افزایش سایر دارایی‌ها
(۱,۱۶۱,۳۲۱)	(۲,۳۶۶,۳۱۳)	افزایش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۶۸۹,۲۵۵	۱,۵۳۹,۱۱۲	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۵۴۸,۲۱۰)	(۸۱۴,۲۹۸)	افزایش/کاهش (پیش دریافت‌ها)
۳,۰۰۵,۵۲۴	۴,۰۴۴,۸۸۳	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	-	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۲۸۳,۱۵۲	۱,۵۵۸,۴۲۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۲۹۸,۰۰۶	۱,۵۵۸,۴۲۲	

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 ریسک ها

۲۷-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

۲۷-۱-۱- در زمان شناخت اولیه، ابزارهای مالی با 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 کاهشده 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 نمیباشند.

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

۱-۲-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۷۸,۱۳۷	۷,۱۳۷,۲۱۵	جمع بدهی‌ها
(۱۴۹,۴۵۰)	(۲۰۱,۰۱۱)	موجودی نقد
۶,۵۲۸,۶۸۷	۶,۹۳۶,۲۰۳	خالص بدهی
۲۲,۳۳۲,۸۸۲	۲۳,۴۷۹,۸۵۰	حقوق مالکانه
۲۹%	۳۰%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳-۲۷- 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.

۱-۳-۲۷- ریسک تغییر قوانین و مقررات

از جمله ریسک‌هایی که سهم از بازار شرکت را تحت تأثیر قرار می‌دهد تغییر در سیاست‌های مقام ناظر می‌باشد. انتشار اوراق بدهی بدون متعهد پذیره نویس و بازارگردان خصوصاً از سوی دولت موجب کاهش درآمد شرکت می‌گردد. ورود رقبای بدون تخصص با استفاده از کاهش نرخ کارمزد جهت جذب مشتریان، صدور مجوز فعالیت‌های تخصصی تأمین سرمایه به سایر نهاد های 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.

۲-۳-۲۷- 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.

۳-۳-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت به منظور کاهش ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان، سیاستی مبنی بر معامله با مشتریان دارای رتبه اعتباری بالا و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. 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 هیچ یک از مشتریان به شرکت تحمیل نشود لذا بدین منظور از مشتریان بزرگ شرکت نیز تضمین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

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

نام مشتری	میزان مطالبات		کاهش ارزش
	میزان کل مطالبات	سررسید شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۶۰۵,۷۸۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	۱۱۱,۳۴۸	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)	۲۵۲,۴۹۴	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	۲۵,۷۹۰	-	-
شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان	۱,۳۳۸,۹۲۱	-	-
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	۷۴۲,۱۴۴	-	-
جمع	۶,۱۴۲,۵۹۳	-	-

۲۷-۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت 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	-	۶۸۶,۴۰۶	۳,۸۲۲,۶۸۷	۴,۸۵۰,۶۳۴
سایر پرداختنی ها	-	-	۴۳,۷۳۷	-	۴۳,۷۳۷
	۳۴۱,۵۴۰	-	۷۳۰,۱۴۴	۳,۸۲۲,۶۸۷	۴,۸۹۴,۳۷۱

۲۷-۳-۵- ریسک عملیاتی

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

۲۷-۳-۶- ریسک بازار

ریسک بازار شامل ریسک تغییرات قیمتی اوراق بهادار، ریسک بازارگردانی، ریسک نرخ بهره و سود، ریسک نرخ ارز و ریسک تورم می باشد. بنابر این فعالیت های شرکت در زمینه ی بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق 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 تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸ - وضعیت ارزی

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

شرکت تامین 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
۱,۵۷۶	۶۰۰	۹۷۶	۱۶۵	-	۱۶۵
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
۸۶۹,۶۱۷	۳۱۰,۶۴۹	۵۵۸,۹۶۸	۶۲۳,۸۸۹	۶۷,۳۳۵	۵۵۶,۵۵۴
(۹,۸۴۵)	(۶۰۲)	(۹,۲۴۳)	۳۱,۲۰۴	-	۳۱,۲۰۴
(۱,۸۶۱)	(۳۹۸)	(۱,۴۶۳)	(۶۷۱)	(۱۱۰)	(۵۶۱)
(۱۱,۷۰۶)	(۱,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۶)	۳۰,۵۳۳	(۱۱۰)	۳۰,۶۴۳
۸۵۷,۹۱۱	۳۰۹,۶۴۹	۵۴۸,۲۶۲	۶۵۴,۴۲۲	۶۷,۲۲۵	۵۸۷,۱۹۷

دارایی ها

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)	۳۸,۰۶۲
۶۸,۱۸۷	۸,۸۶۳	۵۹,۳۲۴	۱۱,۱۸۹	۵۲۵	۱۰,۶۶۴
۹۱۳	(۲۳۰)	۱,۱۴۳	۶۳	۴	۵۹
(۶۱۲,۲۸۳)	(۶۱۶,۸۵۵)	۴,۵۷۲	۱۵۵,۴۵۹	۱۴۷,۶۳۰	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)  
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 تضمین سرمایه کارخان-سپاهی خاص  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰- فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۱۱/۲۴

۱۴۰۱/۱۰/۲۳

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع میلیون ریال	جمع	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سلمان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان	صندوق سرمایه گذاری کارگزاری تجارت	صندوق سرمایه گذاری بزرگ کارخان	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان	صندوق سرمایه گذاری سهام	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری
۴۲,۳۹۲,۹۸۱	۲۷,۳۸۰,۳۶۷	۱,۶۹۴,۳۱۴	۲,۷۹۵,۳۷۳	۳۳,۴۵۸	۱,۵۲۴,۶۵۳	۴,۳۹۷,۶۴۴	۱۵۸,۶۲۶	۲۶,۷۸۰,۲۹۹			
۵۵,۳۰۰,۶۴۷	۱۳۷,۹۵۲,۱۷۶	۸۶,۱۴۳	۱۱۳,۳۶۶	۷۵۵,۱۵۱	-	-	۱۱۰,۶۳۸,۸۹۰	۱۲۵,۹۳۳,۶۲۵			
۲۷۹,۴۹۵,۲۵۶	۲۸۷,۳۲۸,۵۷۶	-	-	۸۰,۹۲۱	-	-	۴۶,۱۵۷,۴۰۵	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰			
۸۱۹,۳۱۳	۱۰۰,۰۵,۳۲۸	-	-	-	-	-	۵۱۳,۷۵۳	۴۹۱,۶۸۵			
۹۶۸,۶۴۴	۴,۶۵۱,۰۰۰	۵۸,۱۶۷	۹۷,۷۸۴	۱۵,۵۵۱	۶۸,۹۱۳	۱۹۶,۶۲۶	۲۱۴,۰۰۰	۳,۹۹۹,۱۴۸			
۷۶,۵۶۸	۴۰,۶۷۷	۹	-	-	۱۶	۲۵	-	۴۰,۶۲۸			
۸۱۴	۱۴,۱۰۷	۵۵۵	۱,۰۶۲	۱,۳۵۰	۱,۳۱۸	۱,۱۷۱	۴,۴۰۰	۴,۲۵۱			
۵,۵۷۲,۳۴۱	۳۱,۴۰۷,۹۰۹	۶	۱,۰۷۰	۵۰	۱۰,۳۷۰,۲	۲۵۳,۴۱۷	۲۱۰,۴۹,۵۲۲	۱۴۳			
۲۸۵,۵۲۶,۷۳۳	۴۹۹,۶۹۳,۳۹۱	۱,۸۳۹,۹۹۴	۳,۰۰۸,۶۵۶	۸۸۵,۴۸۲	۱,۶۹۸,۶۰۱	۴,۸۳۸,۸۹۳	۷۹۱,۶۱,۶۳۷	۴۰,۸۲۵,۰۰۰			
۴,۶۶۲	۲۲,۳۲۹	-	۲۱,۵۱۵	-	-	-	۷۲۴	-			
۹۵۰,۷۵۹۸	۵۸۱,۱۰۰	۴۲,۲۰۵	۱۱۰	۳,۳۷۵	۱,۰۰۷	۸,۵۴۱	۲,۳۸۰	۵۲۳,۵۹۰			
۳۱۸,۰۸۳	۱۴,۵۷۹,۱۴۲	۵,۴۶۰	۱۷۷,۳۰۸	-	۶۴	-	۱,۴۰۲,۹۸۸	۱۲,۹۹۲,۳۳۳			
۱۰۰,۰۶۶	۶۸۸,۳۱۴	۳,۹۸۲	۶۲,۹۷۱	۳,۵۷۲	۴۷,۶۶۹	۱۰,۷,۱۷۴	۴۴۸,۰۵۰	۱۴,۹۹۶			
-	۲۲	۲۲	-	-	-	-	-	-			
۹,۹۳۱,۰۰۹	۱۵,۸۷۰,۳۲۶	۵۱,۶۶۹	۷۶۱,۹۰۴	۶,۹۷۷	۴۹,۴۴۱	۱۱۵,۷۱۵	۱,۸۵۵,۱۴۲	۱۲,۵۲۹,۹۰۸			
۳۷۵,۵۹۵,۶۳۴	۶۸۳,۸۲۳,۵۶۶	۱,۷۸۸,۳۲۵	۲,۲۴۶,۷۵۲	۸۷۸,۵۳۴	۱,۶۴۹,۱۶۱	۴,۷۳۳,۱۷۸	۷۷۳,۰۶,۴۹۵	۳۹۴,۲۳۰,۱۲۲			

بله ها :  
 جاری کارگزاران  
 پرداختی به ارکان صندوق  
 پرداختی به سرمایه گذاران  
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر  
 تسهیلات مالی  
 جمع بله ها  
 خالص دارایی ها







شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
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
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سامان	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
شهرداری مشهد	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
شهرداری یزد	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
آتیه داده پرداز	۵۰۰	۵۰۰
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 و سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ 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 رخ نداده است.