

# شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
گزارشات مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به تراز زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۳	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۶/۰۴/۱۴۰۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت سود و زیان  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۳,۸۴۴,۰۶۱	۶۲۱,۵۷۴	۱,۰۴۲,۶۵۸	۵	درآمد ارایه خدمات
۴,۶۲۸,۴۵۲	۱,۸۲۲,۵۴۱	۴۵۲,۲۹۶	۶	سود (زیان) سرمایه گذاری ها
۸,۴۷۲,۵۱۳	۲,۴۴۴,۱۱۵	۱,۴۹۴,۹۵۳		جمع درآمدهای عملیاتی
				<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۱۵۱,۹۲۲)	(۳۵,۵۶۳)	(۸۵,۷۳۸)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد
(۳,۱۲۹)	(۳۹۹)	(۱,۶۸۹)		هزینه استهلاک
(۲۲,۷۵۹)	(۲,۴۵۰)	(۶,۷۷۴)		هزینه اجاره
(۲۸۶,۵۶۲)	(۷,۷۴۹)	(۳۳,۲۱۴)	۸	سایر هزینه ها
(۴۶۴,۳۷۲)	(۴۶,۱۶۰)	(۱۲۷,۴۱۴)		جمع هزینه های عملیاتی
۸,۰۰۸,۱۴۱	۲,۳۹۷,۹۵۵	۱,۳۶۷,۵۳۹		سود عملیاتی
۱,۲۹۳	۲۴۳	(۳)	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۰۰۹,۴۳۴	۲,۳۹۸,۱۹۸	۱,۳۶۷,۵۳۶		سود قبل از مالیات
				<b>مالیات بر درآمد</b>
(۶۷۶,۱۹۶)	(۱۴۳,۹۱۴)	(۲۲۸,۸۱۰)	۲۳	دوره جاری
۷,۳۳۳,۲۳۸	۲,۲۵۴,۲۸۴	۱,۱۳۸,۷۲۶		سود خالص عملیات
				<b>سود پایه هر سهم</b>
۳,۶۶۶	۱,۱۲۷	۵۶۹	۱۰	عملیاتی - ریال
۱	-	-	۱۰	غیر عملیاتی - ریال
۳,۶۶۷	۱,۱۲۷	۵۶۹	۱۰	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.  
از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۴۳۲	۲۸,۳۶۶	۱۱	دارایی های غیر جاری
۴۵۴	۷۳۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۸۲,۲۹۴	۱۸۲,۲۹۴	۱۳	دارایی های نامشهود
۲۰۱,۱۸۰	۲۱۱,۳۹۴		سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۲,۳۶۹,۲۷۳	۴,۵۸۶,۶۰۵	۱۴	دارایی های جاری
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۰,۱۷۶	۳۳,۶۹۱	۱۶	سایر دارایی ها
۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۱۵,۰۴۲,۸۸۱	۱۷	پیش پرداخت ها
۵۱۷,۷۹۲	۱۹۸,۷۶۸	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵,۸۲۵,۹۵۳	۱۹,۸۸۱,۹۴۵		موجودی نقد
۱۶,۰۲۷,۱۳۳	۲۰,۰۹۳,۳۳۹		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۹,۵۸۹,۴۳۹	۸,۲۲۸,۱۶۵		سود انباشته
۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۱۰,۴۲۸,۱۶۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۲۶۴,۶۱۲	۱,۲۶۴,۶۸۷	۲۱-۲	پرداختنی های بلند مدت
۹,۸۰۵	۱۵,۷۵۶	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۷۴,۴۱۷	۱,۲۸۰,۴۴۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۵۶,۹۶۸	۳,۵۴۲,۳۱۳	۲۱-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷۶,۷۹۰	۸۰۵,۶۰۰	۲۳	مالیات پرداختنی
.	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	سود سهام پرداختنی
۱,۹۲۹,۵۲۰	۱,۵۳۶,۸۱۸	۲۵	پیش دریافت ها
۲,۹۶۳,۲۷۷	۸,۳۸۴,۷۳۱		جمع بدهی های جاری
۴,۲۳۷,۶۹۴	۹,۶۶۵,۱۷۴		جمع بدهی ها
۱۶,۰۲۷,۱۳۳	۲۰,۰۹۳,۳۳۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۸۹,۴۴۰	۹,۵۸۹,۴۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱,۱۳۸,۷۲۶	۱,۱۳۸,۷۲۶	-	-	سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۰,۴۲۸,۱۶۵	۸,۲۲۸,۱۶۵	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۵,۵۵۶,۲۰۲	۳,۳۵۶,۲۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۲,۲۵۴,۲۸۴	۲,۲۵۴,۲۸۴	-	-	سود خالص دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۷۱۰,۴۸۶	۴,۵۱۰,۴۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۵,۵۵۶,۲۰۲	۳,۳۵۶,۲۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۷,۳۳۳,۲۳۸	۷,۳۳۳,۲۳۸	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۱,۷۸۹,۴۴۰	۹,۵۸۹,۴۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت جریان های نقدی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۴۹,۸۷۳	۸۱۰,۸۴۰	(۲۰۷,۱۱۹)	۲۶
(۲۸۳,۷۸۱)	-	(۱۰۰,۰۰۰)	
۱,۵۶۶,۰۹۲	۸۱۰,۸۴۰	(۳۰۷,۱۱۹)	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
			پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود (خروج) 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
			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
			پرداخت های نقدی بابت سود سهام
			خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
			تأثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان دوره
			معاملات غیر نقدی

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
گزارشات مالی میان دوره‌ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

ب) موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:

۱- ارایه مشاوره در زمینه هایی از قبیل:

- ۱-۱- روش بهینه و زمان بندی تأمین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز
- ۱-۲- روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار
- ۱-۳- قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می شود
- ۱-۴- فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن
- ۱-۵- فرآیند واگذاری اوراق بهادار
- ۱-۶- پذیرش اوراق بهادار ناشر در هریک از بورسها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه
- ۱-۷- ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها
- ۱-۸- امور مدیریت ریسک
- ۱-۹- آماده سازی شرکتهای جهت رتبه بندی توسط مؤسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آنها
- ۱-۱۰- امور سرمایه گذاری
- ۱-۱۱- خدمات مورد نیاز شرکت ها در موارد سرمایه گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار

۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار؛

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

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

۵- ارایه خدمات مدیریت دارایی ها؛



**شرکت تامین سرمایه کردان (سهامی خاص)**  
**گزارشات مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰**

- ۶- ارایه خدمات مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری و اداره صندوق های مزبور و سرمایه گذاری در آنها؛
- ۷- کارگزاری
- ۸- کارگزار/ معامله گری؛
- ۹- سبدگردانی؛
- ۱۰- بازارگردانی؛
- ۱۱- سرمایه گذاری منابع مزاد شرکت در سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانک ها؛
- ۱۲- جلب حمایت بانک ها، بیمه ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار؛
- ۱۳- کمک به شرکت ها در تأمین منابع مالی و اعتباری؛
- ۱۴- کمک به شرکت ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه؛
- (ج) سایر فعالیتها
- ۱- انجام فعالیت های سبدگردانی، خدمات صندوق های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله گری و بازارگردانی که با اخذ مجوز جداگانه از سازمان بورس و اوراق بهادار امکان پذیر است.
- ۲- انجام فعالیت های کارگزاری و کارگزار/معامله گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سبدگردانی، اداره صندوق های سرمایه گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه امکان پذیر است. در راستای موضوع فعالیت شرکت، تاکنون مجوزهای زیر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده است:

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

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

**۳-۱- وضعیت اشتغال**

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	کارکنان شرکت (قراردادی)
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	
۶۰	۶۳	



## شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

### گزارشات مالی میان دوره‌ای

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

#### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد های حسابداری ۱۸ (صورت‌های مالی جداگانه ) ، ۲۰ ( سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص) ۳۸ (ترکیب های تجاری)، ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی)، ۴۰ (مشارکت ها)، ۴۱ (افشای منافع در واحد های تجاری دیگر) از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا خواهند شد که شرکت در زمان مقرر اقدام به بکارگیری استاندارد های فوق می نماید. انتظار می رود که اجرای استاندارد های فوق تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نداشته باشد.

#### ۳- اهم روبه‌های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

##### ۳-۲- شناسایی درآمدها

۳-۲-۱- درآمدهای حاصل از سپرده های بانکی به روش تعهدی و بر اساس مدت زمان نگهداری در حساب ها انعکاس می یابد.

۳-۲-۲- درآمد قسمت ثابت تعهد پذیره نویسی در زمان انعقاد قرارداد و همزمان با انجام تعهد و درآمد قسمت متغیر همزمان با خرید اوراق تعهد شده در حساب ها شناسایی می شود.

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

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

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

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

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

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
گزارشات مالی میان دوره‌ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۳- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

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

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۴- مدیریت دارایی و سبدگردانی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز بازار آزاد (نرخ اسکناس سامانه سنا) در تاریخ انجام معامله تسعیر می گردد.

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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

**شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)**  
**گزارشات مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰**

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۶-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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 باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۷- دارایی‌های نامشهود**

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.  
 ۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

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

**۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها**

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.  
 ۳-۸-۲- 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.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
گزارشات مالی میان دوره‌ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۵-درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹			سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی	-	۱۱۴,۱۰۴	۱۱۴,۱۰۴	-	۳۶,۶۷۵	۳۶,۶۷۵	-	۱,۷۸۹,۹۲۱	۱,۷۸۹,۹۲۱
۵-۲ درآمد بازار گردانی	-	۴۹۵,۵۲۰	۴۹۵,۵۲۰	-	۱۶۴,۶۶۹	۱۶۴,۶۶۹	-	۹۹۲,۲۳۴	۹۹۲,۲۳۴
۵-۳ درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری	۴۲۵,۵۶۶	-	۴۲۵,۵۶۶	۳۷۵,۷۰۸	-	۳۷۵,۷۰۸	۸۶۹,۶۰۳	-	۸۶۹,۶۰۳
درآمد مشاوره	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	-	۴,۵۵۴	۴,۵۵۴	۱,۶۰۰	۸,۶۵۴	۱۰,۲۵۴
درآمد سبذگردانی	-	۲,۶۶۷	۲,۶۶۷	-	۳۹,۹۶۸	۳۹,۹۶۸	-	۱۸۲,۰۴۹	۱۸۲,۰۴۹
	۴۳۰,۳۶۶	۶۱۲,۲۹۱	۱,۰۴۲,۶۵۸	۳۷۵,۷۰۸	۲۴۵,۸۶۶	۶۲۱,۵۷۴	۸۷۱,۲۰۳	۲,۹۷۲,۸۵۸	۳,۸۴۴,۰۶۱

۵-۱-درآمد تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه مهنا	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹			سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	-	۱۰۸,۱۰۴	۱۰۸,۱۰۴	-	-	-	-	۲۰۵,۷۴۶	۲۰۵,۷۴۶
شرکت نفت و گاز صیای کنگان	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
شهرداری کرج	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۵۰۰	۱۶۰,۵۰۰
شهرداری اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰
شرکت ملی نفت ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	-	-	-	۳۶,۶۷۵	۳۶,۶۷۵	۳۶,۶۷۵	-	۳۶,۶۷۵	۳۶,۶۷۵
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
	-	۱۱۴,۱۰۴	۱۱۴,۱۰۴	-	۳۶,۶۷۵	۳۶,۶۷۵	-	۱,۷۸۹,۹۲۱	۱,۷۸۹,۹۲۱

۵-۲-درآمد بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ملی نفت ایران	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹			سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
موسسه اعتباری ملل	-	۱۱۲,۰۰۸	۱۱۲,۰۰۸	-	-	-	-	۵,۷۵۳	۵,۷۵۳
شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	-	۸۰,۸۹۲	۸۰,۸۹۲	-	-	-	-	۵۵,۷۶۸	۵۵,۷۶۸
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	۷۲,۵۰۵	۷۲,۵۰۵	-	-	-	-	۷۶,۸۹۹	۷۶,۸۹۹
شرکت نفت و گاز صیای کنگان	-	۴۵,۴۶۹	۴۵,۴۶۹	-	-	-	-	۲۳,۰۰۸	۲۳,۰۰۸
لیزینگ رایان سایپا	-	۳۸,۵۵۹	۳۸,۵۵۹	-	-	-	-	۵۲,۲۸۶	۵۲,۲۸۶
شهرداری تهران	-	۲۶,۰۶۵	۲۶,۰۶۵	۲۰,۷۴۰	۱۶,۴۵۰	۳۷,۱۹۰	-	۱۰۲,۵۸۰	۱۰۲,۵۸۰
شرکت پدیده شیمی پایدار	-	۲۳,۶۴۶	۲۳,۶۴۶	۲۴,۸۴۲	۲۴,۸۴۲	۴۹,۶۸۴	-	۹۹,۳۷۰	۹۹,۳۷۰
شهرداری قم	-	۱۷,۴۱۱	۱۷,۴۱۱	-	-	-	-	۷,۰۰۶	۷,۰۰۶
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	-	۱۶,۰۳۱	۱۶,۰۳۱	-	-	-	-	۲۹,۴۴۶	۲۹,۴۴۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵	۱۲,۸۳۶	۱۲,۸۳۶	۲۵,۶۷۲	-	۵۰,۳۱۲	۵۰,۳۱۲
وزارت اقتصاد و دارایی	-	-	-	۴۶,۱۸۵	۴۶,۱۸۵	۹۲,۳۷۰	-	۱۹۱,۱۸۵	۱۹۱,۱۸۵
شهرداری مشهد	-	-	-	۱۳,۷۵۰	۱۳,۷۵۰	۲۷,۵۰۰	-	۶۸,۷۷۶	۶۸,۷۷۶
وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰
سرت صنعتی و معدنی توسعه فرا نیر	-	-	-	۱۱,۹۵۹	۱۱,۹۵۹	۲۳,۹۱۸	-	۴۶,۲۵۰	۴۶,۲۵۰
سایر	-	۵۵,۱۰۹	۵۵,۱۰۹	۱۷,۹۰۶	۱۷,۹۰۶	۳۵,۸۱۲	-	۳۶,۹۵۹	۳۶,۹۵۹
	-	۴۹۵,۵۲۰	۴۹۵,۵۲۰	۱۵۷,۶۷۹	۱۶۴,۶۶۹	۳۲۲,۳۴۸	-	۹۹۲,۲۳۴	۹۹۲,۲۳۴

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۵- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)									
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۵۹۵,۶۵۸	-	۵۹۵,۶۵۸	۳۰۹,۲۵۴	-	۳۰۹,۲۵۴	۳۰۷,۹۳۰	-	۳۰۷,۹۳۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۲۴,۰۶۴	-	۱۲۴,۰۶۴	۲۹,۴۹۱	-	۲۹,۴۹۱	۱۸,۵۷۷	-	۱۸,۵۷۷	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۱,۲۲۴	-	۱۱۱,۲۲۴	۱۴,۸۴۷	-	۱۴,۸۴۷	۲۶,۹۰۳	-	۲۶,۹۰۳	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۳۵,۵۳۷	-	۳۵,۵۳۷	۲۲,۱۱۵	-	۲۲,۱۱۵	۳۵,۶۲۸	-	۳۵,۶۲۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۳,۱۱۹	-	۳,۱۱۹	-	-	-	۲,۰۹۵	-	۲,۰۹۵	صندوق کارگزاری بانک تجارت
-	-	-	-	-	-	۲۶,۵۳۴	-	۲۶,۵۳۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
-	-	-	-	-	-	۷,۸۹۸	-	۷,۸۹۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۸۶۹,۶۰۳	-	۸۶۹,۶۰۳	۳۷۵,۷۰۸	-	۳۷۵,۷۰۸	۴۲۵,۵۶۶	-	۴۲۵,۵۶۶	

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)									
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۳,۹۲۴,۵۸۰	۱,۳۳۶,۶۱۸	۲,۵۸۷,۹۶۲	۱,۷۱۵,۴۸۶	۷۶۷,۲۸۷	۹۴۸,۱۹۹	۲۴۲,۳۴۴	-	۲۴۲,۳۴۴	۶-۱ سود سرمایه گذاری در صندوق ها
۲۹۹,۴۴۹	۷۶,۵۹۶	۲۲۲,۷۵۲	۸۸,۶۲۹	۷	۸۸,۶۲۲	۶۹,۹۷۵	۳۶,۵۲۰	۳۳,۴۵۵	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۰۴,۵۲۳	۳۷۵,۲۵۶	۲۹,۲۶۷	۱۸,۴۲۶	۱۸,۴۲۶	-	۱۳۹,۹۷۷	۱۳۹,۹۷۷	-	سود (زیان) سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، اجاره و سلف
۴,۶۲۸,۵۵۲	۱,۷۸۸,۴۷۰	۲,۸۳۹,۹۸۲	۱,۸۲۲,۵۴۱	۷۸۵,۷۲۰	۱,۰۳۶,۸۲۱	۴۵۲,۲۹۶	۱۷۶,۴۹۷	۲۷۵,۷۹۹	

۱-۶- سود (زیان) سرمایه گذاری در صندوق ها

(مبالغ به میلیون ریال)									
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۸۲۴,۰۳۴	-	۸۲۴,۰۳۴	-	-	-	۱۹۴,۵۲۱	۱۹۴,۵۲۱	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۴۹۸,۳۶۷	-	۴۹۸,۳۶۷	-	-	-	۱,۳۰۳	۱,۳۰۳	-	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۵۰,۸۴۹	-	۵۰,۸۴۹	-	-	-	۷۱,۵۶۸	۷۱,۵۶۸	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
-	-	-	-	-	-	۲۲	۲۲	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
-	-	-	-	-	-	۴۲	۴۲	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۲۰۰,۱۹۵	۲۰۰,۱۹۵	-	۱۲۶,۴۰۰	۱۲۶,۴۰۰	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتیه درخشان مس
۱,۱۳۶,۴۲۳	۱,۱۳۶,۴۲۳	-	۶۴۰,۸۸۷	۶۴۰,۸۸۷	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
۱,۲۱۴,۷۱۲	-	۱,۲۱۴,۷۱۲	۹۴۸,۱۹۹	-	۹۴۸,۱۹۹	(۲۵,۱۱۲)	(۲۵,۱۱۲)	-	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۳,۹۲۴,۵۸۰	۱,۳۳۶,۶۱۸	۲,۵۸۷,۹۶۲	۱,۷۱۵,۴۸۶	۷۶۷,۲۸۷	۹۴۸,۱۹۹	۲۴۲,۳۴۴	۲۴۲,۳۴۴	-	



شرکت تأمین سرمایه گاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۷- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۰۳۴	۱۵,۷۹۴	۴۸,۱۴۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۰۶۴	۲,۰۸۰	۶,۳۰۹	حق بیمه های سهم کارفرما و بیکاری
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۵۶۰	۲۱۶	۶۳۰	حق حضور اعضای هیأت مدیره
۲۰,۲۶۳	۲,۴۷۲	۱۰,۶۵۵	سایر هزینه های پرسنلی
<b>۱۵۱,۹۲۲</b>	<b>۳۵,۵۶۳</b>	<b>۸۵,۷۳۸</b>	

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۳,۸۹۷	۳,۲۸۹	۲۱,۹۲۶	۸-۱	هزینه های بازارگردانی
۷,۹۹۵	-	-		جریمه بیمه
۲,۰۰۰	-	۲۵۰		حق الزحمه حسابرسی
۳,۱۶۷	۱۹۱	۸۹۰		تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۲,۲۰۲	۳۹۵	۳۳۰		کارشناسی
۲,۷۵۹	۶۰	۲۶۷		حق الزحمه مشاورین
۲,۲۷۲	۱,۳۹۶	۲۲۶		چاپ و آگهی
۱,۴۷۷	۶۱۷	۵۸۳		حق عضویت و اشتراک
۵۰۴	۶۰	۶۷۸		حق حضور کمیته ها
۴۹۸	۱۶۵	۵۵۰		خرید خدمات
۳۰۳	۴۱	-		اینترنت و پهنای باند
۴۵۹	۶۸	۴,۵۲۰		پشتیبانی نرم افزار
۲۵۰	-	۱۱۷		آب، برق و گاز مصرفی
۲۲۷	۶۰	۱۸۰		ایاب و ذهاب
۲۱۳	۸۲	۶۸		حق الزحمه حقوقی
۲۸,۳۳۹	۱,۴۲۴	۲,۶۲۸		سایر
<b>۲۸۶,۵۶۲</b>	<b>۷,۷۴۹</b>	<b>۳۳,۲۱۴</b>		

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰		
جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص/اقدام	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص/اقدام	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص/اقدام
۷۶۶	-	۷۶۶	۲۴۳	-	۲۴۳	(۳)	(۳)	-
۵۲۷	-	۵۲۷	-	-	-	-	-	-
۱,۲۹۳	-	۱,۲۹۳	۲۴۳	-	۲۴۳	(۳)	(۳)	-

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۸,۱۴۱	۲,۳۹۷,۹۵۵	۱,۳۶۷,۵۳۹	سود عملیاتی
(۶۷۵,۹۳۸)	(۱۴۳,۸۵۳)	(۲۲۸,۸۱۱)	اثر مالیاتی
۷,۳۳۲,۲۰۳	۲,۲۵۴,۱۰۲	۱,۱۳۸,۷۲۸	
۱,۲۹۳	۲۴۳	(۳)	سود غیر عملیاتی
(۲۵۹)	(۶۱)	۱	اثر مالیاتی
۱,۰۳۴	۱۸۲	(۲)	
۸,۰۰۹,۴۳۴	۲,۳۹۸,۱۹۸	۱,۳۶۷,۵۳۶	سود خالص
(۶۷۶,۱۹۶)	(۱۴۳,۹۱۴)	(۲۲۸,۸۱۰)	اثر مالیاتی
۷,۳۳۳,۲۳۸	۲,۲۵۴,۲۸۴	۱,۱۳۸,۷۲۶	
سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	کامپیوتر و ماشین های اداری	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	بهای تمام شده
۸,۱۱۸	۳,۸۵۹	۳,۲۱۷	۱,۰۴۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۸,۶۱۷	۱۵,۳۹۷	۳,۲۲۰	-	افزایش
۲۷,۶۵۸	۲۰,۰۱۴	۶,۶۰۲	۱,۰۴۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۱,۵۷۷	۱۱,۵۱۲	۶۶	-	افزایش
۳۹,۲۳۵	۳۱,۵۲۶	۶,۶۶۸	۱,۰۴۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				
۶,۱۸۸	۳,۴۰۲	۲,۴۱۰	۳۷۶	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳,۰۳۸	۲,۴۰۳	۴۶۱	۱۷۴	استهلاک
۹,۲۲۶	۵,۸۰۵	۲,۸۷۱	۵۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۶۴۳	۱,۳۴۴	۲۵۶	۴۳	افزایش
۱۰,۸۶۹	۷,۱۴۹	۳,۱۲۷	۵۹۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۲۸,۳۶۶	۲۴,۳۷۷	۳,۵۴۱	۴۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۸,۴۳۲	۱۴,۲۰۹	۳,۷۳۱	۴۹۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

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

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	بهای تمام شده
۵۴۵	۵۴۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۲۵	۳۲۵	افزایش
۸۷۰	۸۷۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		
۹۱	۹۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۵	۴۵	افزایش
۱۳۶	۱۳۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۷۳۴	۷۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۴۵۴	۴۵۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

افزایش دارایی نامشهود بابت خرید نرم افزار سبديار می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاران (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۱,۲۹۴	۱۸۱,۲۹۴	-	۱۸۱,۲۹۴	۱۳-۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار - واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۳-۲	سایر سرمایه گذاری ها
۱۸۲,۲۹۴	۱۸۲,۲۹۴	-	۱۸۲,۲۹۴		

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		تعداد		ناشر	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری	تعداد		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۹,۹۹۶	۴۰,۵۹۰	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۲٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاران	
۹,۹۵۷	۱۱۳,۸۸۹	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۵٪	۹۹,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاران	
۱۱۳,۳۹۰	۳۴۱,۷۲۳	۱۱۳,۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۶۳٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاران	
۱,۰۱۱	۱,۰۰۲	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین سامان	
۱۶,۹۴۰	۱۵,۸۷۵	۱۶,۹۴۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹٪	۲۵۱	صندوق کارگزاری تجارت	
۱۸۱,۲۹۴	۵۱۳,۰۷۸	۱۸۱,۲۹۴					

۱۳-۲ سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰

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

۱۳-۲-۱ مبلغ فوق طی مصوبه آیین نامه تاسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد تجاری صنعتی جمهوری اسلامی ایران بابت بخشی از هزینه های تاسیس این بورس در مناطق آزاد بنام بورس بین المللی وزیر شده است.

۱۳-۲-۲ ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های منصفانه قابل اتکا در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
<b>تجاری:</b>					
<b>اسناد دریافتنی:</b>					
۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	-	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	-
-	۲۳۷,۰۰۰	-	۲۳۷,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰	-
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-
۳۵۸,۶۳۰	۱۴۲,۰۰۰	-	۱۴۲,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰	-
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	-
۱۹۶,۸۲۲	۱۸۳,۹۸۶	-	۱۸۳,۹۸۶	۱۸۳,۹۸۶	-
۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	-
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	-
(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۱,۹۶۵,۸۶۸)	-	(۱,۹۶۵,۸۶۸)	(۱,۹۶۵,۸۶۸)	-
۷۳۱,۰۸۶	۵۴۴,۱۱۸	-	۵۴۴,۱۱۸	۵۴۴,۱۱۸	-
<b>حساب های دریافتنی:</b>					
۲۹۸,۲۳۴	۳,۲۰۱,۶۶۹	-	۳,۲۰۱,۶۶۹	-	۳,۲۰۱,۶۶۹
۴۴,۷۰۸	۷۱,۶۱۲	-	۷۱,۶۱۲	-	۷۱,۶۱۲
-	۳۴۰,۲۵۲	-	۳۴۰,۲۵۲	-	۳۴۰,۲۵۲
۲۳,۰۴۰	۴۱,۶۱۸	-	۴۱,۶۱۸	-	۴۱,۶۱۸
۴۹۶	۴۹۶	-	۴۹۶	-	۴۹۶
۹۱۲,۷۶۲	-	-	-	-	-
۱۸,۹۵۹	-	-	-	-	-
۵۰۵۰	-	-	-	-	-
۱۶,۵۱۸	-	-	-	-	-
۶,۲۵۶	۲۳,۶۶۸	-	۲۳,۶۶۸	۲۳,۶۶۸	-
۲۲,۸۹۹	۶۸,۳۶۸	-	۶۸,۳۶۸	۶۸,۳۶۸	-
۵۵,۷۶۸	۱۳۸,۷۲۵	-	۱۳۸,۷۲۵	۱۳۸,۷۲۵	-
۱۵,۲۷۸	۳۷,۳۷۳	-	۳۷,۳۷۳	۳۷,۳۷۳	-
۲۹,۸۶۴	۱۰۵,۰۷۳	-	۱۰۵,۰۷۳	۱۰۵,۰۷۳	-
۱,۴۴۹,۸۳۳	۴,۰۲۸,۸۵۴	-	۴,۰۲۸,۸۵۴	۳۷۳,۲۰۷	۳,۶۵۵,۶۴۷
<b>سایر دریافتنی ها:</b>					
۱۶۵,۳۱۷	-	-	-	-	-
۴,۲۹۶	۵,۱۱۲	-	۵,۱۱۲	۵,۱۱۲	-
۱,۸۵۶	۱۴	-	۱۴	۱۴	-
۱۶,۸۸۵	۸,۵۰۸	-	۸,۵۰۸	۸,۵۰۸	-
۱۸۸,۳۵۵	۱۳,۶۳۳	-	۱۳,۶۳۳	۱۳,۶۳۳	-
۲,۳۶۹,۲۷۳	۴,۵۸۶,۶۰۵	-	۴,۵۸۶,۶۰۵	۹۳۰,۹۵۹	۳,۶۵۵,۶۴۷

- ۱۴-۱- مبالغ مزبور مربوط به کارمزد های بازارگردانی اوراق منتشره از طرف این شرکت ها می باشد.  
 ۱۴-۲- مبلغ مذکور مربوط به درآمد بازارگردانی می باشد که بصورت تعهدی و مطابق با استاندارد های حسابداری شناسایی شده است.  
 ۱۴-۳- طبق تصمیمات مجمع شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس، افزایش سرمایه آن شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران انجام گردیده است.

شرکت تأمین سرمایه گاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵-۱
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	

وجوه بانکی مسدود شده

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

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۱۶۶	۲۸,۴۱۷
-	۲,۳۸۶
-	۱,۳۸۷
-	۱۴۰
۱۰	۱,۳۶۱
۳۰,۱۷۶	۳۳,۶۹۱

پیش پرداخت های خدمات بازارگردانی:

صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران

سایر پیش پرداخت ها:

خرید کالا

خدمات مشاوره

سایر

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
۴۷,۸۰۷	۵۵,۱۰۳	۵۷,۲۸۹	-	۵۵,۱۰۳	۵۹,۳۴۳	۱۷-۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۱۶٪
۱,۲۲۶	۲,۴۶۰	۲,۴۹۵	-	۲,۴۶۰	۲,۴۹۵	اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
۱۰۸,۱۸۴	۱۰۸,۱۸۴	۱۱۰,۷۷۰	-	۱۰۸,۱۸۴	۱۰۵,۱۰۰	اوراق منعمت سبا ارون
۳۰۰,۰۰۴	۳۰۰,۰۰۴	۳۰۰,۰۰۴	-	۳۰۰,۰۰۴	۲۶۶,۵۳۰	اوراق سلف موازی استاندارد سمیعا ۱۰۱
۷,۲۰۷	۹,۱۵۱	۹,۱۵۱	-	۹,۱۵۱	۹,۵۴۴	اوراق سلف موازی استاندارد سمیعا ۱۰۲
	۱۰۲	۱۰۲	-	۱۰۲	۱۰۰	اوراق شهرداری تهران ۰۱۲
۵۰,۱۲۱	۵۰,۱۲۱	۵۰,۲۹۸	-	۵۰,۱۲۱	۶,۸۲۰	مشارکت اجاره تجاری شستان
۲,۷۱۰	۲,۷۱۰	۲,۷۰۷	-	۲,۷۱۰	۲,۸۸۵	سلف موازی استاندارد سنا ۰۱۱
۱۰۲,۰۵۸	۱۰۲,۰۵۸	۹۹,۳۶۵	-	۱۰۲,۰۵۸	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	اوراق دومینو
۱,۶۰۹,۰۹۶	۱,۶۰۹,۰۹۶	۶۶۸,۴۱۵	-	۱,۶۰۹,۰۹۶	۲۲,۴۶۷,۷۱۷	شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
۱۱,۱۹۰,۶۱۹	۲۱,۲۹۲,۶۳۳	۱۹,۱۰۸,۶۰۱	-	۲۱,۲۹۲,۶۳۳	۱,۴۴۱,۱۷۹,۶۷۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت پدیده شیمی قرن
۷۷۶,۲۷۹	۷۷۶,۲۷۹	۵,۳۰۱,۱۹۷	-	۷۷۶,۲۷۹	۲۳۹,۵۵۸,۰۰۱	موسسه اعتباری ملل
-	۴۹,۹۶۴	۳۸,۳۳۸	-	۴۹,۹۶۴	۲,۱۰۳,۰۰۰	گروه صنعتی سید (وسید)
			-			شرکت کارت اعتباری ایران کیش
			-			صندوق های سرمایه گذاری
۱,۸۷۵,۶۵۲	۱,۸۴۱,۷۵۹	۱,۵۴۸,۰۶۷	-	۱,۸۴۱,۷۵۹	۱۰,۹۶۶,۷۵۵	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)
۳,۳۳۱,۲۶۵	۱,۷۵۶,۰۲۳	۱,۷۷۱,۳۰۱	-	۱,۷۵۶,۰۲۳	۱,۷۴۰,۹۶۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)
۶۸۷,۶۵۹	۵,۱۸۱,۵۸۶	۵,۱۸۹,۳۳۱	-	۵,۱۸۱,۵۸۶	۵۱۰,۰۵۸,۱۰۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲۰۰,۰۳۸	۲۰۰,۰۳۸	۲۱۰,۸۲۰	-	۲۰۰,۰۳۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سپیدماوند (سپیدما)
۵۴,۱۵۱	۵۴,۱۵۱	۵۰,۰۷۵	-	۵۴,۱۵۱	۵,۴۰۸,۸۲۱	صندوق زین (کوروش)
-	۳,۵۷۹	۲,۷۸۴	-	۳,۵۷۹	۳۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
-	۳,۴۸۰	۳,۰۳۲	-	۳,۴۸۰	۱۵۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۵,۳۵۱	۶,۶۴۵	۵,۸۴۵	-	۶,۶۴۵	۶۱,۷۰۶	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۹۳۹	-	۱,۰۵۰	۱۵	صندوق کارگزاری تجارت
۲۳,۳۵۰,۴۷۷	۳۶,۴۰۶,۱۷۵	۳۷,۵۸۱,۹۲۶	-	۳۶,۴۰۶,۱۷۵		
			-			سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۸۶,۴۹۵	۲۵۱,۵۳۶	-	-	۲۵۱,۵۳۶		۱۷-۲
			-			سرمایه گذاری در سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس
			-			سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	-	-	۴,۹۳۰		حق تقدم بانک حکمت ایرانیان
۹۱,۴۲۵	۲۵۶,۴۶۶	-	-	۲۵۶,۴۶۶		
۲۳,۴۴۱,۹۰۲	۳۶,۶۶۲,۶۴۱	۳۷,۵۸۱,۹۲۶	-	۳۶,۶۶۲,۶۴۱		جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	(۲۱,۸۰۲,۷۶۰)	-	-	(۲۱,۸۰۲,۷۶۰)		۲۱-۱
			-			تهاتر با حساب های پرداختی
۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-		موسسه مالی و اعتباری ملل (یک ساله، ۲۱٪)
-	۱۸۳,۰۰۰	-	-	۱۸۳,۰۰۰		بانک سامان (یک ساله، ۱۸٪)
			-			بانک تجارت (یک ساله، ۲۰٪)
۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۱۵,۰۴۲,۸۸۱	۳۷,۵۸۱,۹۲۶	-	۱۵,۰۴۲,۸۸۱		

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

۱۷-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد شده با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی منافع حاصل از اوراق بهادار ثبت شده نزد بازارگردان اعم از سود پرداختی و برگه های حق تقدم و همچنین سود و زیان حاصل از عملیات بازارگردانی و نیز سود و زیان ناشی از کاهش ارزش 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.

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۳,۷۷۷	۱۹۹,۸۷۰	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۱۵	۵۰۱		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۹۶۴	۱,۹۶۱		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
<b>۵۳۵,۹۵۵</b>	<b>۲۰۲,۳۳۲</b>		
(۱۸,۱۶۴)	(۳,۵۶۵)	۱۸-۲	موجودی نقد متعلق به سرمایه گذاران سبدگردانی
<b>۵۱۷,۷۹۲</b>	<b>۱۹۸,۷۶۸</b>		

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

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



شرکت تأمین سرمایه گاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰۰ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۲,۳۳٪	۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۲,۳۳٪	۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰	بانک سامان
۳۱,۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۱,۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	بانک تجارت
۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶,۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	توسعه سرمایه گذاری سامان
۱,۵۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیر ساخت فناوری تجارت ایرانیان
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پردازشگران سامان
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۴.۵۵	۲.۱۲	نسبت جاری تعدیل شده (مرتبه)
۰.۵۴٪	۶۳,۴۶٪	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (درصد)

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

۲۰- اندوخته قانونی

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	تجاری
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		خالص		
	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
۱۲,۲۰۳,۱۹۱	۲۱,۸۰۲,۷۶۰	۲۱,۸۰۲,۷۶۰	-	۲۱-۱-۱	حسابهای پرداختنی
-	۲,۸۳۳,۰۱۷	-	۲,۸۳۳,۰۱۷	۲۱-۱-۲	جاری مشتریان بازارگردانی
-	۵۵۳,۷۵۹	۵۵۳,۷۵۹	-	۲۱-۱-۳	کارگزاری بانک سامان
۱۶۴,۷۳۷	۶۶,۰۳۷	-	۶۶,۰۳۷	۲۱-۱-۴	کارگزاری ملل پویا
۱۸,۱۶۴	۳,۵۶۵	۳,۵۶۵	-		کارمزد سنوات آتی اوراق منفعت دولت واگذار شده (بدهی به بانک سامان)
۱۱۶,۲۵۴	-	-	-		جاری مشتریان سبذگردانی
۳۶,۴۸۱	۲۱,۰۸۳	۲۰,۲۴۲	۸۴۱		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
					سایر
۱۲,۵۳۸,۸۲۶	۲۵,۲۸۰,۲۲۰	۲۲,۳۸۰,۳۲۶	۲,۸۹۹,۸۹۴		
(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	(۲۱,۸۰۲,۷۶۰)	(۲۱,۸۰۲,۷۶۰)	-	۱۷	تهاتر با سرمایه گذاری ها
(۱۸,۱۶۴)	(۳,۵۶۵)	(۳,۵۶۵)	-	۱۸	تهاتر با موجودی نقد سبذگردانی
۳۱۷,۴۷۲	۳,۴۷۳,۸۹۵	۵۷۴,۰۰۱	۲,۸۹۹,۸۹۴		
<b>سایر پرداختنی ها</b>					
۴,۴۳۶	۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	-		حقوق و دستمزد پرداختنی
۰	۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	-		ذخیره عیدی
۱,۴۲۲	۸۶۱	۸۶۱	-		ذخیره مرخصی کارکنان
۵,۶۷۷	۸,۸۳۸	۸,۸۳۸	-		مالیات حقوق پرداختنی
۱,۵۵۶	۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	-		حق بیمه پرداختنی
۴۵۰	۱,۰۸۴	۹۱۵	۱۶۹		سپرده بیمه پرداختنی
۲۵,۹۵۴	۵۱,۵۲۱	۴۲,۷۸۹	۸,۷۳۳		سایر
۳۹,۴۹۶	۶۸,۴۱۸	۵۹,۵۱۶	۸,۹۰۲		
۳۵۶,۹۶۸	۳,۵۴۲,۳۱۳	۶۳۳,۵۱۷	۲,۹۰۸,۷۹۶		

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳,۱۹۰	مانده ابتدای دوره
۱۵,۲۳۸,۶۸۱	۹,۶۰۰,۱۹۹	خرید اوراق بهادار
(۳,۸۴۰,۲۰۴)	(۶۲۹)	فروش اوراق بهادار
۴۲۴,۷۱۳	-	کارمزد
۱۲,۲۰۳,۱۹۰	۲۱,۸۰۲,۷۶۰	مانده پایان دوره

۲۱-۱-۲- بدهی مذکور بابت صدور واحدهای صندوق در پایان دوره می باشد که بعد از دوره تسویه شده است.

۲۱-۱-۳- بدهی مذکور بابت خرید سهم و ملل جهت بازارگردانی در پایان دوره می باشد که بعد از دوره تسویه شده است.

۲۱-۱-۴- مبلغ مزبور ناشی از فروش اوراق مرابحه عام دولتی (اراد) که طی قراردادی با بانک سامان با موضوع خرید، نگهداشت و انتقال اوراق مذکور خریداری شد، که عملیات خرید، نگهداشت و انتقال اوراق انجام پذیرفته است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۱-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
				<b>تجاری</b>
				<b>حساب های پرداختنی</b>
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری اصفهان
۳۸۹,۹۲۵	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری تهران
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری قم
۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	-	۲۱-۲-۱ شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونند
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری یزد
<b>۱,۲۶۴,۶۱۲</b>	<b>۱,۲۶۴,۶۸۷</b>	<b>۱,۲۶۴,۶۸۷</b>	<b>-</b>	

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

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۲۶	۹,۸۰۵	مانده در ابتدای سال
(۱۲,۰۹۷)	(۳۳۰)	پرداخت شده طی سال
۱۵,۱۷۶	۶,۲۸۰	ذخیره تامین شده
<b>۹,۸۰۵</b>	<b>۱۵,۷۵۵</b>	<b>مانده در پایان سال</b>

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

(مبالغ میلیون ریال)

۲۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات				سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی			
رسیدگی شده- هیات حل اختلاف	۵۹۴	۵۹۴	-	-	۹,۶۲۸	-	۱۳۹۳/۱۲/۳۹
رسیدگی شده - قطعی	-	-	۹۶,۰۹۸	۹۶,۰۹۸	۹۹,۰۹۱	۳۶۴,۳۹۲	۱۳۹۷/۱۲/۳۹
رسیدگی شده- جلسه ۲۳۸ ق.م.م	-	-	۲۵۹,۱۱۱	-	-	۱,۳۱۸,۷۸۳	۱۳۹۸/۱۲/۳۹
رسیدگی نشده	۶۷۶,۱۹۶	۵۷۶,۱۹۶	۱۰۰,۰۰۰	-	۶۷۶,۱۹۶	۳,۳۸۰,۹۸۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	۲۲۸,۸۱۰	-	-	۲۲۸,۸۱۰	۹۱۵,۲۴۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	<u>۶۷۶,۷۹۰</u>	<u>۸۰۵,۶۰۰</u>					

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

۲۳-۲- مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ بر اساس برگ قطعی مالیات پرداخت و تسویه شده است.

۲۳-۳- درآمد مشمول مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۸ از سوی اداره مالیات بررسی، برگه تشخیص صادر و درخواست رسیدگی مجدد موضوع ماده ۲۳۸ ق.م.م.طرح گردیده است. لازم به ذکر است با توجه به مبالغ پیش پرداخت مالیات قبل از ارائه اظهارنامه مبلغ ۴,۲۶۳ میلیون ریال جایزه خوش حساسی دریافت گردیده که مبلغ مذکور از مالیات ابرازی کسر شده است.

۲۳-۴- شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال مالی موردگزارش ذخیره کافی بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در حساب ها منظور نموده است. با توجه به برخورداری از معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، برای محاسبه مالیات سالهای مذکور از نرخ ۲۰ درصد استفاده شده است. (با ۵ درصد تخفیف)

۲۳-۵- شرکت بابت مالیات عملکرد دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ذخیره کافی بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در حساب ها منظور نموده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۴- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی بابت سود سهام سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال تصویب شده در مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ تشکیل گردیده، می باشد و در موعد قانونی طبق قانون تجارت پرداخت می گردد.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>سایر مشتریان</b>
		گروه مینا
۱,۰۶۸,۹۲۱	۹۶۰,۸۱۷	
۹۹۳,۱۰۱	۹۲۰,۵۹۵	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳۴۴,۲۴۷	۲۳۲,۲۳۸	شرکت ملی نفت ایران
-	۲۳۱,۰۰۰	پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۲۲۶,۲۵۳	۲۰۲,۶۰۸	شهرداری تهران
۲۱۷,۷۱۴	۱۷۹,۱۵۵	شرکت نفت و گاز صبای کنگان
۲۰۹,۵۵۴	۱۹۳,۵۲۳	شهرداری قم
۲۰۹,۱۰۵	۱۹۷,۶۶۰	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۱۹۷,۸۵۴	۱۹۰,۰۳۰	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۱۵۳,۴۳۹	۱۴۱,۲۲۲	شهرداری کرج
۴۶,۱۰۵	۲۰,۰۴۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۳۱,۵۶۵	۲۹,۱۵۰	شهرداری یزد
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۱,۵۲۸	۳,۱۴۹	سایر
<b>۳,۷۰۰,۸۸۶</b>	<b>۳,۵۰۲,۶۸۶</b>	
(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۱,۹۶۵,۸۶۸)	۱۴ تهاتر با اسناد دریافتنی
<b>۱,۹۲۹,۵۲۰</b>	<b>۱,۵۳۶,۸۱۸</b>	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۳۳,۲۳۸	۲,۲۵۴,۲۸۴	۱,۱۳۸,۷۲۶	سود خالص
۷,۳۳۳,۲۳۸	۲,۲۵۴,۲۸۴	۱,۱۳۸,۷۲۶	تعدیلات :
۶۷۶,۱۹۶	۱۴۳,۹۱۴	۲۲۸,۸۱۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۲۹	۳۹۹	۱,۶۸۹	هزینه های استهلاک
۳,۰۷۹	۱,۸۹۱	۵,۹۵۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۶۶)	(۲۴۳)	۳	سود (زیان) تسعیر ارز وجه نقد
۶۸۱,۶۳۸	۱۴۵,۹۶۱	۲۳۶,۴۵۲	
			تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱.۵۰۰.۹۸۱)	(۲۵۴.۷۷۷)	(۲.۲۱۷.۳۳۲)	کاهش/افزایش حساب های دریافتی عملیاتی
(۱۱۵.۳۲۹)	.	.	کاهش/افزایش در سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۱.۱۷۶)	(۱۲۰.۸۴۰)	(۳.۵۱۵)	کاهش/افزایش در پیش پرداخت ها
(۲۰.۰۰۰)	.	.	کاهش/افزایش در سایر دارایی ها
(۶.۶۳۸.۵۰۳)	(۱.۲۱۵.۲۸۰)	(۲.۱۵۴.۱۶۹)	کاهش/افزایش در سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۲۴,۷۹۶	۱,۲۳۵,۴۱۹	۵,۶۸۵,۴۲۱	افزایش/کاهش در حساب های پرداختی
۱,۵۰۶,۱۹۱	(۱۳۳.۹۲۷)	(۳۹۲.۷۰۲)	افزایش/کاهش در پیش دریافت ها
	(۱.۱۰۰.۰۰۰)	(۲.۵۰۰.۰۰۰)	
(۶.۱۶۵.۰۰۳)	(۱.۵۸۹.۴۰۵)	(۱.۵۸۲.۲۹۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۸۴۹,۸۷۳	۸۱۰,۸۴۰	(۲۰۷,۱۱۹)	نقد حاصل از عملیات

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۷- ابزارهای مالی مدیریت سرمایه و ریسک ها  
۲۷-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

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

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

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

۲۷-۱-۴- بدهیهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های پرداختنی ها ارایه شده است. اقلامی نظیر پیش دریافت درآمد بدهی مالی نیستند، زیرا جریان خروجی منافع اقتصادی مرتبط با آنها، به شکل تحویل کالا و خدمات است و بیانگر تعهد قراردادی برای پرداخت نقد یا دارایی مالی دیگر 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 طی چند مرحله در سنوات آتی افزایش دهد. همچنین شرکت می بایستی الزامات کفایت سرمایه ی نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار را نیز رعایت نموده و ساختار مالی خود را در حدود مجاز طبق این الزامات نگهداری نماید.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲-۲-۲۷- نسبت کفایت سرمایه

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۴.۵۵	۲.۱۲	نسبت جاری تعدیل شده (مرتبه)
۰.۵۹٪	۶۳.۴۶٪	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (درصد)

۲-۲-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴,۲۳۷,۶۹۴	۹,۶۶۵,۱۷۴	موجودی نقد
(۵۱۷,۷۹۲)	(۱۹۸,۷۶۸)	خالص بدهی
۳,۷۱۹,۹۰۳	۹,۴۶۶,۴۰۶	حقوق مالکانه
۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۱۰,۴۲۸,۱۶۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۲٪	۹۱٪	

۳-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۱-۳-۲۷- ریسک تغییر قوانین و مقررات

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

۲-۳-۲۷- ریسک نرخ بهره

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

### شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

#### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

#### ۳-۳-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

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

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

میزان مطالبات کل	نام مشتری
میلیون ریال	
۳,۲۰۱,۶۶۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۷۱,۶۱۲	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۳۴۰,۲۵۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۴۱,۶۱۸	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۰	کارگزاری بانک سامان
۹۳۱,۴۵۵	سایر
<b>۴,۵۸۶,۶۰۵</b>	<b>جمع</b>

#### ۴-۳-۲۷- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

#### ۵-۳-۲۷- ریسک عملیاتی

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

#### 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 متاثر از بازار بدهی و بازار بورس می باشد. به این صورت که چنانچه بازدهی بازار سهام به نسبت بازارهای دیگر به طرز محسوسی بالاتر باشد، اقبال عمومی به خرید سهام موجود در بازار به نسبت اوراق بازار بدهی بیشتر خواهد شد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۸ - وضعیت ارزی

پوند انگلستان	یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	۱۸	موجودی نقد
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		جمع دارایی های پولی و ارزی
-	-	-		جمع بدهی های پولی و ارزی
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱,۱۱۷	۴۱	۸۰۴		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۰۹۱	۴۲	۸۳۱		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۹- فعالیت سبد گردانی

۱-۲۹- دارایی ها و عملکرد سبد های تحت مدیریت در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						<b>دارایی ها</b>
۳۱,۲۲۰	۱۱,۷۴۵	۱۹,۴۷۵	۷,۷۰۱	.	۷,۷۰۱	سپرده بانکی
۱,۸۴۴,۰۴۶	۱,۰۵۰,۸۳۷	۷۹۳,۲۰۹	۱,۲۷۸,۳۰۰	۶۴۹,۵۴۹	۶۲۸,۷۵۱	سرمایه گذاری در سهام
۶۳۰	۱۰۸	۵۲۲	.	.	.	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۵۹,۱۸۲	۷,۴۰۲	۵۱,۷۸۰	۹۳,۲۸۹	.	۹۳,۲۸۹	سرمایه گذاری در صندوق ها
۴,۱۸۱	۴۹۳	۳,۶۸۸	۹,۱۵۴	۴,۹۱۴	۴,۲۴۰	مطالبات از شرکت ها
(۲۲,۴۹۲)	(۱۰,۲۳۴)	(۱۲,۲۵۸)	۱۳,۴۴۸	۵,۰۰۲	۸,۴۴۶	مطالبات (تعهدات) از (به) کارگزاری ها
(۴,۷۷۷)	(۲,۴۳۷)	(۲,۳۴۰)	(۳,۷۱۵)	(۱,۲۳۹)	(۲,۴۷۶)	کارمزدها
<b>۱,۹۱۱,۹۹۰</b>	<b>۱,۰۵۷,۹۱۴</b>	<b>۸۵۴,۰۷۶</b>	<b>۱,۳۹۸,۱۷۷</b>	<b>۶۵۸,۲۲۶</b>	<b>۷۳۹,۹۵۱</b>	
						<b>بدهی ها</b>
۱,۱۴۳,۸۹۸	۶۲۳,۳۳۴	۵۲۰,۵۶۴	۱,۸۷۳,۷۹۴	۱,۰۶۲,۹۱۴	۸۱۰,۸۸۰	خالص آورده سرمایه گذار
<b>۱,۱۴۳,۸۹۸</b>	<b>۶۲۳,۳۳۴</b>	<b>۵۲۰,۵۶۴</b>	<b>۱,۸۷۳,۷۹۴</b>	<b>۱,۰۶۲,۹۱۴</b>	<b>۸۱۰,۸۸۰</b>	
<b>۷۶۸,۰۹۲</b>	<b>۴۳۴,۵۸۰</b>	<b>۳۳۳,۵۱۲</b>	<b>(۴۷۵,۶۱۷)</b>	<b>(۴۰۴,۶۸۸)</b>	<b>(۷۰,۹۲۹)</b>	<b>خالص دارایی ها</b>

۲-۲۹- سود (زیان) سبد ها از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						<b>عملکرد سبدهای سرمایه گذاری</b>
۴۱۲,۲۵۸	۸۰۱	۴۱۱,۴۵۷	(۵۱,۵۴۹)	(۲۱,۸۴۳)	(۲۹,۷۰۶)	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۹,۷۱۴	۸	۹,۷۰۶	۱۵,۴۵۴	۵,۶۲۳	۹,۸۳۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بانکی)
۱,۱۰۶	۴۹۲	۶۱۴	(۴۲۵)	(۲۴۵)	(۱۸۰)	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی
۳۸۷,۳۱۷	۴۴۰,۹۱۸	(۵۳,۶۰۱)	(۴۳۳,۵۳۹)	(۳۸۵,۵۴۹)	(۴۷,۹۹۰)	سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها
(۴۲,۳۰۳)	(۷,۶۳۹)	(۳۴,۶۶۴)	(۵,۵۵۸)	(۲,۶۷۴)	(۲,۸۸۴)	سایر در آمد ها و هزینه ها
<b>۷۶۸,۰۹۲</b>	<b>۴۳۴,۵۸۰</b>	<b>۳۳۳,۵۱۲</b>	<b>(۴۷۵,۶۱۷)</b>	<b>(۴۰۴,۶۸۸)</b>	<b>(۷۰,۹۲۹)</b>	<b>سود ( زیان ) خالص</b>



شرکت تأمین سرمایه کارخان (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 پانزدهمین ترم حسابی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۳۰ قانون تجارت:  
 ۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۳۰ قانون تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۰	سود سپرده های بانکی	درآمد سبب گردانی	کارمزدها و کارکن صندوق	سود واحدهای سرمایه گذاری	خدمات مشاوره	درآمد نگهداشت اوراق	هزینه جریان خدمات	
شرکت های اصلی و نهایی	بانک سلمان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۲۶۰۸۹	-	-	-	-	-	-	
	بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۷۳۶۶	-	-	-	۴۸۰۰	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	مدیر صندوق	-	-	-	۳۰۷۹۲۰	-	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان	مدیر و ضمن نقدیندگی صندوق	-	-	-	۱۸۵۷۷	-	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری تخصصی کارخان	مدیر و بازرگران صندوق	-	-	-	۲۶۹۰۳	-	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان	مدیر صندوق	-	-	-	۱۶۵۴۴	-	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سلمان	مدیر صندوق	-	-	-	۷۸۹۸	-	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت شادان	مدیر صندوق	-	-	-	۳۵۶۲۸	-	-	-	-	
	صندوق کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق	-	-	-	۲۰۹۵	-	-	-	-	
	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت	هم گروه بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت بیمه تجارت نو	مدیر مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	
	جمع کل				۳۳۰۴۵	-	۴۲۵۰۵۶۶	-	۴۸۰۰	-	-

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۳۰ قانون تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها	پرداختی ها		پیش دریافت ها	شرح
			سود سهام	سایر پرداختی ها		
شرکت های اصلی و نهایی	بانک سلمان	-	-	۶۶۰۴۹۹	-	بانک سلمان
	بانک تجارت	-	-	۸۵۷۱	-	بانک تجارت
	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت	-	-	۲۰۸	-	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
	شرکت پردازشگران سلمان	-	-	-	-	شرکت پردازشگران سلمان
	شرکت توسعه سرمایه گذاری سلمان	-	-	۱۶۰	-	شرکت توسعه سرمایه گذاری سلمان
	شرکت اعتبارسنجی حافظ سلمان ایرانیان	-	-	۲۵۰	-	شرکت اعتبارسنجی حافظ سلمان ایرانیان
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	۳۲۰۱۶۶۹	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان
	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان	۴۱۶۱۸	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
	صندوق سرمایه گذاری تخصصی کارخان	۷۱۶۱۲	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری تخصصی کارخان
	صندوق سرمایه گذاری یکم سلمان	۳۴۰۲۵۲	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری یکم سلمان
	شرکت بیمه تجارت نو	-	-	-	۱۷	شرکت بیمه تجارت نو
	کارگزاری بانک سلمان	-	-	-	۲۸۳۳۰۱۷	کارگزاری بانک سلمان
	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت	۴۹۶	-	-	-	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت
جمع کل	۳۰۶۵۵۶۴۷	۲۹۰۸۰۶۵۲	۲۹۰۸۰۶۵۲	۴۹۶	۳۳۰۴۵	