



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۷

صورت سود و زیان
صورت وضعیت مالی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
صورت جریانهای نقدی
یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی
۳,۸۴۴,۰۶۱	۲,۵۶۸,۱۷۷	۴,۳۹۵,۹۹۵	۵ درآمد ارایه خدمات
۴,۶۲۸,۴۵۲	۴,۲۱۶,۷۸۹	۱,۷۶۹,۵۹۹	۶ سود سرمایه گذاری ها
۸,۴۷۲,۵۱۳	۶,۷۸۴,۹۶۵	۶,۱۶۵,۵۹۴	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۵۱,۹۲۲)	(۹۳,۲۳۰)	(۱۹۴,۵۴۵)	۷ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳,۱۲۹)	(۷۹۸)	(۱۹,۹۸۰)	هزینه استهلاک
(۲۲,۷۵۹)	(۱۵,۹۶۲)	(۲۸,۶۶۱)	هزینه اجاره
(۲۸۶,۵۶۲)	(۱۱۰,۹۶۷)	(۳۱۸,۶۴۶)	۸ سایر هزینه ها
(۴۶۴,۳۷۲)	(۲۲۰,۹۵۷)	(۵۶۱,۸۳۲)	جمع هزینه های عملیاتی
۸,۰۰۸,۱۴۱	۶,۵۶۴,۰۰۸	۵,۶۰۳,۷۶۲	سود عملیاتی
۱,۲۹۳	۹۲۵	۱۵,۰۹۷	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸,۰۰۹,۴۳۴	۶,۵۶۴,۹۳۳	۵,۶۱۸,۸۵۹	سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۶۷۶,۱۹۶)	(۴۶۹,۶۲۹)	(۹۲۰,۲۵۷)	۲۳ دوره جاری
-	-	(۱۰۷,۵۴۴)	دوره های قبل
۷,۳۳۳,۲۳۸	۶,۰۹۵,۳۰۴	۴,۵۹۱,۰۵۸	سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳,۶۶۶	۲,۰۸۵	۱,۵۳۰	۱۰ عملیاتی - ریال
۱	۱	۸	۱۰ غیر عملیاتی - ریال
۳,۶۶۷	۲,۰۸۶	۱,۵۳۸	۱۰ سود پایه هر سهم - ریال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۱۸,۴۳۲	۳,۱۲۵,۶۵۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴۵۴	۳,۶۱۵	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۸۲,۲۹۴	۱۸۸,۰۱۳	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴	سایر دارایی ها
<u>۲۲۱,۱۸۰</u>	<u>۳,۳۳۷,۲۷۹</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۰,۱۷۶	۹۰۰,۲۴۶	۱۵	پیش پرداخت ها
۲,۳۶۹,۲۷۳	۱,۲۶۱,۴۵۷	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۱۳,۷۱۲,۸۸۱	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۳۵,۹۵۵	۱,۲۳۸,۶۸۳	۱۸	موجودی نقد
<u>۱۵,۸۲۴,۱۱۷</u>	<u>۱۷,۱۱۳,۲۶۷</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۱۶,۰۴۵,۲۹۷</u>	<u>۲۰,۴۵۰,۵۴۶</u>		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	۱۱,۶۸۰,۴۹۷		سود انباشته
<u>۱۱,۷۸۹,۴۳۹</u>	<u>۱۳,۸۸۰,۴۹۷</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۲۶۴,۶۱۲	۲,۰۷۳,۴۲۷	۲۱	پرداختنی های بلند مدت
۹,۸۰۵	۱۹,۱۳۰	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۲۷۴,۴۱۷</u>	<u>۲,۰۹۲,۵۵۸</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۷۵,۱۳۱	۲۳۷,۸۹۱	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷۶,۷۹۰	۱,۱۳۴,۹۸۰	۲۳	مالیات پرداختنی
-	۲,۱۱۴,۷۹۲	۲۴	سود سهام پرداختنی
۱,۹۲۹,۵۲۰	۹۸۹,۸۳۰	۲۵	پیش دریافت ها
<u>۲,۹۸۱,۴۴۰</u>	<u>۴,۴۷۷,۴۹۲</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۴,۲۵۵,۸۵۸</u>	<u>۶,۵۷۰,۰۵۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۶,۰۴۵,۲۹۷</u>	<u>۲۰,۴۵۰,۵۴۶</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
			خالص دارایی های فعالیت سبگردانی
۱,۹۱۱,۹۹۰	۱,۱۰۲,۱۴۲	۲۹	
<u>۲۳۵,۷۰۴,۹۲۲</u>	<u>۳۳۲,۶۱۱,۳۴۴</u>	۳۰	خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

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

۳

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۹,۵۸۹,۴۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴,۵۹۱,۰۵۸	۴,۵۹۱,۰۵۸	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۰
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۳,۸۸۰,۴۹۷	۱۱,۶۸۰,۴۹۷	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۵,۵۵۶,۲۰۲	۳,۳۵۶,۲۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۶,۰۹۵,۳۰۴	۶,۰۹۵,۳۰۴	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۳۹۹
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۰,۵۵۱,۵۰۶	۸,۳۵۱,۵۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵,۵۵۶,۲۰۲	۳,۳۵۶,۲۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷,۳۳۳,۲۳۸	۷,۳۳۳,۲۳۸	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
۱۱,۷۸۹,۴۴۰	۹,۵۸۹,۴۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۶۸,۰۳۶	۸,۶۰۳,۹۶۵	۴,۷۱۳,۹۳۲	۲۶
(۲۸۳,۷۸۱)	(۲۵۹,۱۱۱)	(۴۹۵,۸۷۷)	
<u>۱,۵۸۴,۲۵۵</u>	<u>۸,۳۴۴,۸۵۳</u>	<u>۴,۲۱۸,۰۵۵</u>	
(۱۹,۵۴۰)	(۱۲,۰۷۱)	(۳,۱۲۶,۵۳۲)	
(۵۴۵)	(۵۴۵)	(۳,۸۲۹)	
<u>(۲۰,۰۸۵)</u>	<u>(۱۲,۶۱۶)</u>	<u>(۳,۱۳۰,۳۶۱)</u>	
<u>۱,۵۶۴,۱۷۰</u>	<u>۸,۳۳۲,۲۳۶</u>	<u>۱,۰۸۷,۶۹۴</u>	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۶۶۷)	(۳۸۵,۲۰۹)	
<u>۴۶۴,۱۷۰</u>	<u>۷,۹۳۲,۵۶۹</u>	<u>۷۰۲,۴۸۶</u>	
۷۱,۰۱۹	۷۱,۰۱۹	۵۳۵,۹۵۵	
۷۶۶	۹۲۵	۲۴۲	
<u>۵۳۵,۹۵۵</u>	<u>۸,۰۰۴,۵۱۳</u>	<u>۱,۲۳۸,۶۸۳</u>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

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 (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

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران محسوب می‌شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۴۸۲۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۲۳۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان نلسون ماندلا (جردن)، خیابان دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۸۱ طبقه دوم به کد پستی ۱۹۶۸۶۳۴۷۸۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

ب) موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:

۱- ارایه مشاوره در زمینه هایی از قبیل:

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

۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار

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

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

۵- ارایه خدمات مدیریت دارایی ها

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

مدت اعتبار مجوز	تاریخ صدور مجوز	نوع فعالیت
نامحدود	۲ بهمن ۱۳۹۲	(۱) مجوز فعالیت
۶ ماه از تاریخ صدور	۱۶ آبان ۱۴۰۰	(۲) سبدگردانی
۳ سال از تاریخ صدور	۲۷ فروردین ۱۳۹۹	(۳) مشاور پذیرش
۳ سال از تاریخ صدور	۲۴ آذر ۱۳۹۸	(۴) مشاور عرضه
۲ سال از تاریخ صدور	۱ اردیبهشت ۱۳۹۹	(۵) مشاور سرمایه گذاری

۳-۱- وضعیت اشتغال

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۶۰	۶۹	

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است :

ردیف	شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱	۱۸	صورت های مالی جداگانه	تجویز الزامات حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری، مشارکت خاص و واحدهای تجاری وابسته در هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۲	۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	نحوه حسابداری در سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۳	۳۵	مالیات بردرآمد	هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد و چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی و موارد مربوط که در صورت وضعیت مالی شناسایی می شوند، می باشد	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۴	۳۸	ترکیبهای تجاری	بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و مقایسه اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۵	۳۹	صورتهای مالی تلفیقی	تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۶	۴۰	مشارکتها	تعیین اصول گزارشگری واحدهای تجاری که در توافق های تحت کنترل مشارکت منافع دارند و ارزیابی حقوق و تعهدات و حسابداری مشارکتها	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۷	۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	افشای ماهیت منافع در واحدهای تجاری و ریسکهای مرتبط و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی مشارکت	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۸	۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	تعریف و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

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

نوع عملیات	نحوه شناسایی
پذیره نویسی	کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات
تعهد پذیره نویسی	کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه	کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
بازارگردانی اوراق بدهی	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
بازارگردانی سهام	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
سبذگردانی:	کارمزد ثابت روزانه خدمات سبذگردان(کارمزد قطعی) : وفق قرارداد به طور روزانه کارمزد متغیر خدمات سبذگردان(کارمزد مشروط): در هر تاریخ گزارشگری، در صورتی که بازدهی سبذ بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می شود.
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 دارایی ها	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 تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۴- مدیریت دارایی و سیدگردانی

وجهی که در قالب مدیریت دارایی و سیدگردانی از مشتریان دریافت می شود به گونه ای که به 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

۳-۵-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سنا ۲۶۷.۵۹۹	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	سنا ۲۹۹.۷۰۳	نرخ در دسترس
موجودی نقد	پوند	سنا ۳۵۳.۵۷۶	نرخ در دسترس

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ب-در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- 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 اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۸-۳-۱- 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.

۸-۳-۲- 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.

۸-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۸-۳-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۸-۳-۵- 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 دفتر با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۹-۳- 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- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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- ذخیره مالیات بر درآمد

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 توجیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱,۶۷۹,۴۲۱	۱,۶۷۹,۴۲۱	-	۱,۳۷۳,۶۷۵	۱,۳۷۳,۶۷۵	-	۱,۱۴۱,۳۷۷	۱,۱۴۱,۳۷۷	-	۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی
۱,۱۰۲,۷۳۴	۱,۱۰۲,۷۳۴	-	۵۱۴,۷۲۱	۵۱۴,۷۲۱	-	۱,۷۷۲,۲۱۰	۱,۷۷۲,۲۱۰	-	۵-۲ درآمد بازارگردانی
۸۶۹,۶۰۳	-	۸۶۹,۶۰۳	۵۷۳,۶۱۱	-	۵۷۳,۶۱۱	۱,۴۴۱,۷۹۹	-	۱,۴۴۱,۷۹۹	۵-۳ درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
۱۰,۳۵۴	۸,۶۵۴	۱,۶۰۰	۶,۲۵۴	۴,۶۵۴	۱,۶۰۰	۱۸,۴۰۰	۱۳,۶۰۰	۴,۸۰۰	درآمد مشاوره
۱۸۲,۰۴۹	۱۸۲,۰۴۹	-	۹۹,۹۱۶	۹۹,۹۱۶	-	۲۲,۲۰۹	۱۳,۰۶۰	۹,۱۵۰	درآمد سبذگردانی
۳,۸۴۴,۰۶۱	۲,۹۷۲,۸۵۸	۸۷۱,۲۰۳	۲,۵۶۸,۱۷۷	۱,۹۹۲,۹۶۶	۵۷۵,۲۱۱	۴,۳۹۵,۹۹۵	۲,۹۴۰,۲۴۷	۱,۴۵۵,۷۴۸	

۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به میلیون ریال)			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۲۰۵,۷۴۶	۲۰۵,۷۴۶	-	-	-	-	۳۲۰,۸۲۵	۳۲۰,۸۲۵	-	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۱	۱۵۰,۰۰۱	-	شرکت پتروشیمی مرجان
-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰	-	سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز
-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۷۵۰	۱۶۸,۷۵۰	-	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	-	گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	-	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	-	شهرداری کرج
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	-	شهرداری قم
-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	شهرداری اسلامشهر
-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
-	-	-	-	-	-	۵,۳۰۱	۵,۳۰۱	-	سناد کل نیروهای مسلح
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت نفت و گاز صباي کنگان
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی بوشهر
۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	-	۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	-	-	-	-	شهرداری اصفهان
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی نفت ایران
۳۶,۶۷۵	۳۶,۶۷۵	-	۳۶,۶۷۵	۳۶,۶۷۵	-	-	-	-	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	-	۵۰۰	۵۰۰	-	سایر
۱,۶۷۹,۴۲۱	۱,۶۷۹,۴۲۱	-	۱,۳۷۳,۶۷۵	۱,۳۷۳,۶۷۵	-	۱,۱۴۱,۳۷۷	۱,۱۴۱,۳۷۷	-	

۵-۲ درآمد بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۵,۷۵۳	۵,۷۵۳	-	-	-	-	۳۰۶,۱۵۶	۳۰۶,۱۵۶	-	شرکت ملی نفت ایران
۵۵,۷۶۸	۵۵,۷۶۸	-	-	-	-	۲۲۷,۵۱۳	۲۲۷,۵۱۳	-	موسسه اعتباری ملل
۷۶,۸۹۹	۷۶,۸۹۹	-	-	-	-	۲۰۶,۵۳۰	۲۰۶,۵۳۰	-	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح
۱۳۳,۵۰۸	۱۳۳,۵۰۸	-	-	-	-	۲۶۶,۷۷۱	۲۶۶,۷۷۱	-	شرکت پتروشیمی بوشهر
-	-	-	۱۰,۷۸۰	۱۰,۷۸۰	-	۱۷۰,۶۷۸	۱۷۰,۶۷۸	-	شهرداری کرج
۵۲,۳۸۶	۵۲,۳۸۶	-	۱۲,۸۵۷	۱۲,۸۵۷	-	۱۱۵,۸۸۳	۱۱۵,۸۸۳	-	شرکت نفت و گاز صباي کنگان
۲۹,۴۴۶	۲۹,۴۴۶	-	۱۴,۷۲۳	۱۴,۷۲۳	-	۱۱۷,۸۷۴	۱۱۷,۸۷۴	-	شهرداری قم
۱۰۲,۵۸۰	۱۰۲,۵۸۰	-	۷۲,۳۱۱	۷۲,۳۱۱	-	۷۷,۳۵۶	۷۷,۳۵۶	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۹۹,۳۷۰	۹۹,۳۷۰	-	۷۴,۵۲۷	۷۴,۵۲۷	-	۷۲,۴۹۶	۷۲,۴۹۶	-	شهرداری تهران
۷,۰۰۶	۷,۰۰۶	-	-	-	-	۵۵,۸۴۱	۵۵,۸۴۱	-	شرکت پدیده شیمی پایدار
۵۰,۳۱۲	۵۰,۳۱۲	-	۳۱,۰۵۸	۳۱,۰۵۸	-	۳۲,۶۸۲	۳۲,۶۸۲	-	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۱۵,۸۹۵	۱۵,۸۹۵	-	۳,۶۹۷	۳,۶۹۷	-	۳۳,۹۸۱	۳۳,۹۸۱	-	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۱۵,۲۷۸	۱۵,۲۷۸	-	-	-	-	۳۵,۲۸۵	۳۵,۲۸۵	-	شرکت ذوب و نورد چهلستون سیاهان
۱۹۱,۱۸۵	۱۹۱,۱۸۵	-	۱۴۲,۸۵۲	۱۴۲,۸۵۲	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا
۶۸,۷۷۶	۶۸,۷۷۶	-	۵۲,۳۵۶	۵۲,۳۵۶	-	-	-	-	وزارت امور اقتصاد و دارایی
۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰	-	-	-	-	-	-	-	شهرداری مشهد
۴۶,۲۵۰	۴۶,۲۵۰	-	۴۱,۳۵۰	۴۱,۳۵۰	-	-	-	-	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
۳۶,۹۵۹	۳۶,۹۵۹	-	۳۶,۹۵۹	۳۶,۹۵۹	-	-	-	-	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
۵۶,۷۲۲	۵۶,۷۲۲	-	۲۱,۳۵۲	۲۱,۳۵۲	-	۵۳,۱۶۵	۵۳,۱۶۵	-	سایر
۱,۱۰۲,۷۳۴	۱,۱۰۲,۷۳۴	-	۵۱۴,۷۲۱	۵۱۴,۷۲۱	-	۱,۷۷۲,۲۱۰	۱,۷۷۲,۲۱۰	-	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۵- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۵۹۵,۶۵۸	-	۵۹۵,۶۵۸	۳۶۸,۸۵۹	-	۳۶۸,۸۵۹	۱,۰۸۶,۴۷۳	-	۱,۰۸۶,۴۷۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۲۴,۰۶۴	-	۱۲۴,۰۶۴	۱۰۱,۰۱۲	-	۱۰۱,۰۱۲	۶۰,۶۵۲	-	۶۰,۶۵۲	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۱,۲۲۴	-	۱۱۱,۲۲۴	۸۳,۷۲۴	-	۸۳,۷۲۴	۸۶,۳۷۲	-	۸۶,۳۷۲	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۳۵,۵۳۷	-	۳۵,۵۳۷	۲۰,۰۱۶	-	۲۰,۰۱۶	۱۲۶,۶۸۱	-	۱۲۶,۶۸۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
-	-	-	-	-	-	۵۵,۷۴۹	-	۵۵,۷۴۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۳۴	-	۱۸,۶۳۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۳,۱۱۹	-	۳,۱۱۹	-	-	-	۷,۲۳۹	-	۷,۲۳۹	صندوق کارگزاری بانک تجارت
۸۶۹,۶۰۳	-	۸۶۹,۶۰۳	۵۷۳,۶۱۱	-	۵۷۳,۶۱۱	۱,۴۴۱,۷۹۹	-	۱,۴۴۱,۷۹۹	

۶- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۴۷۳,۹۷۴	۳۷۵,۲۵۶	۹۸,۷۱۸	۷۴۹,۳۶۱	۱۹۰,۴۴۴	۵۵۸,۹۱۸	۱,۳۸۹,۹۱۷	۵۰۱,۴۳۶	۸۸۸,۴۸۰	درآمد سایر اوراق بهادار
۲۹۹,۳۴۹	۷۶,۵۹۶	۲۲۲,۷۵۲	۱۹۱,۱۶۷	۱۳,۳۰۲	۱۷۷,۸۶۵	۷۴,۱۶۲	۳۴,۵۲۰	۳۹,۶۳۲	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۱۴۷,۹۷۵	۱,۳۳۶,۶۱۸	۲,۸۱۱,۳۵۷	۳,۳۴۵,۱۵۷	۱,۳۶۸,۵۹۶	۱,۹۷۶,۵۶۱	۴۲۴,۹۷۳	۱۳,۳۰۹	۴۱۱,۶۶۴	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۲۹۲,۸۴۶)	-	(۲۹۲,۸۴۶)	(۶۸,۸۹۷)	(۱۳,۳۴۲)	(۵۵,۵۵۵)	(۱۱۹,۴۵۲)	-	(۱۱۹,۴۵۲)	۶-۱ زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۴,۶۲۸,۴۵۲	۱,۷۸۸,۴۷۰	۲,۸۳۹,۹۸۲	۴,۲۱۶,۷۸۹	۱,۵۵۹,۰۰۰	۲,۶۵۷,۷۸۹	۱,۷۶۹,۵۹۹	۵۴۹,۲۷۵	۱,۲۲۰,۳۲۵	

۱-۶- مبلغ مذکور عمدتاً بابت فروش واحدهای صندوق نگین سامان 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.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۰۳۴	۵۳,۶۸۲	۱۰۴,۴۵۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۰۶۴	۷,۵۱۲	۲۰,۴۳۷	بیمه سهم کارفرما
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۵۶۰	۱,۱۸۰	۱,۸۹۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۲۰,۲۶۳	۱۵,۸۵۶	۴۷,۷۶۱	سایر هزینه های پرسنلی
۱۵۱,۹۲۲	۹۳,۲۳۰	۱۹۴,۵۴۵	

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۳,۸۹۷	۹۴,۵۷۲	۲۷۳,۲۴۵	۸-۱	هزینه های بازارگردانی
۴۵۹	۳۵۱	۲,۷۳۴		پشتیبانی نرم افزار
۲,۲۷۲	۱,۹۹۷	۲,۹۴۹		چاپ و آگهی
۲,۲۰۲	۶۲۴	۴,۸۴۳		کارشناسی
۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۰۰		حق الزحمه حسابرسی
۳,۱۶۷	۲,۵۷۱	۱۱,۱۴۵		تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۵۰۴	۳۲۴	۲,۳۰۷		حق حضور در جلسات کمیته ها
۱,۳۰۷	۸۵۸	۱,۳۲۲		خدمات نرم افزاری و کامپیوتری
۱,۴۷۷	۱,۴۲۱	۱,۰۹۶		حق عضویت و اشتراک
۲۱۳	۱۸۷	۱,۴۴۶		حق الزحمه حقوقی
۲,۷۵۹	۲۹۰	۱,۲۱۱		حق الزحمه مشاورین
۴۷۷	۲۲۸	۴,۸۵۸		ابزار و لوازم مصرفی
۴۹۸	۴۹۸	۵۹۱		خرید خدمات
۲۲۷	۱۴۳	۱,۱۸۹		ایاب و ذهاب
۲۵۰	۲۰۳	۴۳۰		آب، برق و گاز مصرفی
۷,۹۹۵	-	-		جریمه بیمه
۲۶,۸۵۸	۵,۷۰۰	۷,۵۸۰		سایر
۲۸۶,۵۶۲	۱۱۰,۹۶۷	۳۱۸,۶۴۶		

۸-۱ 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.

شرکت تأمین سرمایه گاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال) سال ۱۳۹۹			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹			۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰			یادداشت
جمع	اشخاص سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	جمع	اشخاص سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	جمع	اشخاص سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	
۷۶۶	۷۶۶	-	۹۲۵	۹۲۵	-	۲۴۲	۲۴۲	-	سود تسعیر ارز
-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۵۵	۱۴,۸۵۵	-	۹-۱ درآمد سود سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس
۵۲۷	۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۱,۲۹۳	۱,۲۹۳	-	۹۲۵	۹۲۵	-	۱۵,۰۹۷	۱۵,۰۹۷	-	

۹-۱- مبلغ ۱۴,۸۵۵ میلیون ریال بابت شناسایی سود سهام سال ۱۳۹۹ شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ می باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۸,۱۴۱	۶,۵۶۴,۰۰۸	۵,۶۰۳,۷۶۲	سود عملیاتی
(۶۷۵,۹۳۸)	(۴۶۹,۳۰۷)	(۹۲۰,۱۹۹)	اثر مالیاتی
۷,۳۳۲,۲۰۳	۶,۰۹۴,۷۰۱	۴,۶۸۳,۵۶۳	
۱,۲۹۳	۹۲۵	۱۵,۰۹۷	سود غیر عملیاتی
(۲۵۹)	(۳۲۲)	(۵۸)	اثر مالیاتی
۱,۰۳۴	۶۰۳	۱۵,۰۳۹	
۸,۰۰۹,۴۳۴	۶,۵۶۴,۹۳۳	۵,۶۱۸,۸۵۹	سود خالص
(۶۷۶,۱۹۶)	(۴۶۹,۶۲۹)	(۹۲۰,۲۵۷)	اثر مالیاتی
۷,۳۳۳,۲۳۸	۶,۰۹۵,۳۰۴	۴,۶۹۸,۶۰۲	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
					بهای تمام شده
۸,۱۱۸	۷,۰۷۶	۱,۰۴۲	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹,۵۴۰	۱۹,۵۴۰	-	-	-	افزایش
۲۷,۶۵۸	۲۶,۶۱۶	۱,۰۴۲	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۱۲۶,۵۳۲	۴۰,۰۳۲	-	۱,۱۵۲,۴۲۷	۱,۹۳۴,۰۷۳	افزایش
۳,۱۵۴,۱۹۰	۶۶,۶۴۸	۱,۰۴۲	۱,۱۵۲,۴۲۷	۱,۹۳۴,۰۷۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
					استهلاک انباشته
۶,۱۸۸	۵,۸۱۲	۳۷۶	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۰۲۸	۲,۸۶۴	۱۷۴	-	-	استهلاک
۹,۲۱۶	۸,۶۷۶	۵۵۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۹,۳۱۲	۷,۷۷۶	۱۴۰	۱۱,۳۹۶	-	استهلاک
۲۸,۵۳۸	۱۶,۴۵۲	۶۹۰	۱۱,۳۹۶	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳,۱۲۵,۶۵۲	۵۰,۱۹۶	۳۵۲	۱,۱۴۱,۰۳۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۸,۴۲۲	۱۷,۹۴۰	۴۹۲	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱- ۱۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است و افزایش پوشش بیمه ای در جریان می باشد.

۲- ۱۱- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ شرکت یک ساختمان شامل شش باب واحد اداری و یک باب واحد تجاری واقع در خیابان ظفر به منظور استفاده به عنوان دفتر شرکت، خریداری نموده است. اسناد قطعی غیرمنقول واحدهای مزبور به نام شرکت انتقال یافته و در تاریخ تایید صورت های مالی اسناد تک برگ دریافت شده است.

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	
		بهای تمام شده
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۴۵	۵۴۵	افزایش
۵۴۵	۵۴۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۸۲۹	۳,۸۲۹	افزایش
۴,۳۷۴	۴,۳۷۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		استهلاک انباشته
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۱	۹۱	افزایش
۹۱	۹۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۶۸	۶۶۸	افزایش
۷۵۹	۷۵۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۶۱۵	۳,۶۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۵۴	۴۵۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱- ۱۲- افزایش دارایی نامشهود عمدتاً بابت خرید نرم افزارهای سیستم فروش آنلاین صندوق های سرمایه گذاری، مدیریت عملکرد منابع انسانی (سیمرغ) و سبديار می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۱,۲۹۴	۱۸۷,۰۱۳	-	۱۸۷,۰۱۳	۱۳-۱	سرمایه گذاری های سریع المعامله
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۳-۲	سایر سرمایه گذاری ها
۱۸۲,۲۹۴	۱۸۸,۰۱۳	-	۱۸۸,۰۱۳		

۱۳-۱- سرمایه گذاری های سریع المعامله

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری	تعداد	ناشر
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۹,۹۹۶	۳۹,۹۰۰	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹.۷۵٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹,۹۵۷	۱۰۱,۳۵۸	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹٪	۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۳,۳۹۰	۳۵۹,۰۱۶	۱۱۳,۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹.۵٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱,۰۱۱	۱,۰۱۷	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲٪	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۱۶,۹۴۰	۱۷,۰۱۴	۱۶,۹۴۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵٪	۲۵۱	صندوق کارگزاری بانک تجارت
-	۹۳	۱۲۸	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۱۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
-	۵,۶۳۰	۵,۵۹۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۲۵۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۱۸۱,۲۹۴	۵۲۴,۰۲۸	۱۸۷,۰۱۳				

۱۳-۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
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)

۱-۱۳-۲-۱- 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 واريز شده است.
 ۲-۱۳-۲-۱- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴-۱
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	

وجوه بانکی مسدود شده

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

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت هزینه های بازارگردانی:
۳۰,۱۶۶	۲۵,۱۷۷	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
-	۲,۳۱۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
-	۷۴۷,۰۷۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
-	۱۱۸,۴۳۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۳۰,۱۶۶	۸۹۲,۹۹۶	
-		سایر پیش پرداخت ها:
-	۴,۵۶۸	خرید کالا
۱۰	۲,۶۸۲	سایر
۳۰,۱۷۶	۹۰۰,۲۴۶	

۱۵-۱- پیش پرداختها شامل ۸۶۵.۵۰۴ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۱ است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۳۵۸,۶۳۰	۱,۰۶۳,۵۶۰	-	۱,۰۶۳,۵۶۰	۱,۰۶۳,۵۶۰	-	۱۶-۱
-	۹۲۰,۰۰۰	-	۹۲۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
۸۱۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
۱۸۰,۰۰۰	۶۲۸,۵۰۰	-	۶۲۸,۵۰۰	۶۲۸,۵۰۰	-	۱۶-۱
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
۲۲۵,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
-	۱۸۴,۸۰۰	-	۱۸۴,۸۰۰	۱۸۴,۸۰۰	-	۱۶-۱
۱۹۶,۸۲۲	۱۵۸,۳۱۴	-	۱۵۸,۳۱۴	۱۵۸,۳۱۴	-	۱۶-۱
۱۹۵,۰۰۰	۹۷,۵۰۰	-	۹۷,۵۰۰	۹۷,۵۰۰	-	۱۶-۱
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
۲۷,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۶-۱
-	۴۸۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
-	۵۴۳,۷۵۰	-	۵۴۳,۷۵۰	۵۴۳,۷۵۰	-	۱۶-۱
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
۲,۵۰۲,۴۵۲	۵,۴۲۴,۴۲۴	-	۵,۴۲۴,۴۲۴	۵,۴۲۴,۴۲۴	-	
(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۴,۹۱۴,۴۲۴)	-	(۴,۹۱۴,۴۲۴)	(۴,۹۱۴,۴۲۴)	-	۲۵
۷۳۱,۰۸۶	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	
تفاوت با پیش دریافت ها						
حساب های دریافتنی:						
۲۹۸,۲۳۴	۲۷۳,۱۶۲	-	۲۷۳,۱۶۲	-	۲۷۳,۱۶۲	۱۶-۲
۴۴,۷۰۸	۸۳,۹۳۸	-	۸۳,۹۳۸	-	۸۳,۹۳۸	۱۶-۲
-	۲۱,۹۶۲	-	۲۱,۹۶۲	-	۲۱,۹۶۲	۱۶-۲
-	۵۷,۴۱۵	-	۵۷,۴۱۵	-	۵۷,۴۱۵	۱۶-۲
۲۳,۰۴۰	۴۲,۱۸۴	-	۴۲,۱۸۴	-	۴۲,۱۸۴	۱۶-۲
-	۶,۰۱۱	-	۶,۰۱۱	-	۶,۰۱۱	۱۶-۲
۲۲,۸۹۹	۶۹,۹۲۰	-	۶۹,۹۲۰	۶۹,۹۲۰	-	۱۶-۳
۱۶,۵۱۸	۳,۲۷۷	-	۳,۲۷۷	۳,۲۷۷	-	۱۶-۳
۵۵,۷۶۸	۸۶,۳۸۲	-	۸۶,۳۸۲	۸۶,۳۸۲	-	۱۶-۳
۶,۳۵۶	۱۶,۱۱۱	-	۱۶,۱۱۱	۱۶,۱۱۱	-	۱۶-۳
۵۰,۵۰	۵۰,۵۰	-	۵۰,۵۰	۵۰,۵۰	-	۱۶-۳
۱۵,۳۷۸	۱,۳۲۷	-	۱,۳۲۷	۱,۳۲۷	-	۱۶-۳
۹۱۲,۷۶۲	-	-	-	-	-	
۱۸,۹۵۹	-	-	-	-	-	
۳۰,۳۶۰	۷۰,۷۶۵	-	۷۰,۷۶۵	۱۵,۹۶۷	۵۴,۷۹۷	سایر
۱,۴۴۹,۸۳۳	۷۳۷,۵۰۵	-	۷۳۷,۵۰۵	۱۹۸,۰۳۵	۵۳۹,۴۷۰	
سایر دریافتنی ها:						
-	-	-	-	-	-	شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان
-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه و کسب کارها نوگرایی تجارت (تکنوتجارت)
۱۶۵,۳۱۷	۲۷۶	-	۲۷۶	۲۷۶	-	۱۶-۴
۴,۲۹۶	۶,۹۵۸	-	۶,۹۵۸	۶,۰۲۲	۹۳۶	سود سهام دریافتنی شرکت نوین اندیشان سراوآپارس
۱,۸۵۶	۱۴	-	۱۴	۱۴	-	سپرده بیمه مکسوره از صورتحساب قراردادهای منعقد
۱۶,۸۸۵	۶,۷۰۴	-	۶,۷۰۴	۶,۵۱۹	۱۸۶	کارکنان
۱۸۸,۴۵۵	۱۳,۹۵۲	-	۱۳,۹۵۲	۱۲,۸۳۱	۱,۱۲۲	سایر
۲,۳۶۹,۲۷۳	۱,۲۶۱,۴۵۷	-	۱,۲۶۱,۴۵۷	۷۲۰,۸۶۵	۵۴۰,۵۹۲	

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

۱۶-۲- مبالغ مزبور عمدتاً بابت مطالبات شرکت در خصوص کارمزد مدیر، بازارگردان و ... صندوق می باشد.

۱۶-۳- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سود اوراق و درآمد بازارگردانی آن ها می باشد که بصورت تعهدی و مطابق با استاندارد های حسابداری شناسایی شده است.

۱۶-۴- طبق تصمیمات مجمع شرکت نوین اندیشان سراوآپارس، افزایش سرمایه آن شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران انجام گردیده است.

۱۶-۵- مطالبات شرکت عمدتاً بابت کارمزد مدیر، سود اوراق مشارکت و ... می باشد که از این بابت شرکت ریسک اعتباری نداشته و در سررسید خود وصول می گردند.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۱,۴۷۴,۸۶۱	۱,۲۴۱,۲۵۴	-	۱,۲۴۱,۲۵۴	۱۷-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲,۸۱۷,۵۰۰	۳,۸۰۳,۰۳۸	-	۳,۸۰۳,۰۳۸	۱۷-۲	سهم شرکتها
۵۱۷,۲۶۰	۷۷۷,۰۲۰	-	۷۷۷,۰۲۰	۱۷-۳	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴,۸۰۹,۶۲۱	۵,۸۲۱,۳۱۲	-	۵,۸۲۱,۳۱۲		سایر اوراق بهادار
۹۱,۴۲۵	۲۵۱,۵۳۶	-	۲۵۱,۵۳۶	۱۷-۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۳,۳۳۷,۶۶۶	۳,۶۲۳,۷۶۲	-	۳,۶۲۳,۷۶۲	۱۷-۵	سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲	۱۷-۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۶,۴۲۹,۰۹۱	۷,۸۹۱,۵۷۰	-	۷,۸۹۱,۵۷۰		جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۱,۳۳۸,۷۱۲	۱۳,۷۱۲,۸۸۱	-	۱۳,۷۱۲,۸۸۱		
۱,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷-۷	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۱۳,۷۱۲,۸۸۱	-	۱۳,۷۱۲,۸۸۱		

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ میلیون ریال)							
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت		
۱۰۲,۰۵۸	۲۶,۶۳۲	-	۳۹,۰۲۳	۱۳,۱۴۵,۲۲۰			شرکت لیزینگ ایران
۱,۶۰۹,۰۹۶	۹۱۱,۹۲۱	-	۱,۵۵۵,۰۲۰	۴۲,۹۳۴,۱۱۶			پدیده شیمی قرن
۱۱,۱۹۰,۶۱۹	۱۳,۱۸۷,۳۷۷	-	۲۲,۹۵۴,۸۱۸	۱,۵۷۱,۰۴۸,۰۳۸			موسسه اعتباری ملل
۷۷۶,۲۷۹	۸۵,۶۰۷	-	۲۶۷,۲۴۹	۸۲,۴۷۲,۷۲۶			گروه صنعتی سدید
-	۱۱,۶۵۱	-	۵۰,۰۲۰	۲,۱۰۳,۰۰۰			شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۱۳,۶۷۸,۰۵۱	۱۴,۲۲۳,۱۸۷	-	۲۴,۸۶۶,۱۳۰	۲۴,۸۶۶,۱۳۰			
(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	-	-	(۲۳,۶۲۴,۸۷۶)		۲۱-۱		تهاتر با حساب های پرداختنی
۱,۴۷۴,۸۶۱	۱۴,۲۲۳,۱۸۷	-	۱,۲۴۱,۲۵۴				

۱۷-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد شده با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی منافع حاصل از اوراق بهادار ثبت شده نزد بازارگردان اعم از سود پرداختی و برگه های حق تقدم و همچنین سود و زیان حاصل از عملیات بازارگردانی و نیز سود و زیان ناشی از کاهش ارزش تماما متعلق به شرکتهای یاد شده می باشد. از آنجا که با توجه به ماهیت قرارداد تمامی مزایا و مخاطرات سهام یاد شده با سرمایه گذار است، بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور با حساب پرداختنی متقابل آن تهاتر شده است.

۱۷-۲- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ میلیون ریال)							
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت		
۶۸۷,۶۵۹	۱,۰۶۷,۰۰۴	-	۱,۰۶۳,۲۶۹	۱۰۴,۹۰۶,۵۴۵			صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۱,۸۷۵,۶۵۲	۱,۶۹۶,۰۶۶	-	۲,۶۸۵,۶۱۸	۹,۴۰۱,۱۷۶			صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
۵۴,۱۵۱	۶۷,۹۹۴	-	۵۴,۱۵۱	۵,۴۰۸,۸۲۱			صندوق زرین کوروش- س (زرین)
۲۰۰,۰۳۸	-	-	-	-			صندوق سپیدماوند (سپیدما)
۲,۸۱۷,۵۰۰	۲,۸۳۱,۰۶۵	-	۳,۸۰۳,۰۳۸				

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۴۷,۸۰۷	۵۸,۶۴۸	۵۵,۱۹۶	-	۵۵,۱۹۶	۵۹,۳۹۰
۱,۲۲۶	-	-	-	-	-
۱۰۸,۱۸۴	۲۴۲,۸۵۳	۲۱۹,۲۱۸	-	۲۱۹,۲۱۸	۲۰۰,۰۸۰
۳۰۰,۰۰۴	۳۵۱,۲۶۷	۳۰۰,۱۳۷	-	۳۰۰,۱۳۷	۲۶۶,۵۳۰
۷,۲۰۷	۹,۳۴۴	۹,۱۴۲	-	۹,۱۴۲	۹,۵۳۵
-	۴۱۲	۴۰۶	-	۴۰۶	۴۰۰
-	۱۵۰,۰۷۲	۱۵۰,۱۴۷	-	۱۵۰,۱۴۷	۱۷۳,۵۰۰
۵۰,۱۲۱	۴۸,۴۹۴	۴۲,۷۷۲	-	۴۲,۷۷۲	۵,۸۲۰
۲,۷۱۰	-	-	-	-	-
۵۱۷,۲۶۰	۸۶۱,۰۹۱	۷۷۷,۰۲۰	-	۷۷۷,۰۲۰	

۱۷-۳-۱- خرید اوراق مندرج در یادداشت فوق در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی شرکت صورت پذیرفته است.

۱۷-۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۸۶,۴۹۵	-	۲۵۱,۵۳۶	-	۲۵۱,۵۳۶	
۴,۹۳۰	-	-	-	-	
۹۱,۴۲۵	-	۲۵۱,۵۳۶	-	۲۵۱,۵۳۶	

شرکت نوین اندیشان سراوا پارس
حق تقدم بانک حکمت ایرانیان

۱۷-۴-۱- درصد مالکیت شرکت در سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس ۱۲/۵۴ درصد می باشد. با توجه به برنامه واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سراواپارس (وفق تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام) 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 آنچه فروش آن در روزنامه کثیرالانتشار به ثبت رسیده لیکن تا کنون انتقال آن انجام نپذیرفته است. ارزش بازار سهام مزبور، به صورت قابل اتکا در دسترس نیست. با توجه به مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۶ بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران، مبلغ سرمایه گذاری این شرکت به مبلغ مطالبات بابت سود سهام افزایش یافته است.

(مبالغ میلیون ریال)

۱۷-۵- سرمایه گذاری در سایر واحد های صندوقهای سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۳,۳۳۱,۲۶۵	۳,۵۰۵,۰۵۴	۳,۵۳۷,۹۱۶	-	۳,۵۳۷,۹۱۶	۳,۵۰۵,۰۵۴
-	۹,۰۰۸	۱۰,۳۲۰	-	۱۰,۳۲۰	۴۰۰
۵,۳۵۱	۱۱,۹۸۸	۱۳,۱۵۴	-	۱۳,۱۵۴	۱۱۷,۰۸۸
-	۵۳,۷۹۰	۶۱,۳۲۳	-	۶۱,۳۲۳	۵,۷۸۹
۱,۰۵۰	۱,۰۱۷	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	۱۵
۳,۳۳۷,۶۶۶	۳,۵۸۰,۸۵۷	۳,۶۲۳,۷۶۲	-	۳,۶۲۳,۷۶۲	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صندوق کارگزاری بانک تجارت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
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
-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۲	-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۲۷۲	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲	

۱۷-۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
اوراق شهرداری اسلامشهر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	

۱۷-۷- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

موسسه مالی و اعتباری ملل (یک ساله، ۲۱٪)
بانک سامان (یک ساله، ۱۸٪)

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۳,۷۷۷	۱,۲۳۵,۹۶۸	۱۸-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۱۵	۵۰۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۹۶۴	۲,۲۰۶	موجودی صندوق ارزی
۵۳۵,۹۵۵	۱,۲۳۸,۶۸۳	

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۱۶۴	۲۸,۸۹۵	عملیات سبد های اختصاصی
۵۱۵,۶۱۳	۱,۲۰۷,۰۷۳	سایر عملیات
۵۳۳,۷۷۷	۱,۲۳۵,۹۶۸	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ ریال شامل ۲۰۰۰ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
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	شرکت 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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۴.۵۵	۲.۴۱	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۵۴	۰.۷۱	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.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه مبلغ ۲۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		یادداشت		جمع	
		اشخاص وابسته		سایر اشخاص	
		جمع		جمع	
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
جاری مشتریان بازارگردانی	۲۱-۱-۱	-	۲۳,۶۲۴,۸۷۶	۲۳,۶۲۴,۸۷۶	۱۲,۲۰۳,۱۹۱
بانک سامان	۲۱-۱-۲	۸۶,۷۸۳	-	۸۶,۷۸۳	۱۶۴,۷۳۷
بانک تجارت		۸۰,۵۲۴	-	۸۰,۵۲۴	۰
جاری مشتریان سبذگردانی		-	۲۸,۸۹۵	۲۸,۸۹۵	۱۸,۱۶۴
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان		-	-	-	۱۱۶,۲۵۴
سایر		۵۹۱	۹,۷۲۳	۱۰,۳۱۴	۳۶,۴۸۱
		۱۶۷,۸۹۸	۲۳,۶۶۲,۴۹۴	۲۳,۸۳۱,۳۹۲	۱۲,۵۳۸,۸۲۶
تهاتر با سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷-۱	-	(۲۳,۶۲۴,۸۷۶)	(۲۳,۶۲۴,۸۷۶)	(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)
		۱۶۷,۸۹۸	۳۸,۶۱۸	۲۰۶,۵۱۶	۳۳۵,۶۳۵
سایر پرداختنی‌ها					
اسناد پرداختنی		-	۴۱۰	۴۱۰	-
حقوق و دستمزد پرداختنی		-	۱,۴۴۷	۱,۴۴۷	۴,۴۳۶
ذخیره عیدی		-	۳,۸۰۱	۳,۸۰۱	-
ذخیره مرخصی کارکنان		-	۸۵۵	۸۵۵	۱,۴۲۲
مالیات حقوق پرداختنی		-	۵,۸۳۸	۵,۸۳۸	۵,۶۷۷
حق بیمه پرداختنی		-	۲,۶۷۵	۲,۶۷۵	۱,۵۵۶
سپرده بیمه پرداختنی		۱۶۹	۱,۱۱۲	۱,۲۸۱	۴۵۰
سایر		-	۱۵,۰۶۷	۱۵,۰۶۷	۲۵,۹۵۴
		۱۶۹	۳۱,۲۰۶	۳۱,۳۷۵	۳۹,۴۹۶
		۱۶۸,۰۶۷	۶۹,۸۲۵	۲۳۷,۸۹۱	۳۷۵,۱۳۱

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳,۱۹۱	مانده ابتدای دوره
۱۵,۲۳۸,۶۸۱	۱۱,۸۷۷,۹۹۰	خرید اوراق بهادار
(۳,۸۴۰,۲۰۴)	(۳۵۸,۴۰۰)	فروش اوراق بهادار
۴۲۴,۷۱۳	(۹۷,۹۰۵)	کارمزد
۱۲,۲۰۳,۱۹۱	۲۳,۶۲۴,۸۷۶	مانده پایان دوره

۲۱-۱-۲- بدهی فوق بابت تأمین نرخ موثر سود سالانه برای بانک سامان ناشی از قرارداد خرید و نگهداری اوراق منفعت می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
				تجاری
				حساب های پرداختنی
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری اصفهان
۳۸۹,۹۲۵	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری تهران
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری اسلامشهر
۱۵۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری قم
۹۱,۶۸۷	۱۰۰,۴۲۷	۱۰۰,۴۲۷	-	۲۱-۲-۱ شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری یزد
-	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۱,۲۶۴,۶۱۲	۲,۰۷۳,۴۲۷	۲,۰۷۳,۴۲۷	-	

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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۲۶	۹,۸۰۵	مانده در ابتدای دوره
(۱۲,۰۹۷)	(۹,۸۵۰)	پرداخت شده طی دوره
۱۵,۱۷۶	۱۹,۱۷۵	ذخیره تامین شده
۹,۸۰۵	۱۹,۱۳۰	مانده در پایان دوره

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		تجزیاتی	تجزیاتی	تجزیاتی			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی				قطعی	تجزیاتی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۵۹۴	۵۹۴	-	-	۹,۶۲۸	-	-	۲۷۱,۶۹۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۶,۰۹۸	۹۶,۰۹۸	۹۹,۰۹۱	۷۲,۸۷۸	۳۶۴,۳۹۲	۱,۳۷۳,۱۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۴۱,۶۰۹	-	۳۴۱,۶۰۹	۲۵۹,۱۱۱	۱,۳۱۸,۷۸۳	۲,۵۶۵,۰۶۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۶۷۶,۱۹۶	۲۱۴,۱۲۹	۴۹۵,۸۷۷	-	-	۶۷۶,۱۹۶	۳,۳۸۰,۹۸۲	۸,۰۰۹,۴۳۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	۹۲۰,۲۵۷	-	-	-	۹۲۰,۲۵۷	۳,۸۳۴,۴۰۶	۵,۶۱۸,۸۵۹	منتهی به دوره نه ماهه ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	۶۷۶,۷۹۰	۱,۱۳۴,۹۸۰							

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ به جز سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۳-۳- مالیات بر درآمد دوره مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و استفاده از معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م در حسابها انعکاس یافته است.

۲۳-۴- مانده مالیات پرداختنی در پایان دوره شامل ۲۱۴.۱۲۹ میلیون ریال اسنادپرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی است.

۲۳-۵- مالیات دوره های قبل به مبلغ ۱۰۷.۵۴۴ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود لذا به عنوان اشتباه محسوب نشده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
-	۲,۱۱۴,۷۹۲

سال ۱۳۹۹

۱- ۲۴- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱.۲۵۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۵۰ ریال است.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳,۴۳۹	۱,۰۲۶,۷۶۱	سایر مشتریان
۱,۰۶۸,۹۲۱	۷۴۸,۰۹۶	شهرداری کرج
۹۹۳,۱۰۱	۷۸۶,۵۷۱	گروه مپنا
۲۰۹,۵۵۴	۶۴۴,۱۸۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح- شستان
-	۲۱۰,۸۸۸	شهرداری قم
۲۰۹,۱۰۵	۱۷۵,۱۲۳	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۲۲۶,۲۵۳	۱۵۳,۷۵۸	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۱۹۷,۸۵۴	۱۶۵,۱۷۲	شهرداری تهران
۲۱۷,۷۱۴	۱۰۱,۸۳۱	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۳۴۴,۲۴۷	۳۸,۰۹۰	شرکت نفت و گاز صبای کنگان
-	۵۷,۳۷۳	شرکت ملی نفت ایران
۴۶,۱۰۵	۱۹,۸۹۹	شهرداری اسلامشهر
۳۱,۵۶۵	۲۴,۶۴۱	شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	۵۹۵,۷۲۸	شهرداری یزد
-	-	گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
-	۴۰,۰۰۰	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
-	۳۴۰,۴۷۴	شرکت فولاد آتیه خاورمیانه
-	۷۷۰,۲۳۷	ستاد کل نیروهای مسلح
۳,۰۲۸	۵,۴۳۱	شرکت پتروشیمی مرجان
۳,۷۰۰,۸۸۶	۵,۹۰۴,۲۵۴	سایر
(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۴,۹۱۴,۴۲۴)	تهاتر با اسناد دریافتنی
۱,۹۲۹,۵۲۰	۹۸۹,۸۳۰	

۱۶

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۳۳,۲۳۸	۶,۰۹۵,۳۰۴	۴,۵۹۱,۰۵۸	سود خالص
			تعدیلات:
۶۷۶,۱۹۶	۴۶۹,۶۲۹	۹۲۰,۲۵۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۲۹	۷۹۸	۱۹,۹۸۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳,۰۷۹	۶,۰۲۴	۹,۳۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۶۶)	(۹۲۵)	(۲۴۲)	سود تسعیر ارز وجه نقد
۸,۰۱۴,۸۷۶	۶,۵۷۰,۸۳۰	۵,۵۴۰,۳۷۷	
(۱,۵۰۰,۹۸۱)	۲۵۲,۴۳۰	۱,۱۰۷,۸۱۶	کاهش/(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۱۵,۳۲۹)	(۹۸,۳۹۰)	(۵,۷۱۹)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۱,۱۷۶)	(۲۶,۱۷۴)	(۸۷۰,۰۶۹)	کاهش/(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	-	افزایش سایر دارایی ها
(۶,۶۳۸,۵۰۳)	(۳,۱۹۳,۶۰۳)	(۸۲۴,۱۷۰)	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴۲,۹۵۹	۴,۵۵۲,۳۶۲	۷۰۵,۳۸۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۵۰۶,۱۹۱	۵۶۱,۵۰۹	(۹۳۹,۶۸۹)	افزایش/(کاهش) پیش دریافت ها
۱,۸۶۸,۰۳۶	۸,۶۰۳,۹۶۵	۴,۷۱۳,۹۳۲	نقد حاصل از عملیات

۲۶-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

سال ۱۳۹۹	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۴,۸۵۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۶۲۸,۴۵۲	۴,۲۱۶,۷۸۹	۱,۷۶۹,۵۹۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴,۶۲۸,۴۵۲	۴,۲۱۶,۷۸۹	۱,۷۸۴,۴۵۴	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، دریافتنی ها و سرمایه گذاریها ارایه شده است. دارایی هایی (مانند پیش پرداخت هزینه ها) که منافع اقتصادی آتی آنها به شکل دریافت کالا یا خدمات است و بیانگر حق دریافت نقد یا دارایی مالی دیگری نیست، دارایی مالی محسوب نمیشود.

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 تامین 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 ۱۹-۱ می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۲-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴,۲۵۵,۸۵۸	۶,۵۷۰,۰۵۰	موجودی نقد
(۵۳۵,۹۵۵)	(۱,۲۳۸,۶۸۳)	خالص بدهی
۳,۷۱۹,۹۰۳	۵,۳۳۱,۳۶۷	حقوق مالکانه
۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۱۳,۸۸۰,۴۹۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۲%	۳۸%	

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.

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 از مشتریان بزرگ شرکت نیز تضمین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

میزان کل مطالبات	نام مشتری
میلیون ریال	
۲۷۳,۱۶۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۸۳,۹۳۸	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۲۱,۹۶۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۵۷,۴۱۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۸۲۴,۹۸۰	سایر
۱,۲۶۱,۴۵۷	جمع

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.

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 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.

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 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۰۶,۵۱۶	۸۶,۷۸۳	۳۹,۲۰۹	۸۰,۵۲۴	-	پرداختنی های تجاری
۳۱,۳۷۵	-	۳۱,۳۷۵	-	-	سایر پرداختنی ها
۱,۴۰۵,۴۵۸	۹۲۰,۸۵۱	۲۱۴,۱۲۹	۲۷۰,۴۷۹	-	مالیات پرداختنی
۲,۱۱۴,۷۹۲	-	۲,۱۱۴,۷۹۲	-	-	سود سهام پرداختنی
۳,۷۵۸,۱۴۱	۱,۰۰۷,۶۳۴	۲,۳۹۹,۵۰۵	۳۵۱,۰۰۳	-	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ارزی
-	-	-		جمع بدهی های پولی ارزی
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۲۳۴	۴۴	۹۲۸		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹- فعالیت سبدگردانی

۲۹-۱- خالص دارایی های فعالیت سبدگردانی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها					
					جاری سبدگردان/نقد
۳۱,۲۲۰	۱۱,۷۴۵	۱۹,۴۷۵	۲۷,۸۵۲	۲۹۵	۲۷,۵۵۷
۱,۸۴۴,۰۴۶	۱,۰۵۰,۸۳۷	۷۹۳,۲۰۹	۹۵۷,۹۷۱	۳۷۴,۰۲۹	۵۸۳,۹۴۲
۶۳۰	۱۰۸	۵۲۲	۵۴۲,۰۰۰	-	۵۴۲,۰۰۰
۵۹,۱۸۲	۷,۴۰۲	۵۱,۷۸۰	۱۳۸,۴۴۰	۱۰۶	۱۳۸,۳۳۴
۴,۱۸۱	۴۹۳	۳,۶۸۸	۱۲,۰۳۸	۴,۲۴۳	۷,۷۹۵
-	-	-	۲۶۸	۲۶۸	-
۱,۹۳۹,۲۵۹	۱,۰۷۰,۵۸۵	۸۶۸,۶۷۴	۱,۱۳۷,۱۱۱	۳۷۸,۹۴۱	۷۵۸,۱۷۰
بدهی ها					
					حساب پرداختی به کارگزاری ها
(۲۲,۴۹۲)	(۱۰,۲۳۴)	(۱۲,۲۵۸)	(۳۱,۱۸۸)	-	(۳۱,۱۸۸)
(۴,۷۷۷)	(۲,۴۳۷)	(۲,۳۴۰)	(۳,۷۸۱)	(۱,۲۵۹)	(۲,۵۲۲)
(۲۷,۲۶۹)	(۱۲,۶۷۱)	(۱۴,۵۹۸)	(۳۴,۹۶۹)	(۱,۲۵۹)	(۳۳,۷۱۰)
۱,۹۱۱,۹۹۰	۱,۰۵۷,۹۱۴	۸۵۴,۰۷۶	۱,۱۰۲,۱۴۲	۳۷۷,۶۸۲	۷۲۴,۴۶۰
خالص دارایی ها					

۲۹-۲- صورت عملکرد فعالیت سبدگردانی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملکرد سبدهای سرمایه گذاری					
					سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۴۱۲,۲۵۸	۸۰۱	۴۱۱,۴۵۷	(۲۱,۲۰۰)	۲,۰۸۹	(۲۳,۲۸۹)
۹,۷۱۴	۸	۹,۷۰۶	۱۱,۹۳۰	۶۰۰	۱۱,۳۳۰
۱,۱۰۶	۴۹۲	۶۱۴	۱۱۸	۶۲	۵۶
۳۸۷,۳۱۷	۴۴۰,۹۱۸	(۵۳,۶۰۱)	(۳۰۰,۳۸۴)	(۲۸۲,۳۷۳)	(۱۸,۰۱۱)
(۴۲,۳۰۳)	(۷,۶۳۹)	(۳۴,۶۶۴)	(۱۲,۰۶۸)	(۷۶۶)	(۱۱,۳۰۲)
۷۶۸,۰۹۲	۴۳۴,۵۸۰	۳۳۳,۵۱۲	(۳۲۱,۶۰۴)	(۲۸۰,۳۸۸)	(۴۱,۲۱۶)
سود (زیان) خالص					
					سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بانکی)
					سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی
					سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها
					سایر در آمد ها و هزینه ها

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰- فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰								
جمع-میلیون ریال	جمع-میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	صندوق سرمایه گذاری کارگزاری تجارت	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	دارایی ها :
۴۱,۹۷۶,۵۹۵	۵۱,۰۸۹,۶۲۰	۱,۸۲۴,۲۲۲	۳,۳۹۲,۲۰۶	۴۱۶,۴۱۲	۲,۱۳۴,۷۶۷	۴,۵۱۵,۷۳۵	۱,۷۱۸,۱۹۹	۳۷,۰۸۸,۰۷۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹۱,۶۴۷,۱۳۷	۹۹,۷۷۰,۰۸۸	۱۸,۵۳۳	۳۱,۴۰۱	۵۴,۵۹۲	-	-	۴,۸۱۷,۵۲۰	۹۴,۸۴۸,۰۴۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲۰,۳۶۹,۱۰۴	۱۹۹,۱۰۶,۳۹۴	-	-	۲۷۷,۰۹۰	-	-	۱۳,۴۲۸,۱۶۲	۱۸۵,۴۰۱,۱۴۲	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۲۸,۶۱۷	۶۶۶,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	۶۶۶,۴۷۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷۰۰,۳۱۴	۱,۸۱۲,۰۴۶	۲۶,۴۳۱	۱۳,۵۶۷	۵۵۰۷	۴۴,۷۲۶	۱۰۷,۹۵۶	۱۵۹,۰۸۹	۱,۴۶۴,۷۷۰	حسابهای دریافتی تجاری
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت
۷۴,۷۵۷	۱۶,۳۲۲	۵,۳۵۱	۷۱	۲۶	۱۰,۶۸۱	۸۵	۸	-	جاری کارگزاران
۱۳۱,۱۸۱	۶۸۷,۱۲۸	۱۹۸	۵۶۵	۸۷	۳۳۹	۵۴۰	۹۹۸	۶۸۴,۴۰۱	سایر دارایی ها
۲۷۰,۴۰۰	۸۸۰,۹۷۱	۲	۲۰	۵۰	۱۲,۲۰۷	۳۶,۲۵۰	۲۴۲,۰۶۴	۵۹۰,۳۷۸	موجودی نقد
۲۵۵,۹۹۸,۰۰۶	۳۵۴,۰۳۸,۹۴۴	۱,۸۷۴,۷۳۷	۳,۴۳۷,۸۲۰	۷۵۲,۷۶۴	۲,۲۰۲,۷۲۰	۴,۶۶۰,۵۶۶	۲۰,۳۶۶,۰۴۰	۳۲۰,۷۴۳,۲۸۷	جمع دارایی ها
									بدهی ها :
۳۴۱	۱,۱۶۴	-	۱,۱۶۴	-	-	-	-	-	حسابهای پرداختی تجاری
۱۴۶,۳۲۷	۵۰,۷۲,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	۵۰,۷۲,۹۸۹	جاری کارگزاران
۵۶۸,۱۱۰	۳۹۸,۸۹۳	۱۲,۲۷۰	۲۳۴,۹۶۰	۲,۱۶۰	۳۸,۹۰۴	۵۹,۶۶۵	۲۷,۲۲۳	۲۳,۷۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹,۱۱۹,۴۱۱	۱۵,۴۸۰,۸۴۴	۲,۱۷۸	۱۰۹,۱۹۶	-	۱,۴۶۶	۲۴,۵۶۳	۳۳۹,۹۹۵	۱۵,۰۰۳,۴۴۶	پرداختی به سرمایه گذاران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسهیلات مالی دریافتی
۴۵۸,۸۹۵	۴۷۳,۷۱۰	۲,۷۱۶	۶۰,۵۸	۱,۵۷۷	۱,۲۶۸	۱,۲۴۴	۲۹۷,۲۵۸	۱۶۳,۵۸۹	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۰,۲۹۳,۰۸۳	۲۱,۴۲۷,۶۰۰	۱۷,۱۶۴	۳۵۱,۳۷۸	۳,۷۳۷	۴۱,۶۳۸	۸۵,۴۷۲	۶۶۴,۴۷۶	۲۰,۲۶۳,۷۳۵	جمع بدهی ها
۲۳۵,۷۰۴,۹۲۲	۳۳۲,۶۱۱,۳۴۴	۱,۸۵۷,۵۷۳	۳,۰۸۶,۴۵۲	۷۵۰,۰۲۷	۲,۱۶۱,۰۸۲	۴,۵۷۵,۰۹۴	۱۹,۷۰۱,۵۶۴	۲۰۰,۴۷۹,۵۵۲	خالص دارایی ها

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته:

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده‌های بانکی	درآمد سبب گردانی	کارمزد ارکان صندوق	سود واحدهای سرمایه گذاری	خدمات مشاوره	دریافت خدمات	هزینه جبران خدمات	
بانک سامان		سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۲۶,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت های اصلی و نهایی	بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۱۳,۴۶۲	-	-	-	۴,۸۰۰	-	۱,۹۶۰	
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر صندوق	-	-	-	۱,۰۸۶,۴۷۳	۴۰۴,۴۷۳	-	-	-	
	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	-	-	-	۶۰,۶۵۲	۷,۸۱۲	-	-	-	
	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	مدیر و بازارگردان صندوق	-	-	-	۸۶,۳۷۲	۲۵۶,۱۵۹	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین سامان (کاربن)	مدیر و بازارگردان صندوق	-	-	-	۱۳۶,۶۸۱	۵۱۰,۴۲۸	-	-	-	
	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	-	-	-	۷,۳۳۹	۱۲,۲۴۳	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	مدیر صندوق	-	-	-	۵۵,۷۴۹	۱,۷۷۸	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	مدیر صندوق	-	-	-	۱۸,۶۳۴	۴۲	-	-	-	
	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرایی تجارت	هم گروه بانک تجارت	-	-	۹,۱۵۰	-	-	-	-	-	
	شرکت بیمه تجارت نو	مدیر مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	
	جمع کل				۳۹,۶۳۲	۹,۱۵۰	۱,۴۴۱,۷۹۹	۱,۱۹۲,۹۲۵	۴,۸۰۰	-	۱,۹۶۰

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

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌ها	پرداختنی‌ها			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
			پیش دریافت ها	سود سهام	پیش پرداخت	سایر پرداختنی‌ها	خالص	خالص		
بانک سامان		-	-	(۸۰۸,۳۳۳)	-	(۸۷,۱۷۵)	-	(۸۹۵,۵۰۸)	۱۶۴,۹۶۰	
بانک تجارت		۵۳	-	(۷۸۳,۳۳۳)	-	(۸۰,۵۲۴)	-	(۸۶۳,۸۰۴)	۳۱۳	
شرکت سرمایه گذاری ایرانیان		-	-	(۳۳۷,۵۰۰)	-	-	-	(۳۳۷,۵۰۰)	-	
شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت		۴۴	-	(۲۱,۳۷۵)	-	(۲۰۸)	-	(۲۱,۵۳۹)	۴۴	
شرکت پردازشگران سامان		۴۴	-	(۷,۱۲۵)	-	-	-	(۷,۰۸۱)	۴۴	
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان		-	-	(۳۳۷,۵۰۰)	-	(۱۶۰)	-	(۳۳۷,۶۶۰)	-	
شرکت زیرساخت فناوری تجارت ایرانیان		-	-	(۷,۱۲۵)	-	-	-	(۷,۱۲۵)	-	
شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان		۴۴	-	(۱۲,۵۰۰)	-	-	-	(۱۲,۴۵۶)	-	
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان		۲۷۳,۱۶۲	-	-	۷۲۷,۰۷۲	-	۱,۰۲۰,۲۳۴	-	۲۹۸,۲۳۴	
صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان		۴۲,۱۸۴	-	-	-	-	۴۲,۱۸۴	-	۲۳,۰۴۰	
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان		۸۳,۹۳۸	-	-	-	-	۸۳,۹۳۸	-	۴۴,۷۰۸	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین سامان (کاربن)		۲۱,۹۶۲	-	-	۱۱۸,۴۳۲	-	۱۴۰,۳۹۴	-	۱۱۶,۲۵۴	
صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)		۱,۹۸۲	-	-	-	-	۱,۹۸۲	-	-	
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان		۵۷,۴۱۵	-	-	-	-	۵۷,۴۱۵	-	-	
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان		۶۰,۱۱۱	-	-	-	-	۶۰,۱۱۱	-	-	
شرکت بیمه تجارت نو		۹۶۴	-	-	-	-	۹۵۸	(۶)	۹,۲۸۹	
کارگزاری بانک تجارت		۳۹۹	-	-	-	-	۳۹۹	-	-	
کارگزاری بانک سامان		-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرایی تجارت (تکنوتجارت)		۴۹۶	-	-	-	-	۴۹۶	-	۴۹۶	
جمع کل		۴۸۸,۷۰۰	-	(۲,۱۱۴,۷۹۲)	۸۶۵,۵۰۴	(۱۶۸,۰۷۲)	۱,۲۵۴,۰۱۲	(۲,۲۸۲,۶۷۲)	۳۶۶,۸۸۰	
		-	-	(۲,۱۱۴,۷۹۲)	۸۶۵,۵۰۴	(۱۶۸,۰۷۲)	۱,۲۵۴,۰۱۲	(۲,۲۸۲,۶۷۲)	۳۶۶,۸۸۰	۲۹۰,۵۰۳

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲- تعهدات بازارگردانی

راق بهادار و صندوق های تحت بازار گردانی شرکت در پایان دوره مالی به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرح	ناشر (بانی) اوراق بهادار/مدیر صندوق	ضممن	تاریخ قرارداد	تاریخ شروع بازارگردانی	سررسید اوراق بهادار	درصد/تعداد معاملات روزانه مورد تعهد بازار گردان	میزان اوراق تحت تعهد		
							نرخ سود اوراق	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
راق پذیرفته شده در بورس و فرابورس:									
راق مشارکت رایان سایا ۳ ماهه ۱۶٪ - رایان ۱۰۶	شرکت لیزینگ رایان سایا	بانک سامان	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۵٪	۱۵۰۰	۱۵۰۰	
راق اجاره دومینو ۱۴۰۲۰۸ - دومینو ۴	شرکت لبنیات و بستنی دومینو	بانک سامان	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۳.۵٪	۲۰۰۰	۲۰۰۰	
راق مشارکت شهرداری کرج	شهرداری کرج	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۴/۰۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳٪	۴,۸۰۰	-	
راق مشارکت شهرداری کرج	شهرداری کرج	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۴/۰۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳٪	۲,۰۰۰	-	
راق مشارکت شهرداری یزد	شهرداری یزد	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴٪	۶۰۰	۶۰۰	
راق مشارکت شهرداری قم	شهرداری قم	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴٪	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	
راق مشارکت شهرداری اصفهان	شهرداری اصفهان	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴٪	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	
راق مراحه پتروشیمی صدف خلیج فارس	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۴٪	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	
راق سلف موازی استاندارد سمیعا ۱۰۱ - سمیعا ۱۰۱	شرکت توسعه نفت و گاز صیای کنگان	شرکت ملی نفت ایران	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۳٪	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
راق سلف موازی استاندارد سمیعا ۱۰۲ - سمیعا ۱۰۲	شرکت توسعه نفت و گاز صیای کنگان	شرکت ملی نفت ایران	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
راق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳۰۹۱۵ (شستان ۰۳)	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	بانک تجارت - کارآفرین	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۳.۵٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
راق مشارکت ش تهران ۰۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)	شهرداری تهران	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۳٪	۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	
راق منفعت صبا اروند کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳ (اروند ۴)	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند	شرکت ملی نفت ایران صندوق بازنشستگی صنعت نفت	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
راق منفعت شرکت ملی نفت ایران	شرکت ملی نفت ایران	سرمایه گذاری اهداف	۱۳۹۹/۱۲/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۳.۵٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
راق سلف موازی استاندارد سمتا ۰۱۱ - سمتا ۰۱۱	شرکت پتروشیمی بوشهر	ضمانتنامه بانکی	۱۳۹۹/۱۲/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	۳٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
راق منفعت دولت ۵ با شرایط خاص-کاردان ۰۱۰۸	وزارت امور اقتصادی و دارایی	سازمان برنامه و بودجه کشور و خزانه داری کل کشور	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
راق اجاره شرکت ارغوان گستر ایلام	شرکت واسط مالی شهرویر پنجم	بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۴۰۵/۰۴/۱۲	۵٪	-	۱,۳۰۰	
راق مشارکت سامانه اتوبوسرانی شهر قم	شهرداری قم	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳٪	-	۲,۰۰۰	
راق مشارکت فاز ۱ خط ۱ مترو قم	شهرداری قم	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳٪	-	۴,۵۰۰	
راق مشارکت سامانه اتوبوسرانی شهر کرج	شهرداری کرج	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۴٪	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	
راق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج ۹۹	شهرداری کرج	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۴٪	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰	
راق مشارکت مترو شهرداری اسلامشهر	شهرداری اسلامشهر	بانک ملی	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۳٪	-	۱,۰۰۰	
راق مراحه گروه صنعتی انتخاب	گروه صنعتی انتخاب	بانک صنعت و معدن	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۳٪	-	۴,۰۰۰	
راق مراحه شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۵	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۳٪	-	۷,۵۰۰	
راق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی مرجان	شرکت پتروشیمی مرجان	تضامین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳٪	-	۵,۰۰۰	
رکت پدیده شیمی قرن (قرن)	شرکت پدیده شیمی قرن	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۹	۱۹,۳۳۹	
رکت لیزینگ ایران (ولیر)	شرکت لیزینگ ایران	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۵	۱۳,۹۶۵	
رکت گروه صنعتی سدید (وسدید)	شرکت گروه صنعتی سدید	-	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۹/۱۰/۱۴	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۱	۲۲,۵۹۱	
پسسه اعتباری ملل (وملل)	موسسه اعتباری ملل	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۵,۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۰۵	۸۰,۹۰۵	
رکت کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)	شرکت اعتباری ایران کیش	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۸۸۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۰۰	
جمع								۲۵۷,۵۹۰	۲۵۷,۰۹۰
صندوق های سرمایه گذاری (بازارگردان صندوق های ETF):									
صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان	تأمین سرمایه کاردان	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۹۹	۱۵,۷۹۹	
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	تأمین سرمایه کاردان	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۱۵	۲۵,۴۱۵	
جمع								۴۱,۲۱۴	۴۱,۲۱۴
جمع کل								۲۶۶,۸۰۴	۲۹۸,۳۰۴

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۲-۳۲-۱- 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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
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
	۵,۹۲۸,۵۷۰	۵,۹۲۸,۵۷۰

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

۲-۳۲-۲-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و بابت برگه اعلام بدهی مربوطه ذخایر در دفاتر منظور شده است و برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و دوره مورد گزارش تا کنون رسیدگی نگردیده است.

۲-۳۲-۳-۳- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. لازم به توضیح است که فعالیت های عملیاتی شرکت مشمول معافیت خدمات بند ۱۱ ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده بوده لذا مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی باشد. از این رو مدیریت شرکت بدهی با اهمیت در این خصوص متصور نمی باشد.

۳-۳۳- 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.