



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

به پیوست صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. 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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ 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	حمیدرضا امین زارع	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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی
۷,۰۹۹,۷۰۶	۱,۰۴۲,۶۵۸	۲,۵۵۷,۵۲۶	۵ درآمد ارایه خدمات
۲,۲۳۲,۴۰۶	۴۵۲,۲۶۸	۶۸۷,۷۲۱	۶ سود سرمایه گذاری ها
۹,۳۳۲,۱۱۲	۱,۴۹۴,۹۲۶	۳,۲۴۵,۲۴۶	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۷۷۹,۹۱۸)	(۲۱,۹۲۶)	(۷۰۰,۶۰۲)	۷ هزینه های بازارگردانی
(۳۰۲,۹۲۶)	(۸۶,۴۱۷)	(۱۴۵,۰۲۵)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳۷,۳۱۹)	(۱,۶۸۹)	(۱۷,۴۷۱)	هزینه استهلاک
(۲۸,۶۶۱)	(۶,۷۷۴)	-	هزینه اجاره
(۱۱۲,۸۸۴)	(۷,۵۵۴)	(۱۸,۸۹۶)	۹ سایر هزینه ها
(۱,۲۶۲,۷۰۸)	(۱۲۴,۳۶۰)	(۸۸۱,۹۹۵)	جمع هزینه های عملیاتی
۸,۰۶۹,۴۰۴	۱,۳۷۰,۵۶۶	۲,۳۶۳,۲۵۱	سود عملیاتی
۶,۱۶۴,۹۰۷	۲۶	۷۱۶	۱۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۴,۲۳۴,۳۱۱	۱,۳۷۰,۵۹۲	۲,۳۶۳,۹۶۷	سود قبل از مالیات
(۱,۱۹۰,۸۶۸)	(۲۲۹,۵۸۱)	(۴۱۹,۰۶۲)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۰۴۳,۴۴۳	۱,۱۴۱,۰۱۱	۱,۹۴۴,۹۰۶	سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۰۳۵	۶۸۵	۱,۱۸۲	۱۱ عملیاتی - ریال
۳۰۸۲	.	.	۱۱ غیر عملیاتی - ریال
۷,۱۱۷	۶۸۵	۱,۱۸۲	۱۱ 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۳.۱۳۲.۵۶۲	۳.۱۳۵.۳۰۱	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴.۳۱۴	۳.۸۶۱	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۸۸.۰۱۳	۱۸۸.۰۱۳	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۵	سایر دارایی ها
<u>۳.۳۴۴.۸۸۹</u>	<u>۳.۳۳۷.۱۷۵</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲.۴۶۵.۶۸۲	۲.۸۰۸.۶۲۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۷.۴۱۶.۴۵۵	۶.۲۸۱.۷۲۶	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵.۶۳۴.۸۵۸	۱۸.۵۹۵.۷۵۰	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۹.۴۵۰	۷۳.۹۸۲	۱۹	موجودی نقد
<u>۲۵.۶۶۶.۴۴۵</u>	<u>۲۷.۷۶۰.۰۸۶</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲۹.۰۱۱.۳۳۴</u>	<u>۳۱.۰۹۷.۲۶۱</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	سرمایه
۷.۰۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰	۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۱۳.۱۳۲.۸۸۲	۱۲.۰۷۷.۷۸۸		سود انباشته
<u>۲۲.۳۳۲.۸۸۲</u>	<u>۲۱.۲۷۷.۷۸۸</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲.۱۳۹.۶۸۷	۲.۱۳۹.۶۸۸	۲۳	پرداختنی های بلند مدت
۲۱.۶۷۳	۳۱.۰۷۱	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲.۱۶۱.۳۶۰</u>	<u>۲.۱۷۰.۷۵۹</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱.۲۲۰.۱۳۶	۱.۴۰۵.۰۵۰	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۶۳.۴۶۴	۱.۱۵۲.۹۲۵	۲۵	مالیات پرداختنی
-	۳.۰۰۰.۰۰۰	۲۶	سود سهام پرداختنی
۲.۳۳۳.۴۹۲	۲.۰۹۰.۷۳۹	۲۷	پیش دریافت ها
<u>۴.۵۱۷.۰۹۲</u>	<u>۷.۶۴۸.۷۱۴</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۶.۶۷۸.۴۵۲</u>	<u>۹.۸۱۹.۴۷۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۹.۰۱۱.۳۳۴</u>	<u>۳۱.۰۹۷.۲۶۱</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۸۵۶.۹۶۰	۷۶۸.۵۱۷	۳۱	خالص دارایی های فعالیت سببگردانی
<u>۲۳۵.۷۰۴.۹۲۲</u>	<u>۴۷۳.۱۰۸.۱۸۰</u>	۳۲	خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲.۳۳۲.۸۸۳	۱۳.۱۳۲.۸۸۲	۲۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماه ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱.۹۴۴.۹۰۶	۱.۹۴۴.۹۰۶	-	-	-	سود خالص دوره سه ماه ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(۳.۰۰۰.۰۰۰)	(۳.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۱.۲۷۷.۷۸۸	۱۲.۰۷۷.۷۸۸	۲۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
					مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۱.۷۸۹.۴۴۰	۹.۵۸۹.۴۳۹	۲۰۰.۰۰۰	-	۲.۰۰۰.۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماه ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱.۱۴۱.۰۱۱	۱.۱۴۱.۰۱۱	-	-	-	سود خالص دوره سه ماه ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
(۲.۵۰۰.۰۰۰)	(۲.۵۰۰.۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۰.۴۳۰.۴۵۱	۸.۲۳۰.۴۵۰	۲۰۰.۰۰۰	-	۲.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
					مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۱.۷۸۹.۴۴۰	۹.۵۸۹.۴۳۹	۲۰۰.۰۰۰	-	۲.۰۰۰.۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱۳.۰۴۳.۴۴۳	۱۳.۰۴۳.۴۴۳	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
-	(۷.۰۰۰.۰۰۰)	-	۷.۰۰۰.۰۰۰	-	افزایش سرمایه
(۲.۵۰۰.۰۰۰)	(۲.۵۰۰.۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۲.۳۳۲.۸۸۳	۱۳.۱۳۲.۸۸۲	۲۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۹۹۴.۴۳۳	(۲۲۲.۹۸۱)	۱۶۳.۷۵۶	۲۸
(۹۰۴.۱۹۴)	(۹۵.۷۳۷)	(۲۲۹.۶۰۰)	
۵.۰۹۰.۲۳۹	(۳۱۸.۷۱۸)	(۶۵.۸۴۵)	
(۳.۱۵۲.۰۶۶)	(۱۱.۵۷۷)	(۹.۷۵۸)	
(۴.۸۱۷)	(۳.۳۲۵)	-	
۱۵۵	-	-	
۱۸۰.۰۰۰	-	-	
(۲.۹۷۶.۷۹۸)	(۱۴.۹۰۲)	(۹.۷۵۸)	
۲.۱۱۳.۴۴۱	(۳۳۳.۶۲۰)	(۷۵.۶۰۲)	
(۲.۵۰۰.۰۰۰)	-	-	
(۳۸۶.۵۵۹)	(۳۳۳.۶۲۰)	(۷۵.۶۰۲)	
۵۳۵.۹۵۵	۵۳۵.۹۵۵	۱۴۹.۴۵۰	
۵۴	(۳)	۱۳۵	
۱۴۹.۴۵۰	۲۰۲.۳۳۲	۷۳.۹۸۳	

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

دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

مهر و امضاء

۵

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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، محله کاووسیه، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱، 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۳-۱- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام، در پایان سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۸۰	۷۸	

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 :

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های 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 بیش 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
ارزنیسای سهام	در زمان ارائه خدمت

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۴- مدیریت دارایی و سبگردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سبگردانی 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- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام 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 ۲۷۳.۶۲۵	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	سنا ۲۸۳.۵۶۶	نرخ در دسترس
موجودی نقد	پوند	سنا ۳۳۳.۰۹۸	نرخ در دسترس

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

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

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

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

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می شود. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۸-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازبافتنی 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.

۴-۸-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازبافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی 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.

۵-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی 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.

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازبافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بود وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازبافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازبافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

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

۱-۴- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- 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.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- درآمد ارائه خدمات

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			سال ۱۴۰۰		
	اشخاص	سایر اشخاص	جمع	اشخاص	سایر اشخاص	جمع
۵-۱	-	۶۵۲,۰۰۴	۶۵۲,۰۰۴	-	۲,۰۲۲,۶۲۹	۲,۰۲۲,۶۲۹
درآمد تعهد پذیره نویسی	-	-	-	-	-	-
۵-۲	-	۱,۴۲۸,۵۱۰	۱,۴۲۸,۵۱۰	-	۴۱۸,۶۷۵	۴۱۸,۶۷۵
درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق مالی اسلامی	-	-	-	-	-	-
۵-۳	۴۷۳,۹۱۸	-	۴۷۳,۹۱۸	۴۲۵,۵۶۶	-	۴۲۵,۵۶۶
درآمد بازارگردانی	-	-	-	-	-	-
درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری	-	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰
درآمد مشاوره	-	۱,۳۴۱	۱,۳۴۱	۲,۶۶۷	-	۲,۶۶۷
درآمد سبدگردانی	۴۷۴,۳۷۱	۲,۰۸۳,۲۵۴	۲,۵۵۷,۵۲۶	۱,۰۴۲,۶۵۸	۱,۹۲۹,۵۷۵	۲,۹۷۲,۲۳۳
جمع	۹۴۸,۲۸۹	۸,۱۳۳,۰۶۸	۹,۰۸۱,۳۵۷	۲,۴۷۳,۷۲۳	۲,۰۲۲,۶۲۹	۴,۴۹۶,۳۵۲

۱- درآمد تعهد پذیره نویسی

شرکت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			سال ۱۴۰۰		
	اشخاص	سایر اشخاص	جمع	اشخاص	سایر اشخاص	جمع
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق	-	۱۰۸,۱۰۴	۱۰۸,۱۰۴	-	۴۲۴,۲۷۹	۴۲۴,۲۷۹
شرکت صنعت غذایی کورش	-	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت گروه صنعتی پاک شو	-	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	-	-	-
شرکت هلدینگ سرآمد	-	۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰	-	-	-
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت فرانسوز پزد	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-
شرکت پتروشیمی مرجان	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-
شرکت گروه پتروشیمی تانان فردا	-	-	-	-	-	-
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-
شرکت داروسازی دکتر عبیدی	-	-	-	-	-	-
شهرداری کرج	-	-	-	-	-	-
شهرداری قم	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	-	-	-	-	-	-
شرکت فولاد آتیه خاورمیانه	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند	-	-	-	-	-	-
شهرداری اسلامشهر	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	-	-	-	-	-
سایر	-	۶۵۲,۰۰۴	۶۵۲,۰۰۴	-	۲,۰۲۲,۶۲۹	۲,۰۲۲,۶۲۹

۲- درآمد بازارگردانی

شرکت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			سال ۱۴۰۰		
	اشخاص	سایر اشخاص	جمع	اشخاص	سایر اشخاص	جمع
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	۴۶۰,۲۶۰	۴۶۰,۲۶۰	-	۵۰۰,۳۰۳	۵۰۰,۳۰۳
شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند	-	۱۶۴,۵۱۱	۱۶۴,۵۱۱	-	۴۲,۴۵۴	۴۲,۴۵۴
شرکت ملی نفت ایران	-	۹۸,۶۶۵	۹۸,۶۶۵	-	۴۰۰,۵۷۸	۴۰۰,۵۷۸
شهرداری کرج	-	۸۲,۴۷۸	۸۲,۴۷۸	-	۲۴۹,۶۰۹	۲۴۹,۶۰۹
شرکت پتروشیمی مرجان	-	۷۹,۰۴۰	۷۹,۰۴۰	-	۷۵,۶۴۱	۷۵,۶۴۱
شرکت اعتباری ملل	-	۶۶,۷۷۵	۶۶,۷۷۵	-	۲۹۳,۵۵۲	۲۹۳,۵۵۲
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	۶۸,۱۱۱	۶۸,۱۱۱	-	۲۷۱,۷۱۱	۲۷۱,۷۱۱
شهرداری قم	-	۵۲,۹۹۵	۵۲,۹۹۵	-	۱۶۸,۵۹۰	۱۶۸,۵۹۰
شرکت نفت و گاز صبا کنگان	-	۳۹,۲۹۶	۳۹,۲۹۶	-	۱۵۳,۴۸۹	۱۵۳,۴۸۹
شرکت گروه پتروشیمی تانان فردا	-	۳۸,۸۳۰	۳۸,۸۳۰	-	۳۰,۸۹۷	۳۰,۸۹۷
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک	-	۳۰,۵۵۹	۳۰,۵۵۹	-	۳۳,۵۱۶	۳۳,۵۱۶
شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	-	۳۰,۰۰۹	۳۰,۰۰۹	-	۳۶,۹۳۴	۳۶,۹۳۴
شرکت لیزینگ رایان سایپا	-	۲۶,۰۶۵	۲۶,۰۶۵	-	۱۰۲,۳۰۰	۱۰۲,۳۰۰
شهرداری تهران	-	۲۴,۸۲۵	۲۴,۸۲۵	-	۹۶,۲۵۳	۹۶,۲۵۳
شرکت پدیده شیمی پایدار	-	۱۶,۴۱۹	۱۶,۴۱۹	-	۷۱,۸۸۷	۷۱,۸۸۷
شرکت صنعت غذایی کورش	-	۱۵,۷۱۲	۱۵,۷۱۲	-	-	-
شرکت لبنیات و بستنی دوهمینو	-	۱۲,۶۳۲	۱۲,۶۳۲	-	۴۴,۷۷۱	۴۴,۷۷۱
شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	-	۱۱,۴۵۳	۱۱,۴۵۳	-	۴۴,۹۴۲	۴۴,۹۴۲
شرکت ذوب و نورد چهلستون سپاهان	-	-	-	-	۳۵,۷۱۰	۳۵,۷۱۰
سایر	-	۱,۰۹۸,۷۴۴	۱,۰۹۸,۷۴۴	-	۴۴,۴۶۸	۴۴,۴۶۸
جمع	۹۴۸,۲۸۹	۸,۱۳۳,۰۶۸	۹,۰۸۱,۳۵۷	۲,۴۷۳,۷۲۳	۲,۰۲۲,۶۲۹	۴,۴۹۶,۳۵۲

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۵- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)									
سال ۱۴۰۰			۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱.۴۵۴.۰۹۸	-	۱.۴۵۴.۰۹۸	۳۰۷.۹۳۰	-	۳۰۷.۹۳۰	۳۰۱.۹۳۰	-	۳۰۱.۹۳۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۷۲.۸۶۲	-	۷۲.۸۶۲	۱۸.۵۷۷	-	۱۸.۵۷۷	۲۴.۱۰۶	-	۲۴.۱۰۶	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۳.۴۶۷	-	۱۱۳.۴۶۷	۲۶.۹۰۳	-	۲۶.۹۰۳	۳۸.۶۹۱	-	۳۸.۶۹۱	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
۱۷۵.۳۸۴	-	۱۷۵.۳۸۴	۳۵.۶۲۸	-	۳۵.۶۲۸	۸۷.۸۴۷	-	۸۷.۸۴۷	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۶۶.۹۹۳	-	۶۶.۹۹۳	۲۶.۵۳۴	-	۲۶.۵۳۴	۱۲.۶۹۶	-	۱۲.۶۹۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۲۲.۹۱۰	-	۲۲.۹۱۰	۷.۸۹۸	-	۷.۸۹۸	۶.۲۹۰	-	۶.۲۹۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۹.۵۱۴	-	۹.۵۱۴	۲.۰۹۵	-	۲.۰۹۵	۲.۳۵۷	-	۲.۳۵۷	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)
۱.۹۱۵.۲۲۷	-	۱.۹۱۵.۲۲۷	۴۲۵.۵۶۶	-	۴۲۵.۵۶۶	۴۷۳.۹۱۸	-	۴۷۳.۹۱۸	

۶- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)									
سال ۱۴۰۰			۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۴۸۴.۸۳۷	۱۲.۲۴۳	۴۷۲.۵۹۴	۲۹۰.۱۳۸	-	۲۹۰.۱۳۸	۵۱۹.۳۴۶	-	۵۱۹.۳۴۶	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۱۶۴.۸۱۹)	-	(۱۶۴.۸۱۹)	(۴۸.۱۵۱)	-	(۴۸.۱۵۱)	(۲۱.۹۸۵)	-	(۲۱.۹۸۵)	۶-۱ زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۱.۸۳۷.۹۴۳	۶۸۷.۵۷۶	۱.۱۵۰.۳۶۷	۱۴۲.۳۷۳	۱۴۲.۳۳۰	۴۲	۱۹۰.۱۱۷	۱۹۰.۱۰۲	۱۵	۶-۲ درآمد سایر اوراق بهادار
۷۴.۴۴۵	۳۴.۵۷۰	۳۹.۸۷۵	۶۷.۹۰۹	۳۴.۴۵۴	۳۳.۴۵۵	۲۴۳	۴۳	۲۰۰	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲.۲۳۲.۴۰۶	۷۳۴.۳۸۹	۱.۴۹۸.۰۱۷	۴۵۲.۲۶۸	۱۷۶.۷۸۴	۲۷۵.۴۸۴	۶۸۷.۷۲۱	۱۹۰.۱۴۵	۴۹۷.۵۷۶	

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

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۷۲۶	۴۷,۴۶۵	۹۴,۲۸۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۷۰۹	۶,۳۰۹	۱۲,۳۴۱	بیمه سهم کارفرما
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۲,۴۹۰	۶۳۰	۸۴۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۸۴,۰۰۰	۱۲,۰۱۳	۹,۵۶۴	سایر هزینه های پرسنلی
۳۰۳,۹۲۶	۸۶,۴۱۷	۱۴۵,۰۲۵	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۵۳	۵۷۶	۲,۴۴۳	تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۶,۰۱۶	۶۸۹	۱,۹۲۵	ابزار و لوازم مصرفی
۴,۵۲۰	۲۲۶	۱,۶۴۵	چاپ و آگهی
۵,۸۸۲	۳۳۰	۱,۳۳۵	کارشناسی
۳,۳۹۷	۶۷۸	۱,۲۹۷	حق حضور در جلسات کمیته ها
۲,۸۷۷	۱,۵۲۰	۱,۰۲۲	پشتیبانی نرم افزار
۲,۴۵۳	۵۸۳	۱,۳۶۸	حق عضویت و اشتراک
۲,۷۰۰	۲۵۰	۷۱۸	حق الزحمه حسابرسی
۲,۸۱۸	۶۹	۶۸۳	حق الزحمه حقوقی
۲,۰۱۵	۲۶۷	۶۶۰	حق الزحمه مشاورین
۲۸,۵۰۰	-	-	هزینه مسئولیت های اجتماعی
۴۴,۰۵۵	۲,۳۶۵	۵,۷۹۹	سایر
۱۱۲,۸۸۴	۷,۵۵۴	۱۸,۸۹۶	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			سال ۱۴۰۰	
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص/اقدام	جمع
سود تسعیر ارز	-	۱۳۵	۱۳۵	-	(۳)	(۳)	۵۴	۵۴
درآمد سود سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس ۱۰-۱	-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۵۴	۱۴,۸۵۴
درآمد واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس ۱۰-۲	-	-	-	-	-	-	۶,۱۵۲,۰۲۶	۶,۱۵۲,۰۲۶
سایر	-	۵۸۱	۵۸۱	-	۲۹	۲۹	(۲۰,۲۷)	(۲۰,۲۷)
	-	۷۱۶	۷۱۶	-	۲۶	۲۶	۶,۱۶۴,۹۰۷	۶,۱۶۴,۹۰۷

۱۰-۱- مبلغ ۱۴,۸۵۴ 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.

۱۰-۲- مبلغ ۶,۱۵۲,۰۲۶ میلیون ریال بابت سود ناشی از واگذاری ۳۳,۰۰۸,۲۱۴ سهم معادل ۱۲,۵۴ درصد از سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس متعلق به این شرکت می باشد. معادل ۶,۲۷٪ از سهام شرکت سرآوا به شرکت تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان، ۴,۱۸٪ به شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان و ۲,۰۹٪ به شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بر اساس گزارش کارشناسی شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیمان و تایید کارشناس رسمی دادگستری و طبق مباحثنامه های منعقد، واگذار گردیده است. واگذاری مذکور در راستای تکالیف مجمع عمومی سنوات قبل و الزام سازمان بورس انجام پذیرفته و مبلغ فروش ۶,۴۱۷ میلیارد ریال بوده است.

۱۱- مینمای محاسبه سود پایه هر سهم

	۳ ماهه منتهی به		سال ۱۴۰۰
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
سود عملیاتی	۲,۳۶۳,۲۵۱	۱,۳۷۰,۵۶۶	۸,۰۶۹,۴۰۴
اثر مالیاتی	(۴۱۸,۸۸۳)	(۲۲۹,۵۷۴)	(۱,۰۸۳,۶۶۵)
سود غیر عملیاتی	۷۱۶	۲۶	۶,۹۸۵,۷۳۹
اثر مالیاتی	(۱۷۹)	(۶)	۳۹۵
سود خالص	۲,۳۶۳,۹۶۷	۱,۳۷۰,۵۹۲	۱۴,۲۳۴,۳۱۱
اثر مالیاتی	(۴۱۹,۰۶۳)	(۲۲۹,۵۸۱)	(۱,۰۸۳,۲۷۰)
میانگین موزون تعداد سهام	۱,۹۴۴,۹۰۶	۱,۱۴۱,۰۱۱	۱۳,۱۵۱,۰۴۱

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

نقل و انتقال

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۷,۶۵۸	۲۶,۶۱۶	۱,۰۴۲	-	-	-
۳,۱۵۲,۰۶۶	۵۷,۳۸۱	-	۷,۱۰۹	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳
(۳,۸۱۸)	(۳,۸۱۸)	-	-	-	-
۳,۱۷۶,۹۰۶	۸۱,۱۷۹	۱,۰۴۲	۷,۱۰۹	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳
۹,۷۵۸	۹,۷۵۸	-	-	-	-
(۸۰۲)	(۸۰۲)	-	-	-	-
۳,۱۸۵,۸۶۱	۹۰,۱۳۵	۱,۰۴۲	۷,۱۰۹	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳
۹,۲۲۶	۸,۶۷۶	۵۵۰	-	-	-
۳۶,۲۹۲	۱۲,۸۷۴	۱۸۳	۲۹۳	۲۲,۹۴۲	-
(۱,۱۷۴)	(۱,۱۷۴)	-	-	-	-
۴۴,۳۴۳	۲۰,۳۷۶	۷۳۳	۲۹۳	۲۲,۹۴۲	-
۱۷,۳۹۱	۵,۵۱۶	۴۳	۲۹۶	۱۱,۵۳۵	-
(۱,۱۷۴)	(۱,۱۷۴)	-	-	-	-
۶۰,۵۶۰	۲۴,۷۱۸	۷۷۶	۵۸۹	۳۴,۴۷۷	-
۳,۱۲۵,۳۰۱	۶۵,۴۱۷	۲۶۵	۶,۵۲۰	۱,۱۱۹,۰۲۶	۱,۹۳۴,۰۷۳
۳,۱۳۲,۵۶۲	۶۰,۸۰۴	۳۰۹	۶,۸۱۶	۱,۱۳۰,۵۶۱	۱,۹۳۴,۰۷۳

۱۲-۱ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است و افزایش پوشش بیمه ای در جریان می باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای

جمع

۵۴۵	۵۴۵
۴,۸۸۷	۴,۸۸۷
۵,۴۳۲	۵,۴۳۲
-	-
۵,۴۳۲	۵,۴۳۲
۹۱	۹۱
۱,۰۲۸	۱,۰۲۸
۱,۱۱۸	۱,۱۱۸
۴۵۳	۴۵۳
۱,۵۷۱	۱,۵۷۱
۳,۸۶۱	۳,۸۶۱
۴,۳۱۴	۴,۳۱۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷,۰۱۳	-	۱۸۷,۰۱۳	۱۴-۱
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۴-۲
۱۸۸,۰۱۳	-	۱۸۸,۰۱۳	

سرمایه گذاری های سریع معامله

سایر سرمایه گذاری ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری	تعداد	ناشر
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ بازار میلیون ریال	واحد های ممتاز		
۳۹,۹۹۶	۳۹,۹۹۶	۴۰,۵۲۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹,۹۵۷	۹,۹۵۷	۱۱۸,۰۹۹	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۳,۳۹۰	۱۱۳,۳۹۰	۴۴۳,۱۹۳	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان
۱,۰۱۱	۱,۰۱۱	۱,۰۱۸	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۱۶,۹۴۰	۱۶,۹۴۰	۲۰۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵۰	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)
۱۲۸	۱۲۸	۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۵,۵۹۱	۵,۵۹۱	۷۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۱۸۷,۰۱۳	۱۸۷,۰۱۳	۶۰۳,۱۰۲			

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بهای تمام شده
مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰

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

۱۴-۲-۱- 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.

۱۴-۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های متضامه 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		

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

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت هزینه های بازارگردانی:
۲۳,۶۰۱	۲۳,۶۰۱	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
۲,۳۸۶	۲,۳۸۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
۲,۰۲۸,۰۸۰	۲,۲۳۵,۹۲۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۴۰۹,۷۴۲	۵۳۶,۲۲۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲,۴۶۳,۸۰۹	۲,۷۹۸,۱۳۳	
		سایر پیش پرداخت ها:
۱,۱۴۲	۱۰,۲۶۴	خرید کالا
۷۳۰	۲۳۱	سایر
۲,۴۶۵,۶۸۲	۲,۸۰۸,۶۲۸	

۱۶-۱- پیش پرداختها شامل ۲,۷۷۲,۱۴۵ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۳ است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
خالص	خالص					
						تجاری:
						اسناد دریافتنی:
۱۰۴۸۵۰۰	۱۰۱۱۶۹۰	-	۱۰۱۱۶۹۰	۱۰۱۱۶۹۰	-	۱۷-۱ شهرداری کرج
۴۱۰۰۰۰	۴۱۰۰۰۰	-	۴۱۰۰۰۰	۴۱۰۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت پتروشیمی مرجان
۵۴۰۰۰۰	۵۴۰۰۰۰	-	۵۴۰۰۰۰	۵۴۰۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح-خستستان
۵۶۸۵۰۰	۴۱۹۰۰۰	-	۴۱۹۰۰۰	۴۱۹۰۰۰	-	۱۷-۱ شهرداری قم
۱۸۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰	-	۱۸۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۴۷۱۳۶۰	۴۷۱۳۶۰	-	۴۷۱۳۶۰	۴۷۱۳۶۰	-	۱۷-۱ شرکت پتروشیمی ارجوان گستر ایلام
۱۴۵۴۷۸	۱۳۲۶۴۲	-	۱۳۲۶۴۲	۱۳۲۶۴۲	-	۱۷-۱ شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۹۷۵۰۰	۹۷۵۰۰	-	۹۷۵۰۰	۹۷۵۰۰	-	۱۷-۱ شهرداری تهران
۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	-	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	-	۱۷-۱ شهرداری اسلامشهر
۱۸۰۰۰	۱۸۰۰۰	-	۱۸۰۰۰	۱۸۰۰۰	-	۱۷-۱ شهرداری یزد
۴۸۰۰۰۰	۴۸۰۰۰۰	-	۴۸۰۰۰۰	۴۸۰۰۰۰	-	۱۷-۱ گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۶۴۵۶۶۰	۶۴۵۶۶۰	-	۶۴۵۶۶۰	۶۴۵۶۶۰	-	۱۷-۱ شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
۳۵۰۱۰۰	۳۵۰۱۰۰	-	۳۵۰۱۰۰	۳۵۰۱۰۰	-	۱۷-۱ شرکت داروسازی دکتر عبیدی
۱۰۹۹۸۰۰	۱۰۹۹۸۰۰	-	۱۰۹۹۸۰۰	۱۰۹۹۸۰۰	-	۱۷-۱ شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۶۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰	-	۶۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۶۵۵۰۰۰	۱۸۵۰۰۰	-	۱۸۵۰۰۰	۱۸۵۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت صنعت غذایی کورش
-	۲۷۲۲۵۰	-	۲۷۲۲۵۰	-	۲۷۲۲۵۰	۱۷-۱ شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
-	۶۳۰۰۰۰	-	۶۳۰۰۰۰	۶۳۰۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت گروه صنعتی پاک شو
۷.۳۶۹.۸۹۸	۷.۶۰۳.۰۰۲	-	۷.۶۰۳.۰۰۲	۷.۳۳۰.۷۵۲	۲۷۲.۲۵۰	
(۷.۲۲۱.۰۰۲۷)	(۷.۲۳۸.۶۵۴)	-	(۷.۲۳۸.۶۵۴)	(۷.۰۱۱.۴۰۴)	(۲۲۷.۳۵۰)	۲۷
۱۴۸.۸۷۱	۳۶۴.۳۴۸	-	۳۶۴.۳۴۸	۳۱۹.۳۴۸	۳۱۷.۲۵۰	تهاتر با پیش دریافت ها
						حساب های دریافتنی:
۴۱۳.۷۸۵	۴۵۴.۹۲۲	-	۴۵۴.۹۲۲	-	۴۵۴.۹۲۲	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۶۶.۹۸۰	۹۰.۱۵۰	-	۹۰.۱۵۰	-	۹۰.۱۵۰	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۶۵.۲۳۰	۱۰۲.۱۵۳	-	۱۰۲.۱۵۳	-	۱۰۲.۱۵۳	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۲۰.۴۹۶	۱۱.۱۱۰	-	۱۱.۱۱۰	-	۱۱.۱۱۰	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۱۵.۸۷۷	۲۴.۶۵۰	-	۲۴.۶۵۰	-	۲۴.۶۵۰	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۵.۶۵۳	۸۰.۹۴	-	۸۰.۹۴	-	۸۰.۹۴	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۱۹۲.۹۵۲	۱۹۸.۲۱۲	-	۱۹۸.۲۱۲	۱۹۸.۲۱۲	-	۱۷-۳ شرکت پتروشیمی بوشهر
۱۵۲.۴۲۱	-	-	-	-	-	شرکت اعتباری ملل
۱۸.۸۳۷	۳۵.۲۵۷	-	۳۵.۲۵۷	۳۵.۲۵۷	-	۱۷-۳ شرکت پدیده شیمی پایدار
۳۱۵	۱.۷۳۶	-	۱.۷۳۶	۱.۳۰۳	۴۳۴	جاری مشتریان سیدگردانی
۴.۲۷۲	-	-	-	-	-	کارگزاری بانک سامان
۵۶.۹۵۷	۲۲۱.۵۸۹	-	۲۲۱.۵۸۹	۱۹۳.۵۷۶	۲۸.۰۱۳	سایر
۱۰۱۳.۸۶۶	۱.۱۴۷.۸۷۳	-	۱.۱۴۷.۸۷۳	۴۲۸.۳۴۷	۷۱۹.۵۲۶	
						سایر دریافتنی ها:
						اسناد دریافتنی:
۲.۱۳۸.۹۲۱	۱.۴۳۸.۹۲۱	-	۱.۴۳۸.۹۲۱	-	۱.۴۳۸.۹۲۱	۱۷-۴ شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان
۸۸۹.۴۶۲	۸۸۹.۴۶۲	-	۸۸۹.۴۶۲	-	۸۸۹.۴۶۲	۱۷-۵ شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۳.۲۰۸.۳۸۳	۲.۴۲۵.۰۵۰	-	۲.۴۲۵.۰۵۰	-	۲.۴۲۵.۰۵۰	۱۷-۶ شرکت تدبیر گران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان
۶.۲۳۶.۷۶۵	۴.۷۵۳.۴۳۲	-	۴.۷۵۳.۴۳۲	-	۴.۷۵۳.۴۳۲	
۵.۸۳۸	۶.۵۷۱	-	۶.۵۷۱	۶.۴۵۱	۱۲۰	سپرده بیمه مکسوره از صورتحساب قراردادهای منعقد
۱۱.۱۱۴	۹.۵۰۲	-	۹.۵۰۲	۹.۴۹۶	۶	سایر
۱۶.۹۵۲	۱۶.۰۷۳	-	۱۶.۰۷۳	۱۵.۹۴۷	۱۲۶	
۷.۴۱۶.۴۵۵	۶.۲۸۱.۷۲۶	-	۶.۲۸۱.۷۲۶	۷۶۳.۶۴۲	۵.۷۹۰.۳۳۴	

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

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

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

۱۷-۴- شامل یک فقره چک به مبلغ ۱.۴۳۹ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ می باشد (یادداشت ۱۰-۲)

۱۷-۵- بابت یک فقره چک به مبلغ ۸۸۹ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ می باشد (یادداشت ۱۰-۲)

۱۷-۶- شامل یک فقره چک به مبلغ ۲.۴۲۵ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ می باشد. (یادداشت ۱۰-۲)

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
خالص	خالص				
۱,۲۳۵,۸۴۱	۲۴۱,۰۸۱	-	۲۴۱,۰۸۱	۱۸-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس سهام شرکتها
۳,۱۸۶,۴۴۵	۵,۱۸۴,۸۱۹	-	۵,۱۸۴,۸۱۹	۱۸-۲	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲,۴۲۷,۶۱۴	۲,۳۹۱,۹۰۲	-	۲,۳۹۱,۹۰۲	۱۸-۳	سایر اوراق بهادار
۶,۸۴۹,۹۰۱	۷,۸۱۷,۸۰۳	-	۷,۸۱۷,۸۰۳		
۴,۷۶۸,۶۸۶	۶,۷۶۱,۶۷۶	-	۶,۷۶۱,۶۷۶	۱۸-۴	سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴,۰۱۶,۲۷۲	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲	۱۸-۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۸,۷۸۴,۹۵۷	۱۰,۷۷۷,۹۴۸	-	۱۰,۷۷۷,۹۴۸		
۱۵,۶۳۴,۸۵۸	۱۸,۵۹۵,۷۵۰	-	۱۸,۵۹۵,۷۵۰		

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ میلیون ریال)							
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت		
خالص	ارزش بازار	خالص					
۳۹,۰۲۳	۳۲,۱۷۱	۴۹,۸۶۰	-	۴۹,۸۶۰	۲۰,۹۱۷,۵۵۲		شرکت لیزینگ ایران
۱,۵۵۵,۰۲۰	۹۱۸,۸۰۷	۱,۵۵۵,۰۲۰	-	۱,۵۵۵,۰۲۰	۴۳,۴۴۲,۳۸۹		پدیده شیمی پایدار
۱۴,۶۱۱,۸۵۲	۶,۴۴۰,۲۰۹	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۴۸,۰۳۸		موسسه اعتباری ملل
۵۰,۰۲۰	۵۷,۸۷۸	۶۵,۳۱۸	-	۶۵,۳۱۸	۱۴,۳۱۵,۷۲۱		شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۱۶,۲۵۵,۹۱۵	۷,۴۴۹,۱۶۶	۱,۶۷۰,۱۹۸	-	۱,۶۷۰,۱۹۸			
(۱۵,۰۳۰,۰۷۳)	-	(۱,۴۲۹,۱۱۷)	-	(۱,۴۲۹,۱۱۷)		۲۳-۱	تهاتر با حساب های پرداختی
۱,۲۳۵,۸۴۱	۷,۴۴۹,۱۶۶	۲۴۱,۰۸۱	-	۲۴۱,۰۸۱			

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

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

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
خالص	ارزش بازار	خالص			
۳۴۵,۶۱۶	۲,۴۲۸,۳۹۱	۲,۴۲۰,۴۹۵	-	۲,۴۲۰,۴۹۵	۲۳۸,۶۱۵,۵۸۳
۲,۷۰۶,۵۹۵	۲,۶۵۳,۴۴۶	۲,۶۳۰,۰۹۰	-	۲,۶۳۰,۰۹۰	۱۳,۸۷۱,۰۲۳
۱۰,۰۰۲	۱۰,۰۹۲	۱۰,۰۰۲	-	۱۰,۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۴,۱۵۱	۶۸,۰۰۵	۵۴,۱۵۱	-	۵۴,۱۵۱	۵,۴۰۸,۸۲۱
۷۰,۰۸۱	۷۱,۸۹۰	۷۰,۰۸۱	-	۷۰,۰۸۱	۷,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۸۶,۴۴۵	۵,۲۳۱,۸۲۴	۵,۱۸۴,۸۱۹	-	۵,۱۸۴,۸۱۹	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد هامرز

صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش- س (زرین)

صندوق سرمایه گذاری آوای تراز زاگرس

شرکت تأمین سرمایه کردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

۱۸-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
۵۵,۱۲۴	۵۸,۳۰۳	۵۴,۷۶۶	-	۵۴,۷۶۶	۵۸,۹۲۱	اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۱۶٪- رایان ۱۰۶
۲۱۹,۳۴۰	۲۶۰,۹۸۱	۲۱۵,۶۱۴	-	۲۱۵,۶۱۴	۱۹۶,۷۸۰	اوراق سلف موازی استاندارد سمیعا ۱۰۱
۳۰۰,۱۳۷	۳۷۹,۲۰۶	۲۹۶,۳۱۰	-	۲۹۶,۳۱۰	۲۶۳,۲۳۰	اوراق سلف موازی استاندارد سمیعا ۱۰۲
۹,۱۳۴	۹	۹	-	۹	۹	اوراق مشارکت شهرداری تهران ۰۰۱۲- ۳ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)
۴۰۶	۴۰۰	۴۰۶	-	۴۰۶	۴۰۰	اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳۰۹۱۵ (شستان ۰۳)
۱۵۰,۰۷۲	۱۶۰,۱۲۶	۱۴۷,۱۳۱	-	۱۴۷,۱۳۱	۱۷۰,۱۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۱)
۴۲,۷۷۲	۴۹,۹۹۶	۴۰,۲۷۳	-	۴۰,۲۷۳	۵,۴۸۰	اوراق سلف موازی استاندارد سمنا ۰۱۱
۲۰	۱۹	۱۸	-	۱۸	۱۹	اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸
۱۵۰,۰۰۵۱	۱۶۰,۰۲۰	۱۴۷,۱۰۲	-	۱۴۷,۱۰۲	۱۶۹,۶۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۲)
۶۰۰,۰۱۵	۶۲۶,۵۶۰	۵۹۳,۱۰۴	-	۵۹۳,۱۰۴	۲۹۱,۷۶۰	اوراق سلف موازی نفت. س صادر اروند ۰۲ (سنفت ۰۲۱)
۳۰۰,۰۶۷	۳۱۹,۲۷۴	۲۹۷,۰۷۰	-	۲۹۷,۰۷۰	۳۳۷,۱۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۳)
۳۰۰,۰۲۳	۳۱۵,۱۳۵	۲۹۷,۰۶۲	-	۲۹۷,۰۶۲	۳۴۱,۱۰۰	اوراق سلف موازی متانول بوشهر (سمتا ۰۲۴)
۳۰۰,۰۳۰	۳۱۰,۴۴۸	۲۹۶,۶۱۷	-	۲۹۶,۶۱۷	۲۹۵,۵۰۰	اوراق سلف موازی متانول بوشهر (سمتا ۰۲۵)
۹۷	۹۶	۹۷	-	۹۷	۹۵	اوراق صکوک منعفت نفت ۱۳۱۲- ۶ ماهه ۱۸,۵٪ (صنفت ۱۳۱۲)
-	۵,۹۹۵	۵,۹۹۹	-	۵,۹۹۹	۵,۹۹۵	اوراق مشارکت شهرداری قم (قم ۰۳۱۲)
۲۶	۲۶	۲۶	-	۲۶	۱۸	اوراق سلف میلگرد آتیه خاورمیانه (عمیلگرد)-بورس کالا
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۳۰۴ ماهه ۱۸٪ (مکرج ۳۰۴)
۱۰۱	۹۵	۹۵	-	۹۵	۹۵	اوراق مشارکت شهرداری قم ۳-۳۰۴ ماهه ۱۸٪ (قم ۳۰۴)
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۳۰۴ ماهه ۱۸٪ (مکرج ۰۳۴)
۲,۴۲۷,۶۱۴	۲,۶۴۶,۸۹۱	۲,۳۹۱,۹۰۲	-	۲,۳۹۱,۹۰۲		

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

(مبالغ میلیون ریال)

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
۴,۶۸۲,۸۴۰	۴,۶۷۲,۲۶۸	۶,۶۷۱,۰۹۶	-	۶,۶۷۱,۰۹۶	۶,۶۰۵,۵۷۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کردان
۱۰,۳۲۰	۱۱۸	۱۰,۳۲۰	-	۱۰,۳۲۰	۴۱۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۱۳,۱۵۴	۱۲,۲۳۸	۱۷,۴۹۸	-	۱۷,۴۹۸	۱۵۷,۱۴۱	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کردان
۶۱,۳۲۳	۶۳۷	۶۱,۷۱۳	-	۶۱,۷۱۳	۵,۸۶۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۱,۰۵۰	۱,۰۸۴	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	۱۵	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کردان)
۴,۷۶۸,۶۸۶	۴,۶۸۶,۳۴۵	۶,۷۶۱,۶۷۶	-	۶,۷۶۱,۶۷۶		

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				یادداشت	
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	۱۸-۳-۱
۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۲	-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۹۹۹,۹۹۸	۱۸-۳-۱
۴,۰۱۶,۲۷۲	۴,۰۱۶,۲۷۲	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲		

۱۸-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

اوراق مشارکت شهرداری اصفهان

اوراق شهرداری اسلامشهر

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۲۱۸	۷۰,۹۱۷	۱۹-۱ موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۲۱۴	۹۱۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۲,۰۱۸	۲,۱۵۳	موجودی صندوق ارزی
<u>۱۴۹,۴۵۰</u>	<u>۷۳,۹۸۲</u>	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۳۳	۳۰	عملیات سبدهای اختصاصی
۱۴۱,۳۸۵	۷۰,۸۸۷	سایر عملیات
<u>۱۴۷,۲۱۸</u>	<u>۷۰,۹۱۷</u>	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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 صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
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	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	

۲۰-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

نسبت جاری تعدیل شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	۲,۶۶	۲,۳۰
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰,۷۱	۰,۸۴

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

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ از محل سود انباشته به مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۲- 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 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 صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱-۲۳- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱۵,۱۲۶,۸۱۱	۱,۵۴۶,۶۱۷	۱,۵۴۶,۶۱۷	-	۲۳-۱-۱
۹۶,۸۱۶	۱,۰۳,۸۰۶	-	۱,۰۳,۸۰۶	۲۳-۱-۲
۶۳,۷۰۰	۶۳,۷۰۰	-	۶۳,۷۰۰	۲۳-۱-۳
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۲۹۳	۳۹۰,۲۹۳	-	۲۳-۱-۴
-	۱۶۰,۲۸۲	-	۱۶۰,۲۸۲	۲۳-۱-۵
۴,۷۷۵	۴,۷۶۸	۴,۵۴۶	۲۲۳	سایر
۱۵,۶۸۲,۱۰۳	۲,۲۶۹,۴۶۵	۱,۹۴۱,۴۵۶	۳۲۸,۰۱۱	
(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)	(۱,۴۲۹,۱۱۷)	(۱,۴۲۹,۱۱۷)	-	۱۸-۱
۶۶۲,۰۲۹	۸۴۰,۳۴۹	۵۱۲,۳۳۹	۳۲۸,۰۱۱	
۵۱۰,۴۱۰	۵۱۰,۲۹۵	۵۱۰,۲۹۵	-	سایر پرداختنی ها
۹۱۷	۸۸۹	۸۸۹	-	اسناد پرداختنی
۳۷	۲,۴۶۴	۲,۴۶۴	-	حقوق و دستمزد پرداختنی
۴,۶۸۱	۲,۸۰۶	۲,۸۰۶	-	ذخیره عیدی
۸,۳۱۸	۹۰۳	۹۰۳	-	ذخیره مرخصی کارکنان
۳,۶۰۰	۴,۰۷۷	۴,۰۷۷	-	مالیات حقوق پرداختنی
۲,۱۱۰	۲,۱۵۴	۱,۹۸۵	۱۶۹	حق بیمه پرداختنی
۲۶,۵۰۸	۲۶,۰۷۱	۲۶,۰۷۱	-	سپرده بیمه پرداختنی
۱,۵۲۶	۱۵,۰۴۱	۳,۰۳۵	۱۲,۰۰۶	ذخیره هزینه های معوق
۵۵۸,۱۰۷	۵۶۴,۷۰۰	۵۵۲,۵۲۵	۱۲,۱۷۵	سایر
۱,۲۲۰,۱۳۷	۱,۴۰۵,۰۴۹	۱,۰۶۴,۸۶۵	۳۴۰,۱۸۵	

۱-۱-۲۳- گردش حساب جاری مشتریان بازارگردانی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۱۲,۲۰۳,۱۹۱	۱۵,۱۲۶,۸۱۲	خرید اوراق بهادار
۱۱,۷۶۹,۸۳۴	-	فروش اوراق بهادار
(۹,۱۹۹,۲۱۰)	(۱۳,۶۸۵,۶۸۵)	کارمزد
۳۵۲,۹۹۶	۱۰۵,۴۹۰	مانده پایان دوره
۱۵,۱۲۶,۸۱۲	۱,۵۴۶,۶۱۷	

۱-۲-۲۳- بدهی فوق بابت تأمین نرخ موثر سود سالانه برای بانک سامان ناشی از قرارداد خرید و نگهداری اوراق منفعت می باشد.

۱-۳-۲۳- بدهی فوق بابت قرارداد منعقد شده فی مابین شرکت و بانک تجارت در خصوص ارائه خدمات مرتبط با فعالیت های تأمین سرمایه به مشتریان بانکداری شرکتی می باشد.

۱-۴-۲۳- بابت چک تنخواه شهرداری تهران به تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ می باشد.

۱-۵-۲۳- بدهی فوق بابت خرید واحدهای صندوق نگین سامان می باشد که بعد از دوره پرداخت شده است.

۱-۶-۲۳- ذخیره هزینه های معوق بابت هزینه بازاریابی، کارانه بهار پرسنل و ... می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۲۳- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱
۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۱	۴۷۵,۰۰۱	-	۲۳-۲-۱
۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱
۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	-	۲۳-۲-۱
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۳-۲-۱
۲,۱۳۹,۶۸۷	۲,۱۳۹,۶۸۸	۲,۱۳۹,۶۸۸	-	

تجاری

حساب های پرداختنی

گروه پتروشیمی تابان فردا

شهرداری قم

شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا

شهرداری اسلامشهر

شرکت لبنیات و بستنی دومینو

شهرداری یزد

۲-۲-۲۳- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی می باشد. این تنخواه ها در سررسید اوراق به شرکت ها عودت داده می شوند.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۰۵	۲۱,۶۷۳	مانده در ابتدای دوره
(۳۳۰)	(۱۹۱)	پرداخت شده طی دوره
۱۲,۱۹۸	۹,۵۸۹	ذخیره تامین شده
۲۱,۶۷۳	۳۱,۰۷۱	مانده در پایان دوره

شرکت تأمین سرمایه کاروان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

میلون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال	۹۶۳.۴۶۵	۹۶۳.۴۶۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۴۱۹.۰۶۲	۴۱۹.۰۶۲
تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل	۱۰۷.۵۹۹	-
پرداختی طی سال	(۹۰۴.۱۹۴)	(۲۲۹.۶۰۰)
	۹۶۳.۴۶۵	۱.۱۵۲.۹۲۶

۲۵-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات			
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی
رسیدگی به دفاتر	۵۹۴	۵۹۴	-	۹.۶۲۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۳۷.۱۰۹	۳۳۷.۱۰۹
رسیدگی به دفاتر	۲۹۶.۰۰۰	-	۷۰.۵۷۹۷	۶۷۶.۱۹۶
رسیدگی نشده	۹۳۳.۲۷۰	۷۳۳.۲۷۰	۲۵۰.۰۰۰	-
رسیدگی نشده	-	۴۱۹.۰۶۲	-	۴۱۹.۰۶۲
	۹۶۳.۴۶۴	۱.۱۵۲.۹۲۵		

۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ به جز سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ و قطعی و تسویه شده است.
۱-۲- 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. لازم به ذکر است مطالبه مالیات بازاد بر ذخیره سال ۱۳۹۸ به دلیل عدم قبول تصویر ۷ ماده ۱۰۵ ناشی از مطالبات موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م.س سال ۱۳۹۷ می باشد.

۱-۳- مالیات بر درآمد دوره مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و استفاده از ماده ۱۰۵ ق.م.م. در حسابها انعکاس یافته است.
۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

میلون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۲.۳۶۳.۹۶۷	۲.۳۶۳.۹۶۷
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
سود سرمایه گذاری ها	(۶۸۷.۷۲۱)	(۶۸۷.۷۲۱)
درآمد تعهد بذیره نویسی اوراق مالی اسلامی	-	-
درآمد سود سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس	(۱۴.۸۵۴)	(۱۴.۸۵۴)
درآمد واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس	-	(۶.۱۵۲.۰۲۶)
	۵.۴۱۶.۲۵۰	۱.۶۴۶.۲۲۶
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۵ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد)	۴۱۹.۰۶۲	۴۱۹.۰۶۲

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی بابت سود سهام سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال تصویب شده در مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ تشکیل گردیده، می باشد و در موعد قانونی طبق قانون تجارت پرداخت می گردد.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر مشتریان
۱,۲۴۸,۸۶۶	۱,۰۸۴,۳۵۵	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
۱,۰۹۵,۲۸۳	۱,۰۲۵,۲۷۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۹۴۷,۸۳۰	۸۶۵,۳۵۲	شهرداری کرج
۷۲۱,۳۸۹	۶۵۲,۲۷۹	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح- شستان
-	۸۳۴,۲۵۱	شرکت گروه صنعتی پاک شو
۶۴۴,۶۴۱	۵۳۶,۵۳۷	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۵۶۶,۴۸۴	۵۳۵,۹۲۶	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۵۷۹,۱۰۳	۵۴۰,۲۷۴	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۵۴۴,۳۵۹	۴۶۵,۳۱۹	شرکت پتروشیمی مرجان
۵۹۳,۴۶۵	۵۴۰,۴۷۰	شهرداری قم
۵۵۲,۲۶۶	۵۲۲,۲۵۷	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۶۵۵,۰۰۰	۳۵۴,۲۸۸	شرکت صنعت غذایی کورش
۳۷۵,۷۶۸	۳۵۱,۷۸۳	شرکت دکتر داروسازی عبیدی
۳۴۳,۶۶۹	۲۴۵,۰۰۳	شرکت ملی نفت ایران
-	۲۲۷,۲۵۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۱۶۴,۱۶۳	۱۵۲,۷۰۹	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۱۵۳,۰۸۳	۱۴۰,۴۵۱	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۱۳۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۵۰	شهرداری تهران
-	۰	شرکت دنا آفرین فدک
۶۴,۲۲۵	۳۸,۰۲۸	شرکت نفت و گاز صبا کنگان
۵۳,۰۴۹	۴۸,۵۳۱	شهرداری اسلامشهر
۴۶,۱۰۵	۲۰,۰۴۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۳۷,۰۸۰	-	شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
۲۲,۴۴۸	۲۰,۱۵۶	شهرداری یزد
۱۶,۲۴۱	۱۴,۴۰۹	سایر
۹,۵۵۴,۵۱۹	۹,۳۲۹,۳۹۳	
(۷,۲۲۱,۰۲۷)	(۷,۲۳۸,۶۵۴)	۱۷
۲,۳۳۳,۴۹۲	۲,۰۹۰,۷۳۹	تهاتر با اسناد دریافتنی

۲۶-۱- مبالغ فوق عمدتاً بابت کارمزد بازارگردانی از این شرکت ها بوده که به مرور زمان و بر مبنای تعهدی به عنوان درآمد شناسایی می گردند.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰۰۴۳.۴۴۳	۱.۱۴۱.۰۱۱	۱.۹۴۴.۹۰۶	سود خالص
			تعدیلات:
۱.۱۹۰.۸۶۸	۲۲۹.۵۸۱	۴۱۹.۰۶۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۴۸۹	-	-	زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۷.۳۱۹	۱.۶۸۹	۱۷.۴۷۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۱.۸۶۸	۵.۹۵۰	۹.۳۹۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۴)	۳	(۱۳۵)	سود تسعیر ارز وجه نقد
<u>۱۴.۲۸۴.۹۳۳</u>	<u>۱.۳۷۸.۲۳۴</u>	<u>۲.۳۹۰.۷۰۲</u>	
(۵.۲۴۵.۳۴۵)	(۱.۸۸۶.۳۶۶)	۱.۱۳۴.۷۲۹	کاهش/افزایش دریافتی های عملیاتی
(۵.۷۱۹)	-	-	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲.۴۳۵.۵۰۶)	(۳.۵۱۵)	(۳۴۲.۹۴۵)	کاهش/افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	-	افزایش سایر دارایی ها
(۲.۷۴۶.۱۴۷)	(۲.۴۷۳.۹۷۳)	(۲.۹۶۰.۸۹۲)	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱.۷۳۸.۲۴۳	۳.۱۸۹.۴۵۹	۱۸۴.۹۱۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
۴۰۳.۹۷۳	(۴۲۶.۸۲۰)	(۲۴۲.۷۵۳)	افزایش/کاهش پیش دریافت ها
<u>۵.۹۹۴.۴۳۳</u>	<u>(۳۲۲.۹۸۱)</u>	<u>۱۶۳.۷۵۶</u>	نقد حاصل از عملیات

۲۸-۱- 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 ۱۴۰۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴.۸۵۴	-	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲.۲۳۲.۴۰۶	۴۵۲.۲۶۸	۶۸۷.۷۲۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
<u>۲.۲۴۷.۲۶۰</u>	<u>۴۵۲.۲۶۸</u>	<u>۶۸۷.۷۲۱</u>	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۹- ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱ طبقه بندی ابزارهای مالی

۲۹-۱-۱- 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.

۲۹-۱-۲- درآمد یا هزینه مالی، سود تقسیمی، سودها و زیانهای مربوط به یک ابزار مالی یا جزئی که بدهی مالی محسوب میشود، به عنوان درآمد یا هزینه، در صورت سود و زیان شناسایی میشود. توزیع منابع بین دارندگان ابزار مالکانه، بطور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی میگردد. مخارج مربوط به معاملات حقوق مالکانه، به عنوان کاهشده حقوق مالکانه منظور میشود.

۲۹-۱-۳- 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.

۲۹-۱-۴- 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.

۲۹-۱-۵- 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.

۲۹-۱-۶- ابزارهای مالکانه قراردادی است که نشان دهنده منافع باقیمانده در داراییهای واحد تجاری پس از کسر تمام بدهیهای آن است.

۲۹-۲- 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 ۱-۲۰ می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۲-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۶,۶۷۸,۴۵۲	۹,۸۱۹,۴۷۳	موجودی نقد
(۱۴۹,۴۵۰)	(۷۳,۹۸۲)	خالص بدهی
۶,۵۲۹,۰۰۲	۹,۷۴۵,۴۹۱	حقوق مالکانه
۲۲,۳۳۲,۸۸۲	۲۱,۲۷۷,۷۸۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۹%	۴۶%	

۳-۲۹- 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.

۱-۳-۲۹- 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.

۲-۳-۲۹- 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.

۳-۳-۲۹- 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، تضامین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

شرکت تامین سرمایه گاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

میزان کل	نام مشتری
میلیون ریال	
۴۵۴,۹۲۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گاردان
۹۰,۱۵۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی گاردان
۱۰۲,۱۵۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۱۱,۱۱۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۱,۴۳۸,۹۲۱	شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان
۸۸۹,۴۶۲	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۲,۴۲۵,۰۵۰	تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان
۲۴,۶۵۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ گاردان
۱۹۸,۲۱۲	شرکت پتروشیمی بوشهر
۶۴۷,۰۹۷	سایر
۶,۲۸۱,۷۲۶	جمع

۴-۳-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۶۰,۲۸۲	-	۶۲۶,۲۶۷	۲,۱۳۹,۶۸۸	۲,۹۲۶,۲۳۷
سایر پرداختنی ها	-	-	۵۲,۲۵۲	۵۱۰,۲۹۵	۵۶۲,۵۴۷
مالیات پرداختنی	-	-	۷۳۳,۲۷۰	-	۷۳۳,۲۷۰
سود سهام پرداختنی	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
	۱۶۰,۲۸۲	-	۴,۴۱۱,۷۸۹	۲,۶۴۹,۹۸۲	۷,۲۲۲,۰۵۳

۵-۳-۲۹- ریسک عملیاتی

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

۶-۳-۲۹- 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۰ - وضعیت ارزی

جمع	پوند انگلستان	یورو	دلار امریکا	یادداشت
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	۱۹ 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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲,۱۵۳	۱,۱۶۲	۴۲	۹۴۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۰۱۸	۱,۱۲۰	۴۱	۸۵۷	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۱- فعالیت سبدگردانی

۳۱-۱- خالص دارایی های فعالیت سبدگردانی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
					دارایی ها
۶۲۵	۶۰۰	۲۵	۲۵	-	جاری سبدگردان/انقد
۶۰۶.۱۸۸	۳۰۳.۵۳۰	۳۰۲.۶۵۸	۴۰۵.۰۳۹	۱۲۲.۸۷۷	سرمایه گذاری در سهام
۲۴۴.۲۶۹	۶۵۲	۲۴۳.۶۱۷	۳۶۶.۷۵۱	۱۰.۸۴۴	سرمایه گذاری در صندوق ها
۱۷.۵۸۴	۵.۸۶۷	۱۱.۷۱۷	۱.۴۵۹	۲۶۷	حساب دریافتی از شرکت ها
۸۶۸.۶۶۶	۳۱۰.۶۴۹	۵۵۸.۰۱۷	۷۷۳.۲۷۴	۱۳۳.۹۸۸	خالص دارایی ها
					بدهی ها
(۹.۸۴۵)	(۶۰۲)	(۹.۲۴۳)	(۳.۸۶۹)	(۳۰)	حساب پرداختی به کارگزاری ها
(۱.۸۶۱)	(۳۹۸)	(۱.۴۶۳)	(۸۸۸)	(۳۵۳)	کارمزدها
(۱۱.۷۰۶)	(۱.۰۰۰)	(۱۰.۷۰۶)	(۴.۷۵۷)	(۳۸۳)	
۸۵۶.۹۶۰	۳۰۹.۶۴۹	۵۴۷.۳۱۱	۷۶۸.۵۱۷	۱۳۳.۶۰۵	خالص دارایی ها

۳۱-۲- صورت عملکرد فعالیت سبدگردانی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
					عملکرد سبدهای سرمایه گذاری
۳۵.۴۲۰	۷۰.۷۰۳	(۳۵.۲۸۳)	(۵۰.۲۰۳)	(۸۳.۰۹۵)	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۶۸.۱۸۷	۸.۸۶۳	۵۹.۳۲۴	۲.۵۹۹	-	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بانکی)
۹۱۳	(۲۳۰)	۱.۱۴۳	۶۲	۴	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی
(۶۱۲.۲۸۳)	(۶۱۶.۸۵۵)	۴.۵۷۲	۱۹۵.۷۶۶	۱۶۵.۹۶۵	سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها
(۳۵.۳۲۹)	(۱۱.۵۰۳)	(۲۳.۸۲۶)	(۷.۵۷۷)	(۵۰.۰۹۰)	سایر در آمد ها و هزینه ها
(۵۴۳.۰۹۲)	(۵۴۹.۰۲۲)	۵.۹۳۰	۱۴۰.۶۴۷	۷۷.۷۸۴	سود (زیان) خالص

شرکت تامین سرمایه کارخان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۲ - قیاسیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	جمع - میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سلمان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان	صندوق سرمایه گذاری مشترک	صندوق سرمایه گذاری تجاری	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	صندوق سرمایه گذاری
۴۱,۹۷۵,۵۹۵	۵,۷۶۶,۲۵۲	۲۰,۱۷۷,۰۰۶	۳,۲۱۵,۱۰۵	۲۳,۰۲۹,۵	۲۳,۰۲۹,۵	۲,۰۰۰,۱۳۷,۰	۵,۱۷۹,۹۰۵	۲۹۲,۲۲۷	۳۷,۸۲۸,۶۲۳	۲۹۲,۲۲۷	۳۷,۸۲۸,۶۲۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹۱,۶۴۷,۱۳۷	۱۸,۵۴۱,۴۳۸	۴۱,۳۹۵	۱۶۳,۵۵۴	۴۳۳,۲۵۵	۴۳۳,۲۵۵	-	-	۱۸,۱۱۴,۲۶۳	۹۹,۷۸۹,۰۷۲	۱۸,۱۱۴,۲۶۳	۹۹,۷۸۹,۰۷۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۰,۳۶۹,۱۰۴	۳۲۲,۹۳۴,۴۹۴	-	-	۱۸۹,۸۳۸	۱۸۹,۸۳۸	-	-	۴۲,۴۷۱,۷۲۰	۲۸۰,۲۷۲,۹۳۶	۴۲,۴۷۱,۷۲۰	۲۸۰,۲۷۲,۹۳۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۲۸,۶۱۷	۸۳۴,۵۵۹	-	-	-	-	-	-	۳۲۲,۶۱۳	۵۱۲,۳۴۷	۳۲۲,۶۱۳	۵۱۲,۳۴۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷۰۰,۳۱۴	۱,۹۱۵,۵۱۵	۵۴,۳۴۱	۷۴,۷۷۹	۱۲,۱۷۳	۱۲,۱۷۳	۶۰,۷۴۵	۱۶۳,۷۵۲	۱۷۳,۵۷۶	۱,۳۷۶,۱۴۸	۱۷۳,۵۷۶	۱,۳۷۶,۱۴۸	حسابهای دریافتی تجاری
۷۴,۷۵۷	۱۳,۰۸۱۶	۲۲۸	۱۰,۳۴۰,۲۹۷,۱۳۱,۰۰۰	۱۴,۸۹۶	۱۴,۸۹۶	-	۲۱,۳۴۰	-	۸۴,۱۱۲	-	۸۴,۱۱۲	جاری کارگزاران
۱۳۱,۱۸۱	۱۱,۹۷۳	۹۴۱	۱,۴۳۸	۲,۰۴۲	۲,۰۴۲	۱۴۴	۱۹۶	۲,۸۰۲	۴,۴۰۹	۲,۸۰۲	۴,۴۰۹	سایر دارایی ها
۲۷,۰۴۰۰	۲۸۳,۳۳۴	۶	۱,۰۰۷۰	۵۰	۵۰	۵۰,۸۲۷	۴۹,۶۴۳	۱۸۱,۶۴۷	۹۱	۱۸۱,۶۴۷	۹۱	موجودی نقد
۲۵۵,۹۹۸,۰۰۶	۴۹۵,۴۱۸,۷۸۰	۲,۱۱۴,۵۱۸	۳,۴۶۶,۱۸۷	۸۸۲,۵۴۹	۸۸۲,۵۴۹	۲,۱۱۳,۰۸۷	۵,۴۱۴,۸۳۵	۶۱,۵۵۹,۸۵۹	۴۱۹,۸۶۷,۷۴۶	۶۱,۵۵۹,۸۵۹	۴۱۹,۸۶۷,۷۴۶	جمع دارایی ها
۲۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بدهی ها:
۱۴۶,۳۲۷	۲۸,۰۱۱	-	-	-	-	۲۴,۶۹۵	-	۳,۳۱۶	-	۳,۳۱۶	-	حسابهای پرداختی تجاری
۵۶۸,۱۱۰	۶,۵۴۳۴	۱۵,۶۱۷	۲۶,۲۲۹	۲,۵۷۳	۲,۵۷۳	۲۶,۶۹۶	۸۳,۲۵۳	۹۹,۹۱۳	۳۵۱,۱۳۳	۹۹,۹۱۳	۳۵۱,۱۳۳	جاری کارگزاران
۱۹,۱۱۹,۴۱۱	۸,۶۸۴,۶۵۷	۱۲,۱۶۵	۸۹,۷۹۶	-	-	۱,۲۹۴	۹,۰۴۲	۱۰,۷۸۴,۹۱	۷,۴۹۳,۸۶۹	۱۰,۷۸۴,۹۱	۷,۴۹۳,۸۶۹	پرداختی به از کان صندوق
۴۵۸,۸۹۵	۱۲,۹۹۲,۴۹۹	۴,۱۳۸	۹,۶۶۶	۳,۷۱۱	۳,۷۱۱	۱,۲۰۲	۱,۱۰۳	۳,۸۱,۲۷۱	۱۲,۵۹۱,۴۰۸	۳,۸۱,۲۷۱	۱۲,۵۹۱,۴۰۸	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۰,۲۹۳,۰۸۳	۲۲,۳۱۰,۶۰۰	۳۱,۹۲۰	۱۳۵,۷۱۰	۶,۲۸۴	۶,۲۸۴	۵۳,۸۸۷	۹۳,۴۹۸	۱,۵۶۲,۹۹۱	۲۰,۴۴۶,۴۱۰	۱,۵۶۲,۹۹۱	۲۰,۴۴۶,۴۱۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۳۵,۷۰۴,۹۲۳	۴۷۲,۱۰۸,۱۸۰	۲۰,۸۲,۵۹۸	۳,۳۴۰,۴۷۷	۸۷۶,۲۶۵	۸۷۶,۲۶۵	۲,۰۵۹,۱۹۹	۵,۳۲۱,۴۳۷	۵۹,۹۹۶,۸۶۸	۳۹۹,۴۳۱,۳۳۶	۵۹,۹۹۶,۸۶۸	۳۹۹,۴۳۱,۳۳۶	جمع بدهی ها
												خالص دارایی ها

شرکت تأمین سرمایه کاروان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 باند استنباطی توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ میلیون ریال)

هزینه	هزینه بازگردانی	خدمات مشاوره	خدمات	سود واحدهای سرمایه گذاری	سود حاصل از نقل و انتقال سرمایه گذاری	سود سرمایه گذاری	درآمد سود گردانی	سود برداشتی	سود سرمایه گذاری	مسئول نامه	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
۶۰۰	۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۰	۷	سهیلدار و عضو هیات مدیره	بانک سلمان	شرکت های اصلی و نهایی
۱۳۰۷	۵۷۱,۸۵۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۰	۷	سهیلدار و عضو هیات مدیره	بانک تجارت	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاروان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاروان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر و بازرگاران صندوق	صندوق سرمایه گذاری تجارت داخلی کاروان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر و بازرگاران صندوق	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تین سلمان (کاروان)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر و بازرگاران صندوق	صندوق سرمایه گذاری بانک تجارت (کمیتهای کاروان)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر و ضامن نقدیندهای صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سلمان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سلمان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر مشترک	شرکت بیمه تجارت نو	
-	-	-	-	-	-	-	۲۵۴	-	-	-	هم گروه بانک سلمان	شرکت اعتبارسازگی حافظ سلمان ایرانیان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	هم گروه بانک سلمان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سلمان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	هم گروه بانک تجارت	شرکت توسعه سرمایه گذاری سلمان	
۱,۳۰۷	۶۹۰,۳۸۲	۰	۴۹۷,۳۷۶	۰	۶,۱۵۲,۰۱۶	۲۷۳,۹۱۸	۲۵۴	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	هم گروه بانک تجارت	شرکت توسعه سرمایه گذاری سلمان	سایر اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی نظارت با اهمیت نباشد است
 ۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	دراستی	سایر برداشتی ها	سود سهام برداشتی	خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
		دراستی ها	پیش برداشتی				
	بانک سلمان	-	(۱,۰۴۰,۲۹۹)	(۹۷۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۰,۲۹۸)	(۹۷۰,۰۰۰)	(۹۷۰,۰۰۰)
	بانک تجارت	-	(۷۵۷,۰۰۰)	(۹۲۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۵,۶۹۹)	(۶۳۰,۰۰۰)	(۶۳۰,۰۰۰)
	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-
	شرکت سرمایه گذاری و ساختمان تجارت	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-
	شرکت پودر شکر سلمان	-	-	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	-	-
	شرکت توسعه سرمایه گذاری سلمان	۱,۱۶۱,۸۵۲	-	(۵۰۰,۰۰۰)	۱,۱۶۱,۹۵۲	۸۸۹,۶۶۲	۱,۷۷۸,۷۶۲
	شرکت توسعه سرمایه گذاری سلمان	-	-	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	-	-
	شرکت توسعه سرمایه گذاری سلمان ایرانیان	۱,۳۲۸,۸۲۱	-	(۱۵۰,۰۰۰)	۱,۳۲۸,۹۲۱	-	۲,۱۳۸,۹۲۱
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاروان	۲۵۲,۹۲۲	۲,۳۵۸,۹۲۲	-	۲,۶۱۱,۸۴۵	-	۲,۴۴۱,۸۴۵
	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاروان	۲۴,۶۵۰	-	-	۲۴,۶۵۰	-	۱۵,۸۷۷
	صندوق سرمایه گذاری تجارت داخلی کاروان	۹۰,۱۵۰	-	-	۹۰,۱۵۰	-	۶۶,۶۸۰
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تین سلمان (کاروان)	۱۰۲,۱۵۲	-	-	۶۲۸,۳۷۵	-	۹۷۴,۹۶۲
	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کمیتهای کاروان)	۲,۳۲۲	-	-	۲,۳۲۲	-	۱,۸۰۶
	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان	۱۱,۱۱۰	-	-	۱۱,۱۱۰	-	۲۰,۳۹۶
	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سلمان	۸,۰۹۴	-	-	۸,۰۹۴	-	۵,۶۵۲
	شرکت بیمه تجارت نو	-	(۶)	-	(۶)	-	۳۲۲
	کارگزاری بانک تجارت	۲۵,۵۳۸	-	-	۲۵,۵۳۸	-	۲۴۶
	کارگزاری بانک سلمان	۲,۳۲۵,۰۵۰	(۱۶۰,۲۸۲)	-	۲,۳۲۵,۰۵۰	-	-
	شرکت توسعه سرمایه گذاری ایرانیان	۱۲۰	-	-	۱۲۰	-	۱۲۰
جمع کل	۵,۷۴۳,۸۹۴	۲,۷۷۳,۱۶۵	(۳۴۰,۰۱۶)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۴۸۷,۰۳۹	۳,۹۱۷,۸۰۹	۳,۷۵۶,۶۱۷

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۴ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 ۳۴-۱ - تعهدات بازارگردانی

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

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرح	ناشر (بانکی) اوراق بهادار امدیدر صندوق	ضامن	تاریخ قرارداد	تاریخ شروع بازارگردانی	سررسید اوراق بهادار	درصد/تعداد معاملات روزانه مورد تعهد بازار	نرخ سود اوراق	میزان اوراق تحت تعهد	
								۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
اوراق پذیرفته شده در بورس و فرابورس:									
اوراق مشارکت رایان سایا ۱۶ ماهه ۱۶٪ - رایان ۱۰۶	شرکت لیزینگ رایان سایا	بانک سامان	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۵٪	۱۶٪	۱۵۰۰	۱۵۰۰
اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۲۰۸ - دومینو ۴	شرکت لبنیات و بستنی دومینو	بانک سامان	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۲,۵٪	۱۸٪	۲۰۰۰	۲۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری کرج	شهرداری کرج	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴٪	۱۸٪	۶۰۰	۶۰۰
اوراق مشارکت شهرداری کرج	شهرداری کرج	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴٪	۱۸٪	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
اوراق مشارکت شهرداری یزد	شهرداری یزد	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴٪	۱۸٪	۶۰۰	۶۰۰
اوراق مشارکت شهرداری قم	شهرداری قم	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴٪	۱۸٪	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	شهرداری اصفهان	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۱۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴٪	۱۸٪	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
اوراق مزایه پتروشیمی صدف خلیج فارس	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۴٪	۱۸٪	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۱۰۱ - سمیما ۱۰۱	شرکت توسعه نفت و گاز صیای کنگان	شرکت ملی نفت ایران	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۳٪	۱۸,۵٪	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۱۰۲ - سمیما ۱۰۲	شرکت توسعه نفت و گاز صیای کنگان	شرکت ملی نفت ایران	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	۳٪	۱۸,۵٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳۰۹۱۵ (شستان ۰۲)	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	بانک تجارت - کارآفرین	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۲,۵٪	۱۸٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
اوراق مشارکت ش تهران ۱۲ - ۳ - ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)	شهرداری تهران	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	۳,۹۰۰	۳,۹۰۰
اوراق منفعت شرکت ملی نفت ایران	شرکت ملی نفت ایران	سرمایه گذاری اهداف	۱۳۹۹/۱۲/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۲,۵٪	۱۸,۵٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد سمنا ۰۱۱ - سمنا ۰۱۱	شرکت پتروشیمی بوشهر	ضمائم نامگی	۱۳۹۹/۱۲/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	۳٪	۱۸,۵٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
اوراق اجاره شرکت ارغوان گستر ایلام	شرکت واسط مالی شهرپور پنجم	بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۴۰۵/۰۴/۱۲	۵٪	۱۸٪	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰
اوراق مشارکت سامانه اتوبوسرانی شهر قم	شهرداری قم	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
اوراق مشارکت فاز ۱ خط ۱ مترو قم	شهرداری قم	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
اوراق مشارکت سامانه اتوبوسرانی شهر کرج	شهرداری کرج	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۴/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
اوراق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج ۹۹	شهرداری کرج	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۴/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰
اوراق مشارکت مترو شهرداری اسلامشهر	شهرداری اسلامشهر	بانک ملی	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۳٪	۱۸٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
اوراق مزایه گروه صنعتی انتخاب	گروه صنعتی انتخاب	بانک صنعت و معدن	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۵/۰۹/۱۷	۲,۵٪	۱۸٪	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
اوراق مزایه شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۳٪	۱۸٪	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی مرجان	شرکت پتروشیمی مرجان	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳٪	۱۸,۵٪	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی مرجان	شرکت پتروشیمی مرجان	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۳٪	۱۸,۵٪	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد میلگرد شرکت فولاد آتیه خاورمیانه	شرکت فولاد آتیه خاورمیانه	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۰/۱۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۵٪	۱۸,۵٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
اوراق اجاره سهام شرکت پتروشیمی تابان فردا	شرکت پتروشیمی تابان فردا	وثیقه سهام نزد سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۳٪	۱۸٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت پتروشیمی بوشهر	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۳٪	۱۸,۵٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت پتروشیمی بوشهر	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۳٪	۱۸,۵٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد نفت سنگین صادراتی شرکت توسعه نفت	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروزند	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۲/۰۴	۱۴۰۲/۱۲/۰۴	۱۴۰۲/۱۲/۰۴	۳٪	۱۸,۵٪	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
صکوک اجاره ارغوان گستر ۵۱۲ - ۵۱۸	ارغوان گستر ایلام	بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۴٪	۱۸٪	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
صکوک اجاره ملی ۴۱۲ - ۵۱۸	شرکت سرمایه گذاری ملی	وثیقه سهام نزد سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۳٪	۱۸٪	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰
اوراق سلف موازی استاندارد متانول شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت پتروشیمی بوشهر	تضمین مورد قبول سپرده گذاری	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۳٪	۱۸,۵٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
صکوک مزایه دعید ۱۲ - ۱۸ ماهه ۱۸٪	دکتر عبیدی	بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۳٪	۱۸٪	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
اوراق صکوک مزایه صکورش ۳۰۲	شرکت صنایع غذایی کوروش	پرتقوی سهام	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۳٪	۱۸٪	-	۱۰,۰۰۰
اوراق اجاره سهام شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	بانک تجارت	۱۴۰۱/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۲/۰۳	۳٪	۱۸٪	-	۱,۵۰۰
اوراق صکوک مزایه پاکشو ۵۰۲	شرکت گروه صنعتی پاکشو	بانک سامان	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۳٪	۱۸٪	-	۷,۰۰۰
شرکت پدیده شیمی قرن (قرن)	شرکت پدیده شیمی قرن	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت لیزینگ ایران (ولیز)	شرکت لیزینگ ایران	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت گروه صنعتی سدید (وسدید)	شرکت گروه صنعتی سدید	-	۱۳۹۹/۰۹/۲۳	۱۳۹۹/۱۰/۱۴	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
موسسه اعتباری ملل (وملل)	موسسه اعتباری ملل	-	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۵۳۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)	شرکت اعتباری ایران کیش	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۱۴۰۰/۰۷/۲۴	۲,۱۳۹,۰۰۰	-	-	-
جمع		۱۸۲,۹۰۰							
صندوق های سرمایه گذاری (بازارگردان صندوق های ETF):									
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	تأمین سرمایه کاردان	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	-	-	-	۱۵,۷۹۹	۱۵,۷۹۹
صندوق سرمایه گذاری ثگین سامان	تأمین سرمایه کاردان	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	-	-	-	۲۵,۴۱۵	۲۵,۴۱۵
جمع		۴۱,۲۱۴							
جمع کل		۲۲۴,۶۱۴							

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۳۵-۱- 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۵-۱-۱ بانک سامان
۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	شهرداری مشهد
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	شهرداری یزد
۵۰۰	۵۰۰	آتیه داده پرداز
۵۰	۵۰	شرکت فرهنگ و توسعه کندو
۲۰	۲۰	رسپینا
۵,۹۲۸,۵۷۰	۵,۹۲۸,۵۷۰	

۳۵-۱-۱- مبالغ و تضامین فوق در راستای ایفای تعهدات در خصوص قرارداد خرید و نگهداری اوراق و بازارگردانی می باشد.

۳۵-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و برگه اعلام بدهی مربوطه ذخایر در دفاتر منظور شده است و برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و دوره مورد گزارش تاکنون رسیدگی نگردیده است.

۳۵-۳- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی دریافت شده است.

۳۶- 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.