

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با

صورتهای مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۳)

الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۳۵)

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

* * * * *



موسسه حسابرسی بهمن

حسابداران (سمی)
عضو جامعه حسابداران (سمی ایران
تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۵۳۹۱ / ۰۲۱-۸۸۸۴۳۷۰۸-۹
نمازی: ۸۸۸۱۴۶۸۵

«بسمه تعالیٰ»

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

مقدمه

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

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کار گیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

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

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

سایر الزامات گزارشگری

- ۵- اهم موارد ملاحظه شده مربوط به عدم رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عملکرد شرکتهای تأمین سرمایه ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر به شرح زیر است:

- ۵-۱- عدم وجود حداقل سه گروه سهامداری مستقل به نحوی که هیچ گروهی بیش از ۳۵٪ سهام شرکت را در اختیار نداشته باشد، موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۳۷ سازمان بورس و اوراق بهادر.

- ۵-۲- عدم افتتاح حساب بانکی مشترک به نام سبدگردان و امین سبد درخصوص قراردادهای سبدگردانی، موضوع تبصره ۱ ماده ۱۹ دستورالعمل تأسیس و فعالیت سبدگردان.

- ۵-۳- عدم تکمیل حجم سفارش خرید یا فروش تا حداقل سفارش انباشته توسط بازارگردان در شرایط مقرر در تبصره ماده ۸ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در برخی مقاطع زمانی.

- ۵-۴- تأخیر در ارسال چک لیست ارزیابی عملکرد موضوع اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادر به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان.

- ۵-۵- فرآیند تأیید صلاحیت حرفه‌ای دو نفر از نمایندگان هیأت مدیره (نمایندگان شرکتهای توسعه سرمایه‌گذاری سامان و پردازشگران سامان) و همچنین ثبت تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه و هیأت مدیره درخصوص انتخاب مدیران، بازرسان و روزنامه کثیرالانتشار، تعیین سمت، انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود اختیارات ایشان در مرجع ثبت شرکتها، در رعایت ضوابط و قوانین مرتبط تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.

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

تاریخ: ۱۶ آبان ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمند
علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

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

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره‌ای شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

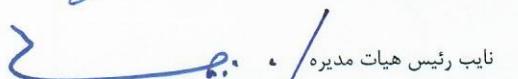
۴

۵

۶-۳۸

- صورت سود و زیان
 - صورت وضعیت مالی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 - صورت جریانهای نقدی
 - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

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

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

شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

۱۴۰۱ شهریور ۳۱ به منتهی ماهه شش دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد های عملیاتی	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۱
درآمد ارایه خدمات	۵	۵,۱۵۹,۲۰۲	۲,۴۸۹,۴۹۶	
سود سرمایه‌گذاری‌ها	۶	۱,۵۵۸,۴۲۲	۱,۲۸۳,۱۵۲	
جمع درآمدهای عملیاتی		۶,۷۱۷,۸۲۴	۳,۷۷۷,۶۴۸	
هزینه‌های عملیاتی	۷	(۱,۵۵۱,۹۹۷)	(۸۲,۹۲۱)	
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا	۸	(۲۴۱,۳۶۰)	(۱۴۶,۴۲۱)	
هزینه استهلاک		(۳۶,۱۳۵)	(۴,۸۶۵)	
هزینه اجاره		-	(۲۳,۹۴۸)	
سایر هزینه‌ها	۹	(۵۳,۷۸۲)	(۲۰,۸۶۶)	
جمع هزینه‌های عملیاتی		(۱,۸۸۳,۲۷۴)	(۲۷۹,۰۲۱)	
سود عملیاتی		۴,۸۳۴,۳۵۰	۲,۴۹۳,۶۲۷	
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۰	۷۱۳	۱۵۰,۸۳	
سود قبل از مالیات		۴,۸۳۵,۰۸۳	۳,۵۰,۸,۷۱۰	
هزینه مالیات بر درآمد	۲۴	(۶۸۸,۰۹۵)	(۵۴۹,۹۸۵)	
سود خالص		۴,۱۴۶,۹۸۹	۲,۹۵۹,۰۲۵	

سود پایہ ہر ستم

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

~~پادداشت‌های توضیحی، بخش حداکثر ناایدیز صورت‌های مالک است.~~

۲

۴۴۸۲۷۱ س.ب. سوچیدا تامن



شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

داداشت	به تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲	۳,۱۲۳,۶۰۰	۳,۱۳۲,۵۶۲
۱۳	۳,۴۷۵	۴,۳۱۴
۱۴	۱۷۱,۳۵۷	۱۸۸,۰۱۳
۱۵	۲۳,۵۰۰	۲۰,۰۰۰
	۳,۳۳۱,۹۳۲	۳,۳۴۴,۸۸۹
۱۶	۲,۹۴۰,۳۵۹	۲,۴۶۵,۶۸۲
۱۷	۶,۱۴۲,۵۹۳	۷,۴۱۶,۱۴۰
۱۸	۱۸,۰۰۱,۱۷۱	۱۵,۸۳۴,۸۵۸
۱۹	۲۰۱,۰۱۱	۱۴۹,۴۵۰
	۲۷۷,۲۸۵,۱۳۳	۲۵,۶۶۶,۱۳۰
	۳۰,۶۱۷,۰۶۵	۲۹,۰۱۱,۰۱۹
۲۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	-	۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	۴۰۷,۳۴۹	۲۰۰,۰۰۰
	۱۴,۰۷۲,۵۰۲	۱۳,۱۳۲,۸۸۲
	۲۳,۴۷۹,۸۵۰	۲۲,۰۲۲,۸۸۲
۲۲	۳,۸۲۲,۶۸۷	۲,۶۴۹,۶۸۷
۲۳	۳۴,۹۶۲	۲۱,۶۷۳
	۳,۸۵۷,۶۵۰	۲,۶۷۱,۳۶۰
۲۴	۶۸۸,۶۸۸	۷۰۹,۸۲۱
۲۵	۱,۰۱۹,۱۹۴	۹۶۲,۴۶۴
	۲,۰۲۷,۹,۰۶۶	۲,۳۲۳,۴۹۲
	۷۰,۱۳۷,۲۱۵	۴,۰۰۸,۷۷۷
	۳۰,۶۱۷,۰۶۵	۸,۶۷۸,۰۱۳۷
۲۶	۱,۰۷۱,۶۸۳	۲۹,۰۱۱,۰۱۹
۲۷	۴۸۳,۸۲۲,۰۵۶	۱۳۷۵,۵۹۵,۶۳۴
۲۸	۸۵۴,۴۲۲	۸۵۷,۹۱۱
۲۹		
۳۰		

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ناممشهود

سرمایه گذاری های بلندمدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداختها

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندוחته قانونی

سود آنباشتہ

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیر جاری

پرداختنی های بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختی

پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

خالص دارایی های فعالیت سبدگردانی

خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

داداشت های توضیحی، بخش جدایی از دیر صورت های مالی است.



مشترک سیم سرداران ش. ب. ۴۴۷۲۷۱

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۲۲,۳۳۲,۸۸۲	۱۳,۱۳۲,۸۸۲	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ ماضی در ۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۴,۱۴۶,۹۶۹	۴,۱۴۶,۹۶۹	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
-	-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	(۲۰۷,۳۴۸)	۲۰۷,۳۴۸	-	-	افزایش سرمایه
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	اندخته قانونی
۲۳,۴۷۹,۸۵۰	۱۴,۰۷۲,۵۰۲	۴۰۷,۳۴۹	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۹,۰۵۸۹,۴۳۹	۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	ماضی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۹۵۹,۰۲۵	۲,۹۵۹,۰۲۵	-	-	-	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	ماضی در ۱۴۰۰/۰۱/۳۱
۱۲,۲۴۸,۴۶۴	۱۰,۰۴۸,۴۶۴	۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
۲,۹۵۹,۰۲۵	۲,۹۵۹,۰۲۵	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					سود سهام مصوب
					ماضی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی مالی است.



ش. ت. س. ک. شرکت تأمین سرمایه کارдан ش. ت. س. ک. ش. ت. س. ک.



شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۸/۳۱

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۸/۳۱

پادداشت

۳,۰۰۵,۵۲۴	۴,۰۴۴,۸۸۳	۲۶
(۲۵۹,۲۰۹)	(۹۶۷,۱۲۰)	
۲,۷۴۶,۳۱۵	۳,۰۷۷,۷۶۳	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

(۲,۸۴۹,۶۸۲)	(۲۶,۲۶۴)
(۳,۸۲۹)	(۷۰)
(۲,۸۵۳,۵۱۱)	(۲۶,۳۳۴)
(۱۰۷,۱۹۶)	۳,۰۵۱,۴۲۹
(۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۰۷,۱۹۶)	۵۱,۴۲۹
۵۳۵,۹۵۵	۱۴۹,۴۵۰
۲۳۰	۱۳۲
۳۲۸,۹۸۹	۲۰۱,۰۱۱

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

- تاریخچه و فعالیت
- تاریخچه

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادر جمهوری اسلامی ایران محسوب می‌شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۲۱۵ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۴۸۲۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۲۲۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادر 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 ۱۹۶۸۶۴۷۸۱ می‌باشد.

- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

- (الف) موضوع فعالیت اصلی عبارت است از: پذیره نویسی، تعهد خرید اوراق بهادر در عرضه‌های ثانویه در حد امکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سندیکا با سایر نهادهای
(ب) موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:

- ۱- ارایه مشاوره در 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 بهادر
 ۱-۳ قیمت اوراق بهادری که توسط ناشر عرضه می‌شود
 ۱-۴ فرآیند ثبت اوراق بهادر و دریافت مجوز عرضه آن
 ۱-۵ فرآیند واگذاری اوراق بهادر
 ۱-۶ پذیرش اوراق بهادر ناشر در هریک از بورسها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه
 ۱-۷ ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها
 ۱-۸ امور مدیریت ریسک
 ۱-۹ آماده سازی شرکتها جهت رتبه بندی توسط مؤسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آنها
 ۱-۱۰ امور سرمایه گذاری
 ۱-۱۱ خدمات موردنیاز شرکت‌ها در موارد سرمایه گذاری‌های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه‌ریزی، بودجه‌بندی و قیمت گذاری اوراق بهادر
 ۱-۱۲ بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادر
 ۱-۱۳ انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادر و دریافت مجوز عرضه آن
 ۱-۱۴ ارایه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت‌ها
 ۱-۱۵ ارایه خدمات مدیریت دارایی‌ها
 ۱-۱۶ ارایه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه گذاری در آنها
 ۱-۱۷ کارگزاری
 ۱-۱۸ کارگزار/معامله گری
 ۱-۱۹ سبدگردانی
 ۱-۲۰ بازارگردانی
 ۱-۲۱ سرمایه گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادر دارای تضمین دولت و یا بانک‌ها
 ۱-۲۲ جلب حمایت بانک‌ها، بیمه‌ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادر
 ۱-۲۳ کمک به شرکت‌ها در تأمین منابع مالی و اعتباری
 ۱-۲۴ کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه

ج) سایر فعالیتها

- ۱- انجام فعالیت‌های سبدگردانی، خدمات صندوق‌های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله گری و بازارگردانی که با اخذ مجوز جداگانه از سازمان بورس و اوراق بهادر امکان پذیر
 ۲- انجام فعالیت‌های کارگزاری و کارگزار/معامله گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سبدگردانی، اداره صندوق‌های سرمایه گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادر در مجوز فعالیت‌های زیر از سازمان بورس و اوراق بهادر اخذ شده است:

نوع فعالیت	تاریخ صدور/تمدید مجوز	مدت اعتبار مجوز
۱) مجوز فعالیت	۱۳۹۲/۲/۱۷	نامحدود
۲) سبدگردانی	۱۴۰۱/۸/۱	۵ سال از تاریخ صدور
۳) مشاور پذیرش	۱۳۹۹/۲/۷	۳ سال از تاریخ صدور
۴) مشاور عرضه	۱۳۹۸/۲/۲۴	۳ سال از تاریخ صدور
۵) مشاور سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۲/۲۷	۱ سال از تاریخ صدور

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

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

- ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است:
 ۱- استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره‌ای که آثار به کارگیری آن در صورتهای دوره مورد گزارش انعکاس یافته است. همچنین استاندارد حسابداری ۱۶ و ۴۲ به ترتیب با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز و اندازه گیری ارزش منصفانه که بر اقلام صورتهای مالی دوره مورد گزارش آثار با اهمیت نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

- ۱-۳- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره‌ای
 ۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود.
 ۱-۲- صورتهای مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله در بازار که به روش ارزش بازار اندازه گیری می‌شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۱-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می‌شود.
 ۱-۳-۲- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی می‌شود:

نحوه شناسایی	نوع عملیات
کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات	پذیره نویسی
کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت	تعهد پذیره نویسی
کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری	تعهد خرید اوراق بهادر در عرضه‌های ثانویه
کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت	بازار گردانی اوراق بدھی
کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری	بازار گردانی سهام
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	
کارمزد ثابت روزانه خدمات سبدگران (کارمزد قطعی): وفق قرارداد به طور روزانه	
کارمزد متغیر خدمات سبدگران (کارمزد مشروط): در هر تاریخ گزارشگری، در صورتی که بازدهی سبد بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می‌شود.	سبدگردانی
برهمنای امیدنامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان	پذیرش سمت متولی صندوق
برهمنای امیدنامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان	پذیرش سمت مدیر صندوق
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	مدیریت دارایی‌ها
طی دوره قرارداد	مشاوره مالی و سرمایه گذاری
وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات	مشاوره عرضه و پذیرش
در زمان ارائه خدمت	ارزشیابی سهام

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شوند. نرخ های قابل دسترس به شرح ذی است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سamanه سنا ۲۸۴.۵۷۸ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	بورو	سamanه سنا ۲۸۴.۵۷۰ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	پوند	سamanه سنا ۳۲۱.۴۱۸ ریال	نرخ در دسترس

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی ها، ارزی مربوط به دارای های واحد شرابط، به بیان، تمام شده آن دارای منظور می شود.

ب-۵. سایر موارد، به عنوان دلیل آمد با هذنینه دهنده و قمع شناسایی مدد مزدیان گزارش م شود.

۴-۳-دبارهای ثابت و مش

۱-۴-۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعبیر و تگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شوند، در زمان و قوی به عنوان هزینه نشاستایم، مگر ۵۵.

۴-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید پراورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینین 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 نزخ ها و روش های زیر مجاز م شوند.

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

-۱-۴-۳-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار با علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولّی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل 3° درصد نزخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، 70% مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول، اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی‌های نامشهود، پر مبنای بیهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

^{۳-۵-۲-۳}- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنها، مود انتظار مریوط و بر اساس، نیز و دوش، زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نم افزاها	سال ۳	خط مستقیم



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

۵-درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			پادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۳۷۰,۲۰۸	۳۷۰,۲۰۸	-	۱,۰۱۰,۲۴۴	۹۶۵,۲۴۴	۴۵,۰۰۰	۵-۱
۱,۱۴۳,۲۶۷	۱,۱۴۳,۲۶۷	-	۲,۹۵۹,۲۶۹	۲,۹۵۹,۲۶۹	-	۵-۲
۹۴۹,۶۲۹	-	۹۴۹,۶۲۹	۱,۱۸۰,۰۷۹	-	۱,۱۸۰,۰۷۹	۵-۳
۵,۷۵۰	۹۵۰	۴,۸۰۰	۷,۱۴۱	۷,۱۴۱	-	
۲۰,۶۴۲	۱۲,۱۳۷	۸,۵۰۵	۲,۴۶۹	۲,۰۰۵	۴۶۳	
۲,۴۸۹,۴۹۶	۱,۵۲۶,۵۶۲	۹۶۲,۹۳۴	۵,۱۵۹,۲۰۲	۳,۹۳۳,۶۵۹	۱,۲۲۵,۵۴۲	

- درآمد تعهد پذیره نویسی
- درآمد بازار گردانی
- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
- درآمد مشاوره
- درآمد سبدگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۲۱۶,۲۰۸	۲۱۶,۲۰۸	-	۲۱۶,۲۰۸	۲۱۶,۲۰۸	-
-	-	-	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	-
-	-	-	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	-
۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	-	۱۳۵,۳۳۶	۱۳۵,۳۳۶	-
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	-
-	-	-	۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰	-
-	-	-	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰
-	-	-	۷,۸۰۰	۷,۸۰۰	-
-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-
-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	-	-	-
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-
۳۷۰,۲۰۸	۳۷۰,۲۰۸	-	۱,۰۱۰,۲۴۴	۹۶۵,۲۴۴	۴۵,۰۰۰

- شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
- شرکت صنعت غذایی کورش
- شرکت گروه صنعتی پاک شو
- شهرداری کرج
- شهرداری قم
- شرکت هلدینگ سرآمد
- شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
- شرکت پتروشیمی مرجان
- شرکت فرانسوز یزد
- شرکت پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
- شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
- شهرداری اسلامشهر

۵-۵-۲-درآمد بازار گردانی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱۵۷,۹۳۴	۱۵۷,۹۳۴	-	۹۲۰,۵۱۹	۹۲۰,۵۱۹	-
-	-	-	۳۲۹,۰۲۱	۳۲۹,۰۲۱	-
۲۱۰,۶۷۴	۲۱۰,۶۷۴	-	۱۹۷,۳۳۱	۱۹۷,۳۳۱	-
۸۶,۲۴۰	۸۶,۲۴۰	-	۱۹۶,۲۳۹	۱۹۶,۲۳۹	-
-	-	-	۲۱۱,۹۹۹	۲۱۱,۹۹۹	-
-	-	-	۱۴۰,۰۱۶	۱۴۰,۰۱۶	-
۱۴۰,۶۱۶	۱۴۰,۶۱۶	-	۱۳۶,۲۲۲	۱۳۶,۲۲۲	-
۶۴,۱۴۵	۶۴,۱۴۵	-	۱۲۸,۸۸۰	۱۲۸,۸۸۰	-
-	-	-	۷۷,۶۵۹	۷۷,۶۵۹	-
۱۵۶,۰۴۲	۱۵۶,۰۴۲	-	۶۶,۷۷۵	۶۶,۷۷۵	-
۷۷,۸۵۵	۷۷,۸۵۵	-	۶۴,۲۲۵	۶۴,۲۲۵	-
-	-	-	۶۲,۸۴۹	۶۲,۸۴۹	-
-	-	-	۶۱,۱۱۷	۶۱,۱۱۷	-
-	-	-	۶۰,۰۱۷	۶۰,۰۱۷	-
-	-	-	۵۹,۲۲۰	۵۹,۲۲۰	-
۲۴۹,۷۶۱	۲۴۹,۷۶۱	-	۲۴۷,۱۸۰	۲۴۷,۱۸۰	-
۱,۱۴۳,۲۶۷	۱,۱۴۳,۲۶۷	-	۲,۹۵۹,۲۶۹	۲,۹۵۹,۲۶۹	-

- شرکت پتروشیمی بوشهر
- شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونده
- شرکت ملی نفت ایران
- شهرداری کرج
- شرکت پتروشیمی مرجان
- شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح-شستان
- شهرداری قم
- شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
- شرکت اعتباری مل (شامل درآمد تامین مالی)
- شرکت نفت و گاز صبای کنگان
- شرکت صنعت غذایی کورش
- شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
- شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
- شرکت گروه صنعتی پاک شو
- سایر

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

۵-۴-درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۶۸۵,۲۴۳	-	۶۸۵,۲۴۳	۸۱۵,۹۶۳	-	۸۱۵,۹۶۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۳۸,۲۴۴	-	۳۸,۲۴۴	۴۶,۷۴۵	-	۴۶,۷۴۵	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۷۶,۲۵۵	-	۷۶,۲۵۵	۶۸,۹۳۲	-	۶۸,۹۳۲	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارдан (کاردان)
۸۹,۵۳۴	-	۸۹,۵۳۴	۲۱۸,۵۳۲	-	۲۱۸,۵۳۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کاربن)
۴۲,۱۶۶	-	۴۲,۱۶۶	۲۴,۱۶۰	-	۲۴,۱۶۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۱۳,۵۴۳	-	۱۳,۵۴۳	۱۲,۶۴۳	-	۱۲,۶۴۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک پکم سامان
۴,۵۴۶	-	۴,۵۴۶	۳,۱۰۳	-	۳,۱۰۳	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)
۹۴۹,۶۲۹	-	۹۴۹,۶۲۹	۱,۱۸۰,۰۷۹	-	۱,۱۸۰,۰۷۹	

۶-سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	پادداشت
۳۵۶,۰۳۹	۱۲,۲۴۳	۳۴۳,۷۹۶	۳۵۰,۶۸۲	۵۶,۲۸۲	۲۹۴,۴۰۱	سود حاصل از فروش اوراق بهادر
(۹۶,۳۵۳)	-	(۹۶,۳۵۳)	(۱۱۴,۳۱۵)	(۳,۳۷۱)	(۱۱۰,۹۴۴)	زیان حاصل از فروش اوراق بهادر
۹۴۹,۴۹۳	۳۲۲,۰۸۳	۶۲۷,۴۰۹	۱,۳۲۱,۲۷۲	۵۵۲,۲۳۰	۷۶۹,۰۴۲	درآمد سایر اوراق بهادر
۷۳,۹۷۳	۲۴,۴۹۰	۳۹,۴۸۴	۷۸۳	۴۱۹	۳۶۴	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۲۸۳,۱۵۲	۴۶۸,۸۱۶	۹۱۴,۳۳۶	۱,۵۵۸,۴۲۲	۶۰۵,۵۶۰	۹۵۲,۸۶۳	

۱-۶- مبلغ مذکور عمدهاً بابت فروش واحدهای صندوق نگین سامان و تجارت شاخصی با قیمت کمتر از بهای تمام شده در اویل 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.

۲-۶- مبلغ مذکور بابت سود کپن اوراق مشارکت شهرداری اصفهان، اسلامشهر و ... خریداری شده توسط شرکت می باشد.

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

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

۷-هزینه‌های بازارگردانی

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

اشخاص وابسته
سایر وابسته

هزینه‌های بازارگردانی عمده‌ای شامل هزینه‌هایی است که شرکت در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی و به منظور مناسب نمودن نرخ بازده مورد انتظار سرمایه‌گذاری در اوراق بهادرار با نرخ‌های موجود در بازارهای موازی و ترغیب سرمایه‌گذاران برای معاملات اوراق مزبور، تحمل کرده است و افزایش آن نسبت به دوره گذشته به دلیل افزایش بازارگردانی حجم اوراق منتشره شرکت می‌باشد.

۸-هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۶۰,۶۹۹
۸۱,۳۵۸	۸۱,۳۵۸
۲۳,۶۴۴	۲۳,۶۳۲
۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
۱,۲۶۰	۱,۶۸۰
۳۰,۱۵۹	۲۷,۳۴۸
۱۴۸,۴۲۱	۲۴۱,۳۶۰

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

۹-سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۵,۶۷۲
۱,۶۸۸	۱,۶۸۸
۸۶۳	۴,۱۵۵
۲,۶۶۹	۳,۳۶۲
۲,۲۷۶	۴,۴۳۶
۱,۴۹۳	۲,۵۹۵
۱,۹۰۹	۱,۲۴۵
۹۱۳	۲,۹۱۷
۱,۷۰۰	۱,۵۷۰
۸۸۸	۶۹۷
۷۷۴	۳,۰۷۰
-	۲,۰۰۰
۵,۶۹۴	۲۲,۰۶۳
۲۰,۸۶۷	۵۳,۷۸۲

تعمیر و نگهداری ساختمان‌ها
ابزار و لوازم مصرفی
چاپ و آگهی
کارشناسی
حق حضور در جلسات کمیته‌ها
پشتیبانی نرم افزار
حق عضویت و اشتراک
حق الزحمه حسابرسی
حق الزحمه حقوقی
حق الزحمه مشاورین
مسئولیت‌های اجتماعی
سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

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

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۳,۴۹۳,۶۲۷	۴,۸۳۴,۳۵۰	سود عملیاتی
(۴۴۲,۰۹۵)	(۶۸۷,۹۴۵)	اثر مالیاتی
۳,۰۵۱,۵۳۲	۴,۱۴۶,۴۰۵	
۱۵,۰۸۳	۷۱۳	سود غیرعملیاتی
(۴۶)	(۱۵۰)	اثر مالیاتی
۱۵,۰۳۷	۵۶۳	
۳,۵۰۸,۷۱۰	۴,۸۳۵,۰۶۳	سود قبل از مالیات
(۴۴۲,۱۴۱)	(۶۸۸,۰۹۵)	اثر مالیاتی
۳,۰۶۶,۵۶۹	۴,۱۴۶,۹۶۹	سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تعداد	تعداد
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات و گامبیوتو و ماشین اداری	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۳,۱۷۶,۹۰۶	۸۱,۱۷۹	۱,۰۴۲	۷,۱۰۹	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳	بهای تمام شده
۲۶,۳۶۴	۲۰,۹۵۳	۳,۰۰۰	۲,۳۱۱	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۸۰۲)	(۸۰۲)	-	-	-	-	افزایش
۳,۲۰۲,۳۶۸	۱۰۱,۳۳۰	۴,۰۴۲	۹,۴۲۰	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳	سایر تغییرات
						مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۴,۳۴۳	۲۰,۳۷۶	۷۳۳	۲۹۳	۲۲,۹۴۲	-	استهلاک انباشته
۳۵,۲۱۵	۱۱,۳۷۳	۱۲۸	۶۴۳	۲۲,۰۷۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۷۹۱)	(۷۹۱)	-	-	-	-	استهلاک
۷۸,۷۶۷	۳۰,۹۵۸	۸۶۱	۹۳۶	۴۶,۰۱۲	-	سایر تغییرات
۲,۱۲۳,۶۰۰	۷۰,۳۷۲	۳,۱۸۰	۸,۴۸۴	۱,۱۰۷,۴۹۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۱۲۲,۵۸۲	۶۰,۸۰۴	۳۰۹	۶,۸۱۶	۱,۱۳۰,۵۶۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۷,۶۰۸	۲۶,۶۱۶	۱,۰۴۲	-	-	-	بهای تمام شده
۳,۰۹۶,۶۸۲	۱۶,۶۸۲	-	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۱۲۴,۳۳۹	۴۳,۲۹۸	۱,۰۴۲	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	افزایش
						مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹,۷۲۶	۸,۶۷۶	۵۵۰	-	-	-	استهلاک انباشته
۴,۴۶۹	۴,۳۸۳	۸۷	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۳,۶۹۵	۱۲,۰۵۹	۶۳۷	-	-	-	افزایش
۳,۱۱۰,۶۴۴	۳۰,۲۳۹	۴۰۵	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
						مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱۱۵۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت ثامین سرمایه کاران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توپیچی سوزن‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه‌گذاری های پلند مدت

(مالغ به میلیون ریال)

۱۴۰/۶۲۹		
مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابیاشته	بهای تمام شده
۱۳۰,۱۳	-	۱۷۰,۳۵۷
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
۱۸۸,۱۳	۱۷۱,۳۵۷	۱۷۱,۳۵۷

۱۴- سرمایه‌گذاری های سرع المعامله

(مالغ به میلیون ریال)

۱۴۰/۶۲۹		
مبلغ دفتری	نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری واحد های ممتاز
۳۹,۹۹۶	اورش بازار	۹۷٪
۹,۹۵۷	اورش بازار	۹۷٪
۱۱۳,۳۹۰	کوراهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۵٪
۱,۰۱۱	کوراهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۱۳,۳۹۰
۱۶,۹۴۷	کوراهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۱٪
۳۹۱,۳۲۳	کوراهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۱٪
۱,۰۱۱	کوراهی سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۱۱
۳۹۱,۳۹۰	کوراهی سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۱۱
۴۰,۵۴۴	کوراهی سرمایه گذاری ممتاز	۴۰,۵۴۴
۳۹,۹۹۶	کوراهی سرمایه گذاری ممتاز	۳۹,۹۹۶
۹,۹۵۷	کوراهی سرمایه گذاری ممتاز	۹,۹۵۷
۱۰,۰۰۰	کوراهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰
۱۷۱,۳۵۷	کوراهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۷۱,۳۵۷

۱۴- سایر سرمایه‌گذاری ها

(مالغ به میلیون ریال)

۱۴۰/۶۲۹		
مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابیاشته	بهای تمام شده
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰

۱۴- سایر سرمایه‌گذاری ها

(بورس بین الملل)

۱۴۰/۶۲۹		
مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابیاشته	بهای تمام شده
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰

گوازوش
مساپورس بین الملل

منطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی (بورس بین الملل)
۱-۱- مبلغ فوق مطابق مصوبه آین نامه تأسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد بام بورس بین المللی واگزنشده است.
۱-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری پلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های منصفانه قابل انکا در تاریخ گزارشگری در تکریده است.

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

۱۵- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	وجوه بانکی مسدود شده
۲۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۰	۱۵-۱	
۲۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۰		

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

۱۶- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پیش پرداخت هزینه‌های بازارگردانی:
۲۳,۶۰۱	۲۰,۳۰۸	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
۲,۳۸۶	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
۲,۰۲۸,۰۸۰	۲,۲۸۳,۰۱۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارдан
۴۰۹,۷۴۲	۶۳۳,۶۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲,۴۶۳,۸۰۹	۲,۹۳۶,۹۲۰	

سایر پیش پرداخت‌ها:

۱,۱۴۲	۳,۳۷۸	خرید کالا
۷۳۰	۶۰	سایر
۲,۴۶۵,۶۸۲	۲,۹۴۰,۳۵۸	

۱۶-۱- پیش پرداخت‌ها شامل ۲,۹۱۶,۶۱۲ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۳۱-۲ است.

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سپاهی خاص)
پاداشرت‌های توضیحی صورت‌های مالی مجاز دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های
دریافت‌های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)

پاداشرت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خلاص	خلاص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۷-۱	۱۶۷۹,۳۱۴	۱,۶۷۹,۳۱۴	-	۱,۶۷۹,۳۱۴	-	۱,۶۷۹,۳۱۴	-	۱,۶۷۹,۳۱۴
۱۷-۱	۱,۲۲۷,۵۰۰	۱,۲۲۷,۵۰۰	-	۱,۲۲۷,۵۰۰	-	۱,۲۲۷,۵۰۰	-	۱,۲۲۷,۵۰۰
۱۷-۱	۱,۰۹۹,۸۰۰	۱,۰۹۹,۸۰۰	-	۱,۰۹۹,۸۰۰	-	۱,۰۹۹,۸۰۰	-	۱,۰۹۹,۸۰۰
۱۷-۱	۸۲۶,۵۰۰	۸۲۶,۵۰۰	-	۸۲۶,۵۰۰	-	۸۲۶,۵۰۰	-	۸۲۶,۵۰۰
۱۷-۱	۸۰۱,۱۰۰	۸۰۱,۱۰۰	-	۸۰۱,۱۰۰	-	۸۰۱,۱۰۰	-	۸۰۱,۱۰۰
۱۷-۱	۶۴۵,۶۶۰	۶۴۵,۶۶۰	-	۶۴۵,۶۶۰	-	۶۴۵,۶۶۰	-	۶۴۵,۶۶۰
۱۷-۱	۶۳۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰
۱۷-۱	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰
۱۷-۱	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰
۱۷-۱	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰
۱۷-۱	۴۲۵,۱۶۰	۴۲۵,۱۶۰	-	۴۲۵,۱۶۰	-	۴۲۵,۱۶۰	-	۴۲۵,۱۶۰
۱۷-۱	۳۵۰,۱۰۰	۳۵۰,۱۰۰	-	۳۵۰,۱۰۰	-	۳۵۰,۱۰۰	-	۳۵۰,۱۰۰
۱۷-۱	۲۲۷,۲۵۰	۲۲۷,۲۵۰	-	۲۲۷,۲۵۰	-	۲۲۷,۲۵۰	-	۲۲۷,۲۵۰
۱۷-۱	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰
۱۷-۱	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰
۱۷-۱	۱۱۹,۰۰۶	۱۱۹,۰۰۶	-	۱۱۹,۰۰۶	-	۱۱۹,۰۰۶	-	۱۱۹,۰۰۶
۱۷-۱	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
۱۷-۱	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰
۱۷-۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷-۱	۱۰۰,۰۷۸,۲۹۰	۱۰۰,۰۷۸,۲۹۰	-	۱۰۰,۰۷۸,۲۹۰	۹,۸۴۹,۰۴۰	۹,۸۴۹,۰۴۰	۲۲۷,۲۵۰	۷,۳۶۹,۸۹۸
۲۵	(۹,۴۷۳,۳۰۶)	(۹,۴۷۳,۳۰۶)	-	(۹,۴۷۳,۳۰۶)	(۹,۴۶۶,۰۵۶)	(۹,۴۶۶,۰۵۶)	(۲۲۷,۲۵۰)	(۷,۳۶۹,۸۹۸)
	۸۰۲,۹۸۴	۸۰۲,۹۸۴	-	۸۰۲,۹۸۴	۸۰۲,۹۸۴	۸۰۲,۹۸۴	*	۱۲۸,۸۷۱

تهاوار با پیش دریافت‌ها

حساب‌های دریافت‌ها:	صدوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	صدوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	صدوق سرمایه‌گذاری تجارت نگین سامان (کاربن)	صدوق سرمایه‌گذاری منترک رشد سامان	صدوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان	صدوق سرمایه‌گذاری منترک یکم سامان	شرکت پetroشیمی بوشهر	شرکت اختیاری مملو	شرکت پدیده شیمی پایدار	کارگزاری بانک سامان	سامان
۴۱۳,۷۸۵	۶۰۵,۷۸۰	-	۶۰۵,۷۸۰	-	۶۰۵,۷۸۰	۶۰۵,۷۸۰	۱۷-۲				
۶۶,۹۸۰	۱۱۱,۳۴۸	-	۱۱۱,۳۴۸	-	۱۱۱,۳۴۸	۱۱۱,۳۴۸	۱۷-۲				
۶۳,۳۲۰	۲۵۲,۴۹۴	-	۲۵۲,۴۹۴	-	۲۵۲,۴۹۴	۲۵۲,۴۹۴	۱۷-۲				
۲۰,۴۹۶	۲۵,۷۹۰	-	۲۵,۷۹۰	-	۲۵,۷۹۰	۲۵,۷۹۰	۱۷-۲				
۱۵,۸۷۷	۴۱,۸۳۴	-	۴۱,۸۳۴	-	۴۱,۸۳۴	۴۱,۸۳۴	۱۷-۲				
۵,۶۵۳	۱۴,۴۴۸	-	۱۴,۴۴۸	-	۱۴,۴۴۸	۱۴,۴۴۸	۱۷-۲				
۱۹۲,۹۵۲	۲۰,۹۷۱	-	۲۰,۹۷۱	۲۰,۹۷۱	۲۰,۹۷۱	۲۰,۹۷۱	۱۷-۳				
۱۵۲,۴۱۱	-	-	-	-	-	-					
۱۸۸,۱۷۷	۵۱,۶۷۶	-	۵۱,۶۷۶	۵۱,۶۷۶	۵۱,۶۷۶	۵۱,۶۷۶	۱۷-۳				
۴,۳۷۷	-	-	-	-	-	-					
۵۶,۹۷۷	۵۴,۶۹۵	-	۵۴,۶۹۵	۵۴,۶۹۵	۵۱,۱۸۱	۵۱,۱۸۱	۲۰,۷۷				
۱۰,۱۳,۰۵۱	۱,۳۷۸,۸۷۷	-	۱,۳۷۸,۸۷۷	۱,۳۷۸,۸۷۷	۳۱۲۰,۶۶	۳۱۲۰,۶۶	۱,۰۵۴,۵۷۱				

سامان دریافت‌ها:

اسناد دریافت‌ها:	شناخت سنجی حافظ سامان ایرانیان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت تدبیر گران فناوری اطلاعات تجارت ایران
۲,۱۷۸,۹۲۱	۱,۲۲۸,۹۲۱	-	۱,۲۲۸,۹۲۱
۸۸۹,۴۶۲	۷۸۹,۴۶۲	-	۷۸۹,۴۶۲
۳۲,۰۲,۷۲۳	۲,۱۲۰,۰۵۰	-	۲,۱۲۰,۰۵۰
۶,۲۳۶,۷۶۵	۴,۱۵۲,۴۲۲	-	۴,۱۵۲,۴۲۲

سایر سپرده‌های مکسورة از صورتحساب قراردادهای معقده

سایر	۱۷-۱
۵,۸۷۸	۷,۵۱۹
۱۱,۱۱۴	۱۱,۰۲۱
۱۶,۰۵۲	۱۸,۰۵۰
۷,۴۱۶,۱۴۰	۸,۱۴۲,۵۹۳

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

۱۷-۲- مبلغ مزبور عمدتاً بایت سود اوراق و روزانه بازارگردانی آن ها می باشد که بصورت تعديه و مطالق با استنادهای حسابداری شناسایی شده است.

۱۷-۳- مبلغ مذکور عمدتاً بایت سود اوراق و روزانه بازارگردانی این شرکت در خصوص کارمزد مدیر، بازارگردان و ... صندوق می باشد.

۱۷-۴- مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت اختیاری سنجی حافظ سامان ایرانیان بایت و اکاری سهام سراوا با بدھی سود سهام برداشتی سال ۱۴۰۰ تهاتر و بایت مانقی یک فقره چک به مبلغ ۱۸۷۹ میلیارد ریال و تاریخ سررسید ۱۴۰۰۰۵۰۱۰۱ دریافت گردید.

۱۷-۵- مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان بایت و اکاری سهام سراوا با بدھی سود سهام برداشتی سال ۱۴۰۰ تهاتر و بایت مانقی یک فقره چک به مبلغ ۱۴,۴۴۸ میلیارد ریال دریافت گردید.

۱۷-۶- مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت تدبیر گران فناوری اطلاعات ایرانیان بایت و اکاری بهمراه سراوا با بدھی سود سهام برداشتی سال ۱۴۰۰ به شرکت بانک ریسک انتشاری نداشته و در سررسید خود وصول می گردد.

۱۷-۷- مطالبات شرکت تدبیر گران فناوری اطلاعات ایرانیان بایت و اکاری شرکت ریسک انتشاری نداشته و در سررسید خود وصول می گردد.

۱۷-۸- مدت زمان دریافت‌هایی که معموق شده و لی کاهش ارزش نداشته‌اند:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۳,۵۰۰	۳۰,۱۲۰
۴۲۰,۸۵۰	۴۲۲,۶۰۷
۶۴۰,۳۵۰	۷۸,۴۳۱
۱,۰۱۶,۴۵۷	۲۴۹,۴۰۱

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

-۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

1۴۰۱/۰۶/۳۱							
پاداشه	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	ارزش بازار
سرمایه گذاری های سریع المعامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس							
سهام شرکتها	۱۸-۱	۲۴۱,۰۸۱	۲۴۱,۰۸۱	۳,۱۴۹,۵۲۳	۲۴۱,۰۸۱	۳,۱۴۹,۸۴۱	۷,۰۱۱,۹۶۸
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۶,۸۲۲,۳۳۷	۶,۸۲۲,۳۳۷	۶,۹۴۵,۴۹۹	۶,۸۲۲,۳۳۷	۳,۱۸۶,۴۴۵	۳,۱۴۸,۸۶۴
سایر اوراق بهادر	۱۸-۳	۳,۰۹۶,۲۰۸	۳,۰۹۶,۲۰۸	۳,۳۱۴,۹۹۵	۳,۰۹۶,۲۰۸	۳,۴۴۳,۸۸۶	۳,۵۲۸,۷۴۱
سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۴	۱۰,۱۵۹,۶۲۶	۱۰,۱۵۹,۶۲۶	۱۰,۱۴۰,۰۱۶	۱۰,۱۵۹,۶۲۶	۷,۸۸۸,۱۷۳	۱۳,۶۸۹,۵۷۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	۱۸-۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۸,۶۸۶	۴,۷۴۹,۰۵۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر		۷,۸۴۱,۵۴۵	۷,۸۴۱,۵۴۵	۷,۸۷۵,۹۰۸	۷,۸۴۱,۵۴۵	۷,۷۶۸,۶۸۶	۷,۷۴۹,۰۵۲
سرمایه گذاری در سهام شرکتها		۱۸,۰۰۱,۱۷۱	۱۸,۰۰۱,۱۷۱	-	۱۸,۰۰۱,۱۷۱	۱۵,۶۳۴,۸۵۸	۲۱,۴۳۸,۶۲۵

1۴۰۱/۰۶/۳۱							
پاداشه	تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
شرکت لیزینگ ایران	۲۴,۲۳۹,۰۶۲	۴۶,۰۰۹	-	۴۶,۰۰۹	۳۹,۰۲۳	۳۴,۴۴۴	۱۷,۷۸۵
پدیده شیمی پایدار	۴۲,۴۴۲,۳۸۹	۱,۵۵۵,۰۲۰	-	۱,۵۵۵,۰۲۰	۱,۵۵۵,۰۲۰	۷۱۷,۲۲۴	۹۸۱,۹۰۹
موسسه اعتباری ملل	۱,۰۰۰,۰۴۸,۰۳۸	۱۴,۶۱۱,۸۵۲	-	۱۴,۶۱۱,۸۵۲	۲,۳۱۳,۱۱۱	۱۴,۶۱۱,۸۵۲	۶,۰۰۰,۷۸۸
شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۲۹,۹۳۰,۷۱۹	۱۱۹,۲۷۳	-	۱۱۹,۲۷۳	۸۴,۷۷۴	۱۱۹,۲۷۳	۸,۹۸۶
تهران با حساب های پرداختی	۲۲-۱	(۱۶,۰۹۱,۰۷۲)	-	(۱۶,۰۹۱,۰۷۲)	(۱۶,۰۹۱,۰۷۲)	-	(۱۵,۰۲۰,۰۷۲)
سهام یاد شده با سرمایه گذار است، بهای تمام شده سرمایه گذار مبتنی بر حساب پرداختی متناسب آن تهاتر شده است.		۱۶,۳۲۲,۱۵۴	-	۱۶,۳۲۲,۱۵۴	۳,۱۴۹,۵۲۳	۳,۱۴۹,۵۲۳	۱۶,۲۵۵,۹۱۵
سهام یاد شده با سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقده با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی منافع حاصل از اوراق بهادر نیت شده بازارگردان اعم از سود برداختی و برآوردهای حق تقدیم و همچنین سود و زیان حاصل از عملیات بازارگردانی و نیز سود و زیان ناشی از کاهش ارزش تماماً 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 گذار مبتنی بر حساب پرداختی متناسب آن تهاتر شده است.		۱۶,۳۲۲,۱۵۴	-	۱۶,۳۲۲,۱۵۴	۳,۱۴۹,۵۲۳	۳,۱۴۹,۵۲۳	۱۶,۲۵۵,۹۱۵
سهام یاد شده با سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه گذاری		۲۴۱,۰۸۱	-	۲۴۱,۰۸۱	۳,۱۴۹,۸۴۱	۳,۱۴۹,۵۲۳	۷,۰۱۱,۹۶۸

1۴۰۱/۰۶/۳۱							
تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	ارزش بازار
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کاربن)	۴۱۲,۶۴۷,۶۹۴	۴,۱۷۷,۲۳۴	-	۴,۱۷۷,۲۳۴	۴,۲۰۲,۴۰۴	۳۴۵,۴۲۴	۳۴۵,۴۲۴
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردن)	۱۳,۹۱۸,۸۱۹	۲,۶۴۱,۰۱۰	-	۲,۶۴۱,۰۱۰	۲,۷۲۸,۳۸۸	۲,۷۰۶,۵۹۵	۶,۵۳۳,۴۴۶
صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش-س (زرین)	۴۰,۸,۸۲۱	۴,۰۹۳	-	۴,۰۹۳	۴,۷۰۶	۵۴,۱۵۱	۶۸,۰۰۵
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد هامرز	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۹۹
صندوق سرمایه گذاری اوای تازار زاگرس	-	-	-	-	-	-	۷۱,۹۰۰
سهام یاد شده با سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری		۶,۸۲۲,۳۳۷	-	۶,۸۲۲,۳۳۷	۶,۹۴۵,۴۹۹	۶,۸۲۲,۳۳۷	۳,۱۸۶,۴۴۵
سهام یاد شده با سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری		۳,۱۴۹,۵۲۳	-	۳,۱۴۹,۵۲۳	۳,۱۴۹,۸۴۱	۳,۱۴۹,۵۲۳	۳,۱۴۸,۸۶۴



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

۱۸-۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				تعداد
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱,۰۱۸,۷۲۲	۱,۰۱۶,۷۲۲	۱,۰۱۶,۷۲۲	۱,۰۱۶,۷۲۲	-	۱,۰۱۶,۷۲۲	۹۹۹,۹۹۸
۶۰۰,۰۱۵	۶۰۰,۰۱۵	۶۴۰,۷۷۷	۵۸۰,۷۰۳	-	۵۸۰,۷۰۳	۲۸۵,۶۶۰
۳۰۰,۰۶۷	۳۰۰,۰۶۷	۳۲۲,۰۲۱	۲۹۱,۶۹۵	-	۲۹۱,۶۹۵	۲۳۱,۰۰۰
۳۰۰,۰۲۳	۳۰۰,۰۲۳	۳۲۲,۰۲۹	۲۹۱,۷۵۰	-	۲۹۱,۷۵۰	۲۳۵,۰۰۰
۳۰۰,۰۳۰	۳۰۰,۰۳۰	۳۱۷,۳۳۰	۲۹۰,۴۹۴	-	۲۹۰,۴۹۴	۲۸۹,۴۰۰
-	-	۳۱۲,۷۵۲	۲۹۵,۸۴۰	-	۲۹۵,۸۴۰	۳۴۱,۰۰۰
۱۵۰,۰۷۲	۱۵۰,۰۷۲	۱۶۱,۱۳۳	۱۴۱,۸۵۵	-	۱۴۱,۸۵۵	۱۶۴,۰۰۰
۱۵۰,۰۵۱	۱۵۰,۰۵۱	۱۶۱,۰۰۸	۱۴۱,۸۱۱	-	۱۴۱,۸۱۱	۱۶۳,۵۰۰
۴۱,۴۹۴	۴۲,۷۷۲	۴۶,۰۹۸	۳۵,۷۹۰	-	۳۵,۷۹۰	۴,۸۷۰
-	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
۱۹	۲۰	۳,۰۴۵	۳,۱۳۶	-	۳,۱۳۶	۲,۱۱۹
۲۰۰	۴۰۶	۴۰۰	۴۰۶	-	۴۰۶	۴۰۰
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰
۱۰۱	۱۰۱	۹۵	۹۵	-	۹۵	۹۵
۹۶	۹۷	۹۱	۹۲	-	۹۲	۹۰
-	-	۴۵	۴۵	-	۴۵	۴۵
-	-	۱۹	۱۸	-	۱۸	۱۹
۵۹,۱۲۳	۵۵,۱۲۴	-	-	-	-	-
۲۴۲,۹۷۴	۲۱۹,۳۴۰	-	-	-	-	-
۲۵۱,۳۹۹	۳۰۰,۱۳۷	-	-	-	-	-
۹,۳۴۴	۹,۱۳۴	-	-	-	-	-
۲۶	۲۶	-	-	-	-	-
۳,۵۲۸,۷۴۱	۳,۴۴۳,۸۸۷	۳,۳۱۴,۹۹۵	۳,۰۹۶,۲۰۸	-	۳,۰۹۶,۲۰۸	

۱۸-۳-۱- خرید اوراق مندرج در پادداشت فوق در راستای اینفای تمهدات بزارگردانی شرکت صورت پذیرفته است.

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				تعداد
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۴,۶۷۲,۲۶۸	۴,۶۸۲,۸۴۰	۴,۷۵۳,۱۳۳	۴,۷۱۶,۲۲۲	-	۴,۷۱۶,۲۲۲	۴,۶۷۷,۶۶۴
۹,۸۷۵	۱۰,۳۲۰	۱۰,۷۴۸	۱۰,۳۲۰	-	۱۰,۳۲۰	۴۱,۸۰۰
۱۷,۲۳۸	۱۳,۱۵۴	۱۶,۶۹۰	۱۷,۴۹۸	-	۱۷,۴۹۸	۱۵۷,۱۴۱
۵۳,۵۸۷	۶۱,۳۲۳	۵۴,۸۰۸	۶۳,۰۳۹	-	۶۳,۰۳۹	۵۹۸,۶۶۹
۱,۰۸۳	۱,۰۵۰	۴۰,۵۲۹	۳۴,۴۶۷	-	۳۴,۴۶۷	۲,۹۲۲,۴۰۰
۴,۷۴۹,۰۵۲	۴,۷۶۸,۶۸۶	۴,۸۷۵,۹۰۸	۴,۸۴۱,۰۴۵	-	۴,۸۴۱,۰۴۵	

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				تعداد	پادداشت
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸-۴- سرمایه‌گذاری در سایر واحد های صندوقهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صندوق سرمایه‌گذاری رشد سامان
صندوق کارگزاری بانک تجارت (کمیابی کاردان)

۱۸-۵- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان

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

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۴۷,۲۱۸	۱۹۸,۰۳۳	۱۹-۱ موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۲۱۴	۸۲۸	۱۹-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۲,۰۱۸	۲,۱۵۰	۱۹-۳ موجودی صندوق ارزی
۱۴۹,۴۵۰	۲۰۱,۰۱۱	

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

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۸۳۳	۵,۱۵۳	۱۹-۲ عملیات سبد‌های اختصاصی
۱۴۱,۳۸۵	۱۹۲,۸۸۰	سایر عملیات
۱۴۷,۲۱۸	۱۹۸,۰۳۳	

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۱۴۸ یورو، ۳.۴۸۹ پوند و ۳.۴۶۸ دلار بوده که در تاریخ گزارشگری به ترتیب با مبلغ ۲۸۴.۵۷۰ ریال، ۳۲۱.۴۱۸ ریال و ۲۸۴.۵۷۸ ریال تسعیر شده است.

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

-۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۹۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۹۰۰۰ سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۲۲.۳۳٪	۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰	۲۲.۳۳٪	۲,۹۰۹,۹۹۸,۸۰۰
۲۱.۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	۲۱.۳۳٪	۲,۸۱۹,۹۹۸,۸۰۰
۱۶.۸۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶.۸۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰
۱۶.۸۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶.۸۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰
۱.۵۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۰٪	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۰.۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۰.۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۰.۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ از مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۵۰ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به ثبت رسیده است.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
مانده در پایان دوره

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲.۶۶	۳.۴۴
۰.۷۱	۰.۷۷

نسبت جاری تعديل شده

نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده

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

-۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه مبلغ ۲۰۷,۳۴۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



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

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

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت		تجاری
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته			حسابهای پرداختنی
۱۵,۱۲۶,۸۱۲	۱۶,۱۸۹,۷۵۹	۱۶,۱۸۹,۷۵۹	-	۲۲-۱-۱		جاری مشتریان بازار گردانی
(۳۱۵)	۴,۴۹۹	۴,۶۰۸	(۱۰۹)			جاری مشتریان سبدگردانی
۹۶,۸۱۶	۱۱۷,۷۸۶	-	۱۱۷,۷۸۶	۲۲-۱-۲		بانک سامان
۶۳,۷۰۰	۶۳,۷۰۰	-	۶۳,۷۰۰	۲۲-۱-۳		بانک تجارت
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۲۲-۱-۴		شهرداری تهران
-	۳۲۴,۷۷۹	-	۳۲۴,۷۷۹	۲۲-۱-۵		کارگزاری بانک سامان
-	۱۶,۷۶۱	-	۱۶,۷۶۱			شرکت کارگزاری بانک تجارت
۴,۷۷۵	۱۱,۷۳۷	۱۱,۵۱۴	۲۲۳			سایر
۱۵,۸۸۱,۷۸۸	۱۷,۱۱۹,۰۱۸	۱۶,۵۹۵,۸۸۱	۵۲۳,۱۳۸			تهاfer با سرمایه گذاری ها
(۱۵,۰۲۰,۰۷۳)	(۱۶,۰۹۱,۰۷۲)	(۱۶,۰۹۱,۰۷۲)	-	۱۸-۱		
۶۸۱,۷۱۵	۱,۰۲۷,۹۴۶	۵۰۴,۸۰۸	۵۲۳,۱۳۸			

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سایر پرداختنی ها		
حقوق و دستمزد پرداختنی	ذخیره عیدی	ذخیره مخصوصی کارکنان	مالیات حقوق پرداختنی	حق بیمه پرداختنی	سپرده بیمه پرداختنی	ذخیره هزینه های معوق
۹۱۷	۸۸۹	۸۸۹	-			ساپر
۳۷	۴,۹۴۲	۴,۹۴۲	-			
۴,۶۸۱	۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	-			
۸,۳۱۸	۸۸۶	۸۸۶	-			
۳,۶۰۰	۴,۴۸۸	۴,۴۸۸	-			
۲,۱۱۰	۲,۰۲۱	۲,۳۵۲	۱۶۹			
۲۶,۵۰۸	۲۶,۱۱۲	۲۶,۱۱۲	-	۲۲-۱-۶		
۱,۹۳۶	۱,۱۲۴	۱,۱۱۸	۶			
۴۸,۱۰۷	۴۳,۷۳۸	۴۳,۵۶۲	۱۷۵			
۷۰۹,۸۲۲	۱,۰۷۱,۶۸۴	۵۴۸,۳۷۱	۵۲۳,۳۱۳			

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

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

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

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

-۲۲-۱-۴- بابت مبلغ تنخواه قرارداد شهرداری تهران که در پایان قرارداد به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۹ ۱۴۰ عودت می گردد.

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

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

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

-۲۲-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	اسناد پرداختنی	شهرداری اصفهان	حساب های پرداختنی	گروه پتروشیمی تابان فردا	شهرداری قم	شهرداری اسلامشهر	شرکت لبنتی و بستنی دومینو	شهرداری یزد	شرکت پتروشیمی مرجان	شهرداری کرج
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت						
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱						
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲						
۴۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲						
۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲						
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲						
۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	-	۲۲-۲-۲						
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲						
-	۳۷۳,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲						
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲						
۲,۱۳۹,۶۸۷	۳,۳۱۲,۶۸۷	۳,۳۱۲,۶۸۷	-							
۲,۶۴۹,۶۸۷	۳,۸۲۲,۶۸۷	۳,۸۲۲,۶۸۷	-							

-۲۲-۲-۱- اسناد پرداختنی به شهرداری اصفهان شامل یک فقره چک پرداختی بابت عودت تنخواه قرارداد بازارگردانی اوراق به سرسید ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ می‌باشد.

-۲۲-۲-۲- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی می‌باشد. این تنخواه‌ها در سرسید اوراق به شرکت‌ها عودت داده می‌شوند.

-۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت تأمین سرمایه کارگاه (سهامی خاص)
بیمه‌ها نویسندگی ملی می‌باشد
دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۲-۳- گیش حساب مالیات برداشتی (شامل مالک حساب ذخیره و اسناد برداشتی) به غارنیور است:

(بالغ میلیون ریال)

۱۴۰/۱۷۲۹	۱۴۰/۶۳۹
۶۱۰,۷۶۷,۹۰-	۶۱۰,۶۳۹,۶۴-
۱,۰۷۸,۷۰-	۱,۰۷۸,۶۵-
۱,۰۷۸,۹۸-	۱,۰۷۸,۶۴-
(۹۰,۴,۱۹۴)	(۹۰,۴,۱۹۴)
۹۳۰,۵۹۴	۹۳۰,۵۹۴
۷۸۹,۷۸۶	۷۸۹,۷۸۶

۱۴-۲-۴- خلاصه و ضعیت مالیات برداشتی به شرح زیر است:

(بالغ میلیون ریال)

مالیات	۱۴۰/۶۳۹	۱۴۰/۷۸۶	۱۴۰/۶۳۹	۱۴۰/۷۸۶	۱۴۰/۶۳۹	۱۴۰/۷۸۶	۱۴۰/۶۳۹	۱۴۰/۷۸۶	۱۴۰/۶۳۹	۱۴۰/۷۸۶
نحوه تشخیصی	مالیات برداشتی									
رسیدگی به طغایر	۵۹۴	۵۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به طغایر	-	-	۳۳۷,۱۰۹	-	۳۳۷,۱۰۹	۲۵۹,۱۱۱	-	۱,۲۱۸,۷۸۳	-	۱۳۹,۶
رسیدگی به طغایر	۲۹۰,۰۰	-	۷۰,۵۷۹	-	۷۰,۵۷۹	۶۷۶,۰۹۶	۶۷۶,۰۹۶	۳۲۳,۸۲	۸۰,۰۰۴	۱۳۹,۹
رسیدگی شده	۹۱۳,۲۷	-	۱,۰۸۳	-	-	-	-	۵۷۱,۴۲۳	۱۴۰	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۹۸۰,۰۹۵	۹۸۰,۰۹۵	۹۳۰,۶۹۳	-	-
	۹۶۰,۶۹۴	۸۸۶,۸۴	۹۶۰,۶۹۴	۸۸۶,۸۴	۹۶۰,۶۹۴					

۱۴-۲-۵- مالیات برآمد شرکت ۱۴۰/۶۳۹ به جزئی ۱۲۳,۱۰۰ و ۱۲۹,۸۰۰ و ۱۲۶,۸۰۰ و ۱۲۳,۱۰۰ قیمتی و تسویه شده است.

۱۴-۲-۶- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای علاوه مالیاتی ملی ۱۳۹,۶۰۰ و ۱۳۹,۸۰۰ و ۱۳۹,۸۰۰ و ۱۳۹,۶۰۰ اعراض کرده و موضوع توسعه می‌باشد.

۱۴-۲-۷- مالیات برآمد شرکت ملی ۱۴۰/۶۳۹ به دلیل عدم قبول تصریح ۷ ماهه ۱۰۰ در حسنه انکسار یافته است.

۱۴-۲-۸- صورت تطبیق هزینه مالیات برآمد دوره جاری و حاصل ضرب مسود حسداری در نزد مالیات قبل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰/۶۳۹	۱۴۰/۷۸۶	۱۴۰/۶۳۹	۱۴۰/۷۸۶	۱۴۰/۶۳۹	۱۴۰/۷۸۶
میلیون ریال					
۱۶,۳۲۴,۳۱۱	۱۶,۳۲۴,۳۱۱	۱۶,۳۲۴,۳۱۱	۱۶,۳۲۴,۳۱۱	۱۶,۳۲۴,۳۱۱	۱۶,۳۲۴,۳۱۱
(۵,۰۳۳,۴۴۶)	(۵,۰۳۳,۴۴۶)	(۵,۰۳۳,۴۴۶)	(۵,۰۳۳,۴۴۶)	(۵,۰۳۳,۴۴۶)	(۵,۰۳۳,۴۴۶)
(۱۴۰,۸۴۵)	(۱۴۰,۸۴۵)	(۱۴۰,۸۴۵)	(۱۴۰,۸۴۵)	(۱۴۰,۸۴۵)	(۱۴۰,۸۴۵)
۵۷,۰۵۶,۰۷۵	۵۷,۰۵۶,۰۷۵	۵۷,۰۵۶,۰۷۵	۵۷,۰۵۶,۰۷۵	۵۷,۰۵۶,۰۷۵	۵۷,۰۵۶,۰۷۵
۳,۰۷۶,۵۶۱	۳,۰۷۶,۵۶۱	۳,۰۷۶,۵۶۱	۳,۰۷۶,۵۶۱	۳,۰۷۶,۵۶۱	۳,۰۷۶,۵۶۱
۱۰,۰۷۶,۰۷۵	۱۰,۰۷۶,۰۷۵	۱۰,۰۷۶,۰۷۵	۱۰,۰۷۶,۰۷۵	۱۰,۰۷۶,۰۷۵	۱۰,۰۷۶,۰۷۵

سود حسداری قابل از مالیات:
اثر درآمدهای مالک از مالیات:
سود سرمایه گذاری ها
و آمد پذیر فرسی اولان مالی اسلامی
و آمد سود سهام شرکت فون اندرسن سروپاپوس
درآمد و اکاری سهم شرکت فون اندرسن سروپاپوس

هفته مالیات برآمد مطابق شده با نوبه ۲۳ درود
(۱۴۰۰ بازخواست مالیات ۰۰ درود)

۱۴-۲-۹- اخلاق مالیات پوشاختی و پوشاختی سال ۱۴۰/۶۳۹ با مالیات تشخیصی اقطاعی ناشی از رسیدگی اداره امور مالیاتی مبنی بر تضمیم هزینه های اداری و عمومی به نسبت درآمدهای مشمول و معاف از مالیات می‌باشد.

موسسه حسابرسی بجهتو
گزارش

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

-۲۵ پیش دریافت ها

(مبالغ میلیون ریال)

سایر مشتریان	شهرداری کرج	شرکت دبشن سبز گستر	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	شهرداری قم	شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونده	شرکت پتروشیمی مرجان	شرکت گروه صنعتی پاک شو	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح - شستان	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	شرکت پetroشیمی ارغوان گستر ایلام	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	شرکت دکتر داروسازی عبیدی	شرکت صنعت غذایی کورش	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت ملی نفت ایران	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	شرکت لبنیات و بستنی دومینو	شهرداری تهران	شهرداری اسلامشهر	شهرداری یزد	سایر	شرکت نفت و گاز صبای کنگان	شرکت لیزینگ رایان سایپا	شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)	بهاتر با اسناد دریافتند		
یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹																										
۹۴۷,۸۳۰	۱,۴۰۴,۶۰۳																											
-	۱,۲۲۷,۵۰۰																											
۱,۰۹۵,۲۸۳	۹۵۵,۲۶۸																											
۵۹۳,۴۶۵	۹۴۲,۴۲۲																											
۱,۲۴۸,۸۶۶	۹۱۹,۸۴۴																											
۵۴۴,۳۵۹	۸۱۲,۳۶۰																											
-	۷۸۰,۷۸۰																											
۷۲۱,۳۸۹	۵۸۵,۱۶۸																											
۵۶۶,۴۸۴	۵۰۵,۳۶۷																											
۵۷۹,۱۰۳	۵۰۱,۴۴۴																											
۵۵۲,۲۶۶	۴۹۲,۲۴۹																											
۶۴۴,۶۴۱	۴۲۸,۴۳۳																											
۳۷۵,۷۶۸	۳۲۷,۷۹۸																											
۶۵۵,۰۰۰	۳۰۷,۱۵۱																											
-	۲۲۷,۲۵۰																											
۳۴۳,۶۶۹	۱۴۶,۳۳۸																											
۱۶۴,۱۶۳	۱۴۱,۲۵۶																											
۱۵۳,۰۸۳	۱۲۷,۸۱۸																											
۱۳۰,۰۰۰	۸۰,۳۴۹																											
۵۳۰,۰۴۹	۴۴,۰۱۳																											
۲۲,۴۴۸	۱۷,۸۶۴																											
۱۶,۲۴۱	۱۷,۲۲۳																											
۶۴,۲۲۵	-																											
۴۶,۱۰۵	-																											
۳۷,۰۸۰	-																											
۹,۵۵۴,۵۱۹	۱۰,۹۹۲,۵۰۰																											
(۷,۲۲۱,۰۲۷)	(۹,۴۷۳,۳۰۶)	۱۷																										
۲,۳۳۳,۴۹۲	۱,۵۱۹,۱۹۴																											

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

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

-۲۶- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		سود خالص
۲,۹۵۹,۰۲۵	۴,۱۴۶,۹۶۹	تعديلات :
۴۴۲,۱۴۱	۶۸۸,۰۹۵	هزينه ماليات بر درآمد
۴,۸۶۵	۳۶,۱۳۵	استهلاک داري هاي غير جاري
۷,۵۰۰	۱۳,۲۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزاياي پایان خدمت کارکنان
(۲۳۰)	(۱۳۲)	سود تعسیر ارز وجه نقد
۳,۴۱۳,۳۰۲	۴,۸۸۴,۳۵۶	کاهش/(افزایش) دریافتني های عملیاتی
۷۶۶,۲۵۱	۱,۲۷۳,۵۴۷	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵,۷۱۹)	۱۶,۶۵۵	کاهش/(افزایش) پيش پرداخت های عملیاتی
(۱۴۸,۰۳۵)	(۴۷۴,۶۷۷)	افزایش سایر دارایی ها
-	(۱۳,۵۰۰)	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۱۶۱,۳۲۱)	(۲,۳۶۶,۳۱۳)	افزایش پرداختني های عملیاتی
۶۸۹,۲۵۵	۱,۵۳۹,۱۱۲	افزایش/(کاهش) پيش دریافت ها
(۵۴۸,۲۱۰)	(۸۱۴,۲۹۸)	نقد حاصل از عملیات
۳,۰۰۵,۵۲۴	۴,۰۴۴,۸۸۳	

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۴,۸۵۴	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۲۸۳,۱۵۲	۱,۵۵۸,۴۲۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۲۹۸,۰۰۶	۱,۵۵۸,۴۲۲	

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

۲۷- ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

۱-۱-۲۷-۱- در زمان شناخت اولیه، ابزارهای مالی یا اجزای آن بر اساس ماهیت توافق قراردادی و تعاریف بدھی مالی، دارایی مالی و ابزارهای مالکانه، به عنوان بدھی 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.

۱-۲-۲۷-۲- درآمد یا هزینه مالی، سود تقسیمی، سودها و زیانهای مربوط به یک ابزار مالی یا جزئی که بدھی 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.

۱-۳-۲۷-۳- داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های موجودی نقد، دریافت‌نامه 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.

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

۱-۵- ۲۷-۵- بدھیها یا دارایی هایی که قراردادی نیستند (مانند مالیات بر درآمد که در نتیجه الزامات قانونی دولت ایجاد می‌شود)، بدھی مالی یا دارایی مالی محسوب نمی‌شوند. ذخایر، بدھیهای احتمالی و داراییهای احتمالی، تعهدات عرفی، ناشی از قرارداد نمی‌باشند و در نتیجه، بدھی مالی محسوب نمی‌شوند.

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

۲۷-۲- مدیریت سرمایه

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

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

نسبت اهرمی ۲۷-۲-۱
نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

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

۲۷-۳-۱- 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 بر حسب 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.

۲۷-۳-۲- 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 بدھی 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 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 بر 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.

۲۷-۳-۳- ریسک نرخ بهره

مهمنترین ریسکی که شرکت با آن مواجه است، ریسک نرخ بهره است. افزایش نرخ بهره باعث می شود که شرکت جهت ایجاد جذابیت در اوراق بدھی 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 بالا فاصله نرخ سود پرداختی به ایشان افزایش یابد. از آنجاکه منابع صندوقهای سرمایه گذاری در سپرده ها و اوراق بدھی 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.

۲۷-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت به منظور کاهش ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان، سیاستی مبنی بر معامله با مشتریان 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 گستردگی 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)
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نام مشتری	میزان مطالبات		
	میزان ارزش کاهش ارزش میلیون ریال	سررسید شده میلیون ریال	میزان کل مطالبات میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارдан	-	-	۶۰۵,۷۸۰
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	-	-	۱۱۱,۳۴۸
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)	-	-	۲۵۲,۴۹۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	-	-	۲۵,۷۹۰
شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان	-	-	۱,۲۳۸,۹۲۱
تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	-	-	۲,۱۲۵,۰۵۰
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	-	-	۷۸۹,۴۶۲
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارдан	-	-	۴۱,۶۳۴
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	-	۲۰۹,۹۷۱
سایر	-	-	۷۴۲,۱۴۴
	-	-	۶,۱۴۲,۵۹۳
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 واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدھیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۳۴۱,۵۴۰	-	۶۸۶,۴۰۶	۳,۸۲۲,۶۸۷	۴,۸۵۰,۶۳۴	۴,۸۹۴,۳۷۱
-	۴۳,۷۳۷	۴۳,۷۳۷	-	-	۴۳,۷۳۷
۳۴۱,۵۴۰	-	۷۳۰,۱۴۴	۳,۸۲۲,۶۸۷	۴,۸۵۰,۶۳۴	۴,۸۹۴,۳۷۱

۲۷-۳-۵ ریسک عملیاتی

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

۲۷-۳-۶ ریسک بازار

ریسک بازار شامل ریسک تغییرات قیمتی اوراق بهادر، ریسک بازارگردانی، ریسک نرخ بهره و سود، ریسک نرخ ارز و ریسک تورم می باشد. بنابر این فعالیت های شرکت در زمینه بی بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق متأثر از بازار بدھی 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 بدھی بیشتر خواهد شد.

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

- ۲۸ وضعیت ارزی

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

شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی خاص)
پاداشهای توپیچی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۲۹-۱ خالص دارایی های فعالیت سبدگردانی
-۲۹-۲ فعالیت سبد گردانی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	حقوقی	حقيقي	جمع	حقوقی	حقيقي
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها					
۱,۵۷۶	۶۰۰	۹۷۶	۱۶۵	-	۱۶۵
۵۰۶,۱۸۸	۳۰۳,۰۵۰	۳۰۲,۶۵۸	۳۱۸,۶۳۹	۵۹,۴۰۹	۲۵۹,۲۳۰
۲۴۴,۲۶۹	۶۵۲	۲۴۳,۶۱۷	۲۹۸,۸۸۹	۷,۲۴۰	۲۹۱,۶۴۹
۱۷,۵۸۴	۵,۸۶۷	۱۱,۷۱۷	۶,۱۹۶	۶۸۶	۵,۵۱۰
۸۶۹,۶۱۷	۳۱۰,۶۴۹	۵۵۸,۹۶۸	۶۲۳,۸۸۹	۶۷,۳۳۵	۵۵۶,۵۵۴
بدهی ها					
(۹,۸۴۵)	(۶۰۲)	(۹,۲۴۳)	۳۱,۲۰۴	-	۳۱,۲۰۴
(۱,۶۶۱)	(۳۹۸)	(۱,۴۶۳)	(۶۷۱)	(۱۱۰)	(۵۶۱)
(۱۱,۷۰۶)	(۱,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۶)	۳۰,۵۳۳	(۱۱۰)	۳۰,۶۴۳
۸۵۷,۹۱۱	۳۰۹,۶۴۹	۵۴۸,۲۶۲	۶۵۴,۴۲۲	۶۷,۲۲۵	۵۸۷,۱۹۷
خالص دارایی ها					

-۲۹-۲ صورت عملکرد فعالیت سبدگردانی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	حقوقی	حقيقي	جمع	حقوقی	حقيقي
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملکرد سبدهای سرمایه گذاری					
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها					
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادر (به جز گواهی سپرده ۱۰,۶۶۴)					
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی					
سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها					
سایر در آمد ها و هزینه ها					
سود (زیان) خالص					

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

(میلیون زیال)

۱-۱-۳- معاملات با شخص و نسخه با شرطی حاکم بود معاملات ختنی ثابت بالمحضی داشته است

۱۳۰ - میرزا حسین خان نواب امیر خاص و پسته دیوبندی زاده:

(صياغة ملحوظة: دجال)

三

موزه حسابوں جنجز
گزارش

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

۳۲ - تمدهات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۳۲-۱- تمدهات بازارگردانی

اوراق پهادار و صندوق های تحت بازارگردانی شرکت در پایان سال مالی به شرح جدول زیر است:

میزان اوراق تحت تمدهات	نحو سود اوراق	درصد/نعداد معاملات روزانه مورد تعیین بازارگردان	سررسید اوراق بهادر	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ قرارداد	ضامن	ناشر (بانی) اوراق بهادر/مدیر صندوق	شرح
۱۴۰۰/۱۲۲۹	۱۴۰۰/۶۳۱							اوراق پذیرفته شده در بورس و فرابورس؛
اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه - رایان ۱۰۶								
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۶%	۵%	۱۴۰۰/۱۰/۰۵	۱۳۹۷/۱۰/۰۵	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	بانک سامان	اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه - رایان ۱۰۶
اوراق اجارة دومینو ۱۴۰۰/۲۰۸								
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۵%	۲۵%	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	بانک سامان	اوراق اجارة دومینو ۱۴۰۰/۲۰۸
اوراق مشارکت شهرباری کرج ۴								
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲%	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	بانک تجارت	اوراق مشارکت شهرباری کرج ۴	
اوراق مشارکت شهرباری کرج ۵								
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۲%	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	بانک تجارت	اوراق مشارکت شهرباری کرج ۵	
اوراق مشارکت شهرباری بزد ۶								
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲%	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	اوراق مشارکت شهرباری بزد ۶	
اوراق مشارکت شهرباری قم ۷								
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲%	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	اوراق مشارکت شهرباری قم ۷	
اوراق پژوهشی صدق خلیج فارس ۸								
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲%	۱۴۰۰/۰۸/۲۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	بانک تجارت	اوراق پژوهشی صدق خلیج فارس ۸	
اوراق اجارة تجاری شستاخ ۱۴۰۰/۹۰/۱۵ (شستاخ ۱۰۳)								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	بانک صنعت و معدن	اوراق اجارة تجاری شستاخ ۱۴۰۰/۹۰/۱۵ (شستاخ ۱۰۳)	
اوراق متفق شرکت ملی نفت ایران ۹								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	سرمایه گذاری اهداف	اوراق متفق شرکت ملی نفت ایران ۹	
اوراق سلف مواد اسناده ۱۱-۱۱ سمتا ۱۱								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	شمانتامه بالکنی	اوراق سلف مواد اسناده ۱۱-۱۱ سمتا ۱۱	
اوراق اجارة شرکت ارغوان گسترش اسلامشهر ۱۰۱۲								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	بانک تجارت	اوراق اجارة شرکت ارغوان گسترش اسلامشهر ۱۰۱۲	
اوراق مشارکت شهریار شهر قم ۱۰								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	بانک شهر	اوراق مشارکت شهریار شهر قم ۱۰	
اوراق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج ۹۹								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۰۵	بانک شهر	اوراق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج ۹۹	
اوراق متفق شرکت ملی نفت ایران ۱۱								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۰۵	بانک صنعت و معدن	اوراق متفق شرکت ملی نفت ایران ۱۱	
اوراق مراجحة گروه صنعتی انتخاب ۱۱								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	گروه صنعتی انتخاب	اوراق مراجحة گروه صنعتی انتخاب ۱۱	
اوراق مشارکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا ۱۲								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	بانک تجارت	اوراق مشارکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا ۱۲	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت پژوهشی مرجان ۱۳								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	تضامنی مورد قبول سپرده گذاری	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت پژوهشی مرجان ۱۳	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت پژوهشی مرجان ۱۴								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تضامنی مورد قبول سپرده گذاری	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت پژوهشی مرجان ۱۴	
اوراق اجارة سهام شرکت پژوهشی تابان فرد ۱۵								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	وئیچه سهام نزد سپرده گذاری	اوراق اجارة سهام شرکت پژوهشی تابان فرد ۱۵	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت پژوهشی بوشهر ۱۶								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	تضامنی مورد قبول سپرده گذاری	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت پژوهشی بوشهر ۱۶	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت توسعه نفت و گاز ارزومنه ۱۷								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	تضامنی مورد قبول سپرده گذاری	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت توسعه نفت و گاز ارزومنه ۱۷	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت توسعه نفت و گاز ارزومنه ۱۸								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	وئیچه سهام نزد سپرده گذاری	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت توسعه نفت و گاز ارزومنه ۱۸	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت توسعه نفت و گاز ارزومنه ۱۹								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	وئیچه سهام گذاری ملی	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت توسعه نفت و گاز ارزومنه ۱۹	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت پژوهشی بوشهر ۲۰								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	دانک آکفرین	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت پژوهشی بوشهر ۲۰	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت پژوهشی مرجان ۲۱								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	دکتر عبیدی	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت پژوهشی مرجان ۲۱	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت ملی نفت ایران ۲۲								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	شرکت ملی نفت ایران	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت ملی نفت ایران ۲۲	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان ۲۳								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان ۲۳	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان ۲۴								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	پرتوغی غذا	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان ۲۴	
اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت صنایع غذایی گروش ۳۰۲								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	شرکت صنایع گذاری سامان	اوراق سلف مواد اسناده متابول شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان ۳۰۲	
اوراق اجارة سهام شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان ۳۱								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	پرتوغی باکشو ۵۰۳	اوراق اجارة سهام شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان ۳۱	
اوراق مشارکت خوشی از الیت دوم طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهرباری کرج ۱۴۰۰								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	بانک شهرباری	اوراق مشارکت خوشی از الیت دوم طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهرباری کرج ۱۴۰۰	
اوراق مشارکت طرح توسعه اتوبوسانی شهرباری کرج ۱۴۰۰								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	بانک شهرباری	اوراق مشارکت طرح توسعه اتوبوسانی شهرباری کرج ۱۴۰۰	
اوراق مشارکت طرح توسعه و تکمیل خطوط قطار شهری شهرباری کرج ۱۴۰۰								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	بانک شهرباری	اوراق مشارکت طرح توسعه و تکمیل خطوط قطار شهری شهرباری کرج ۱۴۰۰	
اوراق مشارکت طرح توسعه و تکمیل اتوبوسانی شهرباری کرج ۱۴۰۰								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	بانک شهرباری	اوراق مشارکت طرح توسعه و تکمیل اتوبوسانی شهرباری کرج ۱۴۰۰	
اوراق سلف مازای متابول مرجان ۲۱								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۰۱	-	اوراق سلف مازای متابول مرجان ۲۱	
شورکت پدیده شمیق قرن (قرن)								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۰۹	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	شورکت پدیده شمیق قرن (قرن)	شورکت پدیده شمیق قرن (قرن)	
شورکت لیزینگ ایران (ولیز)								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۰۹	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۲۲	شورکت گروه صنعتی سدید	شورکت لیزینگ ایران (ولیز)	
موسسه اعتباری ملل (مول)								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱۳۹۹/۱۰/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	-	موسسه اعتباری ملل (مول)	
شورکت کارت اعتباری ایران کیش (کیش)								
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۱۰/۰۸				

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

۳۲-۲-۳- بدهی های احتمالی و سایر تعهدات به شرح زیر است:

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

پاداشه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال
بانک سامان	۳۲-۲-۱-۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
شهرداری مشهد		۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
شهرداری یزد		۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
آتبیه داده پرداز		۵۰۰	۵۰۰
شرکت فرهنگ و توسعه کندو		۵۰	۵۰
رسپینا		۲۰	۲۰
	۵,۹۲۸,۵۷۰	۵,۹۲۸,۵۷۰	

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

۱- ۳۲-۲- ۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین 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.

۱- ۳۲-۲- ۳- دفاتر شرکت درخصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدء تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی دریافت شده است.

۱- ۳۲-۲- ۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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