

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

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

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۳۵

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره                                 | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت                  | امضا |
|--|-------------------------|----------------------|------|
| بانک سامان (سهامی عام)                           | مهدی 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 اعتبار 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                                      | -                       | مدیرعامل             |      |

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                         | ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| درآمدهای عملیاتی                |                               |                               |
| درآمد ارایه خدمات               | ۵                             | ۷,۸۳۴,۷۲۴                     |
| سود سرمایه‌گذاری‌ها             | ۶                             | ۱,۷۶۹,۵۹۹                     |
| جمع درآمدهای عملیاتی            |                               | ۶,۱۶۵,۵۹۴                     |
| هزینه‌های عملیاتی               |                               |                               |
| هزینه‌های بازارگردانی           | ۷                             | (۲۷۲,۲۴۵)                     |
| هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا | ۸                             | (۱۹۴,۵۴۵)                     |
| هزینه استهلاک                   |                               | (۱۹,۹۸۰)                      |
| هزینه اجاره                     |                               | (۲۸,۶۶۲)                      |
| سایر هزینه‌ها                   | ۹                             | (۴۵,۴۰۰)                      |
| جمع هزینه‌های عملیاتی           |                               | (۵۶۱,۸۳۲)                     |
| سود عملیاتی                     |                               | ۵,۶۰۳,۷۶۲                     |
| سایر درآمدهای غیرعملیاتی        | ۱۰                            | ۱۵,۰۹۷                        |
| سود قبل از مالیات               |                               | ۵,۶۱۸,۸۵۹                     |
| هزینه مالیات بر درآمد           | ۲۴                            | (۱,۰۲۷,۸۰۱)                   |
| سود خالص                        |                               | ۴,۵۹۱,۰۵۸                     |
| سود پایه هر سهم                 |                               |                               |
| عملیاتی - ریال                  |                               | ۵۰۸                           |
| غیر عملیاتی - ریال              |                               | ۲                             |
| سود پایه هر سهم - ریال          | ۱۱                            | ۵۱۰                           |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | یادداشت   |
|------------------------|-------------|-------------|---|
| ۳,۱۳۲,۵۶۲              | ۳,۱۳۲,۳۵۷   | ۳,۱۳۲,۵۶۲   | ۱۲ دارایی های غیر جاری                                  |
| ۴,۳۱۴                  | ۳,۰۱۶       | ۴,۳۱۴       | ۱۳ دارایی های ثابت مشهود                                |
| ۱۸۸,۰۰۱۳               | ۱۷۱,۳۵۷     | ۱۸۸,۰۰۱۳    | ۱۴ دارایی های نامشهود                                   |
| ۳۰,۰۰۰                 | ۳۳,۵۰۰      | ۳۰,۰۰۰      | ۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت                             |
| ۳,۳۴۴,۸۸۹              | ۳,۳۳۰,۲۳۰   | ۳,۳۴۴,۸۸۹   | جمع دارایی های غیر جاری                                 |
| ۲,۴۶۵,۶۸۲              | ۲,۶۷۰,۷۶۴   | ۲,۴۶۵,۶۸۲   | ۱۶ دارایی های جاری                                      |
| ۷,۴۱۶,۴۵۵              | ۷,۳۳۵,۶۹۸   | ۷,۴۱۶,۴۵۵   | ۱۷ پیش پرداختها   |
| ۱۵,۶۳۴,۸۵۸             | ۲۱,۳۳۶,۰۸۱  | ۱۵,۶۳۴,۸۵۸  | ۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها                |
| ۱۴۹,۴۵۰                | ۱۸۲,۷۵۷     | ۱۴۹,۴۵۰     | ۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت                           |
| ۲۵,۶۶۶,۴۴۵             | ۳۱,۵۲۵,۳۰۰  | ۲۵,۶۶۶,۴۴۵  | جمع دارایی های جاری                                     |
| ۲۹,۰۱۱,۳۳۴             | ۳۴,۸۵۵,۵۳۰  | ۲۹,۰۱۱,۳۳۴  | جمع دارایی ها   |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰              | ۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰ حقوق مالکانه و بدهی ها                               |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰              | -           | ۷,۰۰۰,۰۰۰   | حقوق مالکانه  |
| ۲۰۰,۰۰۰                | ۴۹۷,۴۴۱     | ۲۰۰,۰۰۰     | سرمایه  |
| ۱۳,۱۳۲,۸۸۲             | ۱۵,۷۸۴,۲۵۱  | ۱۳,۱۳۲,۸۸۲  | ۲۱ افزایش سرمایه در جریان                               |
| ۲۲,۳۳۲,۸۸۲             | ۲۵,۲۸۱,۶۹۲  | ۲۲,۳۳۲,۸۸۲  | ۲۲ اندوخته قانونی                                       |
| ۲,۶۴۹,۶۸۷              | ۵,۵۹۷,۶۸۷   | ۲,۶۴۹,۶۸۷   | سود انباشته   |
| ۲۱,۶۷۳                 | ۳۷,۸۶۶      | ۲۱,۶۷۳      | جمع حقوق مالکانه  |
| ۲,۶۷۱,۳۶۰              | ۵,۶۳۵,۵۵۳   | ۲,۶۷۱,۳۶۰   | بدهی ها   |
| ۷۱۰,۱۳۶                | ۵۳۴,۳۸۸     | ۷۱۰,۱۳۶     | ۲۲ بدهی های غیر جاری                                    |
| ۹۶۳,۴۶۴                | ۱,۱۰۴,۶۱۰   | ۹۶۳,۴۶۴     | ۲۳ پرداختنی های بلند مدت                                |
| ۲,۳۳۳,۴۹۲              | ۲,۲۹۹,۳۸۷   | ۲,۳۳۳,۴۹۲   | ۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                      |
| ۴,۰۰۷,۰۹۲              | ۳,۹۳۸,۲۸۵   | ۴,۰۰۷,۰۹۲   | جمع بدهی های غیر جاری                                   |
| ۶,۶۷۸,۴۵۲              | ۹,۵۷۳,۸۳۸   | ۶,۶۷۸,۴۵۲   | بدهی های جاری   |
| ۲۹,۰۱۱,۳۳۴             | ۳۴,۸۵۵,۵۳۰  | ۲۹,۰۱۱,۳۳۴  | ۲۵ مالیات پرداختنی ها                                   |
| ۸۵۷,۹۱۱                | ۵۹۱,۱۵۸     | ۸۵۷,۹۱۱     | پیش دریافتها  |
| ۳۷۵,۵۹۵,۶۳۴            | ۴۵۷,۰۳۱,۰۴۳ | ۳۷۵,۵۹۵,۶۳۴ | جمع بدهی های جاری                                       |
|                        |             |             | جمع بدهی ها   |
|                        |             |             | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها                              |
|                        |             |             | ۲۹ خالص دارایی های فعالیت سببگردانی                     |
|                        |             |             | ۳۰ 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)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل      | سود انباشته | اندوخته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه    |
|-------------|-------------|----------------|------------------------|-----------|
| ۲۲,۳۳۲,۸۸۱  | ۱۳,۱۳۲,۸۸۱  | ۲۰۰,۰۰۰        | ۷,۰۰۰,۰۰۰              | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵,۹۴۸,۸۱۱   | ۵,۹۴۸,۸۱۱   | -              | -                      | -         |
| -           | -           | -              | (۷,۰۰۰,۰۰۰)            | ۷,۰۰۰,۰۰۰ |
| -           | (۲۹۷,۴۴۱)   | ۲۹۷,۴۴۱        | -                      | -         |
| (۳,۰۰۰,۰۰۰) | (۳,۰۰۰,۰۰۰) | -              | -                      | -         |
| ۲۵,۲۸۱,۶۹۲  | ۱۵,۷۸۴,۲۵۱  | ۴۹۷,۴۴۱        | -                      | ۹,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۱,۷۸۹,۴۳۹  | ۹,۵۸۹,۴۳۹   | ۲۰۰,۰۰۰        | -                      | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۴,۵۹۱,۰۵۸   | ۴,۵۹۱,۰۵۸   | -              | -                      | -         |
| (۲,۵۰۰,۰۰۰) | (۲,۵۰۰,۰۰۰) | -              | -                      | -         |
| ۱۳,۸۸۰,۴۹۷  | ۱۱,۶۸۰,۴۹۷  | ۲۰۰,۰۰۰        | -                      | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش سرمایه

اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌هایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps in blue ink at the bottom of the page.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت   | ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی           |                               |                               |
| نقد حاصل از عملیات                                  | ۴,۷۱۳,۹۳۲                     | ۴,۰۴۳,۸۹۹                     |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                | (۴۹۵,۸۷۷)                     | (۹۶۷,۱۲۰)                     |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی      | ۴,۲۱۸,۰۵۵                     | ۳,۰۷۶,۷۷۹                     |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری      |                               |                               |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود     | (۳,۱۲۶,۵۳۲)                   | (۴۳,۷۴۸)                      |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود        | (۳,۸۲۹)                       | (۷۰)                          |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۳,۱۳۰,۳۶۱)                   | (۴۳,۸۱۸)                      |
| جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    | ۱,۰۸۷,۶۹۴                     | ۳,۰۳۲,۹۶۱                     |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی        |                               |                               |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام                       | (۳۸۵,۲۰۹)                     | (۳,۰۰۰,۰۰۰)                   |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   | (۳۸۵,۲۰۹)                     | (۳,۰۰۰,۰۰۰)                   |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                    | ۷۰۲,۴۸۵                       | ۳۲,۹۶۱                        |
| مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                     | ۵۳۵,۹۵۵                       | ۱۴۹,۴۵۰                       |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز                               | ۲۴۲                           | ۳۴۶                           |
| مانده موجودی نقد در پایان دوره                      | ۱,۲۳۸,۶۸۲                     | ۱۸۲,۷۵۷                       |
| معاملات غیر نقدی                                    |                               |                               |

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تأمین 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 ۴۴۸۲۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ در تاریخ ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ 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 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 می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

۱- ارایه مشاوره در زمینه‌هایی از قبیل:

- ۱-۱- روش بهینه و زمان بندی تأمین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز
- ۱-۲- روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار
- ۱-۳- قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می‌شود
- ۱-۴- فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن
- ۱-۵- فرآیند واگذاری اوراق بهادار
- ۱-۶- پذیرش اوراق بهادار ناشر در 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 مورد نیاز شرکت‌ها 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 شرکت‌ها
- ۵- ارایه خدمات مدیریت دارایی‌ها
- 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- سبذگردانی
- ۱۰- بازارگردانی
- ۱۱- سرمایه گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانک‌ها
- ۱۲- جلب حمایت بانک‌ها، بیمه‌ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار
- ۱۳- کمک به شرکت‌ها در تأمین منابع مالی و اعتباری
- ۱۴- کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه

ج) سایر فعالیتها

- ۱- انجام فعالیت های سبذگردانی، خدمات صندوق های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله گری و بازارگردانی که با اخذ مجوز جداگانه از سازمان بورس و اوراق بهادار امکان پذیر
- ۲- انجام فعالیت‌های کارگزاری و کارگزار/معامله‌گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سبذگردانی، اداره صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعهد پذیره‌نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در مجوز فعالیت های زیر از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ شده است:

| نوع فعالیت            | تاریخ صدور/تمدید مجوز | مدت اعتبار مجوز     |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| ۱) مجوز فعالیت        | ۲ بهمن ۱۳۹۲           | نامحدود             |
| ۲) سبذگردانی          | ۸ تیر ۱۴۰۱            | ۵ سال از تاریخ صدور |
| ۳) مشاور پذیرش        | ۲۷ فروردین ۱۳۹۹       | ۳ سال از تاریخ صدور |
| ۴) مشاور عرضه         | ۲۴ آذر ۱۳۹۸           | ۳ سال از تاریخ صدور |
| ۵) مشاور سرمایه گذاری | ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱      | ۱ سال از تاریخ صدور |

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

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

| ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| نفر<br>۶۳                     | نفر<br>۸۳                     |

کارکنان قراردادی

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

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.

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

| نحوه شناسایی   | نوع عملیات                                |
|--|---|
| کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات   | پذیره نویسی                               |
| کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت<br>کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری   | تعهد پذیره نویسی                          |
| کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت<br>کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری   | تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه |
| وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری  | بازارگردانی اوراق بدهی                    |
| وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری  | بازارگردانی سهام                          |
| کارمزد ثابت روزانه خدمات سیدگردان (کارمزد قطعی) : وفق قرارداد به طور روزانه<br>کارمزد متغیر خدمات سیدگردان (کارمزد مشروط): در هر تاریخ گزارشگری، در صورتی که بازدهی سید<br>بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد<br>شناسایی می‌شود. | سیدگردانی                                 |
| بر مبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان   | پذیرش سمت متولی صندوق                     |
| بر مبنای امیدنامه صندوق ها 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 میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

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

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر               | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|---------|-------------------------|---------------------|
| موجودی نقد               | دلار    | سامانه سنا ۳۰۰,۶۸۶ ریال | نرخ در دسترس        |
| موجودی نقد               | یورو    | سامانه سنا ۳۱۹,۷۴۷ ریال | نرخ در دسترس        |
| موجودی نقد               | پوند    | سامانه سنا ۳۶۵,۲۱۱ ریال | نرخ در دسترس        |

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

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

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

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| 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   |

۳-۴-۲-۱- 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 تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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 باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌شود. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر

ها

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۹- مدیریت دارایی و سیدگردانی

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

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-درآمد ارائه خدمات

| ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال) |            |              | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ |            |              | یادداشت                                 |
|---|------------|--------------|----------------------------|------------|--------------|---|
| جمع   | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | جمع                        | سایر اشخاص | اشخاص وابسته |   |
| ۱,۱۴۱,۳۷۷   | ۱,۱۴۱,۳۷۷  | -            | ۱,۳۲۳,۵۱۱                  | ۱,۲۷۸,۵۱۱  | ۴۵,۰۰۰       | ۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی              |
| ۱,۷۷۲,۲۱۰   | ۱,۷۷۲,۲۱۰  | -            | ۴,۶۳۶,۵۱۹                  | ۴,۶۳۶,۵۱۹  | -            | ۵-۲ درآمد بازارگردانی                   |
| ۱,۴۴۱,۷۹۹   | -          | ۱,۴۴۱,۷۹۹    | ۱,۸۴۷,۲۲۲                  | ۷۲         | ۱,۸۴۷,۱۵۰    | ۵-۳ درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری |
| ۱۸,۴۰۰  | ۱۳,۶۰۰     | ۴,۸۰۰        | ۲۲,۷۵۱                     | ۲۲,۷۵۱     | -            | درآمد مشاوره                            |
| ۲۳,۲۰۹  | ۱۳,۰۶۰     | ۹,۱۵۰        | ۴,۷۲۰                      | ۴,۱۷۳      | ۵۴۷          | درآمد سیدگردانی                         |
| ۴,۳۹۵,۹۹۵   | ۲,۹۴۰,۲۴۷  | ۱,۴۵۵,۷۴۸    | ۷,۸۳۴,۷۲۴                  | ۵,۹۴۲,۰۲۶  | ۱,۸۹۲,۶۹۸    |   |

۵-۱-درآمد تعهد پذیره نویسی

| ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال) |            |              | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ |            |              | شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی<br>شرکت صنعت غذایی کورش<br>شرکت گروه صنعتی پاک شو<br>شهرداری کرج<br>شهرداری قم<br>شرکت دیش سبز گستر<br>شرکت هلدینگ سرآمد<br>شرکت پترو پالایش کنگان<br>شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان<br>شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان<br>شرکت معدنی و صنعتی گل گهر<br>شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا<br>شرکت پتروشیمی مرجان<br>شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز<br>شرکت سرمایه گذاری ملی ایران<br>شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا<br>گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان<br>شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام<br>شهرداری اسلامشهر<br>شرکت پتروشیمی بوشهر<br>سستاد کل نیروهای مسلح<br>سایر |
|---|------------|--------------|----------------------------|------------|--------------|---|
| جمع   | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | جمع                        | سایر اشخاص | اشخاص وابسته |   |
| ۳۲۰,۸۲۵   | ۳۲۰,۸۲۵    | -            | ۳۲۰,۸۲۵                    | ۳۲۰,۸۲۵    | -            |   |
| -   | -          | -            | ۲۸۵,۰۰۰                    | ۲۸۵,۰۰۰    | -            |   |
| -   | -          | -            | ۱۴۹,۵۰۰                    | ۱۴۹,۵۰۰    | -            |   |
| ۶۸,۰۰۰  | ۶۸,۰۰۰     | -            | ۱۳۵,۳۳۶                    | ۱۳۵,۳۳۶    | -            |   |
| ۶۵,۰۰۰  | ۶۵,۰۰۰     | -            | ۱۰۵,۰۰۰                    | ۱۰۵,۰۰۰    | -            |   |
| -   | -          | -            | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۱۰۰,۰۰۰    | -            |   |
| -   | -          | -            | ۶۲,۴۰۰                     | ۶۲,۴۰۰     | -            |   |
| -   | -          | -            | ۵۳,۹۰۰                     | ۵۳,۹۰۰     | -            |   |
| -   | -          | -            | ۴۵,۰۰۰                     | -          | ۴۵,۰۰۰       |   |
| -   | -          | -            | ۳۲,۰۰۰                     | ۳۲,۰۰۰     | -            |   |
| -   | -          | -            | ۱۰,۰۰۰                     | ۱۰,۰۰۰     | -            |   |
| -   | -          | -            | ۹,۴۰۰                      | ۹,۴۰۰      | -            |   |
| ۱۵۰,۰۰۰   | ۱۵۰,۰۰۰    | -            | ۷,۸۰۰                      | ۷,۸۰۰      | -            |   |
| ۲۰۲,۰۰۰   | ۲۰۲,۰۰۰    | -            | -                          | -          | -            |   |
| ۱۶۸,۷۵۰   | ۱۶۸,۷۵۰    | -            | -                          | -          | -            |   |
| ۱۴۰,۰۰۰   | ۱۴۰,۰۰۰    | -            | -                          | -          | -            |   |
| ۶,۰۰۰   | ۶,۰۰۰      | -            | -                          | -          | -            |   |
| ۱۵,۰۰۰  | ۱۵,۰۰۰     | -            | -                          | -          | -            |   |
| ۵,۳۰۱   | ۵,۳۰۱      | -            | -                          | -          | -            |   |
| ۵۰۰   | ۵۰۰        | -            | ۷,۳۵۰                      | ۷,۳۵۰      | -            |   |
| ۱,۱۴۱,۳۷۷   | ۱,۱۴۱,۳۷۷  | -            | ۱,۳۲۳,۵۱۱                  | ۱,۲۷۸,۵۱۱  | ۴۵,۰۰۰       |   |

۵-۲-درآمد بازارگردانی

| ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال) |            |              | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ |            |              | شرکت پتروشیمی بوشهر<br>شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونند<br>شرکت ملی نفت ایران<br>شهرداری کرج<br>شرکت پتروشیمی مرجان<br>شرکت سرمایه گذاری ملی ایران<br>شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح-شستان<br>شهرداری قم<br>شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا<br>شرکت گروه صنعتی پاک شو<br>شرکت صنعت غذایی کورش<br>شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان<br>شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام<br>شرکت اعتباری ملل (شامل درآمد تامین مالی)<br>شرکت نفت و گاز صبای کنگان<br>شرکت دیش سبز گستر<br>شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان<br>شرکت معدنی و صنعتی گل گهر<br>شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان<br>شرکت تپسی (شامل درآمد تامین مالی)<br>شرکت لبنیات و بستنی دومینو<br>شرکت پدیده شیمی پایدار<br>شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس<br>شرکت ذوب و نورد چهلستون سپاهان<br>شرکت لیژینگ رایان سایپا<br>شهرداری تهران<br>سایر |
|---|------------|--------------|----------------------------|------------|--------------|--|
| جمع   | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | جمع                        | سایر اشخاص | اشخاص وابسته |  |
| ۲۶۶,۷۷۱   | ۲۶۶,۷۷۱    | -            | ۱,۳۶۵,۹۳۲                  | ۱,۳۶۵,۹۳۲  | -            |  |
| -   | -          | -            | ۴۸۸,۲۲۵                    | ۴۸۸,۲۲۵    | -            |  |
| ۳۰۶,۱۵۶   | ۳۰۶,۱۵۶    | -            | ۲۹۲,۸۱۳                    | ۲۹۲,۸۱۳    | -            |  |
| ۱۷۰,۶۷۸   | ۱۷۰,۶۷۸    | -            | ۳۲۰,۰۴۷                    | ۳۲۰,۰۴۷    | -            |  |
| -   | -          | -            | ۳۴۷,۶۶۸                    | ۳۴۷,۶۶۸    | -            |  |
| -   | -          | -            | ۲۰۷,۷۶۵                    | ۲۰۷,۷۶۵    | -            |  |
| ۲۰۶,۵۳۰   | ۲۰۶,۵۳۰    | -            | ۲۰۲,۱۳۶                    | ۲۰۲,۱۳۶    | -            |  |
| ۱۱۷,۸۷۴   | ۱۱۷,۸۷۴    | -            | ۲۱۲,۳۵۵                    | ۲۱۲,۳۵۵    | -            |  |
| -   | -          | -            | ۱۶۴,۹۴۰                    | ۱۶۴,۹۴۰    | -            |  |
| -   | -          | -            | ۱۱۰,۹۶۵                    | ۱۱۰,۹۶۵    | -            |  |
| -   | -          | -            | ۱۰۸,۴۶۶                    | ۱۰۸,۴۶۶    | -            |  |
| -   | -          | -            | ۹۰,۶۹۰                     | ۹۰,۶۹۰     | -            |  |
| -   | -          | -            | ۸۹,۰۵۸                     | ۸۹,۰۵۸     | -            |  |
| ۲۲۷,۵۱۳   | ۲۲۷,۵۱۳    | -            | ۸۸,۷۷۵                     | ۸۸,۷۷۵     | -            |  |
| ۱۱۵,۸۸۳   | ۱۱۵,۸۸۳    | -            | ۶۴,۲۲۵                     | ۶۴,۲۲۵     | -            |  |
| -   | -          | -            | ۴۵,۰۷۵                     | ۴۵,۰۷۵     | -            |  |
| -   | -          | -            | ۲۶,۲۵۹                     | ۲۶,۲۵۹     | -            |  |
| -   | -          | -            | ۲۴,۹۱۴                     | ۲۴,۹۱۴     | -            |  |
| -   | -          | -            | ۲۱,۹۳۷                     | ۲۱,۹۳۷     | -            |  |
| -   | -          | -            | ۱۸,۳۴۸                     | ۱۸,۳۴۸     | -            |  |
| ۳۲,۶۸۲  | ۳۲,۶۸۲     | -            | -                          | -          | -            |  |
| ۵۵,۸۴۱  | ۵۵,۸۴۱     | -            | -                          | -          | -            |  |
| ۳۳,۹۸۱  | ۳۳,۹۸۱     | -            | -                          | -          | -            |  |
| ۳۵,۲۸۵  | ۳۵,۲۸۵     | -            | -                          | -          | -            |  |
| ۷۷,۳۵۶  | ۷۷,۳۵۶     | -            | -                          | -          | -            |  |
| ۷۲,۴۹۶  | ۷۲,۴۹۶     | -            | -                          | -          | -            |  |
| ۵۳,۱۶۵  | ۵۳,۱۶۵     | -            | ۳۴۵,۹۲۶                    | ۳۴۵,۹۲۶    | -            |  |
| ۱,۷۷۲,۲۱۰   | ۱,۷۷۲,۲۱۰  | -            | ۴,۶۳۶,۵۱۹                  | ۴,۶۳۶,۵۱۹  | -            |  |

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۳- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

| ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال) |            |              | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ |            |              |   |
|---|------------|--------------|----------------------------|------------|--------------|---|
| جمع   | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | جمع                        | سایر اشخاص | اشخاص وابسته |   |
| ۱,۰۸۶,۴۷۳   | -          | ۱,۰۸۶,۴۷۳    | ۱,۲۶۵,۷۱۸                  | -          | ۱,۲۶۵,۷۱۸    | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان             |
| ۶۰,۶۵۲  | -          | ۶۰,۶۵۲       | ۴۹,۵۹۷                     | -          | ۴۹,۵۹۷       | صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان                 |
| ۸۶,۳۷۲  | -          | ۸۶,۳۷۲       | ۱۰۳,۲۴۸                    | -          | ۱۰۳,۲۴۸      | صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان (کاردان)       |
| ۱۲۶,۶۸۱   | -          | ۱۲۶,۶۸۱      | ۳۵۲,۶۱۲                    | -          | ۳۵۲,۶۱۲      | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین) |
| ۵۵,۷۴۹  | -          | ۵۵,۷۴۹       | ۴۶,۱۶۱                     | -          | ۴۶,۱۶۱       | صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان                  |
| ۱۸,۶۳۴  | -          | ۱۸,۶۳۴       | ۲۵,۶۸۱                     | -          | ۲۵,۶۸۱       | صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان                  |
| ۷,۲۳۹   | -          | ۷,۲۳۹        | ۴,۱۳۴                      | -          | ۴,۱۳۴        | صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)           |
| -   | -          | -            | ۷۲                         | ۷۲         | -            | صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا                 |
| ۱,۴۴۱,۷۹۹   | -          | ۱,۴۴۱,۷۹۹    | ۱,۸۴۷,۲۲۲                  | ۷۲         | ۱,۸۴۷,۱۵۰    |   |

۶- سود سرمایه گذاری ها

| ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال) |            |              | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ |            |              | یادداشت                              |
|---|------------|--------------|----------------------------|------------|--------------|--------------------------------------|
| جمع   | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | جمع                        | سایر اشخاص | اشخاص وابسته |                                      |
| ۴۲۴,۹۷۳   | ۱۳,۳۰۹     | ۴۱۱,۶۶۴      | ۱,۷۸۵,۳۱۶                  | ۷۳,۷۵۰     | ۱,۷۱۱,۵۶۶    | سود حاصل از فروش اوراق بهادار        |
| (۱۱۹,۴۵۲)   | -          | (۱۱۹,۴۵۲)    | (۲۶۴,۰۰۱)                  | (۳,۳۷۱)    | (۲۶۰,۶۳۰)    | ۶-۱ زیان حاصل از فروش اوراق بهادار   |
| ۱,۳۸۹,۹۱۷   | ۵۰۱,۴۳۶    | ۸۸۸,۴۸۰      | ۷۳۰,۵۸۳                    | ۷۳۰,۵۶۸    | ۱۵           | ۶-۲ درآمد سایر اوراق بهادار          |
| ۷۴,۱۶۲  | ۳۴,۵۳۰     | ۳۹,۶۳۲       | ۸۵۹                        | ۴۳۴        | ۴۲۴          | ۶-۳ سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| ۱,۷۶۹,۵۹۹   | ۵۴۹,۲۷۵    | ۱,۲۲۰,۳۲۵    | ۲,۲۵۲,۷۵۶                  | ۸۰۱,۳۸۱    | ۱,۴۵۱,۳۷۶    |                                      |

۶-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت فروش واحدهای صندوق نگین سامان و تجارت شخصی 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 کین اوراق مشارکت شهرداری اصفهان، اسلامشهر و ... خریداری شده توسط شرکت می باشد.

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- هزینه های بازارگردانی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                  |              |
|------------------------|------------------|--------------|
| ۹ ماهه منتهی به        | ۹ ماهه منتهی به  |              |
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       |              |
| ۲۴۰,۰۱۸                | ۲,۵۳۲,۱۸۳        | اشخاص وابسته |
| ۳۳,۲۲۷                 | ۲۲,۶۴۰           | سایر وابسته  |
| <b>۲۷۳,۲۴۵</b>         | <b>۲,۵۵۴,۸۲۳</b> |              |

هزینه های بازارگردانی عمدتاً شامل هزینه هایی است که شرکت در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی و به منظور متناسب نمودن نرخ بازده مورد انتظار سرمایه گذاری در اوراق بهادار با نرخ های موجود در بازارهای موازی و ترغیب سرمایه گذاران برای معاملات اوراق مزبور، تحمل کرده است و افزایش آن نسبت به دوره گذشته به دلیل افزایش بازارگردانی حجم اوراق منتشره شرکت میباشد .

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

| (مبالغ به میلیون ریال) |                 |                             |
|------------------------|-----------------|-----------------------------|
| ۹ ماهه منتهی به        | ۹ ماهه منتهی به |                             |
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      |                             |
| ۱۰۴,۴۵۷                | ۲۲۹,۵۷۶         | حقوق و دستمزد و مزایا       |
| ۲۰,۴۳۷                 | ۳۶,۶۵۵          | بیمه سهم کارفرما            |
| ۲۰,۰۰۰                 | ۲۸,۰۰۰          | پاداش هیأت مدیره            |
| ۱,۸۹۰                  | ۲,۵۲۰           | حق حضور در جلسات هیأت مدیره |
| ۴۷,۷۶۱                 | ۴۱,۵۰۹          | سایر هزینه‌های پرسنلی       |
| <b>۱۹۴,۵۴۵</b>         | <b>۳۳۸,۲۶۱</b>  |                             |

۹- سایر هزینه‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |                 |                            |
|------------------------|-----------------|----------------------------|
| ۹ ماهه منتهی به        | ۹ ماهه منتهی به |                            |
| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      |                            |
| ۱۱,۱۴۵                 | ۸,۱۴۶           | تعمیر و نگهداری ساختمان ها |
| ۴,۸۵۸                  | ۵,۰۵۵           | ابزار و لوازم مصرفی        |
| ۲,۹۴۹                  | ۸,۷۸۱           | چاپ و آگهی                 |
| ۴,۸۴۳                  | ۸,۱۶۸           | کارشناسی                   |
| ۲,۳۰۷                  | ۳,۸۹۲           | حق حضور در جلسات کمیته ها  |
| ۴,۰۵۶                  | ۱,۴۴۵           | پشتیبانی نرم افزار         |
| ۱,۰۹۶                  | ۳,۰۲۱           | حق عضویت و اشتراک          |
| ۱,۷۰۰                  | ۱,۵۷۰           | حق الزحمه حسابرسی          |
| ۱,۴۴۶                  | ۷۰۸             | حق الزحمه حقوقی            |
| ۱,۲۱۱                  | ۵,۲۰۰           | حق الزحمه مشاورین          |
| -                      | ۲,۰۰۰           | مسئولیت های اجتماعی        |
| ۹,۷۹۰                  | ۳۸,۱۸۶          | سایر                       |
| <b>۴۵,۴۰۰</b>          | <b>۸۶,۱۷۳</b>   |                            |

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |            |              | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |            |              |
|----------------------------|------------|--------------|----------------------------|------------|--------------|
| جمع                        | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | جمع                        | سایر اشخاص | اشخاص وابسته |
| ۲۴۲                        | ۲۴۲        | -            | ۳۴۶                        | ۳۴۶        | -            |
| ۱۴,۸۵۵                     | ۱۴,۸۵۵     | -            | -                          | -          | -            |
| -                          | -          | -            | (۴۲۲)                      | (۴۲۲)      | -            |
| ۱۵,۰۹۷                     | ۱۵,۰۹۷     | -            | (۷۶)                       | (۷۶)       | -            |

سود تسعیر ارز

درآمد سود سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس

سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|----------------------------|----------------------------|
| ۵,۶۰۳,۷۶۲                  | ۷,۰۵۲,۹۰۳                  |
| (۱,۰۲۷,۷۴۳)                | (۱,۱۰۴,۰۳۴)                |
| ۴,۵۷۶,۰۱۹                  | ۵,۹۴۸,۸۶۹                  |
| ۱۵,۰۹۷                     | (۷۶)                       |
| (۵۸)                       | ۱۸                         |
| ۱۵,۰۳۹                     | (۵۹)                       |
| ۵,۶۱۸,۸۵۹                  | ۷,۰۵۲,۸۲۷                  |
| (۱,۰۲۷,۸۰۱)                | (۱,۱۰۴,۰۱۶)                |
| ۴,۵۹۱,۰۵۸                  | ۵,۹۴۸,۸۱۱                  |

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

| ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|----------------------------|----------------------------|
| تعداد                      | تعداد                      |
| ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              |

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| زمین      | ساختمان   | تاسیسات | وسایل نقلیه | اثاثه و منسوبات و کامپیوتر و ماشین اداری | جمع       |
|-----------|-----------|---------|-------------|--|-----------|
| ۱,۹۳۴,۰۷۳ | ۱,۱۵۳,۵۰۳ | ۷,۱۰۹   | ۱,۰۴۲       | ۸۱,۱۷۹                                   | ۳,۱۷۶,۹۰۶ |
| -         | -         | ۲,۳۱۱   | ۳,۰۰۰       | ۳۸,۴۳۷                                   | ۴۳,۷۴۷    |
| -         | -         | -       | -           | (۸۰۲)                                    | (۸۰۲)     |
| ۱,۹۳۴,۰۷۳ | ۱,۱۵۳,۵۰۳ | ۹,۴۲۰   | ۴,۰۴۲       | ۱۱۸,۸۱۴                                  | ۳,۲۱۹,۸۵۱ |
| -         | ۲۲,۹۴۲    | ۲۹۳     | ۷۳۳         | ۲۰,۳۷۶                                   | ۴۴,۳۴۳    |
| -         | ۳۴,۶۰۵    | ۱,۰۴۸   | ۲۹۷         | ۱۷,۹۹۱                                   | ۵۳,۹۴۱    |
| -         | -         | -       | -           | (۷۹۱)                                    | (۷۹۱)     |
| -         | ۵۷,۵۴۷    | ۱,۳۴۱   | ۱,۰۳۰       | ۳۷,۵۷۶                                   | ۹۷,۴۹۴    |
| ۱,۹۳۴,۰۷۳ | ۱,۰۹۵,۹۵۶ | ۸,۰۷۹   | ۳,۰۱۲       | ۸۱,۲۳۸                                   | ۳,۱۲۲,۳۵۷ |
| ۱,۹۳۴,۰۷۳ | ۱,۱۱۳,۰۵۶ | ۶,۸۱۶   | ۳۰۹         | ۶۰,۸۰۴                                   | ۳,۱۲۲,۵۶۲ |
| -         | -         | -       | ۱,۰۴۲       | ۲۶,۶۱۶                                   | ۲۷,۶۵۸    |
| ۱,۹۳۴,۰۷۳ | ۱,۱۵۲,۴۲۷ | -       | -           | ۴۰,۰۳۲                                   | ۳,۱۲۶,۵۲۲ |
| ۱,۹۳۴,۰۷۳ | ۱,۱۵۲,۴۲۷ | -       | ۱,۰۴۲       | ۶۶,۶۴۸                                   | ۳,۱۵۴,۱۹۰ |
| -         | -         | -       | ۵۵۰         | ۸,۶۷۶                                    | ۹,۲۲۶     |
| -         | ۱۱,۳۹۶    | -       | ۱۴۰         | ۷,۷۷۶                                    | ۱۹,۳۱۲    |
| -         | ۱۱,۳۹۶    | -       | ۶۹۰         | ۱۶,۴۵۲                                   | ۲۸,۵۳۸    |
| ۱,۹۳۴,۰۷۳ | ۱,۱۴۱,۰۳۱ | -       | ۳۵۲         | ۵۰,۱۹۶                                   | ۳,۱۲۵,۶۵۲ |

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| نرم افزار رایانه ای | جمع   |
|---------------------|-------|
| ۵,۴۳۲               | ۵,۴۳۲ |
| ۷۰                  | ۷۰    |
| ۵,۵۰۲               | ۵,۵۰۲ |
| ۱,۱۱۸               | ۱,۱۱۸ |
| ۱,۳۶۸               | ۱,۳۶۸ |
| ۲,۴۸۶               | ۲,۴۸۶ |
| ۳,۰۱۶               | ۳,۰۱۶ |
| ۴,۳۱۴               | ۴,۳۱۴ |
| ۵۴۵                 | ۵۴۵   |
| ۳,۸۲۹               | ۳,۸۲۹ |
| ۴,۳۷۴               | ۴,۳۷۴ |
| ۹۱                  | ۹۱    |
| ۶۶۸                 | ۶۶۸   |
| ۷۵۹                 | ۷۵۹   |
| ۳,۶۱۵               | ۳,۶۱۵ |

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت تأمین سرمایه کارهان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        |               | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |           |
|------------------------|------------|-------------------|---------------|------------|-----------|
| مبلغ دفتری             | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | یادداشت    | تعداد     |
| ۱۸۷,۰۱۳                | ۱۷,۰۳۵۷    | -                 | ۱۷۰,۳۵۷       | ۱۴-۱       | ۳۹,۹۰۰    |
| ۱,۰۰۰                  | ۱,۰۰۰      | -                 | ۱,۰۰۰         | ۱۴-۲       | ۹۹۰,۰۰۰   |
| ۱۸۸,۰۱۳                | ۱۷۱,۳۵۷    | -                 | ۱۷۱,۳۵۷       |            | ۱,۹۹۰,۰۰۰ |

۱۴-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |            | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹               |                                 |
|------------------------|------------|------------|------------|--------------------------|---------------------------------|
| ارزش بازار             | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | نوع اوراق                | درصد سرمایه گذاری واحدهای ممتاز |
| ۴۰,۰۲۰                 | ۳۹,۹۹۶     | ۳۹,۹۰۰     | ۳۹,۹۹۶     | گواهی سرمایه گذاری ممتاز | ۹۹,۷۵٪                          |
| ۱۰۳,۴۷۸                | ۹,۹۵۷      | ۱۰۷,۷۳۶    | ۹,۹۵۷      | گواهی سرمایه گذاری ممتاز | ۹۹٪                             |
| ۳۶۳,۳۱۴                | ۱۱۳,۳۹۰    | ۴۵۹,۳۳۲    | ۱۱۳,۳۹۰    | گواهی سرمایه گذاری ممتاز | ۹۹,۵٪                           |
| ۱,۰۰۴                  | ۱,۰۱۱      | ۱,۰۱۷      | ۱,۰۱۱      | گواهی سرمایه گذاری ممتاز | ۲٪                              |
| ۱۸,۱۳۹                 | ۱۶,۹۴۰     | ۳۸۶        | ۳۸۴        | گواهی سرمایه گذاری ممتاز | ۲۵٪                             |
| ۹۲                     | ۱۲۸        | ۱۰۳        | ۱۲۸        | گواهی سرمایه گذاری ممتاز | ۱۰۰٪                            |
| ۵,۹۰۶                  | ۵,۵۹۱      | ۷,۴۴۹      | ۵,۵۹۱      | گواهی سرمایه گذاری ممتاز | ۱۰۰٪                            |
| ۵۳۱,۹۵۳                | ۱۸۷,۰۱۳    | ۶۱۵,۹۲۱    | ۱۷۰,۳۵۷    |                          |                                 |

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        |               |
|------------------------|------------|-------------------|---------------|
| مبلغ دفتری             | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده |
| ۱,۰۰۰                  | ۱,۰۰۰      | -                 | ۱,۰۰۰         |

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

۱۴-۲-۱- مبلغ فوق طی مصوبه آیین نامه 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 وارین شده است.  
۱۴-۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های منصفانه قابل انکا در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- سایر دارایی‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |
|------------------------|------------|---------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |         |
| ۲۰۰,۰۰۰                | ۳۳,۵۰۰     | ۱۵-۱    |
| ۲۰۰,۰۰۰                | ۳۳,۵۰۰     |         |

وجود بانکی مسدود شده

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

۱۶- پیش پرداخت‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |   |
|------------------------|------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |   |
|                        |            | پیش پرداخت هزینه های بازارگردانی:           |
| ۲۳,۶۰۱                 | ۱۸,۷۱۵     | صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان       |
| ۲,۳۸۶                  | -          | صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران     |
| ۲۰,۲۸۰,۰۸۰             | ۲,۱۰۳,۸۷۷  | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان     |
| ۴۰۹,۷۴۲                | ۵۳۷,۵۶۶    | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان |
| ۲,۴۶۳,۸۰۹              | ۲,۶۶۰,۱۵۹  |   |
|                        |            | سایر پیش پرداخت‌ها:                         |
| ۱,۱۴۲                  | ۱۰,۵۹۶     | خرید کالا                                   |
| ۷۳۰                    | ۱۰         | سایر  |
| ۲,۴۶۵,۶۸۲              | ۲,۶۷۰,۷۶۴  |   |

۱۶-۱- پیش پرداختها شامل ۲,۶۴۱,۴۴۴ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۱ است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰   |     |              | یادداشت      |           |
|--------------------------|--------------|-----|--------------|--------------|-----------|
| خالص                     | کاهش ارزش    | جمع | سایر اشخاص   | اشخاص وابسته |           |
| <b>تجاری:</b>            |              |     |              |              |           |
| <b>اسناد دریافتی:</b>    |              |     |              |              |           |
| ۶۰۰,۰۰۰                  | ۱,۸۵۵,۵۰۰    | -   | ۱,۸۵۵,۵۰۰    | -            | ۱۷-۱      |
| ۱,۰۴۸,۵۰۰                | ۱,۶۱۴,۶۴۷    | -   | ۱,۶۱۴,۶۴۷    | -            | ۱۷-۱      |
| -                        | ۱,۱۹۴,۱۶۶    | -   | ۱,۱۹۴,۱۶۶    | -            | ۱۷-۱      |
| ۱,۰۹۹,۸۰۰                | ۱,۰۹۹,۸۰۰    | -   | ۱,۰۹۹,۸۰۰    | -            | ۱۷-۱      |
| -                        | ۱,۰۵۰,۰۰۰    | -   | ۱,۰۵۰,۰۰۰    | -            | ۱۷-۱      |
| ۱۲۵,۴۷۸                  | ۱,۰۲۱,۳۴۵    | -   | ۱,۰۲۱,۳۴۵    | -            | ۱۷-۱      |
| ۵۶۸,۵۰۰                  | ۷۴۱,۲۰۰      | -   | ۷۴۱,۲۰۰      | -            | ۱۷-۱      |
| ۶۴۵,۶۶۰                  | ۶۴۵,۶۶۰      | -   | ۶۴۵,۶۶۰      | -            | ۱۷-۱      |
| -                        | ۶۳۰,۰۰۰      | -   | ۶۳۰,۰۰۰      | -            | ۱۷-۱      |
| ۴۱۰,۰۰۰                  | ۴۲۶,۵۰۰      | -   | ۴۲۶,۵۰۰      | -            | ۱۷-۱      |
| ۴۷۱,۳۶۰                  | ۴۲۵,۱۶۰      | -   | ۴۲۵,۱۶۰      | -            | ۱۷-۱      |
| -                        | ۳۹۰,۰۰۰      | -   | ۳۹۰,۰۰۰      | -            | ۱۷-۱      |
| -                        | ۳۹۰,۰۰۰      | -   | ۳۹۰,۰۰۰      | -            | ۱۷-۱      |
| ۴۸۰,۰۰۰                  | ۳۶۰,۰۰۰      | -   | ۳۶۰,۰۰۰      | -            | ۱۷-۱      |
| ۳۵۰,۱۰۰                  | ۳۵۰,۱۰۰      | -   | ۳۵۰,۱۰۰      | -            | ۱۷-۱      |
| -                        | ۶۹۶,۶۴۰      | -   | ۶۹۶,۶۴۰      | -            | ۱۷-۱      |
| ۵۴۰,۰۰۰                  | ۲۷۰,۰۰۰      | -   | ۲۷۰,۰۰۰      | -            | ۱۷-۱      |
| -                        | ۲۲۷,۲۵۰      | -   | ۲۲۷,۲۵۰      | ۲۲۷,۲۵۰      | ۱۷-۱      |
| ۶۵۵,۰۰۰                  | ۱۸۵,۰۰۰      | -   | ۱۸۵,۰۰۰      | -            | ۱۷-۱      |
| ۱۸۰,۰۰۰                  | ۱۲۵,۰۰۰      | -   | ۱۲۵,۰۰۰      | -            | ۱۷-۱      |
| -                        | ۵۸۵,۰۰۰      | -   | ۵۸۵,۰۰۰      | -            | ۱۷-۱      |
| ۶۰,۰۰۰                   | ۴۰,۰۰۰       | -   | ۴۰,۰۰۰       | -            | ۱۷-۱      |
| ۱۸۰,۰۰۰                  | ۹۰,۰۰۰       | -   | ۹۰,۰۰۰       | -            | ۱۷-۱      |
| ۹۷,۵۰۰                   | -            | -   | -            | -            | ۱۷-۱      |
| ۷,۳۶۹,۸۹۸                | ۱۳,۸۱۵,۴۶۸   | -   | ۱۳,۸۱۵,۴۶۸   | ۱۳,۵۸۸,۲۱۸   | ۲۵        |
| (۷,۲۲۱,۰۲۷)              | (۱۲,۸۳۸,۲۹۷) | -   | (۱۲,۸۳۸,۲۹۷) | (۱۲,۶۳۷,۳۰۶) | (۲۰۰,۹۹۱) |
| ۱۴۸,۸۷۱                  | ۹۷۷,۱۷۱      | -   | ۹۷۷,۱۷۱      | ۹۵۰,۹۱۲      | ۲۶,۲۵۹    |
| <b>حساب های دریافتی:</b> |              |     |              |              |           |
| ۴۱۳,۷۸۵                  | ۱,۰۶۳,۳۷۶    | -   | ۱,۰۶۳,۳۷۶    | -            | ۱۷-۲      |
| ۶۵۴,۲۲۰                  | ۶۵۴,۲۲۲      | -   | ۶۵۴,۲۲۲      | -            | ۱۷-۲      |
| ۶,۳۷۲                    | ۳۵۲,۱۹۴      | -   | ۳۵۲,۱۹۴      | -            | ۱۷-۲      |
| ۱۵,۸۷۷                   | ۵۴,۴۸۵       | -   | ۵۴,۴۸۵       | -            | ۱۷-۲      |
| ۶۹,۹۸۰                   | ۲۸,۲۲۷       | -   | ۲۸,۲۲۷       | -            | ۱۷-۲      |
| ۲۰,۴۹۶                   | ۲۰,۷۵۵       | -   | ۲۰,۷۵۵       | -            | ۱۷-۲      |
| ۵,۶۵۳                    | ۱۴,۱۰۰       | -   | ۱۴,۱۰۰       | -            | ۱۷-۲      |
| ۱۹۲,۹۵۲                  | ۸۹,۳۸۴       | -   | ۸۹,۳۸۴       | -            | ۱۷-۲      |
| ۳۱۵                      | ۱,۵۷۷        | -   | ۱,۵۷۷        | ۱,۴۹۴        | ۸۳        |
| ۱۵۲,۴۲۱                  | -            | -   | -            | -            | -         |
| ۱۸,۸۳۷                   | -            | -   | -            | -            | -         |
| ۵۶,۹۵۷                   | ۱۰,۹۱۱۳      | -   | ۱۰,۹۱۱۳      | ۵۳,۵۱۶       | ۵۵,۵۹۷    |
| ۱,۰۱۲,۸۶۶                | ۲,۱۸۷,۴۴۴    | -   | ۲,۱۸۷,۴۴۴    | ۱۴۴,۳۹۴      | ۲,۰۴۳,۰۵۰ |
| <b>سایر دریافتی ها:</b>  |              |     |              |              |           |
| <b>اسناد دریافتی:</b>    |              |     |              |              |           |
| ۲,۱۳۸,۹۲۱                | ۱,۲۳۸,۹۲۱    | -   | ۱,۲۳۸,۹۲۱    | -            | ۱۷-۳      |
| ۸۸۹,۴۶۲                  | ۷۸۹,۴۶۲      | -   | ۷۸۹,۴۶۲      | -            | ۱۷-۴      |
| ۳,۲۰۸,۸۳۲                | ۲,۱۲۵,۰۵۰    | -   | ۲,۱۲۵,۰۵۰    | -            | ۱۷-۵      |
| ۶,۲۳۶,۷۶۵                | ۴,۱۵۲,۴۲۲    | -   | ۴,۱۵۲,۴۲۲    | -            | ۱۷-۵      |
| ۵,۸۳۸                    | ۳,۹۸۲        | -   | ۳,۹۸۲        | ۳,۹۱۸        | ۶۵        |
| ۱۱,۱۱۴                   | ۱۳,۶۶۸       | -   | ۱۳,۶۶۸       | ۱۳,۶۶۲       | ۶         |
| ۱۶,۹۵۲                   | ۱۷,۶۵۱       | -   | ۱۷,۶۵۱       | ۱۷,۵۸۰       | ۷۱        |
| ۷,۴۱۶,۴۵۵                | ۷,۲۳۵,۶۹۸    | -   | ۷,۲۳۵,۶۹۸    | ۱,۱۱۲,۸۸۶    | ۶,۱۲۲,۸۱۲ |

- 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 ۱۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان بابت واگذاری سهام سرآوا با بدهی سود سهام برداختنی سال ۱۴۰۰ تهران، مبلغ ۱۸۵ میلیارد طی یک فقره چک وصول و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۱,۲۳۹ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ دریافت گردید.  
 ۱۷-۴- مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بابت واگذاری سهام سرآوا با بدهی سود سهام برداختنی سال ۱۴۰۰ تهران و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۷۸۹ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ دریافت گردید.  
 ۱۷-۵- مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت تدبیرگران فناوری اطلاعات ایرانیان بابت واگذاری سهام سرآوا با بدهی سود سهام برداختنی سال ۱۴۰۰ به شرکت بانک تجارت طبق الحاقیه سه جانبه منعقد تهران و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۲,۱۲۵ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ دریافت گردید.  
 ۱۷-۶- 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)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| (مبالغ میلیون ریال)   |               | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |            | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |            |
|---|---------------|------------|------------|------------|------------|
| یادداشت   | بهای تمام شده | کاهش ارزش  | خالص       | ارزش بازار | خالص       |
| <b>سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس</b> |               |            |            |            |            |
| ۱۸-۱  | ۷۱,۳۴۹        | -          | ۷۱,۳۴۹     | ۶,۳۵۳,۰۹۶  | ۱,۲۳۵,۸۴۱  |
| سهام شرکتها   |               |            |            |            |            |
| ۱۸-۲  | ۱۱,۶۹۳,۵۳۰    | -          | ۱۱,۶۹۳,۵۳۰ | ۱۲,۲۱۰,۶۵۹ | ۳,۱۴۸,۸۶۴  |
| واحدهای صندوق های سرمایه گذاری                                    |               |            |            |            |            |
| ۱۸-۳  | ۳,۳۹۹,۱۱۱     | -          | ۳,۳۹۹,۱۱۱  | ۳,۷۱۱,۹۰۳  | ۳,۴۴۳,۸۸۶  |
| سایر اوراق بهادار   |               |            |            |            |            |
|   | ۱۵,۱۶۳,۹۹۰    | -          | ۱۵,۱۶۳,۹۹۰ | ۲۲,۲۷۵,۶۵۷ | ۷,۸۶۶,۱۷۳  |
| ۱۸-۴  | ۳,۱۷۲,۰۹۲     | -          | ۳,۱۷۲,۰۹۲  | ۳,۲۱۰,۶۶۱  | ۴,۷۴۹,۰۵۲  |
| سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری               |               |            |            |            |            |
| ۱۸-۵  | ۳,۰۰۰,۰۰۰     | -          | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۰۰۰,۰۰۰  |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار                                 |               |            |            |            |            |
|   | ۶,۱۷۲,۰۹۲     | -          | ۶,۱۷۲,۰۹۲  | ۶,۲۱۰,۶۶۱  | ۷,۷۴۹,۰۵۲  |
|   | ۲۱,۳۳۶,۰۸۱    | -          | ۲۱,۳۳۶,۰۸۱ | ۲۸,۴۸۶,۳۱۸ | ۱۵,۶۳۴,۸۵۸ |

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

| (مبالغ میلیون ریال)                       |                | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰    |           | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   |              |
|---|----------------|---------------|-----------|--------------|--------------|
| یادداشت                                   | تعداد          | بهای تمام شده | کاهش ارزش | خالص         | ارزش بازار   |
|   | ۲۴,۲۳۹,۰۶۲     | ۴۶,۰۰۹        | -         | ۴۶,۰۰۹       | ۱۷,۷۸۵       |
| شرکت لیزینگ ایران                         |                |               |           |              |              |
|   | ۲۴,۹۴۱,۵۱۷     | ۸۹۳,۱۳۲       | -         | ۸۹۳,۱۳۲      | ۹۸۴,۹۰۹      |
| پدیده شیمی پایدار                         |                |               |           |              |              |
|   | ۳۰,۰۰۰,۴۸۰,۰۳۸ | ۱۵,۶۱۰,۶۰۱    | -         | ۱۵,۶۱۰,۶۰۱   | ۶,۰۰۰,۳۸۸    |
| موسسه اعتباری ملل                         |                |               |           |              |              |
|   | ۳۲,۶۰۵,۷۸۰     | ۱۲۴,۶۲۷       | -         | ۱۲۴,۶۲۷      | ۸,۹۸۶        |
| شرکت کارت اعتباری ایران کیش               |                |               |           |              |              |
|   | ۱۲۳,۴۴۲,۹۲۵    | ۵۸۶,۴۲۲       | -         | ۵۸۶,۴۲۲      | -            |
| شرکت پیشگامان فن آوری و دانش آرمیس (تپسی) |                |               |           |              |              |
|   |                | ۱۷,۲۶۰,۷۹۱    | -         | ۱۷,۲۶۰,۷۹۱   | ۷,۰۱۱,۹۶۸    |
| تهاتر با حساب های پرداختی                 | ۲۲-۱           | (۱۷,۱۸۹,۴۴۲)  | -         | (۱۷,۱۸۹,۴۴۲) | (۱۵,۰۲۰,۰۳۳) |
|   |                | ۷۱,۳۴۹        | -         | ۷۱,۳۴۹       | ۶,۳۵۳,۰۹۶    |

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 تماما متعلق به شرکتهای یاد شده می باشد. از آنجا که با توجه به ماهیت قرارداد تمامی مزایا و مخاطرات سهام یاد شده با سرمایه گذار است، بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور با حساب پرداختی متقابل آن تهاتر شده است.

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

| (مبالغ میلیون ریال)                                 |               | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |            | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |           |
|---|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| تعداد   | بهای تمام شده | کاهش ارزش  | خالص       | ارزش بازار | خالص      |
| ۸۸۶,۴۹۱,۶۲۲   | ۹,۰۱۳,۳۰۳     | -          | ۹,۰۱۳,۳۰۳  | ۹,۰۱۹,۱۶۶  | ۳۴۵,۴۲۴   |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین) |               |            |            |            |           |
| ۱۳,۵۹۷,۵۵۲  | ۲,۶۲۷,۲۳۶     | -          | ۲,۶۲۷,۲۳۶  | ۳,۱۳۸,۵۸۷  | ۲,۶۵۳,۴۴۶ |
| صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان (کاردان)       |               |            |            |            |           |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۰۰۰,۰۰۰     | -          | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | -         |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوع دوم اعتبار     |               |            |            |            |           |
| ۲۸۵,۶۲۶   | ۲,۹۸۱         | -          | ۲,۹۸۱      | ۲,۹۰۶      | -         |
| صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا                 |               |            |            |            |           |
| -   | -             | -          | -          | -          | ۶۸,۰۰۵    |
| صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش - س (زرین)            |               |            |            |            |           |
| -   | -             | -          | -          | -          | ۱۰,۰۰۹۹   |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اعتماد هامرز       |               |            |            |            |           |
| -   | -             | -          | -          | -          | ۷۱,۸۹۰    |
| صندوق سرمایه گذاری آوای تراز زاگرس                  |               |            |            |            |           |
|   | ۱۱,۶۹۳,۵۳۰    | -          | ۱۱,۶۹۳,۵۳۰ | ۱۲,۲۱۰,۶۵۹ | ۳,۱۴۸,۸۶۴ |



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

۱۸-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |                  | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       |                  |           |                  |         |  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|---------|--|
| ارزش بازار       | خالص             | ارزش بازار       | خالص             | کاهش ارزش | بهای تمام شده    | تعداد   |  |
| ۱,۰۱۶,۲۷۲        | ۱,۰۱۶,۲۷۲        | ۱,۰۱۶,۲۷۲        | ۱,۰۱۶,۲۷۲        | -         | ۱,۰۱۶,۲۷۲        | ۹۹۹,۹۹۸ | اوراق مشارکت شهرداری اسلامشهر ۲۱۲- ۳ ماهه ۱۸٪ (مهر ۲۱۲)                |
| ۶۰۰,۰۱۵          | ۶۰۰,۰۱۵          | ۶۵۳,۴۵۷          | ۵۶۸,۱۰۰          | -         | ۵۶۸,۱۰۰          | ۲۷۹,۴۶۰ | اوراق سلف موازی نفت، س صادر اربوند ۰۲- (صنفت ۰۲۱)                      |
| -                | -                | ۳۰۱,۶۷۷          | ۲۹۶,۹۵۸          | -         | ۲۹۶,۹۵۸          | ۱۵۴,۷۰۰ | اوراق سلف موازی استاندارد برش نشان صادراتی شرکت پتروپالایش کنگان (سید) |
| ۳۰۰,۰۶۷          | ۳۰۰,۰۶۷          | ۳۳۴,۹۵۱          | ۲۸۶,۲۳۱          | -         | ۲۸۶,۲۳۱          | ۳۲۴,۸۰۰ | اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۳)                                   |
| ۳۰۰,۰۲۳          | ۳۰۰,۰۲۳          | ۳۳۰,۷۵۶          | ۲۸۶,۳۵۰          | -         | ۲۸۶,۳۵۰          | ۳۲۸,۸۰۰ | اوراق سلف موازی متانول بوشهر (سمتا ۰۲۴)                                |
| ۳۰۰,۰۳۰          | ۳۰۰,۰۳۰          | ۳۲۳,۹۵۵          | ۲۸۴,۲۷۰          | -         | ۲۸۴,۲۷۰          | ۲۸۳,۲۰۰ | اوراق سلف موازی متانول بوشهر (سمتا ۰۲۵)                                |
| -                | -                | ۳۱۹,۶۷۷          | ۲۹۰,۴۷۴          | -         | ۲۹۰,۴۷۴          | ۳۳۵,۶۰۰ | اوراق سلف موازی متانول مرجان (سمتا ۰۲۱)                                |
| ۱۵۰,۰۷۲          | ۱۵۰,۰۷۲          | ۱۶۱,۷۴۳          | ۱۳۶,۴۹۲          | -         | ۱۳۶,۴۹۲          | ۱۵۷,۸۰۰ | اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۱)                                   |
| ۱۵۰,۰۵۱          | ۱۵۰,۰۵۱          | ۱۶۱,۵۹۹          | ۱۳۶,۳۴۷          | -         | ۱۳۶,۳۴۷          | ۱۵۷,۳۰۰ | اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۲)                                   |
| -                | -                | ۵۰,۸۹۹           | ۵۰,۹۱۱           | -         | ۵۰,۹۱۱           | ۵۰,۸۹۹  | اوراق مشارکت صنوک مریجه دکتر عبیدی- ۳ ماهه ۱۸٪ (صنواور ۱۲)             |
| ۴۸,۴۹۴           | ۴۲,۷۷۲           | ۴۱,۶۶۸           | ۳۱,۲۳۴           | -         | ۳۱,۲۳۴           | ۴,۲۵۰   | اوراق سلف موازی استاندارد سمتا ۰۱۱                                     |
| -                | -                | ۶,۰۰۰            | ۶,۰۰۴            | -         | ۶,۰۰۴            | ۶,۰۰۰   | اوراق مشارکت شهرداری قم (قم ۰۲۱۲)                                      |
| ۱۹               | ۳۰               | ۷,۷۸۷            | ۸,۰۰۱            | -         | ۸,۰۰۱            | ۷,۹۳۶   | اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸  |
| ۴۰۵              | ۴۰۶              | ۴۰۰              | ۴۰۶              | -         | ۴۰۶              | ۴۰۰     | اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۲۰۹۱۵ (شستان ۰۲)                            |
| -                | -                | ۲۹۷              | ۲۹۷              | -         | ۲۹۷              | ۲۹۷     | اوراق مشارکت صنوک مریجه پاکشو (پاکشو ۵۰۳)                              |
| ۲۶               | ۲۶               | ۱۵۵              | ۱۵۳              | -         | ۱۵۳              | ۱۰۰     | اوراق سلف میلگرد آتیه خاورمیانه (عمیلگرد)-بورس کالا                    |
| ۱۰۱              | ۱۰۱              | ۱۰۱              | ۱۰۱              | -         | ۱۰۱              | ۱۰۰     | اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۲۰۴ ماهه ۱۸٪ (مکرچ ۳۰۴)                     |
| ۱۰۱              | ۱۰۱              | ۱۰۱              | ۱۰۱              | -         | ۱۰۱              | ۱۰۰     | اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۰۲۴ ماهه ۱۸٪ (مکرچ ۰۲۴)                     |
| -                | -                | ۱۰۱              | ۱۰۱              | -         | ۱۰۱              | ۱۰۰     | اوراق مشارکت صنوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ ماهه ۱۸٪ (صلی ۴۱۲)                   |
| -                | -                | ۱۰۱              | ۱۰۱              | -         | ۱۰۱              | ۱۰۰     | اوراق مشارکت صنوک مریجه صنایع غذایی کوروش- ۳ ماهه ۱۸٪ (صکورش ۰۲)       |
| ۹۶               | ۹۷               | ۹۱               | ۹۲               | -         | ۹۲               | ۹۰      | اوراق صنوک صنعت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸,۵٪ (صنفت ۱۳۱۲)                      |
| ۱۰۱              | ۱۰۱              | ۸۷               | ۸۶               | -         | ۸۶               | ۸۶      | اوراق مشارکت شهرداری قم ۳-۳۰۴ ماهه ۱۸٪ (قم ۳۰۴)                        |
| -                | -                | ۲۹               | ۲۹               | -         | ۲۹               | ۲۹      | اوراق مشارکت شرکت اتوان گستر (گستر ۵۰۱)                                |
| ۵۹,۱۵۳           | ۵۵,۱۲۴           | -                | -                | -         | -                | -       | اوراق مشارکت رایان سایبا ۲ ماهه ۱۶٪- رایان ۱۰۶                         |
| ۲۴۲,۹۷۴          | ۲۱۹,۳۴۰          | -                | -                | -         | -                | -       | اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۱۰۱                                    |
| ۳۵۱,۳۹۹          | ۳۰۰,۱۳۶          | -                | -                | -         | -                | -       | اوراق سلف موازی استاندارد سمیما ۱۰۲                                    |
| ۹,۳۴۴            | ۹,۱۳۴            | -                | -                | -         | -                | -       | اوراق مشارکت شهرداری تهران ۳-۰۱۲ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)                  |
| <b>۳,۵۲۸,۷۴۱</b> | <b>۳,۴۴۳,۸۸۶</b> | <b>۳,۷۱۱,۹۰۳</b> | <b>۳,۳۹۹,۱۱۱</b> | <b>-</b>  | <b>۳,۳۹۹,۱۱۱</b> |         |  |

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

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |                  | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       |                  |           |                  |           |   |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|---|
| ارزش بازار       | خالص             | ارزش بازار       | خالص             | کاهش ارزش | بهای تمام شده    | تعداد     |   |
| ۴,۶۷۲,۲۶۸        | ۴,۶۸۲,۸۴۰        | ۲,۵۵۸,۶۳۶        | ۲,۵۳۰,۷۰۸        | -         | ۲,۵۳۰,۷۰۸        | ۲,۵۵۸,۶۳۶ | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان   |
| -                | -                | ۴۹۷,۵۲۶          | ۵۰۰,۰۰۰          | -         | ۵۰۰,۰۰۰          | ۴۹۷,۱۲۹   | صندوق سرمایه گذاری اتحاد آرمان اقتصاد     |
| ۵۳,۵۸۷           | ۶۱,۳۲۳           | ۶۴,۵۳۵           | ۶۶,۲۵۵           | -         | ۶۶,۲۵۵           | ۶۳۴,۲۵۰   | صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان        |
| ۱,۰۰۸۴           | ۱,۰۰۵۰           | ۴۵,۲۲۱           | ۳۴,۴۶۷           | -         | ۳۴,۴۶۷           | ۲,۹۳۲,۴۰۰ | صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان) |
| ۱۲,۲۳۸           | ۱۳,۱۵۴           | ۳۲,۲۸۸           | ۳۰,۳۴۲           | -         | ۳۰,۳۴۲           | ۲۹۶,۷۰۲   | صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان       |
| ۹,۸۷۵            | ۱۰,۳۲۰           | ۱۲,۴۵۵           | ۱۰,۳۲۰           | -         | ۱۰,۳۲۰           | ۴۱,۸۰۰    | صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان        |
| <b>۴,۷۴۹,۰۵۲</b> | <b>۴,۷۶۸,۶۸۶</b> | <b>۳,۲۱۰,۶۶۱</b> | <b>۳,۱۷۲,۰۹۲</b> | <b>-</b>  | <b>۳,۱۷۲,۰۹۲</b> |           |   |

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |           | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |           |           |               |           |         |
|------------|-----------|------------|-----------|-----------|---------------|-----------|---------|
| ارزش بازار | خالص      | ارزش بازار | خالص      | کاهش ارزش | بهای تمام شده | تعداد     | یادداشت |
| 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     |           |         |

۱۸-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

اوراق مشارکت شهرداری اصفهان



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

| (مبالغ میلیون ریال) |                | یادداشت |  |
|---------------------|----------------|---------|--|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹          | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰     |         |  |
| ۱۴۷,۲۱۸             | ۱۷۹,۶۴۱        | ۱۹-۱    | موجودی نزد بانک‌ها - ریالی             |
| ۲۱۴                 | ۷۵۰            |         | موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی |
| ۲,۰۱۸               | ۲,۳۶۴          | ۱۹-۲    | موجودی صندوق ارزی                      |
| <b>۱۴۹,۴۵۰</b>      | <b>۱۸۲,۷۵۶</b> |         |  |

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

| (مبالغ میلیون ریال) |                |                        |
|---------------------|----------------|------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹          | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰     |                        |
| ۵,۸۳۳               | ۵,۱۵۳          | عملیات سبد های اختصاصی |
| ۱۴۱,۳۸۵             | ۱۷۴,۴۸۸        | سایر عملیات            |
| <b>۱۴۷,۲۱۸</b>      | <b>۱۷۹,۶۴۱</b> |                        |

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۱۴۸ یور، ۳,۴۸۹ پوند و ۳,۴۶۸ دلار بوده که در تاریخ گزارشگری به ترتیب با مبلغ ۳۱۹,۷۴۷ ریال، ۳۶۵,۲۱۱ ریال و ۳۰۰,۶۸۶ ریال تسعیر شده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۹,۰۰۰ 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  |               | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  |                |                                     |
|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام     |                                     |
| ۳۲,۳۳٪      | ۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰   | ۳۲,۳۳٪      | ۲,۹۰۹,۹۹۸,۸۰۰  | بانک سامان                          |
| ۳۱,۳۳٪      | ۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰   | ۳۱,۳۳٪      | ۲,۸۱۹,۹۹۸,۸۰۰  | بانک تجارت                          |
| ۱۶,۶۷٪      | ۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰   | ۱۶,۶۷٪      | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۱۲۰۰ | شرکت سرمایه گذاری ایرانیان          |
| ۱۶,۶۷٪      | ۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰   | ۱۶,۶۷٪      | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۱۲۰۰ | شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان       |
| ۱,۵۰٪       | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۵۰٪       | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰    | شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت  |
| ۰,۵۰٪       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰,۵۰٪       | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت زیر ساخت فناوری تجارت ایرانیان |
| ۰,۵۰٪       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰,۵۰٪       | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت پردازشگران سامان               |
| ۰,۵۰٪       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰,۵۰٪       | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان |
| ۱۰۰٪        | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪        | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |                                     |

۱-۲۰- 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.

| ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                                  |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| تعداد سهام                    | تعداد سهام                    | مانده ابتدای دوره                |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 |                                  |
| -                             | ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | افزایش سرمایه از محل سود انباشته |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | مانده در پایان دوره              |

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                              |
|------------|------------|------------------------------|
| ۲,۶۶       | ۲,۶۰       | نسبت جاری تعدیل شده          |
| ۰,۷۱       | ۰,۸۲       | نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده |

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

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه مبلغ ۲۹۷,۴۰۹ 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 میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |                          | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰   |        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   |              |
|------------------------|--------------------------|--------------|--------|--------------|--------------|
|                        |                          | سایر اشخاص   |        | جمع          |              |
| تجاری                  |                          | اشخاص وابسته |        | جمع          |              |
| پرداختنی‌های تجاری     |                          |              |        |              |              |
| حسابهای پرداختنی       |                          |              |        |              |              |
| ۲۲-۱-۱                 | جاری مشتریان بازارگردانی | ۱۷,۲۸۱,۰۸۵   | -      | ۱۷,۲۸۱,۰۸۵   | ۱۵,۱۲۶,۸۱۲   |
|                        | بانک سامان               | -            | ۱۳,۵۴۵ | -            | ۹۶,۸۱۶       |
|                        | بانک تجارت               | -            | -      | -            | ۶۳,۷۰۰       |
| ۲۲-۱-۲                 | شهرداری تهران            | ۳۹۰,۰۰۰      | -      | ۳۹۰,۰۰۰      | ۳۹۰,۰۰۰      |
|                        | سایر                     | ۲,۸۷۸        | ۲۲۳    | ۳,۱۰۱        | ۴,۷۷۵        |
|                        |                          | ۱۷,۶۷۳,۹۶۳   | ۱۳,۷۶۸ | ۱۷,۶۸۷,۷۳۰   | ۱۵,۶۸۲,۱۰۴   |
| ۱۸-۱                   | تهاتر با سرمایه گذاری‌ها | (۱۷,۱۸۹,۴۴۲) | -      | (۱۷,۱۸۹,۴۴۲) | (۱۵,۰۲۰,۰۷۳) |
|                        |                          | ۴۸۴,۵۲۱      | ۱۳,۷۶۸ | ۴۹۸,۲۸۶      | ۶۶۲,۰۲۹      |
| سایر پرداختنی‌ها       |                          |              |        |              |              |
|                        | حقوق و دستمزد پرداختنی   | ۸۸۹          | -      | ۸۸۹          | ۹۱۷          |
|                        | ذخیره عیدی               | ۷,۴۳۵        | -      | ۷,۴۳۵        | ۳۷           |
|                        | ذخیره مرخصی کارکنان      | ۲,۶۴۲        | -      | ۲,۶۴۲        | ۴,۶۸۱        |
|                        | مالیات حقوق پرداختنی     | ۳,۶۱۴        | -      | ۳,۶۱۴        | ۸,۳۱۸        |
|                        | حق بیمه پرداختنی         | ۶,۲۷۱        | -      | ۶,۲۷۱        | ۳,۶۰۰        |
|                        | سپرده بیمه پرداختنی      | ۲,۷۴۴        | ۱۶۹    | ۲,۹۱۳        | ۲,۱۱۰        |
|                        | ذخیره هزینه‌های معوق     | ۱۰,۳۶۱       | -      | ۱۰,۳۶۱       | ۲۶,۵۰۸       |
|                        | سایر                     | ۱,۸۷۰        | ۶      | ۱,۸۷۵        | ۱,۹۳۶        |
|                        |                          | ۳۵,۸۲۶       | ۱۷۵    | ۳۶,۰۰۲       | ۴۸,۱۰۷       |
|                        |                          | ۵۲۰,۳۴۶      | ۱۳,۹۴۲ | ۵۳۴,۲۸۸      | ۷۱۰,۱۳۶      |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |                   | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |  |
|------------------------|-------------------|------------|--|-------------|--|
|                        | مانده ابتدای دوره | ۱۵,۱۲۶,۸۱۲ |  | ۱۲,۲۰۳,۱۹۱  |  |
|                        | خرید اوراق بهادار | -          |  | ۱۱,۷۶۹,۸۳۴  |  |
|                        | فروش اوراق بهادار | (۴۸۵,۴۹۴)  |  | (۹,۱۹۹,۲۱۰) |  |
|                        | کارمزد            | ۲,۶۳۹,۷۶۳  |  | ۳۵۲,۹۹۶     |  |
|                        | مانده پایان دوره  | ۱۷,۲۸۱,۰۸۱ |  | ۱۵,۱۲۶,۸۱۲  |  |

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

۲۲-۱-۳- بابت مبلغ تنخواه قرارداد شهرداری تهران که در پایان قرارداد به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ عودت می‌گردد.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۲۲- پرداختنی های بلندمدت

| (مبالغ به میلیون ریال)   |            |            |              |   |
|--------------------------|------------|------------|--------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |            |              |   |
| جمع                      | جمع        | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | یادداشت   |
| <b>تجاری</b>             |            |            |              |   |
| <b>اسناد پرداختنی</b>    |            |            |              |   |
| ۵۱۰,۰۰۰                  | ۵۱۰,۰۰۰    | ۵۱۰,۰۰۰    | -            | ۲۲-۲-۱<br>شهرداری اصفهان                        |
| <b>حساب های پرداختنی</b> |            |            |              |   |
| ۱,۰۵۰,۰۰۰                | ۲,۲۵۰,۰۰۰  | ۲,۲۵۰,۰۰۰  | -            | ۲۲-۲-۲<br>گروه پتروشیمی تابان فردا              |
| ۴۷۵,۰۰۰                  | ۱,۱۷۵,۰۰۰  | ۱,۱۷۵,۰۰۰  | -            | ۲۲-۲-۲<br>شهرداری قم                            |
| -                        | ۵۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰    | -            | ۲۲-۲-۲<br>شرکت معدنی و صنعتی گل گهر             |
| ۳۷۵,۰۰۰                  | ۳۷۵,۰۰۰    | ۳۷۵,۰۰۰    | -            | ۲۲-۲-۲<br>شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا       |
| -                        | ۳۷۳,۰۰۰    | ۳۷۳,۰۰۰    | -            | ۲۲-۲-۲<br>شرکت پتروشیمی مرجان                   |
| -                        | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰    | -            | ۲۲-۲-۲<br>شهرداری کرج                           |
| ۱۰۰,۰۰۰                  | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰    | -            | ۲۲-۲-۲<br>شهرداری اسلامشهر                      |
| ۹۱,۶۸۷                   | ۹۱,۶۸۷     | ۹۱,۶۸۷     | -            | ۲۲-۲-۲<br>شرکت لبنیات و بستنی دومینو            |
| -                        | ۷۵,۰۰۰     | ۷۵,۰۰۰     | -            | ۲۲-۲-۲<br>شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان |
| ۴۸,۰۰۰                   | ۴۸,۰۰۰     | ۴۸,۰۰۰     | -            | ۲۲-۲-۲<br>شهرداری یزد                           |
| ۲,۱۳۹,۶۸۷                | ۵,۰۸۷,۶۸۷  | ۵,۰۸۷,۶۸۷  | -            |   |
| ۲,۶۴۹,۶۸۷                | ۵,۵۹۷,۶۸۷  | ۵,۵۹۷,۶۸۷  | -            |   |

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

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

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |  |
|------------------------|------------|--|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |  |
| ۹,۸۰۵                  | ۲۱,۶۷۳     |  |
| (۳۳۰)                  | (۳,۳۶۷)    |  |
| ۱۲,۱۹۸                 | ۱۹,۵۶۰     |  |
| ۲۱,۶۷۳                 | ۳۷,۸۶۶     |  |

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

شرکت تأمین سرمایه کلردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- مالیات پرداختنی

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

|                                 | (مبالغ میلیون ریال) |                  |
|---------------------------------|---------------------|------------------|
|                                 | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹          | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       |
| مانده در ابتدای دوره            | ۶۷۶.۷۹۰             | ۹۶۳.۴۶۴          |
| ذخیره مالیات عملکرد دوره        | ۱.۰۸۳.۳۷۰           | ۱.۱۰۴.۰۱۶        |
| تعدیل ذخیره مالیات دوره‌های قبل | ۱۰۷.۵۹۸             | ۴.۳۴۹            |
| پرداختی طی دوره                 | (۹۰۴.۱۹۴)           | (۹۶۷.۱۲۰)        |
|                                 | <u>۹۶۳.۴۶۴</u>      | <u>۱.۱۰۴.۶۰۹</u> |

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

| نحوه تشخیص      | مالیات              |                  |                |           |      |         | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی                | سال مالی |
|-----------------|---------------------|------------------|----------------|-----------|------|---------|---------------------------|----------------------------------|----------|
|                 | (مبالغ میلیون ریال) |                  | مالیات         |           |      |         |                           |                                  |          |
|                 | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹          | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       | مانده پرداختنی | پرداختی   | قطعی | تشخیصی  |                           |                                  |          |
| رسیدگی به دفاتر | ۵۹۴                 | -                | ۵۹۴            | -         | -    | ۹.۶۲۸   | -                         | ۱۳۹۳                             |          |
| رسیدگی به دفاتر | -                   | -                | -              | ۳۳۷.۱۰۹   | -    | ۳۳۷.۱۰۹ | ۲۵۹.۱۱۱                   | ۱۳۹۸                             |          |
| رسیدگی به دفاتر | ۲۹.۶۰۰              | -                | -              | ۷۰۵.۷۹۷   | -    | ۷۰۵.۷۹۷ | ۶۷۶.۱۹۶                   | ۱۳۹۹                             |          |
| رسیدگی نشده     | ۹۳۳.۳۷۰             | -                | -              | ۱.۰۸۳.۳۷۰ | -    | -       | ۱.۰۸۳.۳۷۰                 | ۱۴۰۰                             |          |
| رسیدگی نشده     | -                   | ۱.۱۰۴.۰۱۶        | -              | -         | -    | -       | ۱.۱۰۴.۰۱۶                 | دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |          |
|                 | <u>۹۶۳.۴۶۴</u>      | <u>۱.۱۰۴.۶۱۰</u> |                |           |      |         |                           |                                  |          |

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ به جز سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- 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 مازاد بر ذخیره سال ۱۳۹۸ به دلیل عدم قبول تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ناشی از مطالبات موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال ۱۳۹۲ می باشد.

۲۴-۲-۳- مالیات بر درآمد دوره مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و استفاده از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. در حسابها انعکاس یافته است.

۲۴-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

|  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       |
|--|------------------|------------------|
| سود حسابداری قبل از مالیات   | ۱۴.۲۳۴.۳۱۱       | ۷.۰۵۲.۸۲۷        |
| اثر درآمدهای معاف از مالیات:   |                  |                  |
| سود سرمایه گذاری ها  | (۲.۲۳۲.۴۰۶)      | (۲.۲۵۲.۷۵۶)      |
| درآمد تمهد پذیره نویسی اوراق مالی اسلامی   | (۴۱۸.۶۷۵)        | -                |
| درآمد سود سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس  | (۱۴.۸۵۴)         | -                |
| درآمد واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس  | (۶.۱۵۲.۰۲۶)      | -                |
|  | <u>۵.۴۱۶.۳۵۰</u> | <u>۴.۸۰۰.۰۷۰</u> |
| هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۳ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد) | <u>۱.۰۸۳.۳۷۰</u> | <u>۱.۱۰۴.۰۱۶</u> |

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- پیش دریافت ها

| (مبالغ میلیون ریال) |              | یادداشت   |
|---------------------|--------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹          | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰   |   |
|                     |              | سایر مشتریان  |
| ۵۷۹,۱۰۳             | ۱,۶۸۸,۱۶۳    | شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا                       |
| ۹۴۷,۸۳۰             | ۱,۲۸۰,۷۹۵    | شهرداری کرج   |
| -                   | ۱,۲۷۵,۰۸۶    | شرکت معدنی و صنعتی گل گهر                           |
| -                   | ۱,۰۸۲,۴۲۵    | شرکت دیش سبز گستر                                   |
| ۱۵۳,۰۸۳             | ۱,۰۲۹,۹۶۸    | شرکت لبنیات و بستنی دومینو                          |
| ۱,۰۹۵,۲۸۳           | ۸۸۷,۵۱۸      | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران                         |
| ۵۹۳,۴۶۵             | ۸۵۸,۹۴۷      | شهرداری قم  |
| -                   | ۸۴۸,۸۶۳      | شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان                     |
| ۱,۲۴۸,۸۶۶           | ۷۶۰,۶۴۱      | شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونند                     |
| -                   | ۷۶۴,۵۰۷      | شرکت پترو پالایش کنگان                              |
| -                   | ۷۲۹,۰۳۵      | شرکت گروه صنعتی پاک شو                              |
| ۵۴۴,۳۵۹             | ۶۷۶,۶۹۱      | شرکت پتروشیمی مرجان                                 |
| ۷۲۱,۳۸۹             | ۵۱۹,۲۵۴      | شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح- شستان |
| ۵۶۶,۴۸۴             | ۴۷۵,۷۹۴      | شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان              |
| ۵۵۲,۲۶۶             | ۴۶۳,۲۰۸      | شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام                     |
|                     | ۳۱۵,۰۰۰      | شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان        |
| ۶۴۴,۶۴۱             | ۳۲۳,۸۱۷      | شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی              |
| ۳۷۵,۷۶۸             | ۳۰۴,۵۸۶      | شرکت دکتر داروسازی عبیدی                            |
| ۶۵۵,۰۰۰             | ۲۶۱,۵۳۴      | شرکت، صنعت غذایی کورش                               |
| -                   | ۲۰۰,۹۹۱      | شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان                       |
| ۱۶۴,۱۶۳             | ۱۳۰,۱۷۲      | شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس                         |
| -                   | ۷۴,۷۹۷       | شرکت تولیدی فاران شیمی تویسرکان                     |
| ۱۳۰,۰۰۰             | ۵۶,۳۲۴       | شهرداری تهران                                       |
| ۳۴۳,۶۶۹             | ۵۰,۸۵۶       | شرکت ملی نفت ایران                                  |
| ۵۳,۰۴۹              | ۳۹,۶۴۱       | شهرداری اسلامشهر                                    |
| ۲۲,۴۴۸              | ۱۵,۶۴۷       | شهرداری یزد   |
| ۶۴,۲۲۵              | -            | شرکت نفت و گاز صبای کنگان                           |
| ۴۶,۱۰۵              | -            | شرکت لیزینگ رایان سایپا                             |
| ۳۷,۰۸۰              | -            | شرکت لیزینگ ایران                                   |
| ۱۶,۲۴۱              | ۲۳,۴۲۴       | سایر  |
| ۹,۵۵۴,۵۱۹           | ۱۵,۱۳۷,۶۸۴   |   |
| (۷,۲۲۱,۰۲۷)         | (۱۲,۸۳۸,۲۹۷) | ۱۷  |
| ۲,۳۳۳,۴۹۲           | ۲,۲۹۹,۳۸۷    |   |

تهاتر با اسناد دریافتی

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- نقد حاصل از عملیات

| ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |  |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |  |
| ۴,۵۹۱,۰۵۸                     | ۵,۹۴۸,۸۱۱                     | سود خالص                                       |
|                               |                               | تعدیلات:                                       |
| ۹۲۰,۲۵۷                       | ۱,۱۰۴,۰۱۶                     | هزینه مالیات بر درآمد                          |
| ۱۹,۹۸۰                        | ۵۵,۳۲۰                        | استهلاک دارایی‌های غیر جاری                    |
| ۹,۳۲۴                         | ۱۶,۱۹۳                        | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۲۴۲)                         | (۳۴۶)                         | سود تسعیر ارز وجه نقد                          |
| ۵,۵۴۰,۳۷۷                     | ۷,۱۲۳,۹۹۵                     |  |
| ۱,۱۰۷,۸۱۶                     | ۸۰,۷۵۷                        | کاهش/(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی              |
| (۵,۷۱۹)                       | ۱۶,۶۵۵                        | افزایش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت               |
| (۸۷۰,۰۶۹)                     | (۲۰۵,۰۸۲)                     | کاهش/(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی           |
| -                             | (۱۳,۵۰۰)                      | افزایش سایر دارایی‌ها                          |
| (۸۲۴,۱۷۰)                     | (۵,۷۰۱,۲۲۳)                   | افزایش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت              |
| ۷۰۵,۳۸۵                       | ۲,۷۷۶,۴۰۲                     | افزایش پرداختی‌های عملیاتی                     |
| (۹۳۹,۶۸۹)                     | (۳۴,۱۰۵)                      | افزایش/(کاهش) پیش دریافت‌ها                    |
| ۴,۷۱۳,۹۳۲                     | ۴,۰۴۳,۹۰۰                     | نقد حاصل از عملیات                             |

۱-۲۶- دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

| ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۹ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |  |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |  |
| ۱۴,۸۵۵                        | -                             | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام                 |
| ۱,۷۶۹,۵۹۹                     | ۲,۲۵۲,۷۵۶                     | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۱,۷۸۴,۴۵۴                     | ۲,۲۵۲,۷۵۶                     |  |

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

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

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

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

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

۲۷-۱-۵- بدهیها یا دارایی هایی که قراردادی نیستند (مانند مالیات بر درآمد که در نتیجه الزامات قانونی دولت ایجاد میشود)، بدهی مالی یا دارایی مالی محسوب نمی شوند. ذخایر، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی، تعهدات عرفی، ناشی از قرارداد نمی باشند و در نتیجه، بدهی مالی محسوب نمی شوند.

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

۲۷-۲- مدیریت سرمایه

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷-۲-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۶,۶۷۸,۴۵۲   | ۹,۵۷۳,۸۳۸   | جمع بدهی ها                           |
| (۱۴۹,۴۵۰)   | (۱۸۲,۷۵۷)   | موجودی نقد                            |
| ۶,۵۲۹,۰۰۲   | ۹,۳۹۱,۰۸۰   | خالص بدهی                             |
| ۲۲,۳۳۲,۸۸۲  | ۲۵,۲۸۱,۶۹۲  | حقوق مالکانه                          |
| ۲۹%         | ۳۷%         | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۲۷-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

ارائه خدمات برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت بر ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند. همچنین به منظور کاهش آسیب‌پذیری ریسک‌ها بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌گردد.

۲۷-۳-۱- ریسک تغییر قوانین و مقررات

از جمله ریسک‌هایی که سهم از بازار شرکت را تحت تاثیر قرار می‌دهد تغییر در سیاست‌های مقام ناظر می‌باشد. انتشار اوراق بدهی بدون متعهد پذیره نویس و بازارگردان خصوصا از سوی دولت موجب کاهش درآمد شرکت می‌گردد. ورود رقبای بدون تخصص با استفاده از کاهش نرخ کارمزد جهت جذب مشتریان، صدور مجوز فعالیت‌های تخصصی تأمین سرمایه به سایر نهاد‌های مالی و در مقابل عدم صدور مجوز کارگزاری-معامله‌گری به شرکت از جمله مواردی است که شرکت را با ریسک کاهش سهم از بازار روبرو می‌کند. جهت کاهش چنین ریسک‌هایی، شرکت با ارائه خدمات حرفه‌ای و تخصصی به مشتریان خود با بالاترین سطح کیفیت اقدام به جلب رضایت حداکثری مشتریان کرده است.

۲۷-۳-۲- ریسک نرخ بهره

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

۲۷-۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت به منظور کاهش ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان، سیاستی مبنی بر معامله با مشتریان دارای رتبه اعتباری بالا و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که توسط کمیته ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. به غیر از دولت جمهوری اسلامی ایران که بزرگترین مشتری شرکت محسوب شده با توجه به دریافت کارمزد به شکل پیش دریافت و اوراق منتشر شده از سوی آن نیز از میزان ریسک پایینی برخوردار می‌باشد، انتظار می‌رود ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان به شرکت تحمیل نشود لذا بدین منظور از مشتریان بزرگ شرکت نیز، تضامین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| نام مشتری   | میزان مطالبات |               | کاهش ارزش   |
|---|---------------|---------------|-------------|
|   | سررسید شده    | میزان مطالبات |             |
|   | میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان             | -             | ۱,۰۶۳,۳۷۶     | -           |
| صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان               | -             | ۲۸,۲۲۷        | -           |
| صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین) | -             | ۴۵۴,۲۳۲       | -           |
| صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان                  | -             | ۲۰,۷۵۵        | -           |
| 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 کاردان                 | -             | ۵۴,۴۸۵        | -           |
| شرکت پتروشیمی بوشهر                                 | -             | ۸۹,۳۸۴        | -           |
| سایر  | -             | ۱,۴۷۱,۸۰۶     | -           |
| جمع   | -             | ۷,۳۳۵,۶۹۸     | -           |

۲۷-۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰         | عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع       |
|--------------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|-----------|
| پرداختنی های تجاری |             |               | ۴۰۶,۶۴۶         | ۵,۵۹۷,۶۸۷      | ۶,۰۰۴,۳۳۳ |
| سایر پرداختنی ها   | ۹,۸۸۵       | ۷,۴۳۵         | ۱۱۰,۳۲۳         | -              | ۱۲۷,۶۴۳   |
|                    | ۹,۸۸۵       | ۷,۴۳۵         | ۵۱۶,۹۶۸         | ۵,۵۹۷,۶۸۷      | ۶,۱۳۱,۹۷۶ |

۲۷-۳-۵- ریسک عملیاتی

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

۲۷-۳-۶- ریسک بازار

ریسک بازار شامل ریسک تغییرات قیمتی اوراق بهادار، ریسک بازارگردانی، ریسک نرخ بهره و سود، ریسک نرخ ارز و ریسک تورم می باشد. بنابر این فعالیت های شرکت در زمینه ی بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق متأثر از بازار بدهی و بازار بورس می باشد. به این صورت که چنانچه بازدهی بازار سهام به نسبت بازارهای دیگر به طرز محسوسی بالاتر باشد، اقبال عمومی به خرید سهام موجود در بازار به نسبت اوراق بازار بدهی بیشتر خواهد شد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دارایی های پولی ارزی  |
| -     | -             | -    | -           |         | جمع بدهی های پولی ارزی  |
| -     | ۳,۴۸۹         | ۱۴۸  | ۳,۴۶۸       |         | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                           |
| ۲,۳۶۴ | ۱,۲۷۴         | ۴۷   | ۱,۰۴۳       |         | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  |
| -     | 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 های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |





شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰   |                                       |                                       |                                      |  |  |                                  |  |   |
|-------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--|--|----------------------------------|--|---|
| جمع - میلیون ریال | جمع          | صندوق سرمایه گذاری<br>مشترک یکم سامان | صندوق سرمایه گذاری<br>مشترک رشد سامان | صندوق سرمایه گذاری<br>کارگزاری تجارت | صندوق سرمایه گذاری سهام<br>بزرگ کاردان | صندوق سرمایه گذاری<br>تجارت شاخصی کاردان | صندوق سرمایه گذاری<br>نگین سامان | صندوق سرمایه گذاری با<br>درآمد ثابت کاردان |   |
| میلیون ریال       | میلیون ریال  | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                          | میلیون ریال                            | میلیون ریال                              | میلیون ریال                      | میلیون ریال                                |   |
|                   |              |                                       |                                       |                                      |  |  |                                  |  | دارایی ها :   |
| ۴۳,۲۹۲,۹۸۱        | ۵۲,۷۳۰,۴۶۶   | ۱,۶۷۱,۴۴۲                             | ۲,۹۱۰,۷۸۶                             | ۶۹۳,۲۴۱                              | ۱,۶۰۹,۰۵۵                              | ۵,۳۴۷,۰۲۶                                | ۱,۱۸۹,۶۵۱                        | ۳۹,۳۰۹,۲۶۴                                 | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                           |
| ۵۵,۳۰۰,۶۴۷        | ۷۵,۷۷۱,۳۷۳   | -                                     | ۸۲,۵۱۱                                | -                                    | -                                      | -  | ۱۱,۰۵۷,۸۶۳                       | ۶۴,۶۳۰,۹۹۹                                 | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۲۷۹,۴۹۵,۴۵۶       | ۳۳۶,۱۱۵,۴۷۷  | -                                     | -                                     | ۱۳۱,۹۸۹                              | ۴۰,۵۴۱                                 | -  | ۴۶,۵۱۹,۹۴۹                       | ۲۸۹,۴۲۲,۹۹۸                                | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۸۱۹,۳۱۳           | ۲,۱۳۰,۳۶۸    | -                                     | -                                     | -                                    | -                                      | -  | ۷۰۴,۹۲۵                          | ۱,۴۲۵,۴۴۳                                  | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        |
| ۹۶۸,۶۲۴           | ۳,۰۷۱,۲۶۵    | ۱۲,۴۵۴                                | ۲۵,۹۶۷                                | ۱,۶۴۶                                | ۲۴,۰۰۸                                 | ۵۳,۶۹۹                                   | ۱۳۳,۸۳۵                          | ۲,۸۰۹,۶۵۶                                  | حسابهای دریافتی تجاری   |
| ۷۶,۵۶۸            | ۳۲۷,۱۳۵      | ۱۱,۴۷۳                                | ۲۶,۴۶۵                                | -                                    | ۴,۳۰۳                                  | ۹  | ۸۳,۰۹۳                           | ۱۹۱,۷۹۱                                    | جاری کارگزاران  |
| ۸۱۴               | ۷,۰۸۰        | ۲۸۲                                   | ۴۹۱                                   | ۷۳۴                                  | ۶۵۰                                    | ۵۸۵                                      | ۳,۱۷۷                            | ۲,۱۶۲                                      | مخارج انتقالی به دوره های آتی                                 |
| ۵,۵۷۲,۳۴۱         | ۸,۸۷۶,۰۰۳    | ۲۹,۸۲۱                                | ۱۰,۷۰۰                                | ۲۰,۵۸۹۵                              | ۱۳,۴۴۳                                 | ۳,۲۷۱                                    | ۸,۶۲۲,۵۰۳                        | -  | موجودی نقد  |
| ۲۸۵,۵۲۶,۷۴۳       | ۴۷۹,۰۰۲۹,۱۶۷ | ۱,۷۲۵,۴۷۲                             | ۳,۰۶۷,۲۸۹                             | ۱,۰۳۳,۵۰۶                            | ۱,۶۹۲,۰۰۰                              | ۵,۴۰۴,۵۹۰                                | ۶۸,۳۱۳,۹۹۶                       | ۳۹۷,۷۹۲,۳۱۴                                | جمع دارایی ها   |
|                   |              |                                       |                                       |                                      |  |  |                                  |  | بدهی ها :   |
|                   |              |                                       |                                       |                                      |  |  |                                  |  | جاری کارگزاران  |
| ۴,۴۶۲             | -            | -                                     | -                                     | -                                    | -                                      | -  | -                                | -  | پرداختی به ارکان صندوق  |
| ۹,۵۰۷,۵۹۸         | ۷۱,۴۸۷       | ۱۶,۵۴۳                                | ۲۸,۲۳۰                                | ۲۴                                   | ۱۷,۰۷۶                                 | ۷,۵۶۲                                    | ۱,۳۱۸                            | ۷۳۵  | پرداختی به سرمایه گذاران                                      |
| ۳۱۸,۰۸۳           | ۹,۱۱۶,۰۳۹    | ۲,۷۲۴                                 | ۹۷,۶۵۹                                | ۵۰,۰۰۰                               | ۳۹                                     | -  | ۱,۱۵۵,۸۶۷                        | ۷,۸۰۹,۷۶۰                                  | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر                                  |
| ۱۰۰,۹۶۶           | ۱۲,۸۱۰,۵۷۵   | ۲۲,۱۶۵                                | ۹,۸۹۸                                 | ۶,۸۲۷                                | ۳۷,۰۰۱                                 | ۲۳,۷۱۵                                   | ۱,۵۰۸,۷۸۴                        | ۱۱,۲۰۲,۱۸۴                                 | تسهیلات مالی  |
| -                 | ۲۲           | ۲۲                                    | -                                     | -                                    | -                                      | -  | -                                | -  | جمع بدهی ها   |
| ۹,۹۳۱,۱۰۹         | ۲۱,۹۹۸,۱۲۴   | ۴۱,۴۵۴                                | ۱۳۵,۷۸۷                               | ۵۶,۸۵۲                               | ۵۴,۱۰۵                                 | ۳۱,۲۷۷                                   | ۲,۶۶۵,۹۷۰                        | ۱۹,۰۱۲,۶۷۹                                 | خالص دارایی ها  |
| ۳۷۵,۵۹۵,۶۳۴       | ۴۵۷,۰۳۱,۰۴۳  | ۱,۶۸۴,۰۱۸                             | ۲,۹۳۱,۵۰۲                             | ۹۷۶,۶۵۴                              | ۱,۶۳۷,۸۹۴                              | ۵,۲۷۳,۳۱۳                                | ۶۵,۶۴۸,۰۲۷                       | ۳۷۸,۷۷۹,۶۳۶                                |   |

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته:

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

(مبالغ میلیون ریال)

| شرح                   | نام شخص وابسته                                      | نوع وابستگی                 | مشمول ماده ۱۲۹ | سود سرمایه‌های بانکی | درآمد سید گردانی | کارمزد ارکان صندوق | سود واحدهای سرمایه گذاری | خدمات پذیرهنویسی | هزینه بازارگردانی | هزینه چربان خدمات | استهلال طلب تا ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ |
|-----------------------|---|-----------------------------|----------------|----------------------|------------------|--------------------|--------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| شرکت های اصلی و نهایی | بانک سامان  | سهامدار و عضو هیات مدیره    | ۷              | ۸۹                   | -                | -                  | -                        | -                | ۴۰.۵۷۹            | -                 | -                         |
|                       | بانک تجارت  | سهامدار و عضو هیات مدیره    | ۷              | ۳۳۵                  | -                | -                  | -                        | -                | -                 | ۳.۰۳۲             | -                         |
| سایر اشخاص وابسته     | صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان             | مدیر صندوق                  | -              | -                    | -                | ۱.۲۴۵.۷۱۸          | ۴۳۱.۴۵۵                  | -                | ۲۰۰.۰۶۸.۰۵        | -                 | -                         |
|                       | صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان                 | مدیر و خامن نقدشوندگی صندوق | -              | -                    | -                | ۴۹.۵۹۷             | ۱۷.۱۸۹                   | -                | -                 | -                 | -                         |
|                       | صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کاردان                | مدیر و بازارگردان صندوق     | -              | -                    | -                | ۱۰۳.۲۴۸            | ۱۲۱.۱۰۵                  | -                | -                 | -                 | -                         |
|                       | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین سامان (کارپن) | مدیر و بازارگردان صندوق     | -              | -                    | -                | ۳۵۲.۶۱۲            | ۶۷۲.۶۵۵                  | -                | ۴۸۴.۷۹۹           | -                 | -                         |
|                       | صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)           | مدیر و خامن نقدشوندگی صندوق | -              | -                    | -                | ۴.۱۲۴              | -                        | -                | -                 | -                 | -                         |
|                       | صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان                  | مدیر صندوق                  | -              | -                    | -                | ۴۶.۱۶۱             | ۶.۵۳۲                    | -                | -                 | -                 | -                         |
|                       | صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان                  | مدیر صندوق                  | -              | -                    | -                | ۲۵.۶۸۱             | ۱۵                       | -                | -                 | -                 | -                         |
|                       | شرکت بیمه تجارت نو                                  | مدیر مشترک                  | -              | -                    | ۵۲۷              | -                  | -                        | -                | -                 | -                 | -                         |
|                       | شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرقپان                  | سهامدار و عضو هیات مدیره    | -              | -                    | -                | -                  | -                        | -                | -                 | -                 | ۱.۲۳۸.۹۲۱                 |
|                       | شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان                       | سهامدار و عضو هیات مدیره    | -              | -                    | -                | -                  | -                        | ۲۵۰.۰۰۰          | -                 | -                 | ۷۸۹.۴۶۲                   |
|                       | شرکت تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرقپان         | هم گروه بانک تجارت          | -              | -                    | -                | -                  | -                        | -                | -                 | -                 | ۲.۱۲۵.۰۵۰                 |
|                       | جمع کل  |                             |                | ۴۲۴                  | ۵۴۷              | ۱.۸۴۷.۱۵۰          | ۱.۴۵۰.۹۵۱                | ۲۵۰.۰۰۰          | ۲.۵۳۲.۱۸۳         | ۳.۰۳۲             | ۴.۱۵۳.۴۳۲                 |

۳۱-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(مبالغ میلیون ریال)

| شرح  | نام شخصی وابسته                                     | دریافتنی    |            | سود سهام پرداختنی | سایر پرداختنی ها | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |           | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ |           |
|--|---|-------------|------------|-------------------|------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|  |   | دریافتنی‌ها | پیش پرداخت |                   |                  | خالص       | خالص      |            |           |
| شرکت های اصلی و نهایی                        | بانک سامان  | -           | -          | -                 | (۱۲.۷۶۸)         | -          | (۱۲.۷۶۸)  | -          | (۹۷.۲۰۸)  |
|  | بانک تجارت  | -           | -          | -                 | -                | -          | -         | -          | (۶۳.۷۰۰)  |
|  | شرکت سرمایه گذاری ایرقپان                           | -           | -          | -                 | -                | -          | -         | -          | -         |
|  | شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت                  | -           | -          | -                 | -                | -          | -         | -          | -         |
|  | شرکت پردازشگران سامان                               | -           | -          | -                 | -                | -          | -         | -          | ۱.۷۷۸.۷۶۲ |
|  | شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان                       | ۱۰.۱۶.۷۱۲   | -          | -                 | -                | ۱۰.۱۶.۷۱۲  | -         | ۸۸۹.۴۶۲    | (۱۶۰)     |
| سایر اشخاص وابسته                            | شرکت زیرساخت فناوری تجارت ایرقپان                   | -           | -          | -                 | -                | -          | -         | -          | -         |
|  | شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرقپان                  | ۱.۲۳۸.۹۲۱   | -          | -                 | -                | ۱.۲۳۸.۹۲۱  | -         | -          | ۲.۱۲۸.۹۲۱ |
|  | صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان             | ۱۰.۴۳.۳۲۶   | ۲.۱۰۳.۸۷۷  | -                 | -                | ۳.۱۶۷.۲۵۴  | -         | ۲.۴۴۱.۸۶۵  | -         |
|  | صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان                 | ۵۴.۴۸۵      | -          | -                 | -                | ۵۴.۴۸۵     | -         | ۱۵.۸۷۷     | -         |
|  | صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کاردان                | ۲۸.۲۲۷      | -          | -                 | -                | ۲۸.۲۲۷     | -         | ۶۶.۹۸۰     | -         |
|  | صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین سامان (کارپن) | ۳۵۲.۲۲۲     | ۵۲۷.۵۶۶    | -                 | -                | ۹۹۱.۷۹۹    | -         | ۲۷۴.۹۶۲    | -         |
|  | صندوق کارگزاری بانک تجارت (کیمیای کاردان)           | ۵۴.۰۱۱      | -          | -                 | -                | ۵۴.۰۱۱     | -         | ۱.۸۰۶      | -         |
|  | صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان                  | ۲۰.۷۵۵      | -          | -                 | -                | ۲۰.۷۵۵     | -         | ۲۰.۴۹۶     | -         |
|  | صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان                  | ۱۴.۱۰۰      | -          | -                 | -                | ۱۴.۱۰۰     | -         | ۵.۶۵۲      | -         |
|  | شرکت بیمه تجارت نو                                  | -           | -          | (۶)               | -                | -          | (۶)       | ۳۴۲        | -         |
|  | کارگزاری بانک تجارت                                 | ۱.۵۸۶       | -          | -                 | -                | -          | -         | ۲۴۶        | -         |
|  | کارگزاری بانک سامان                                 | -           | -          | -                 | ۳۵۲.۱۹۴          | -          | ۳۵۲.۱۹۴   | -          | -         |
| تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرقپان       | ۲.۱۲۵.۰۵۰   | -           | -          | -                 | -                | ۲.۱۲۵.۰۵۰  | -         | -          |           |
| شرکت توسعه و کسب کارهای بوتلای تجارت ایرقپان | ۱۲۰   | -           | -          | -                 | -                | ۱۲۰        | -         | ۱۲۰        |           |
| جمع کل                                       | ۶۰.۷۱.۵۷۵   | ۲.۶۹۱.۴۲۴   | ۳۳۸.۴۳۱    | -                 | ۸.۷۱۱.۴۳۳        | ۲۴۰.۰۰۷    | ۲.۹۱۷.۸۰۹ | ۲.۷۵۶.۶۱۷  |           |



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
پاداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات، بدینی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات بازارگردانی

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

(مبالغ به میلیارد ریال)

| میزان اوراق تحت تعهد                               |            | نرخ سود اوراق | معملات روزانه مورد تعهد بازارگردانی | سرسنجه اوراق بهادار | تاریخ شروع بازارگردانی | تاریخ قرارداد | خامن                                     | ناشر (بانکی اوراق بهادار/صندوق)                            | شرح  |
|--|------------|---------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------|--|--|--|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹   | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |               |                                     |                     |                        |               |  |  |  |
|  |            |               |                                     |                     |                        |               |  |  | اوراق پذیرفته شده در بورس و فرابورس:                             |
| ۱۵۰۰   | ۱۵۰۰       | ۱۶٪           | ۵٪                                  | ۱۴۰۱/۰۶/۰۵          | ۱۳۹۷/۰۶/۰۵             | ۱۳۹۷/۰۶/۲۷    | بانک سامان                               | شرکت لیزینگ رایان سایپا                                    | اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۱٪ - رایان ۱۰۶                  |
| ۳۰۰۰   | ۳۰۰۰       | ۱۸٪           | ۳٫۵٪                                | ۱۴۰۴/۰۲/۰۸          | ۱۳۹۷/۰۲/۰۸             | ۱۳۹۷/۰۱/۳۱    | بانک سامان                               | شرکت لیبنا و وستنی دومینو                                  | اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۴-۲۰۰۸- دومینو ۴                           |
| ۶۰۰  | ۶۰۰        | ۱۸٪           | ۴٪                                  | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱          | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱             | ۱۳۹۷/۰۶/۲۳    | بانک تجارت                               | شهرداری کرج  | اوراق مشارکت شهرداری کرج   |
| ۳۵۰۰   | ۳۵۰۰       | ۱۸٪           | ۴٪                                  | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱          | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱             | ۱۳۹۷/۰۶/۲۳    | بانک تجارت                               | شهرداری کرج  | اوراق مشارکت شهرداری کرج   |
| ۳۰۰۰   | ۳۰۰۰       | ۱۸٪           | ۴٪                                  | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱          | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱             | ۱۳۹۷/۰۶/۲۳    | سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت       | شهرداری یزد  | اوراق مشارکت شهرداری یزد   |
| ۳۰۰۰   | ۳۰۰۰       | ۱۸٪           | ۴٪                                  | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱          | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱             | ۱۳۹۷/۰۶/۲۳    | سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت       | شهرداری قم   | اوراق مشارکت شهرداری قم  |
| ۳۰۰۰   | ۳۰۰۰       | ۱۸٪           | ۴٪                                  | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱          | ۱۳۹۷/۰۴/۳۱             | ۱۳۹۷/۰۶/۱۰    | سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت       | شهرداری اصفهان   | اوراق مشارکت شهرداری اصفهان                                      |
| ۱۵۰۰   | ۱۵۰۰       | ۱۸٪           | ۴٪                                  | ۱۴۰۴/۰۸/۲۱          | ۱۳۹۷/۰۸/۲۱             | ۱۳۹۷/۰۸/۰۱    | بانک تجارت                               | شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس                                | اوراق مرابحه پتروشیمی صدف خلیج فارس                              |
| ۱۰۰۰۰  | ۱۰۰۰۰      | ۱۸٪           | ۲٫۵٪                                | ۱۴۰۳/۰۹/۱۵          | ۱۳۹۷/۰۹/۱۵             | ۱۳۹۷/۰۹/۰۹    | بانک تجارت - کارآفرین                    | شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان                              | اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳-۹۱۵ (شستان ۰۴)                      |
| ۳۰۰۰   | ۳۰۰۰       | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۸          | ۱۳۹۷/۱۲/۲۸             | ۱۳۹۸/۰۶/۲۹    | سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن | شهرداری تهران  | اوراق مشارکت ش تهران ۳ - ۰۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)            |
| ۱۰۰۰۰  | ۱۰۰۰۰      | ۱۸٫۵٪         | ۳٫۵٪                                | ۱۴۰۳/۱۲/۱۷          | ۱۳۹۷/۱۲/۱۷             | ۱۳۹۷/۱۲/۱۲    | سرمایه گذاری اهداف                       | شرکت ملی نفت ایران   | اوراق منفعت شرکت ملی نفت ایران                                   |
| ۱۰۰۰۰  | ۱۰۰۰۰      | ۱۸٫۵٪         | ۳٪                                  | ۱۴۰۱/۱۲/۱۱          | ۱۳۹۷/۱۲/۱۱             | ۱۳۹۷/۱۲/۰۵    | تخصیصنامه بانکی                          | شرکت پتروشیمی بوشهر  | اوراق سلف موازی استاندارد سمت ۱۱ - سمت ۰۱۱                       |
| ۱۰۰۰   | ۱۰۰۰       | ۱۸٪           | ۵٪                                  | ۱۴۰۵/۰۹/۲۳          | ۱۴۰۰/۰۹/۲۳             | ۱۴۰۰/۰۳/۲۵    | بانک تجارت                               | شرکت واسط مالی شهرور پنجم                                  | اوراق اجاره شرکت ارغوان گستر ایلام                               |
| ۳۰۰۰   | ۳۰۰۰       | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۸          | ۱۳۹۷/۱۲/۲۸             | ۱۴۰۰/۰۶/۰۶    | بانک شهر                                 | شهرداری قم   | اوراق مشارکت سامانه اتوبوسرانی شهر قم                            |
| ۴۵۰۰   | ۴۵۰۰       | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۸          | ۱۳۹۷/۱۲/۲۸             | ۱۴۰۰/۰۶/۰۶    | بانک شهر                                 | شهرداری قم   | اوراق مشارکت فاز ۱ خط ۱ مترو قم                                  |
| ۲۰۰۰   | ۲۰۰۰       | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۸          | ۱۳۹۷/۱۲/۲۸             | ۱۴۰۰/۰۶/۰۵    | بانک شهر                                 | شهرداری کرج  | اوراق مشارکت سامانه اتوبوسرانی شهر کرج                           |
| ۴۵۰۰   | ۴۵۰۰       | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۸          | ۱۳۹۷/۱۲/۲۸             | ۱۴۰۰/۰۶/۰۵    | بانک شهر                                 | شهرداری کرج  | اوراق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج ۹۹                     |
| ۱۰۰۰۰  | ۱۰۰۰۰      | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۴          | ۱۳۹۷/۱۲/۲۴             | ۱۴۰۰/۰۶/۲۴    | بانک ملی                                 | شهرداری اسلامشهر   | اوراق مشارکت مترو شهرداری اسلامشهر                               |
| ۴۰۰۰   | ۴۰۰۰       | ۱۸٪           | ۲٫۵٪                                | ۱۴۰۵/۰۹/۱۷          | ۱۴۰۰/۰۹/۱۷             | ۱۴۰۰/۰۹/۰۷    | بانک صنعت و معدن                         | گروه صنعتی انتخاب  | اوراق مرابحه گروه صنعتی انتخاب                                   |
| ۷۵۰۰   | ۷۵۰۰       | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۴/۰۹/۲۴          | ۱۴۰۰/۰۹/۲۴             | ۱۴۰۰/۰۹/۱۷    | بانک تجارت                               | شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا                            | اوراق مرابحه شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا                     |
| ۵۰۰۰   | ۵۰۰۰       | ۱۸٫۵٪         | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۰۹/۲۴          | ۱۴۰۰/۰۹/۲۴             | ۱۴۰۰/۰۹/۲۴    | شرکت پتروشیمی مرجان                      | شرکت پتروشیمی مرجان  | اوراق سلف موازی استاندارد متناوب شرکت پتروشیمی مرجان             |
| ۵۰۰۰   | ۵۰۰۰       | ۱۸٫۵٪         | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۰۹/۲۴          | ۱۴۰۰/۰۹/۲۴             | ۱۴۰۰/۰۹/۲۴    | شرکت پتروشیمی مرجان                      | شرکت پتروشیمی مرجان  | اوراق سلف موازی استاندارد متناوب شرکت پتروشیمی مرجان             |
| ۱۰۰۰   | ۱۰۰۰       | ۱۸٫۵٪         | ۵٪                                  | ۱۴۰۱/۰۱/۱۵          | ۱۴۰۰/۰۱/۱۵             | ۱۴۰۰/۰۱/۱۵    | شرکت فولاد آتیه خاورمیانه                | شرکت فولاد آتیه خاورمیانه                                  | اوراق سلف موازی استاندارد مبلغ شرکت فولاد آتیه خاورمیانه         |
| ۱۰۰۰۰  | ۱۰۰۰۰      | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۴/۰۱/۱۵          | ۱۴۰۰/۰۱/۱۵             | ۱۴۰۰/۰۱/۱۵    | شرکت پتروشیمی تابان فردا                 | شرکت پتروشیمی تابان فردا                                   | اوراق اجاره سهام شرکت پتروشیمی تابان فردا                        |
| ۱۰۰۰۰  | ۱۰۰۰۰      | ۱۸٫۵٪         | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۰۱/۲۷          | ۱۴۰۰/۰۱/۲۷             | ۱۴۰۰/۰۱/۲۷    | شرکت پتروشیمی بوشهر                      | شرکت پتروشیمی بوشهر  | اوراق سلف موازی استاندارد متناوب شرکت پتروشیمی بوشهر             |
| ۱۰۰۰۰  | ۱۰۰۰۰      | ۱۸٫۵٪         | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۰۱/۲۵          | ۱۴۰۰/۰۱/۲۵             | ۱۴۰۰/۰۱/۲۵    | شرکت پتروشیمی بوشهر                      | شرکت پتروشیمی بوشهر  | اوراق سلف موازی استاندارد متناوب شرکت پتروشیمی بوشهر             |
| ۲۰۰۰۰  | ۲۰۰۰۰      | ۱۸٫۵٪         | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۰۱/۲۴          | ۱۴۰۰/۰۱/۲۴             | ۱۴۰۰/۰۱/۲۴    | شرکت پتروشیمی بوشهر                      | شرکت پتروشیمی بوشهر  | اوراق سلف موازی استاندارد متناوب شرکت پتروشیمی بوشهر             |
| ۱۸۰۰   | ۱۸۰۰       | ۱۸٪           | ۴٪                                  | ۱۴۰۵/۰۱/۲۴          | ۱۴۰۰/۰۱/۲۴             | ۱۴۰۰/۰۱/۲۴    | شرکت توسعه نفت و گاز صا اروند            | شرکت توسعه نفت و گاز صا اروند                              | اوراق سلف موازی استاندارد نفت سنگین صادراتی شرکت توسعه نفت و     |
| ۶۵۰۰   | ۶۵۰۰       | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۴/۱۲/۲۳          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۳             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۳    | بانک تجارت                               | ارغوان گستر ایلام  | صندوق اجاره ارغوان گستر ۵۱۲ - ماهه ۱۸٪                           |
| ۱۰۰۰۰  | ۱۰۰۰۰      | ۱۸٫۵٪         | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۴          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۴             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۴    | شرکت پتروشیمی بوشهر                      | شرکت پتروشیمی بوشهر  | صندوق اجاره ملی ۴۱۲ - ماهه ۱۸٪                                   |
| ۳۰۰۰   | ۳۰۰۰       | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۵          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۵             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۵    | بانک کارآفرین                            | دکتر عیسی  | اوراق سلف موازی استاندارد متناوب شرکت پتروشیمی بوشهر             |
| ۱۵۰۰۰  | -          | ۱۷٫۵٪         | ۳٪                                  | ۱۴۰۱/۰۶/۲۸          | ۱۳۹۷/۰۶/۲۸             | ۱۳۹۷/۰۸/۲۸    | شرکت ملی نفت ایران                       | شرکت توسعه نفت و گاز صای گنگان                             | اوراق سلف موازی استاندارد ۱۰۱ - صیما ۱۰۱                         |
| ۱۰۰۰۰  | -          | ۱۷٫۵٪         | ۳٪                                  | ۱۴۰۱/۰۶/۲۵          | ۱۳۹۷/۰۶/۲۵             | ۱۳۹۷/۰۸/۲۸    | شرکت ملی نفت ایران                       | شرکت توسعه نفت و گاز صای گنگان                             | اوراق سلف موازی استاندارد ۱۰۲ - صیما ۱۰۲                         |
| -  | ۱۵۰۰       | ۱۸٪           | ۳٫۵٪                                | ۱۴۰۳/۰۶/۲۳          | ۱۴۰۰/۰۶/۲۳             | ۱۴۰۰/۰۶/۲۳    | پرتوی سهام                               | شرکت صنایع غذایی کوروش                                     | اوراق صکوک مرابحه صکوش ۳۰۲                                       |
| -  | ۷۰۰۰       | ۱۸٪           | ۲٫۵٪                                | ۱۴۰۵/۰۳/۲۱          | ۱۴۰۰/۰۳/۲۱             | ۱۴۰۰/۰۳/۲۱    | بانک تجارت                               | شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان                              | اوراق اجاره سهام شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان                   |
| -  | ۴۰۰۰       | ۱۸٪           | ۴٪                                  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۸          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | بانک سامان                               | شرکت گروه صنعتی پاکسو                                      | اوراق صکوک مرابحه پاکسو ۵۰۳                                      |
| -  | ۱۰۰۰۰      | ۱۸٪           | ۵٪                                  | ۱۴۰۴/۱۲/۲۸          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | شرکت پتروشیمی بوشهر                      | اوراق مشارکت بخشی از الهوت دوم طرح                         | اوراق مشارکت بخشی از الهوت دوم طرح ۱ خط ۲ قطار شهری کرج          |
| -  | ۶۰۰۰       | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۴/۱۲/۲۸          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | شرکت پتروشیمی بوشهر                      | اوراق مشارکت طرح توسعه اتوبوسرانی                          | اوراق مشارکت طرح توسعه اتوبوسرانی شهرداری کرج ۱۴۰۰               |
| -  | ۱۰۰۰۰      | ۱۸٪           | ۵٪                                  | ۱۴۰۴/۱۲/۲۸          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | شرکت پتروشیمی بوشهر                      | اوراق مشارکت طرح و توسعه و تکمیل خطوط قطار شهری شهرداری قم | اوراق مشارکت طرح و توسعه و تکمیل خطوط قطار شهری شهرداری قم       |
| -  | ۱۰۰۰۰      | ۱۸٪           | ۵٪                                  | ۱۴۰۴/۱۲/۲۸          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | شرکت پتروشیمی بوشهر                      | اوراق مشارکت طرح تکمیل اتوبوسرانی شهرداری قم ۱۴۰۰          | اوراق مشارکت طرح تکمیل اتوبوسرانی شهرداری قم ۱۴۰۰                |
| -  | ۵۰۰        | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۰۶/۱۱          | ۱۴۰۰/۰۶/۱۱             | ۱۴۰۰/۰۶/۱۱    | بانک شهر                                 | شرکت پتروشیمی بوشهر  | سلف موازی متناوب مرجان ۰۳۱                                       |
| -  | ۱۵۰۰۰      | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۵/۰۷/۳۰          | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰             | ۱۴۰۰/۰۷/۳۰    | بانک خاورمیانه                           | شرکت دیش سبز گستر  | اوراق مرابحه شرکت دیش سبز گستر                                   |
| -  | ۵۰۰        | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۵/۰۸/۰۳          | ۱۴۰۰/۰۸/۰۳             | ۱۴۰۰/۰۸/۰۳    | بانک خاورمیانه                           | شرکت فاران شیمی توسرکان                                    | اوراق مرابحه شرکت فاران شیمی توسرکان                             |
| -  | ۹۰۰۰       | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۶/۰۸/۱۵          | ۱۴۰۰/۰۸/۱۵             | ۱۴۰۰/۰۸/۱۴    | بانک سامان                               | شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا                              | اوراق اجاره شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا                        |
| -  | ۹۰۰۰       | ۱۸٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۳/۰۹/۰۱          | ۱۴۰۰/۰۹/۰۱             | ۱۴۰۰/۰۹/۰۱    | بانک سامان                               | شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان                            | اوراق مرابحه شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان                     |
| -  | ۱۰۰۰۰      | ۱۹٪           | ۳٪                                  | ۱۴۰۵/۰۹/۰۲          | ۱۴۰۰/۰۹/۰۲             | ۱۴۰۰/۰۹/۰۲    | شرکت پتروشیمی بوشهر                      | شرکت پتروشیمی بوشهر  | قرارداد سلف موازی استاندارد برش پختن صادراتی شرکت پتروشیمی بوشهر |
| -  | -          | -             | -                                   | ۱۴۰۳/۰۷/۱۸          | ۱۴۰۰/۰۷/۱۸             | ۱۴۰۰/۰۷/۱۸    | شرکت صنعتی و معدنی گل مهر                | شرکت صنعتی و معدنی گل مهر                                  | صندوق اجاره کلک ۰۰۵۹   |
| -  | -          | -             | -                                   | ۱۳۹۷/۱۲/۲۵          | ۱۳۹۷/۰۹/۲۵             | ۱۳۹۷/۰۹/۰۱    | شرکت پیشگامان فن آوری و نفتی آرا         | شرکت پیشگامان فن آوری و نفتی آرا                           | پیشگامان فن آوری و نفتی آرا (تپسی)                               |
| -  | -          | -             | -                                   | ۱۴۰۰/۰۶/۰۹          | ۱۳۹۷/۰۶/۰۹             | ۱۳۹۷/۰۹/۱۷    | شرکت پدیده شیمی قرن                      | شرکت پدیده شیمی قرن  | شرکت پدیده شیمی قرن (قرن)  |
| -  | -          | -             | -                                   | ۱۴۰۰/۰۶/۱۴          | ۱۳۹۷/۰۶/۱۴             | ۱۳۹۷/۰۹/۲۳    | شرکت لیزینگ ایران                        | شرکت لیزینگ ایران  | شرکت لیزینگ ایران (ولیر)   |
| -  | -          | -             | -                                   | ۱۴۰۰/۰۷/۰۸          | ۱۳۹۷/۰۷/۰۸             | ۱۳۹۷/۰۹/۱۶    | شرکت گروه صنعتی سدید                     | شرکت گروه صنعتی سدید                                       | شرکت گروه صنعتی سدید (وسدید)                                     |
| -  | -          | -             | -                                   | ۱۴۰۰/۰۷/۰۸          | ۱۳۹۷/۰۷/۰۸             | ۱۳۹۷/۰۹/۱۶    | موسسه اعتباری ملل                        | موسسه اعتباری ملل  | موسسه اعتباری ملل (ممل)  |
| -  | -          | -             | -                                   | ۱۴۰۰/۰۷/۲۴          | ۱۴۰۰/۰۷/۲۴             | ۱۳۹۷/۱۱/۱۹    | شرکت اعتباری ایران کیش                   | شرکت اعتباری ایران کیش                                     | شرکت کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)                               |
| ۱۸۲٫۹  | ۲۴۴٫۴۹۹    |               |                                     |                     |                        |               | جمع                                      |  | جمع  |
| صندوق های سرمایه گذاری (بازارگردان صندوق های ETF): |            |               |                                     |                     |                        |               |  |  |  |
| ۱۵۰۷۹۹   | ۱۵۰۷۹۹     | -             | ۱۰۰۰۰۰۰                             | -                   | ۱۳۹۷/۰۱/۰۸             | -             | تأمین سرمایه کاردان                      | صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان                       |  |
| ۲۵۰۴۱۵   | ۲۵۰۴۱۵     | -             | ۲۵۰۰۰۰۰                             | -                   | ۱۳۹۷/۰۱/۲۴             | -             | تأمین سرمایه کاردان                      | صندوق سرمایه گذاری نگین سامان                              |  |
| -  | ۲۵۰۲۳۵     | -             | ۲۵۰۰۰۰۰                             | -                   | ۱۴۰۰/۰۶/۲۱             | -             | تأمین سرمایه کاردان                      | صندوق سرمایه گذاری سپهر سوهدمت سیناد                       |  |
| -  | ۱۰۰۰۰۰     | -             | ۱۰۰۰۰۰۰۰                            | -                   | ۱۴۰۰/۰۶/۲۷             | -             | تأمین سرمایه کاردان                      | صندوق سرمایه گذاری گنجیما زین کاردان                       |  |
| ۴۱٫۲۱۴   | ۷۶٫۶۴۹     |               |                                     |                     |                        |               | جمع                                      |  | جمع  |
| ۲۴۴٫۱۱۴  | ۳۷۱٫۱۴۸    |               |                                     |                     |                        |               | جمع کل                                   |  | جمع کل   |



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

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

| یادداشت                 | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |
|-------------------------|------------------|------------------|
|                         | میلیون ریال      | میلیون ریال      |
| بانک سامان              | ۵,۵۰۰,۰۰۰        | ۵,۵۰۰,۰۰۰        |
| شهرداری مشهد            | ۳۸۰,۰۰۰          | ۳۸۰,۰۰۰          |
| شهرداری یزد             | ۴۸,۰۰۰           | ۴۸,۰۰۰           |
| آتیه داده پرداز         | ۵۰۰              | ۵۰۰              |
| شرکت فرهنگ و توسعه کندو | ۵۰               | ۵۰               |
| رسپینا                  | ۲۰               | ۲۰               |
|                         | <u>۵,۹۲۸,۵۷۰</u> | <u>۵,۹۲۸,۵۷۰</u> |

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

۳۲-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و برگه اعلام بدهی مربوطه ذخایر در دفاتر منظور شده است و برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و دوره مورد گزارش تاکنون رسیدگی نگردیده است.

۳۲-۴- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی دریافت شده است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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