

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی 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 طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۲.۵۵۷.۵۲۶	۳.۴۸۰.۱۷۵	۵	درآمد ارایه خدمات
۶۹۳.۳۹۲	۲.۶۱۴.۱۵۰	۶	سود سرمایه گذاری ها
۳.۲۵۰.۹۱۷	۶.۰۹۴.۳۲۶		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۶۷۶.۱۴۰)	(۲.۰۴۹.۵۸۱)	۷	هزینه های بازارگردانی
(۱۴۵.۳۵۵)	(۲۴۴.۹۴۸)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۷.۴۷۱)	(۲۰.۹۹۰)		هزینه استهلاک
(۳۵.۸۲۱)	(۳۳.۵۶۷)	۹	سایر هزینه ها
(۸۶۴.۷۸۷)	(۲.۳۴۹.۰۸۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۲.۳۸۶.۱۳۰	۳.۷۴۵.۲۴۱		سود عملیاتی
۷۰۸	۲۷۵	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲.۳۸۶.۸۳۸	۳.۷۴۵.۵۱۶		سود قبل از مالیات
(۳۵۵.۶۲۴)	(۲۸۲.۸۴۱)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲.۰۳۱.۲۱۴	۳.۴۶۲.۶۷۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲۲۶	۳۸۵		عملیاتی - ریال
-	-		غیر عملیاتی - ریال
۲۲۶	۳۸۵	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

کاردان



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۳,۱۰۴,۲۶۲	۳,۰۹۱,۱۰۳	۱۲	دارایی های غیر جاری
۲۷,۸۲۰	۲۷,۱۷۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۷۱,۳۵۷	۱۷۱,۳۵۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۳۲,۳۸۳	۳۶,۶۳۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۳۳۵,۸۲۲	۳,۳۲۶,۲۷۶		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۴,۷۲۶,۷۲۴	۳,۹۶۷,۷۷۱	۱۶	دارایی های جاری
۶,۲۷۲,۰۰۹	۱۶,۰۲۸,۳۵۸	۱۷	پیش پرداخت ها
۲۷,۸۶۸,۶۷۳	۲۲,۸۸۲,۲۴۸	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۶,۸۲۷	۶۷,۵۷۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۸,۹۲۴,۲۳۲	۴۲,۹۴۵,۹۴۷		موجودی نقد
۴۲,۲۶۰,۰۵۵	۴۶,۲۷۲,۲۲۳		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	حقوق مالکانه
۷۲۸,۲۸۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲۰,۱۷۰,۰۲۳	۱۹,۴۶۱,۱۶۶		اندرخته قانونی
۲۹,۸۹۸,۴۹۳	۲۹,۳۶۱,۱۶۶		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۵,۵۰۹,۶۸۷	۸,۰۴۷,۹۸۲	۲۲	بدهی های غیر جاری
۳۵,۲۶۶	۶۰,۹۳۷	۲۳	پرداختنی های بلند مدت
۵,۵۴۴,۹۵۳	۸,۱۰۸,۹۱۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۱,۱۰۵,۹۱۳	۱۴۴,۲۹۳	۲۲	بدهی های جاری
۱,۶۲۲,۶۸۳	۱,۷۹۵,۵۲۵	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۰۸۸,۰۱۳	۳,۰۹۸,۳۲۰	۲۵	مالیات پرداختنی
-	۳,۷۶۴,۰۰۰	۲۶	پیش دریافت ها
۶,۸۱۶,۶۰۹	۸,۸۰۲,۱۳۸		سود سهام پرداختنی
۱۲,۳۶۱,۵۶۲	۱۶,۹۱۱,۰۵۷		جمع بدهی های جاری
۴۲,۲۶۰,۰۵۵	۴۶,۲۷۲,۲۲۳		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۷۰۳,۹۰۱	۱,۰۲۵,۵۸۴	۳۰	خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی
۵۴۲,۵۸۴,۰۷۸	۵۴۳,۱۴۰,۹۷۳	۳۱	خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

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

کاردان



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۹۸,۴۹۳	۲۰,۱۷۰,۲۱۳	۷۲۸,۲۸۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماه ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳,۴۶۲,۶۷۴	۳,۴۶۲,۶۷۴	-	-	-	سود خالص دوره سه ماه ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۷۱,۷۲۰)	۱۷۱,۷۲۰	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۹,۳۶۱,۱۶۶	۱۹,۴۶۱,۱۶۶	۹۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۲,۳۳۲,۸۸۴	۱۳,۱۳۲,۸۸۳	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره سه ماه ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲,۰۳۱,۲۱۴	۲,۰۳۱,۲۱۴	-	-	-	سود خالص دوره سه ماه ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۱,۳۶۴,۰۹۸	۱۲,۱۶۴,۰۹۷	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۶۳.۷۵۶	۳۶۳.۷۶۶	۲۷
(۲۲۹.۶۰۰)	(۱۱۰.۰۰۰)	
(۶۵.۸۴۵)	۲۵۳.۷۶۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۹.۷۵۸)	(۷.۱۸۸)	
(۹.۷۵۸)	(۷.۱۸۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۵.۶۰۲)	۲۴۶.۵۷۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	(۲۳۶.۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۵.۶۰۲)	۱۰.۵۷۷	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۴۹.۴۵۰	۵۶.۸۲۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۵	۱۶۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۳.۹۸۳	۶۷.۵۷۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

۵

کاروان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران محسوب می‌شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۴۸۲۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۲۲۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰، شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل شد. تبدیل شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۸ در روزنامه رسمی شماره ۲۲۷۲۵ درج و منتشر گردید. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، محله کاووسییه، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱، کد پستی ۱۹۶۸۶۳۴۷۸۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

ب) موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:

- ۱- ارایه مشاوره در زمینه هایی از قبیل:
- ۱-۱- روش بهینه و زمان بندی تأمین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز
- ۱-۲- روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار
- ۱-۳- قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می شود
- ۱-۴- فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن
- ۱-۵- فرآیند واگذاری اوراق بهادار
- ۱-۶- پذیرش اوراق بهادار ناشر در هر یک از بورسها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه
- ۱-۷- ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها
- ۱-۸- امور مدیریت ریسک
- ۱-۹- آماده سازی شرکتها جهت رتبه بندی توسط مؤسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آنها
- ۱-۱۰- امور سرمایه گذاری
- ۱-۱۱- خدمات مورد نیاز شرکت ها در موارد سرمایه گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار
- ۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار
- ۳- انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن
- ۴- ارایه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت ها
- ۵- ارایه خدمات مدیریت دارایی ها
- ۶- ارایه خدمات مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری و اداره صندوق های مزبور و سرمایه گذاری در آنها
- ۷- کارگزاری
- ۸- کارگزار/ معامله گری
- ۹- سبدگردانی
- ۱۰- بازارگردانی
- ۱۱- پردازش اطلاعات مالی
- ۱۲- سرمایه گذاری منابع مازاد شرکت در سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانک ها
- ۱۳- جلب حمایت بانک ها، بیمه ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار
- ۱۴- کمک به شرکت ها در تأمین منابع مالی و اعتباری
- ۱۵- کمک به شرکت ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه

ج) سایر فعالیتها

- ۱- انجام فعالیت های سبدگردانی، خدمات صندوق های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله گری و بازارگردانی و پردازش اطلاعات مالی با اخذ مجوز جداگانه از سازمان بورس و اوراق بهادار امکان
- ۲- انجام فعالیت های کارگزاری و کارگزار/معامله گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سبدگردانی، اداره صندوق های سرمایه گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه 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) سبدگردانی	۸ تیر ۱۴۰۱	۵ سال از تاریخ صدور
۳) مشاور پذیرش	۳ خرداد ۱۴۰۲	۵ سال از تاریخ صدور
۴) مشاور عرضه	۳ خرداد ۱۴۰۲	۵ سال از تاریخ صدور
۵) مشاور سرمایه گذاری	۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱	۱ سال از تاریخ صدور

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۹۰	۹۵

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

استاندارد حسابداری شماره ۱۶ و ۴۲ به ترتیب با عنوان «آثار تغییر در نرخ ارز» و «اندازه گیری ارزش منصفانه» که بر اقلام صورت های مالی سال مورد گزارش اهمیتی نداشته است.

۳-۱- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- هزینه های بازارگردانی اوراق بهادار

هزینه های بازارگردانی اوراق بهادار (اوراق بهادار تحت بازارگردانی) به روش های متداولی همچون روش های زیر در حساب ها شناسایی می شود:

۳-۳-۱- فروش به کسر اوراق بهادار

۳-۳-۲- پرداخت نرخ سود مازاد بر نرخ سود اسمی اوراق بهادار

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- 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 ۴۰۹.۲۲۲ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا ۴۴۶.۱۳۰ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	پوند	سامانه سنا ۵۲۱.۰۳۵ ریال	نرخ در دسترس

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برابری) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۷- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۷-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۸- 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.

۳-۹- سرمایه‌گذاریها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

شرکت ها (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۰- مدیریت دارایی و سپد گردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سپد گردانی از مشتریان دریافت می‌شود، به گونه‌ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، 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.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- 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 رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاریها در طبقه دارایی های 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.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
۵-۱	-	۶۵۲,۰۰۴	۶۵۲,۰۰۴	-	۲۹۹,۸۶۲	۲۹۹,۸۶۲
۵-۲	-	۱,۴۲۸,۵۱۰	۱,۴۲۸,۵۱۰	-	۲,۲۳۴,۷۴۲	۲,۲۳۴,۷۴۲
۵-۳	۹۲۱,۶۷۳	-	۴۷۳,۹۱۸	۹۲۱,۶۷۳	-	۹۲۱,۶۷۳
	۱,۲۰۰	۱,۴۰۰	-	۱۵,۵۹۵	۱۴,۳۹۵	۱,۲۰۰
	۸۶	۱,۳۴۱	۳۵۴	۸,۳۰۳	۸,۲۱۷	۸۶
	۹۲۲,۹۶۰	۲,۰۸۳,۲۵۴	۴۷۴,۲۷۱	۳,۴۸۰,۱۷۵	۲,۵۵۷,۲۱۶	۲,۵۵۷,۲۱۶

۵-۱- درآمد تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
-	۱۰۸,۱۰۴	۱۰۸,۱۰۴	-	۲۲۰,۳۶۲	۲۲۰,۳۶۲
-	-	-	-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
-	-	-	-	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰
-	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
-	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	-	-	-
-	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	-	-	-
-	۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰	-	-	-
-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	-	-
-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-
-	۶۵۲,۰۰۴	۶۵۲,۰۰۴	-	۲۹۹,۸۶۲	۲۹۹,۸۶۲

۵-۲- درآمد بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
-	۴۶۰,۲۶۰	۴۶۰,۲۶۰	-	۳۴۷,۷۹۵	۳۴۷,۷۹۵
-	۱۶۴,۵۱۱	۱۶۴,۵۱۱	-	۱۶۴,۵۱۱	۱۶۴,۵۱۱
-	۷۹,۰۴۰	۷۹,۰۴۰	-	۱۴۰,۱۹۱	۱۴۰,۱۹۱
-	۸۲,۴۷۸	۸۲,۴۷۸	-	۱۲۷,۹۳۵	۱۲۷,۹۳۵
-	۳۸,۸۳۰	۳۸,۸۳۰	-	۱۱۹,۹۲۶	۱۱۹,۹۲۶
-	۹۸,۶۶۵	۹۸,۶۶۵	-	۹۸,۶۶۵	۹۸,۶۶۵
-	۵۲,۹۹۵	۵۲,۹۹۵	-	۸۶,۲۵۷	۸۶,۲۵۷
-	-	-	-	۷۳,۸۴۰	۷۳,۸۴۰
-	۷۰,۰۰۸	۷۰,۰۰۸	-	۷۰,۰۰۸	۷۰,۰۰۸
-	۶۸,۱۱۱	۶۸,۱۱۱	-	۶۸,۱۱۱	۶۸,۱۱۱
-	-	-	-	۶۳,۶۹۹	۶۳,۶۹۹
-	-	-	-	۵۷,۴۲۵	۵۷,۴۲۵
-	۵,۷۴۹	۵,۷۴۹	-	۵۳,۴۷۰	۵۳,۴۷۰
-	۱۲,۶۳۲	۱۲,۶۳۲	-	۵۰,۲۹۰	۵۰,۲۹۰
-	-	-	-	۴۹,۶۸۵	۴۹,۶۸۵
-	۱۵,۷۱۲	۱۵,۷۱۲	-	۴۷,۱۳۷	۴۷,۱۳۷
-	-	-	-	۴۴,۳۵۱	۴۴,۳۵۱
-	۳۰,۵۵۹	۳۰,۵۵۹	-	۳۰,۵۵۹	۳۰,۵۵۹
-	۳۰,۰۰۹	۳۰,۰۰۹	-	۳۰,۰۰۹	۳۰,۰۰۹
-	-	-	-	۵۱۶	۵۱۶
-	۲۴,۸۲۵	۲۴,۸۲۵	-	-	-
-	۶۶,۷۷۵	۶۶,۷۷۵	-	-	-
-	۳۹,۲۹۶	۳۹,۲۹۶	-	-	-
-	۸۸,۰۵۵	۸۸,۰۵۵	-	۵۱۰,۳۶۴	۵۱۰,۳۶۴
-	۱,۴۲۸,۵۱۰	۱,۴۲۸,۵۱۰	-	۲,۲۳۴,۷۴۲	۲,۲۳۴,۷۴۲

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۵- درآمد مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)			۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۳۰۱,۹۳۰	-	۳۰۱,۹۳۰	۶۳۱,۷۹۷	-	۶۳۱,۷۹۷	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان
۸۷,۸۴۷	-	۸۷,۸۴۷	۱۱۴,۵۷۲	-	۱۱۴,۵۷۲	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۳۸,۶۹۱	-	۳۸,۶۹۱	۸۷,۹۹۶	-	۸۷,۹۹۶	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
۱۲,۶۹۶	-	۱۲,۶۹۶	۲۵,۵۱۴	-	۲۵,۵۱۴	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
۶,۲۹۰	-	۶,۲۹۰	۲۴,۳۰۲	-	۲۴,۳۰۲	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
۲,۳۵۷	-	۲,۳۵۷	۲۰,۹۴۸	-	۲۰,۹۴۸	صندوق کیمیا زرین کاردان (گنج)
۲۴,۱۰۶	-	۲۴,۱۰۶	۱۶,۵۴۴	-	۱۶,۵۴۴	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
۴۷۳,۹۱۸	-	۴۷۳,۹۱۸	۹۲۱,۶۷۳	-	۹۲۱,۶۷۳	

۶- سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)			۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۵۰۳,۵۷۰	۵۲۳	۵۰۳,۰۴۷	۱,۱۷۳,۵۸۳	۱۳,۸۰۰	۱,۱۵۹,۷۸۳	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
-	-	-	(۲۵,۱۵۱)	(۲۵,۱۵۱)	-	زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۱۸۹,۵۷۹	۱۸۹,۵۷۹	-	۱,۴۶۵,۶۷۱	۱۷,۵۶۱	۱,۴۴۸,۱۱۰	۶-۱ درآمد سایر اوراق بهادار
۲۴۳	۴۳	۲۰۰	۴۶	۸	۳۸	۶-۲ سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۶۹۳,۳۹۲	۱۹۰,۱۴۵	۵۰۳,۲۴۷	۲,۶۱۴,۱۵۰	۶,۲۱۹	۲,۶۰۷,۹۳۱	

۶-۱- مبلغ مذکور بابت سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های شرکت و کوپن اوراق مشارکت خریداری شده توسط شرکت می‌باشد.

۶-۲- علت کاهش سود سپرده‌های بانکی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل انتقال سپرده‌های بانکی به صندوق‌های سرمایه‌گذاری با توجه به تعلق مالیات به سپرده‌های بانکی و کسب بازدهی بیشتر می‌باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- هزینه های بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۶۶۵,۸۲۱	۱,۹۴۰,۴۰۸	اشخاص وابسته
۱۰,۳۱۹	۱۰۹,۱۷۲	سایر وابسته
۶۷۶,۱۴۰	۲,۰۴۹,۵۸۱	

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 سال گذشته به دلیل افزایش حجم اوراق تحت بازارگردانی و افزایش نرخ سود سپرده بانکی (که منجر به افزایش نرخ بازده مورد انتظار خریداران جهت نگهداری آن می شود) میباشد .

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۹۴,۴۲۳	۱۶۷,۲۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۳۴۱	۱۹,۲۷۱	بیمه سهم کارفرما
۲۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۸۴۰	۱,۰۹۲	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۹,۷۵۰	۱۷,۳۱۷	سایر هزینه های پرسنلی
۱۴۵,۳۵۵	۲۴۴,۹۴۸	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۶,۹۹۰	-	کارمزد ارائه خدمات بازار سرمایه
۱,۶۳۶	۱,۷۵۴	چاپ و آگهی
۲,۴۴۸	۲,۲۳۲	تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۸۰۶	۴,۳۶۱	خدمات نرم افزاری و کامپیوتری
۱,۳۳۵	۵,۸۵۷	کارشناسی
۶۶۰	۲,۷۱۰	حق الزحمه مشاورین
۱,۹۲۵	۲,۱۲۲	ابزار و لوازم مصرفی
۱,۴۴۰	۳,۱۶۹	حق عضویت و اشتراک
۱,۲۹۷	۱,۵۵۷	حق حضور در جلسات کمیته ها
۱,۰۰۳	۱۶۹	پشتیبانی نرم افزار
۶,۲۸۱	۹,۶۳۷	سایر
۲۵,۸۲۱	۳۳,۵۶۷	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته
۱۳۵	۱۳۵	-	۱۶۵	۱۶۵	-	۱۳۵	۱۳۵	-
۵۷۳	۵۷۳	-	۱۱۰	۱۱۰	-	۵۷۳	۵۷۳	-
۷۰۸	۷۰۸	-	۲۷۵	۲۷۵	-	۷۰۸	۷۰۸	-

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
سود عملیاتی		۳,۷۴۵,۲۴۱	۲,۳۸۶,۱۳۰		
اثر مالیاتی		(۲۸۲,۷۷۳)	(۳۵۵,۴۷۵)		
سود غیر عملیاتی		۲۷۵	۷۰۸		
اثر مالیاتی		(۶۹)	(۱۴۹)		
سود خالص		۳,۷۴۵,۵۱۶	۲,۳۸۶,۸۳۸		
اثر مالیاتی		(۲۸۲,۸۴۱)	(۳۵۵,۶۲۴)		
میانگین موزون تعداد سهام		۳,۴۶۲,۶۷۵	۲,۰۳۱,۲۱۴		
		۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

از آنجاییکه شرکت از محل سود انباشته افزایش سرمایه داشته ، میانگین موزون تعداد سهام برای سال مالی قبل تعدیل شده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	تجهیزات اداری	اثاثه و منقوبات	جمع
۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۹,۴۲۰	۴,۰۴۲	۷۳,۳۲۶	۴۷,۴۰۰	۳,۲۲۱,۷۶۳
-	-	۱,۳۷۵	-	۵,۴۰۰	۴۱۳	۷,۱۸۸
-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱۰,۷۹۵	۴,۰۴۲	۷۸,۷۲۶	۴۷,۸۱۳	۳,۲۲۸,۹۵۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

-	(۶۹,۰۸۲)	(۱,۷۴۶)	(۱,۱۹۸)	(۳۲,۴۷۰)	(۱۳,۰۰۵)	(۱۱۷,۵۰۱)
-	(۱۱,۵۳۵)	(۴۲۴)	(۱۶۸)	(۵,۹۵۶)	(۲,۲۶۳)	(۲۰,۳۴۷)
-	-	-	-	-	-	-
-	(۸۰,۶۱۷)	(۲,۱۷۰)	(۱,۳۶۷)	(۳۸,۴۲۶)	(۱۵,۲۶۸)	(۱۳۷,۸۴۸)
۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۰۷۲,۸۸۶	۸,۶۲۵	۲,۶۷۵	۴۰,۳۰۰	۳۲,۵۴۵	۳,۰۹۱,۱۰۳
۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۰۸۴,۴۲۱	۷,۶۷۴	۲,۸۴۳	۴۰,۸۵۶	۳۴,۳۹۵	۳,۱۰۴,۲۶۲

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	کامپیوتر و ماشین های	اثاثه و منقوبات	جمع
۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۷,۱۰۹	۱,۰۴۲	۴۵,۷۶۷	۳۵,۴۱۲	۳,۱۷۶,۹۰۶
-	-	-	-	۴,۱۸۹	۵,۵۶۹	۹,۷۵۸
-	-	-	-	(۵۵۴)	(۲۴۸)	(۸۰۲)
۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۷,۱۰۹	۱,۰۴۲	۴۹,۴۰۲	۴۰,۷۳۳	۳,۱۸۵,۸۶۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

-	(۲۲,۹۴۲)	(۲۹۳)	(۷۳۳)	(۱۵,۵۱۵)	(۴,۸۶۱)	(۴۴,۳۴۳)
-	(۱۱,۵۳۵)	(۲۹۶)	(۴۳)	(۳,۴۳۱)	(۱,۷۰۲)	(۱۷,۰۰۷)
-	-	-	-	۵۴۲	۲۴۸	۷۹۱
-	(۳۴,۴۷۷)	(۵۸۹)	(۷۷۶)	(۱۸,۴۰۴)	(۶,۳۱۴)	(۶۰,۵۶۰)
۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۱۹,۰۲۶	۶,۵۲۰	۲۶۵	۳۰,۹۹۹	۳۴,۴۱۹	۳,۱۲۵,۳۰۱

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱.۳۱۶.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، ساعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه	پیش پرداخت	جمع
۷,۷۱۳	۲۳,۲۵۶	۳۰,۹۶۹
-	-	-
۷,۷۱۳	۲۳,۲۵۶	۳۰,۹۶۹
(۳,۱۴۹)	-	(۳,۱۴۹)
(۶۴۳)	-	(۶۴۳)
(۳,۷۹۳)	-	(۳,۷۹۳)
۳,۹۲۱	۲۳,۲۵۶	۲۷,۱۷۷
۴,۵۶۳	۲۳,۲۵۶	۲۷,۸۲۰
۵,۴۳۲	-	۵,۴۳۲
-	-	-
۵,۴۳۲	-	۵,۴۳۲
(۱,۱۱۸)	-	(۱,۱۱۸)
(۴۵۳)	-	(۴۵۳)
(۱,۵۷۱)	-	(۱,۵۷۱)
۳,۸۶۱	-	۳,۸۶۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۳-۱- مبلغ دارایی سرمایه ای بابت خرید و راه اندازی سامانه رجیستری صندوق، سامانه ارتباط با مشتریان، سامانه راهکار جامع ریسک و ... میباشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
۱۷۰,۳۵۷	۱۷۰,۳۵۷	-	۱۷۰,۳۵۷	۱۴-۱	سرمایه گذاری های سریع المعامله
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۴-۲	سایر سرمایه گذاری ها
۱۷۱,۳۵۷	۱۷۱,۳۵۷	-	۱۷۱,۳۵۷		

۱۴-۱- سرمایه گذاری های سریع المعامله

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری واحدهای ممتاز	تعداد	ناشر
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار				
۳۹,۹۹۶	۴۰,۵۴۱	۳۹,۹۹۶	۴۰,۵۴۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹.۷۵٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹,۹۵۷	۱۵۱,۸۱۴	۹,۹۵۷	۱۵۱,۸۱۴	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹٪	۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۳,۳۹۰	۶۵۴,۶۳۰	۱۱۳,۳۹۰	۶۵۴,۶۳۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹.۵٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱,۰۱۱	۱,۰۲۰	۱,۰۱۱	۱,۰۲۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲٪	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲۸۴	۵۳۲	۲۸۴	۵۳۲	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵٪	۲۵,۰۰۰	صندوق کیمیا زرین کاردان(گنج)
۱۲۸	۱۴۵	۱۲۸	۱۴۵	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۵,۵۹۱	۱۰,۹۸۳	۵,۵۹۱	۱۰,۹۸۳	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰٪	۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۱۷۰,۳۵۷	۸۵۹,۶۶۴	۱۷۰,۳۵۷	۸۵۹,۶۶۴				

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
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 واریز شده است.
۱۴-۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های منصفانه قابل اتکا در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳۲,۳۸۳	۳۶,۶۳۹	۱۵-۱
۳۲,۳۸۳	۳۶,۶۳۹	

وجوه 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 پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		پیش پرداخت هزینه های بازارگردانی:
۳,۱۶۸,۱۲۵	۱,۵۹۰,۲۹۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱,۱۳۸,۳۶۸	۲,۰۶۲,۵۱۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲۵۲,۰۷۰	۱۸۷,۹۹۹	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
۱۰۹,۴۱۷	۷۹,۹۲۲	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
۵۸,۷۳۳	۴۳,۱۲۷	صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنای ایرانیان
۴,۷۲۶,۷۱۴	۳,۹۶۳,۸۵۴	
		سایر پیش پرداخت ها:
-	۳,۹۰۷	خرید کالا
۱۰	۱۰	سایر
۴,۷۲۶,۷۲۴	۳,۹۶۷,۷۷۱	

۱۶-۱- پیش پرداختها شامل ۳,۶۵۲,۸۰۶ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۲ است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱,۶۵۵,۵۰۰	۱,۶۵۵,۵۰۰	-	۱,۶۵۵,۵۰۰	۱,۶۵۵,۵۰۰	-	۱۷-۱
۱,۳۲۹,۷۰۰	۱,۳۲۹,۷۰۰	-	۱,۳۲۹,۷۰۰	۱,۳۲۹,۷۰۰	-	۱۷-۱
۲,۲۴۲,۰۰۰	۱,۲۵۴,۰۰۰	-	۱,۲۵۴,۰۰۰	۱,۲۵۴,۰۰۰	-	۱۷-۱
۱,۳۳۴,۸۰۰	۱,۱۷۱,۲۰۰	-	۱,۱۷۱,۲۰۰	۱,۱۷۱,۲۰۰	-	۱۷-۱
۱,۳۲۲,۶۲۲	۱,۱۵۶,۷۶۱	-	۱,۱۵۶,۷۶۱	۱,۱۵۶,۷۶۱	-	۱۷-۱
۱,۰۹۱,۱۲۵	۱,۰۵۴,۷۵۰	-	۱,۰۵۴,۷۵۰	۱,۰۵۴,۷۵۰	-	۱۷-۱
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۲۲۷,۲۵۰	۱۷۸,۳۴۰	-	۱۷۸,۳۴۰	-	۱۷۸,۳۴۰	۱۷-۱
۳,۳۲۰,۸۰۰	۸۸۵,۶۰۰	-	۸۸۵,۶۰۰	۸۸۵,۶۰۰	-	۱۷-۱
۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۸۴۳,۰۰۰	۸۴۳,۰۰۰	-	۸۴۳,۰۰۰	۸۴۳,۰۰۰	-	۱۷-۱
۸۳۴,۸۵۰	۸۳۴,۸۵۰	-	۸۳۴,۸۵۰	۸۳۴,۸۵۰	-	۱۷-۱
۶۹۶,۶۴۰	۶۹۶,۶۴۰	-	۶۹۶,۶۴۰	۶۹۶,۶۴۰	-	۱۷-۱
۶۸۵,۶۳۴	۶۷۲,۷۹۸	-	۶۷۲,۷۹۸	۶۷۲,۷۹۸	-	۱۷-۱
۷۴۱,۲۰۰	۵۹۱,۷۰۰	-	۵۹۱,۷۰۰	۵۹۱,۷۰۰	-	۱۷-۱
۴۲۶,۵۰۰	۴۲۶,۵۰۰	-	۴۲۶,۵۰۰	۴۲۶,۵۰۰	-	۱۷-۱
۶۳۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۳۵۳,۵۲۰	۳۰۷,۳۲۰	-	۳۰۷,۳۲۰	۳۰۷,۳۲۰	-	۱۷-۱
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۱۹۹,۸۰۰	۱۹۹,۸۰۰	-	۱۹۹,۸۰۰	۱۹۹,۸۰۰	-	۱۷-۱
۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	-	۱۷-۱
۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	-	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	-	۱۷-۱
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۱۸۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۲۱,۰۴۲,۴۴۱	۱۷,۲۰۰,۹۵۹	-	۱۷,۲۰۰,۹۵۹	۱۷,۰۲۲,۶۱۹	۱۷۸,۳۴۰	
(۲,۹۲۸,۰۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰)	-	(۳۹۰,۰۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰)	-	۲۲-۲
(۱۷,۲۱۷,۸۲۴)	(۱۶,۱۳۳,۰۹۱)	-	(۱۶,۱۳۳,۰۹۱)	(۱۶,۱۳۳,۰۹۱)	-	۲۵
۸۹۶,۶۱۷	۶۷۷,۸۶۹	-	۶۷۷,۸۶۹	۴۹۹,۵۲۸	۳۵۶,۶۸۰	
-	۸,۲۶۹,۶۹۹	-	۸,۲۶۹,۶۹۹	-	۸,۲۶۹,۶۹۹	۱۷-۲
۵۵۶,۳۳۳	۱,۲۶۸,۷۱۹	-	۱,۲۶۸,۷۱۹	-	۱,۲۶۸,۷۱۹	۱۷-۳
۱۰۳,۷۰۵	۱۹۱,۶۱۷	-	۱۹۱,۶۱۷	-	۱۹۱,۶۱۷	۱۷-۳
۱۶۴,۱۳۶	۵۷۶,۶۷۱	-	۵۷۶,۶۷۱	-	۵۷۶,۶۷۱	۱۷-۳
۲۹,۰۲۹	۵۵,۸۷۸	-	۵۵,۸۷۸	-	۵۵,۸۷۸	۱۷-۳
۳۶,۵۷۷	۵۳,۱۲۲	-	۵۳,۱۲۲	-	۵۳,۱۲۲	۱۷-۳
۳۶,۷۶۰	۶۱,۰۶۲	-	۶۱,۰۶۲	-	۶۱,۰۶۲	۱۷-۳
-	۲۳,۶۴۵	-	۲۳,۶۴۵	-	۲۳,۶۴۵	۱۷-۳
۱۲۶,۵۴۵	۴۷۴,۳۴۰	-	۴۷۴,۳۴۰	۴۷۴,۳۴۰	-	۱۷-۴
-	۹۸,۶۶۵	-	۹۸,۶۶۵	۹۸,۶۶۵	-	۱۷-۴
۱,۷۵۰	۵۰,۴۵۵	-	۵۰,۴۵۵	۵۱,۰۰۰	(۵۵)	
۱۰۵,۳۵۵	۵۲,۲۳۷	-	۵۲,۲۳۷	۴۹,۹۵۷	۲,۲۸۰	
۱,۱۶۰,۰۹۰	۱۱,۱۳۰,۷۰۰	-	۱۱,۱۳۰,۷۰۰	۶۲۸,۰۶۲	۱۰,۵۰۲,۶۳۸	
۱,۳۳۸,۹۲۱	۱,۳۳۸,۹۲۱	-	۱,۳۳۸,۹۲۱	-	۱,۳۳۸,۹۲۱	۱۷-۵
۷۸۹,۴۶۲	۷۹۲,۹۲۱	-	۷۹۲,۹۲۱	-	۷۹۲,۹۲۱	۱۷-۶
۲,۱۲۵,۰۵۰	۲,۱۲۵,۰۵۰	-	۲,۱۲۵,۰۵۰	-	۲,۱۲۵,۰۵۰	۱۷-۷
۴,۱۵۲,۴۳۲	۴,۱۵۶,۸۹۲	-	۴,۱۵۶,۸۹۲	-	۴,۱۵۶,۸۹۲	
۴۵,۱۱۷	۴۰,۸۶۱	-	۴۰,۸۶۱	۴۰,۸۶۱	-	
۲۷۶	۲۷۶	-	۲۷۶	۲۷۶	-	
۱,۹۲۰	۴,۲۶۴	-	۴,۲۶۴	۳,۶۵۵	۶۰۹	
۱۴,۵۵۸	۱۷,۴۹۶	-	۱۷,۴۹۶	۱۷,۴۹۶	-	
۶۱,۸۷۱	۶۲,۸۹۷	-	۶۲,۸۹۷	۶۲,۲۸۸	۶۰۹	
۶,۲۷۲,۰۰۹	۱۶,۰۲۸,۳۵۸	-	۱۶,۰۲۸,۳۵۸	۱,۱۸۹,۸۷۸	۱۵,۰۱۶,۸۲۰	

حساب های دریافتنی:

شرکت کارگزاری بانک تجارت
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین سامان (کارین)
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صندوق کیمیا زرین کاردان (گنج)
شرکت پتروشیمی بوشهر
شرکت ملی نفت ایران
جاری مشتریان سیدگردانی
سایر

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان

وام کارکنان

سود سهام دریافتنی شرکت نوین اندیشان سراوآپارس
سپرده بیمه مکسوره از صورتحساب قراردادهای منعقد
سایر

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

۱۷-۲- مبلغ مزبور بابت واگذاری اوراق اجاره می باشد که بعد از دوره دریافت و تسویه شده است.

۱۷-۳- مبالغ مزبور عمدتاً بابت مطالبات شرکت در خصوص کارمزد مدیر، بازارگردان و ... صندوق می باشد.

۱۷-۴- مبالغ مزبور بابت مطالبات شرکت در خصوص کارمزد بازارگردان اوراق منتشره می باشد.

۱۷-۵- مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان بابت واگذاری سهام سراوآ با بدهی سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۰ تها، مبلغ ۱۸۵ میلیارد طی یک فقره چک وصول و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۱,۳۳۹ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ دریافت گردید.

۱۷-۶- مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بابت واگذاری سهام سراوآ با بدهی سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۰ تها و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۷۸۹ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ دریافت گردید.

۱۷-۷- مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت تدبیرگران فناوری اطلاعات ایرانیان بابت واگذاری سهام سراوآ با بدهی سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۰ به شرکت بانک تجارت طبق الحاقیه سه جانبه منعقد تها و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۲,۱۲۵ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ دریافت گردید.

۱۷-۸- مطالبات شرکت عمدتاً بابت کارمزد مدیر، سود اوراق مشارکت و ... می باشد که از این بابت شرکت ریسک اعتباری با اهمیتی نداشته و در سررسید خود وصول می گردند.

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳,۵۸۵,۶۵۵	۱۱,۰۷۳,۴۱۷
۵,۱۹۳,۳۴۱	۵۷,۲۸۲
۱۷,۶۳۸,۹۲۷	۲۱,۴۲۰,۷۴۹
۲۶,۴۱۷,۸۳۳	۳۳,۵۵۱,۴۴۸

۱ تا ۶۰ روز

۶۰ تا ۱۲۰ روز

بالای ۱۲۰ روز

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص
سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس					
۱۸-۱	-	-	-	-	۶۶,۱۰۹
سهام شرکتها					
۱۸-۲	۲۱,۳۴۶,۲۵۷	-	۲۱,۳۴۶,۲۵۷	۲۱,۴۲۴,۱۱۰	۲۱,۳۴۵,۲۳۱
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری					
۱۸-۳	۱,۱۰۵,۱۷۱	-	۱,۱۰۵,۱۷۱	۱,۲۲۷,۷۰۲	۹۴۶,۴۴۸
سایر اوراق بهادار					
	۲۲,۴۵۱,۴۲۸	-	۲۲,۴۵۱,۴۲۸	۲۲,۶۵۱,۸۱۲	۲۲,۳۵۷,۷۸۹
۱۸-۴	۴۳۰,۸۲۰	-	۴۳۰,۸۲۰	۴۵۴,۰۲۳	۵,۵۱۰,۸۸۴
سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری					
	۲۲,۸۸۲,۲۴۸	-	۲۲,۸۸۲,۲۴۸	۲۳,۱۰۵,۸۳۵	۲۷,۸۶۸,۶۷۳
					۲۸,۶۳۳,۴۰۹

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار
	۵۸,۱۳۸,۹۶۱	۹۷,۹۳۱	-	۹۷,۹۳۱	۹۷,۹۳۱
شرکت لیزینگ ایران					۱۰۵,۴۶۴
	۴۹,۸۰۳,۰۳۴	۸۹۱,۷۰۰	-	۸۹۱,۷۰۰	۸۹۱,۷۰۰
پدیده شیمی پایدار					۵۸۳,۶۹۲
	۲,۰۰۰,۰۴۸,۰۳۸	۱۳,۷۰۸,۸۸۵	-	۱۳,۷۰۸,۸۸۵	۱۳,۷۰۸,۸۸۵
موسسه اعتباری ملل					۴,۹۶۸,۰۹۶
	۳۲,۶۰۵,۷۸۰	۱۲۴,۶۲۷	-	۱۲۴,۶۲۷	۱۲۴,۶۲۷
شرکت کارت اعتباری ایران کیش					۱۰۵,۰۲۳
	۱۴,۸۲۳,۱۴۳	-	۱۴,۸۲۳,۱۴۳	۱۴,۸۲۳,۱۴۳	۱۶,۷۲۸,۸۹۰
تهاتر با حساب های پرداختی	۲۲-۱	(۱۴,۸۲۳,۱۴۳)	-	(۱۴,۸۲۳,۱۴۳)	(۱۶,۶۶۲,۷۸۰)
	-	-	-	-	۶۶,۱۰۹

۱۸-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد شده با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی منافع حاصل از اوراق بهادار ثبت شده نزد بازارگردان اعم از سود پرداختی و برگه های حق تقدم و همچنین سود و زیان حاصل از عملیات بازارگردانی و نیز سود و زیان ناشی از کاهش ارزش تماماً متعلق به 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)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص
۱,۵۲۰,۲۲۴,۳۰۱	۱۵,۳۷۳,۰۱۵	-	۱۵,۳۷۳,۰۱۵	۱۵,۵۰۴,۷۶۸	۱۷,۴۲۳,۶۶۴
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)					
۱۶,۱۵۸,۷۹۵	۵,۴۵۶,۲۷۵	-	۵,۴۵۶,۲۷۵	۵,۳۱۵,۵۹۷	۳,۹۹۵,۵۲۶
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)					
۱۳,۲۱۷,۰۹۱	۱۹۹,۵۶۸	-	۱۹۹,۵۶۸	۲۸۱,۰۳۵	۲۸۷,۳۶۵
صندوق کیمیا زرین کاردان (گنج)					
۲۹,۵۳۰,۵۴۵	۳۱۷,۴۰۰	-	۳۱۷,۴۰۰	۳۲۲,۷۱۰	۲۴۱,۶۷۹
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا					
	۲۱,۳۴۶,۲۵۷	-	۲۱,۳۴۶,۲۵۷	۲۱,۴۲۴,۱۱۰	۲۱,۳۴۵,۲۳۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۲۳۹,۷۸۶	۲۰۰,۰۱۲	۲۳۹,۷۸۶	۲۰۰,۰۱۲	-	۲۰۰,۰۱۲	۹۸,۳۹۰
۱۱۸,۸۶۷	۱۰۰,۰۷۷	۱۱۸,۸۶۷	۱۰۰,۰۷۷	-	۱۰۰,۰۷۷	۹۹,۷۰۰
۱۲۰,۴۶۸	۱۰۰,۰۶۶	۱۲۰,۴۶۸	۱۰۰,۰۶۶	-	۱۰۰,۰۶۶	۱۱۴,۹۰۰
۱۱۲,۶۲۷	۱۰۰,۰۵۶	۱۱۷,۲۶۶	۱۱۶,۷۹۲	-	۱۱۶,۷۹۲	۱۱۵,۶۰۰
۱۲۱,۹۹۴	۱۰۰,۰۲۲	۱۲۱,۹۹۴	۱۰۰,۰۲۲	-	۱۰۰,۰۲۲	۱۱۳,۵۰۰
۱۰۶,۴۷۶	۱۰۰,۰۱۰	۱۰۶,۴۷۶	۱۰۰,۰۱۰	-	۱۰۰,۰۱۰	۵۲,۱۰۰
۷۰,۰۹۳	۶۹,۴۲۴	۶۹,۳۹۹	۷۰,۴۲۴	-	۷۰,۴۲۴	۶۹,۳۹۹
۶۱,۸۵۵	۵۰,۰۸۲	۶۱,۸۵۵	۵۰,۰۸۲	-	۵۰,۰۸۲	۵۷,۹۰۰
۶۱,۷۸۲	۵۰,۰۴۶	۶۱,۷۸۲	۵۰,۰۴۶	-	۵۰,۰۴۶	۵۷,۷۰۰
۲۰,۴۶۰	۱۹,۹۹۲	۲۱,۴۴۷	۱۹,۹۱۴	-	۱۹,۹۱۴	۱۰,۶۲۳
۱۳,۰۶۵	۱۳,۱۰۴	۱۲,۹۳۶	۱۷,۹۸۰	-	۱۷,۹۸۰	۱۲,۹۳۶
۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۱۰,۸۶۶	۹,۹۵۷	-	۹,۹۵۷	۸,۳۱۰
۷۰,۷۹	۶,۹۵۴	۷,۰۰۹	۶,۹۳۴	-	۶,۹۳۴	۶,۹۴۰
۵۰,۵۰	۵,۱۲۲	۴,۹۵۲	۵,۰۵۲	-	۵,۰۵۲	۵,۰۰۰
۵۰,۵۰	۵,۰۵۳	۵,۰۵۰	۵,۰۵۳	-	۵,۰۵۳	۵,۰۰۰
۵۰,۵۰	۵,۰۵۳	۵,۰۵۰	۵,۰۵۳	-	۵,۰۵۳	۵,۰۰۰
۵۰,۵۰	۵,۰۵۳	۵,۰۵۰	۵,۰۵۳	-	۵,۰۵۳	۵,۰۰۰
۱,۳۱۰	۱,۳۰۸	۱,۳۰۳	۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱	۱,۳۹۷
۱,۱۲۲	۱,۱۲۲	۱,۱۲۲	۱,۱۲۲	-	۱,۱۲۲	۱,۱۰۰
۱,۰۵۴	۱,۰۶۰	۱,۱۰۱	۱,۰۶۰	-	۱,۰۶۰	۱,۰۹۰
۱,۰۱۰	۱,۰۱۲	۱,۰۱۰	۱,۰۱۲	-	۱,۰۱۲	۱,۰۰۰
۱,۰۱۰	۱,۰۱۱	۱,۰۱۰	۱,۰۱۱	-	۱,۰۱۱	۱,۰۰۰
۴۰۰	۴۰۶	۴۰۰	۴۰۶	-	۴۰۶	۴۰۰
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰
۹۰	۹۰	۸۹	۱۰۰	-	۱۰۰	۸۹
۸۶	۸۶	۸۶	۸۶	-	۸۶	۸۶
۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	-	۲۹	۲۹
-	-	۴,۹۶۳	۵,۰۰۴	-	۵,۰۰۴	۵,۰۰۰
-	-	۴۲,۷۳۲	۴۲,۰۲۵	-	۴۲,۰۲۵	۴۵,۰۰۰
-	-	۴,۸۳۸	۴,۸۴۱	-	۴,۸۴۱	۵,۰۰۰
-	-	۴,۹۲۰	۴,۹۰۳	-	۴,۹۰۳	۵,۰۰۰
-	-	۵,۰۷۵	۵,۰۰۴	-	۵,۰۰۴	۵,۰۰۰
-	-	۱۴,۲۱۳	۱۴,۶۸۱	-	۱۴,۶۸۱	۱۵,۰۰۰
-	-	۴۳,۶۵۸	۵۰,۱۳۲	-	۵۰,۱۳۲	۵۰,۰۰۰
-	-	۴,۸۵۰	۴,۸۵۴	-	۴,۸۵۴	۵,۰۰۰
-	-	۴,۸۵۰	۴,۸۵۴	-	۴,۸۵۴	۵,۰۰۰
-	-	-	۹	-	۹	۹
۱,۰۹۱,۰۶۰	۹۴۶,۴۴۸	۱,۲۲۷,۷۰۲	۱,۱۰۵,۱۷۱	-	۱,۱۰۵,۱۷۱	

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۵,۳۸۱,۲۳۴	۵,۴۰۲,۰۰۱	۳۰,۸۰۱۷	۳۱۰,۲۱۸	-	۳۱۰,۲۱۸	۳۰,۸۰۱۷
۸۲,۱۷۸	۶۸,۲۲۱	۸۹,۵۲۵	۷۰,۱۰۵	-	۷۰,۱۰۵	۶۱۹,۵۲۱
۴۲,۶۵۲	۳۰,۳۴۲	۴۵,۴۹۸	۴۰,۱۷۸	-	۴۰,۱۷۸	۲۹۶,۷۰۲
۹,۹۰۳	۱۰,۳۲۰	۱۰,۹۸۳	۱۰,۳۲۰	-	۱۰,۳۲۰	۲۵,۰۰۰
۵,۵۱۵,۹۶۷	۵,۵۱۰,۸۸۴	۴۵۴,۰۲۳	۴۳۰,۸۲۰	-	۴۳۰,۸۲۰	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵۳,۱۵۴	۶۳,۳۲۴	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۳۶	۹۴۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۳,۱۳۸	۳,۳۰۳	موجودی صندوق ارزی
۵۶,۸۲۷	۶۷,۵۷۰	

۱۹-۱- موجودی نزد بانک ها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد:

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۸۲	۸۲	عملیات سبد های اختصاصی
۵۳,۰۷۲	۶۳,۲۴۳	سایر عملیات
۵۳,۱۵۴	۶۳,۳۲۴	

۱۹-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۱۴۸ یورو ۳.۴۸۹ پوند و ۳.۴۶۸ دلار بوده که در تاریخ گزارشگری به ترتیب با مبلغ ۴۴۶.۱۳۰ ریال، ۵۲۱.۰۳۵ ریال و ۴۰۹.۲۲۲ ریال تسعیر شده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۹.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریالی شامل پنج میلیارد و هشتاد و پنج میلیون سهم عادی هزار ریالی با نام و سه میلیارد و نهصد و پانزده میلیون سهم ممتاز یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
درصد مالکیت	تعداد سهام ممتاز	تعداد سهام عادی	درصد مالکیت	جمع	تعداد سهام ممتاز	تعداد سهام عادی	
۳۲.۳۳٪	۱,۳۰۴,۹۹۹,۴۷۸	۱,۶۰۴,۹۹۹,۳۲۲	۳۲.۳۳٪	۲,۹۰۹,۹۹۸,۸۰۰	۱,۳۰۴,۹۹۹,۴۷۸	۱,۶۰۴,۹۹۹,۳۲۲	بانک سامان
۳۱.۳۳٪	۱,۳۰۴,۹۹۹,۴۷۸	۱,۵۱۴,۹۹۹,۳۲۲	۳۱.۳۳٪	۲,۸۱۹,۹۹۸,۸۰۰	۱,۳۰۴,۹۹۹,۴۷۸	۱,۵۱۴,۹۹۹,۳۲۲	بانک تجارت
۱۶.۶۷٪	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۸۴۷,۵۰۰,۶۷۸	۱۶.۶۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۸۴۷,۵۰۰,۶۷۸	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۱۶.۶۷٪	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۸۴۷,۵۰۰,۶۷۸	۱۶.۶۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۸۴۷,۵۰۰,۶۷۸	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۱.۵۰٪	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۰٪	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۰.۵۰٪	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیر ساخت فناوری تجارت ایرانیان
۰.۵۰٪	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پردازشگران سامان
۰.۵۰٪	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان
۱۰۰٪	۳,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- سهام ممتاز برای انتخاب اعضای هیئت مدیره در مجامع عمومی ۵ برابر سهام عادی حق رای دارد. انتقال سهام ممتاز با جلب موافقت نصف به علاوه یک دارندگان اینگونه سهام امکان پذیر خواهد بود.

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

نسبت جاری تعدیل شده	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت جاری تعدیل شده	۲.۳۱	۲.۳۳
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۸۷	۰.۸۰

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 ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۷۱.۷۲۰ 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 عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	تجاری
۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۱۴,۸۷۴,۳۸۰	۱۴,۸۷۴,۳۸۰	-	۲۲-۱-۱
۱۰,۲۵۵	۱۰,۲۵۵	-	۱۰,۲۵۵	۲۲-۱-۲
۶۸,۷۱۰	۱۷,۱۵۰	-	۱۷,۱۵۰	بانک سامان
۵۴۹,۸۴۹	۴,۴۸۳	-	۴,۴۸۳	بانک تجارت
۳۹۰,۰۰۰	-	-	-	کارگزاری بانک سامان
۲,۳۳۲	۲,۳۳۲	۲,۳۳۲	-	شهرداری تهران
۲,۸۰۸	۲,۷۷۷	۲,۵۵۴	۲۲۳	شرکت پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس (تپسی)
۱۷,۷۱۰,۸۴۰	۱۴,۹۱۱,۳۷۶	۱۴,۸۷۹,۲۶۷	۳۲,۱۱۱	سایر
(۱۶,۶۶۲,۷۸۰)	(۱۴,۸۲۳,۱۴۳)	(۱۴,۸۲۳,۱۴۳)	-	۱۸-۱
۱,۰۴۸,۰۶۰	۸۸,۲۳۵	۵۶,۱۲۴	۳۲,۱۱۱	تهاتر با سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۰۲۶	۸۸۹	۸۸۹	-	سایر پرداختنی‌ها
-	۲,۸۷۲	۲,۸۷۲	-	حقوق و دستمزد پرداختنی
۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	-	ذخیره عیدی
۵,۵۶۷	۹,۰۶۸	۹,۰۶۸	-	ذخیره مرخصی کارکنان
۶,۷۱۹	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	-	مالیات حقوق پرداختنی
۵,۱۷۳	۱۶,۳۷۹	۱۶,۲۱۰	۱۶۹	حق بیمه پرداختنی
۲۵,۰۶۳	۵,۵۶۱	۵,۵۶۱	-	سپرده بیمه پرداختنی
۹,۲۰۵	۶,۸۱۵	۶,۷۶۰	۵۵	ذخیره هزینه‌های معوق
۵۷,۸۵۳	۵۶,۰۵۹	۵۵,۸۳۵	۲۲۴	سایر
۱,۱۰۵,۹۱۳	۱۴۴,۲۹۳	۱۱۱,۹۵۹	۳۲,۳۳۵	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۵,۱۲۶,۸۱۲	۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۱۵,۱۲۶,۸۱۲	مانده ابتدای دوره
۲,۰۲۵,۴۳۰	۳۴۰,۱۳۳	۳۴۰,۱۳۳	۲,۰۲۵,۴۳۰	خرید اوراق بهادار
(۵۹۰,۸۷۱)	(۲,۱۵۲,۷۲۵)	(۲,۱۵۲,۷۲۵)	(۵۹۰,۸۷۱)	فروش اوراق بهادار
۱۲۵,۵۱۶	۸۴	۸۴	۱۲۵,۵۱۶	کارمزد
۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۱۴,۸۷۴,۳۸۰	۱۴,۸۷۴,۳۸۰	۱۶,۶۸۶,۸۸۷	مانده پایان دوره

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۲۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
جمع	جمع			
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۲۹۵	۵۱۰,۲۹۵	-	۲۲-۲-۱
				تجاری
				اسناد پرداختنی
				شهرداری اصفهان
				حساب های پرداختنی
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۳۷۳,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	۹۱,۶۸۷	-	۲۲-۲-۲
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۷,۹۲۷,۶۸۷	۷,۹۲۷,۶۸۷	۷,۹۲۷,۶۸۷	-	
(۲,۹۲۸,۰۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰)	-	۱۷
۴,۹۹۹,۶۸۷	۷,۵۳۷,۶۸۷	۷,۵۳۷,۶۸۷	-	
۵,۵۰۹,۶۸۷	۸,۰۴۷,۹۸۲	۸,۰۴۷,۹۸۲	-	

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

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

۲-۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۱,۶۷۳	۳۵,۲۶۶	مانده در ابتدای دوره
(۵,۸۹۸)	-	پرداخت شده طی دوره
۱۹,۴۹۱	۲۵,۶۷۲	ذخیره تامین شده
۳۵,۲۶۶	۶۰,۹۳۷	مانده در پایان دوره

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۱,۶۲۲,۶۸۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۸۲,۸۴۱
تعدیل ذخیره مالیات سال‌های قبل	-
پرداختی طی سال	(۹۶۷,۱۲۰)
	(۱۱۰,۰۰۰)
	۱,۶۲۲,۶۸۴
	۱,۷۹۵,۵۲۶

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

نحوه تشخیص	مالیات					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۵۹۴	۵۹۴	-	-	۹,۶۲۸	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۳۷,۱۰۹	-	۳۳۷,۱۰۹	۲۵۹,۱۱۱	۱,۳۱۸,۷۸۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷۰۵,۷۹۷	۷۰۵,۷۹۷	۷۰۵,۷۹۷	۶۷۶,۱۹۶	۳,۳۸۰,۹۸۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۰۸۳,۲۷۰	-	۱,۱۴۰,۴۸۶	۱,۰۸۳,۲۷۰	۵,۴۱۶,۳۵۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۱,۶۲۲,۰۹۰	۱,۵۱۲,۰۹۰	۱۱۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۲۲,۰۹۰	۷,۷۲۴,۲۳۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۲۸۲,۸۴۱	-	-	-	۲۸۲,۸۴۱	۱,۱۳۱,۳۶۶	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	۱,۶۲۲,۶۸۴	۱,۷۹۵,۵۲۵						

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 ۱۳۹۷ می باشد.

۲۴-۲-۳- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و استفاده از معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و مالیات دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و ماده ۱۰۵ ق.م.م در حسابها انعکاس یافته است.

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

(مبالغ میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود حسابداری قبل از مالیات	۱۲,۱۸۷,۷۰۰
اثر درآمدهای معاف از مالیات:	
سود سرمایه گذاری ها	(۴,۴۶۳,۴۶۴)
	۷,۷۲۴,۲۳۶
	۱,۱۳۱,۳۶۶
	۱,۶۲۲,۰۹۰
	۲۸۲,۸۴۱

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۵ درصد

(سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۲۱ درصد)

۲۴-۴- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با مالیات تشخیصی قطعی 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 عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۵- پیش دریافت‌ها

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۱,۶۳۹,۱۶۶	۱,۵۳۵,۶۴۵	سایر مشتریان
۱,۶۰۲,۰۳۳	۱,۴۶۲,۶۸۷	شرکت فولاد آتیه خاورمیانه
۱,۵۷۳,۳۹۵	۱,۴۵۳,۴۶۹	شرکت دکتر داروسازی عبیدی
۱,۲۸۷,۵۷۸	۱,۲۰۵,۳۳۶	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۱,۲۱۹,۸۶۳	۱,۱۵۶,۱۶۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱,۱۷۶,۷۵۹	۱,۱۰۱,۵۹۵	شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر
۱,۱۵۸,۳۶۳	۱,۰۳۰,۴۲۸	شرکت صنایع اتومبیل‌سازی فردا
۱,۱۰۹,۹۷۹	۱,۰۳۶,۱۴۰	شهرداری کرج
۱,۰۲۷,۴۷۰	۹۷۰,۰۴۵	شرکت گلریز پلیمر قم
۹۲۸,۸۳۴	۸۶۷,۹۱۶	شرکت دبش سبز گستر
۸۲۰,۵۲۲	۷۵۰,۵۱۴	شرکت صاف فیلم نوین آذربایجان
۸۰۸,۰۵۷	۷۵۷,۷۶۷	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران
۸۰۶,۴۲۰	۷۶۲,۰۶۹	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۷۷۶,۴۰۰	۶۹۰,۱۴۲	شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان
۶۷۷,۸۶۴	۶۲۴,۳۹۴	شهرداری قم
۶۰۳,۲۰۶	۴۳۸,۶۹۵	شرکت گروه صنعتی پاک شو
۵۴۲,۵۳۰	۴۰۲,۳۳۹	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
۴۵۴,۰۷۳	۳۸۵,۹۶۲	شرکت پتروشیمی مرجان
۴۴۶,۵۵۰	۴۱۵,۹۹۱	شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی نیروهای مسلح- شستان
۴۳۴,۴۹۰	۴۰۴,۴۸۲	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۳۵۶,۴۳۴	۳۵۶,۴۳۴	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۳۲۶,۹۵۹	۲۷۷,۲۷۴	شرکت ملی نفت ایران
۳۱۰,۳۹۹	۲۶۸,۸۰۳	شرکت پترو پالایش کنگان
۲۵۸,۷۴۲	۲۴۱,۷۸۴	شرکت بهمن موتور
۲۲۰,۳۶۲	-	شرکت زامیاد
۲۱۶,۴۲۵	۱۶۹,۲۸۸	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۱۸۹,۹۱۴	۱۷۸,۳۴۰	شرکت صنعت غذایی کورش
۱۱۹,۲۱۲	۱۰۷,۷۵۹	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان
۷۰,۰۴۵	۶۵,۰۸۰	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۶۹,۰۴۱	۴۶,۱۱۰	تولیدی فاران شیمی توپسرکان
۳۵,۳۱۸	۳۰,۸۰۰	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
۱۳,۴۵۴	۱۱,۱۶۲	شهرداری اسلامشهر
۲۵,۹۸۳	۲۶,۷۹۷	شهرداری یزد
		سایر
۲۱,۳۰۵,۸۳۸	۱۹,۲۳۱,۴۱۱	
(۱۷,۲۱۷,۸۲۴)	(۱۶,۱۳۳,۰۹۱)	۱۷
۴,۰۸۸,۰۱۳	۳,۰۹۸,۳۲۰	تهاتر با اسناد دریافتنی

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
-	۳,۷۶۴,۰۰۰
-	۳,۷۶۴,۰۰۰

سال ۱۴۰۱

۲۶-۱ طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۱ مقرر گردید مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سود قابل تقسیم بین سهامداران شرکت تقسیم و ظرف موعد مقرر قانونی پرداخت گردد که تا تهیه این گزارش معادل ۳۰٪ سود سهام قابل پرداخت به سهامداران با درصد سهامداری حداکثر ۲۰٪ پرداخت شده است.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱,۹۴۴,۹۰۶	۳,۴۶۲,۶۷۴	سود خالص
۴۱۹,۰۶۲	۲۸۲,۸۴۱	تعدیلات:
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷,۴۷۱	۲۰,۹۹۰	زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹,۳۹۸	۲۵,۶۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۳۵)	(۱۶۵)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۹۰,۷۰۲	۳,۷۹۲,۰۱۲	سود تسعیر ارز وجه نقد
۱,۱۳۴,۷۲۹	(۹,۷۵۶,۳۴۹)	کاهش/(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۴۲,۹۴۵)	۷۵۸,۹۵۳	کاهش/(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	(۴,۲۵۵)	افزایش سایر دارایی ها
(۲,۹۶۰,۸۹۲)	۴,۹۸۶,۴۲۴	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۴,۹۱۵	۱,۵۷۶,۶۷۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲۴۲,۷۵۳)	(۹۸۹,۶۹۳)	افزایش/(کاهش) پیش دریافت ها
۱۶۳,۷۵۶	۳۶۳,۷۶۶	نقد حاصل از عملیات

۲۷-۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۴,۴۶۳,۴۶۴	۲,۶۱۴,۱۵۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴,۴۶۳,۴۶۴	۲,۶۱۴,۱۵۰	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۸- ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

۲۸-۱-۱- 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.

۲۸-۱-۲- 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 کاهشدهنده حقوق مالکانه منظور میشود.

۲۸-۱-۳- 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.

۲۸-۱-۴- بدهیهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های پرداختنی ها ارایه شده است. اقلامی نظیر پیش دریافت درآمد بدهی مالی نیستند، زیرا جریان خروجی منافع اقتصادی مرتبط با آنها، به شکل تحویل کالا و خدمات است و بیانگر تعهد قراردادی برای پرداخت نقد یا دارایی مالی دیگر نمیباشند.

۲۸-۱-۵- 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.

۲۸-۱-۶- ابزارهای مالکانه قراردادی است که نشان دهنده منافع باقیمانده در داراییهای واحد تجاری پس از کسر تمام بدهیهای آن است.

۲۸-۲- 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 عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۲۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۲,۳۶۱,۵۶۲	۱۶,۹۱۱,۰۵۷	جمع بدهی ها
(۵۶,۸۲۷)	(۶۷,۵۷۰)	موجودی نقد
۱۲,۳۰۴,۷۳۵	۱۶,۸۴۳,۴۸۷	خالص بدهی
۲۹,۸۹۸,۴۹۳	۲۹,۳۶۱,۱۶۶	حقوق مالکانه
۴۱٪	۵۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۸-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲-۲۸-۳-۱- ریسک تغییر قوانین و مقررات

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

۲-۲۸-۳-۲- ریسک نرخ بهره

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

۲-۲۸-۳-۳- 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. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که توسط کمیته ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نام مشتری	میزان کل مطالبات (مبالغ میلیون ریال)
شرکت کارگزاری بانک تجارت	۸,۲۶۹,۶۹۹
تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	۲,۱۲۵,۰۵۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۱,۲۶۸,۷۱۹
شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان	۱,۲۳۸,۹۲۱
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	۷۹۲,۹۲۱
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)	۵۷۶,۶۷۱
شرکت پتروشیمی بوشهر	۴۷۴,۳۴۰
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	۱۹۱,۶۱۷
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	۵۵,۸۷۸
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	۵۳,۱۲۲
صندوق کارگزاری بانک تجارت- کیمیای کاردان	۲۳,۶۴۵
شرکت ملی نفت ایران	۹۸,۶۶۵
سایر	۸۵۹,۱۱۰
جمع	۱۶,۰۲۸,۳۵۸

۴-۳-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	-	۸۸,۲۳۵	۸,۰۴۷,۹۸۲	۸,۱۳۶,۲۱۶
سایر پرداختنی ها	-	-	۵۶,۰۵۹	-	۵۶,۰۵۹
مالیات پرداختنی	-	-	۱,۷۹۵,۵۲۵	-	۱,۷۹۵,۵۲۵
	-	-	۱,۹۳۹,۸۱۹	۸,۰۴۷,۹۸۲	۹,۹۸۷,۸۰۰

۵-۳-۲۸- ریسک عملیاتی

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

۶-۳-۲۸- ریسک بازار

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۹ - وضعیت ارزی

جمع	پوند انگلستان	یورو	دلار امریکا	شماره 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳,۳۰۳	۱,۸۱۸	۶۶	۱,۴۱۹		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۱۳۸	۱,۶۹۳	۶۳	۱,۳۸۲		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۰- فعالیت سبدگردانی
۳۰-۱- خالص دارایی‌های فعالیت سبدگردانی

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
دارایی‌ها					
۱۷	-	۱۷	۳۴	۳	۳۱
۷۳۱,۰۸۸	۷۷,۶۳۴	۶۵۳,۴۵۴	۷۷۸,۵۵۲	۲۲۲,۱۳۶	۵۵۶,۴۱۶
-	-	-	۰	۰	۰
۵۵,۲۴۷	۴,۷۱۲	۵۰,۵۳۵	۲۲۱,۶۱۱	۱,۷۳۹	۲۱۹,۸۷۲
۱۰۷	-	۱۰۷	۲,۵۲۱	۹۱۱	۱,۶۱۰
۵۴۶	-	۵۴۶	۲۴,۳۹۷	۶,۷۰۷	۱۷,۶۹۰
۷۸۷,۰۰۵	۸۲,۳۴۶	۷۰۴,۶۵۹	۱,۰۲۷,۱۱۵	۲۳۱,۴۹۶	۷۹۵,۶۱۹
بدهی‌ها					
-	-	-	-	-	-
(۸۴۸)	(۹۰)	(۷۵۸)	(۱,۵۳۱)	(۴۲۱)	(۱,۱۱۰)
(۸۴۸)	(۹۰)	(۷۵۸)	(۱,۵۳۱)	(۴۲۱)	(۱,۱۱۰)
۷۸۶,۱۵۷	۸۲,۲۵۶	۷۰۳,۹۰۱	۱,۰۲۵,۵۸۴	۲۳۱,۰۷۵	۷۹۴,۵۰۹
خالص دارایی‌ها					

۳۰-۲- صورت عملکرد فعالیت سبدگردانی

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
عملکرد سبدهای سرمایه گذاری					
۸۵۴	(۱۰۸,۲۱۷)	۱۰۹,۰۷۱	۱۴۵,۵۷۱	۱۱,۱۱۸	۱۳۴,۴۵۳
۱۸,۸۳۰	۱,۱۱۸	۱۷,۷۱۲	۲۷,۷۳۷	۷,۷۳۰	۲۰,۰۰۷
۵۴	۴	۵۰	۰	۰	۰
۳۴۹,۴۶۴	۱۷۹,۴۵۷	۱۷۰,۰۰۷	(۹۲,۵۰۵)	(۳۲,۲۹۱)	(۶۰,۲۱۴)
(۱۶,۱۷۳)	(۵,۹۲۷)	(۱۰,۲۴۶)	(۱۰,۴۸۲)	(۳,۳۱۶)	(۷,۱۶۶)
۳۵۳,۰۲۹	۶۶,۴۳۵	۲۸۶,۵۹۴	۷۰,۳۳۱	(۱۶,۷۵۹)	۸۷,۰۸۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته:

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده‌های بانکی	درآمد سبب گردانی	کارمزد ارکان صندوق	سود واحدهای سرمایه گذاری	خدمات مشاوره	هزینه بازارگردانی	پرداخت هزینه های شرکت
شرکت های اصلی و نهایی	بانک سامان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۳۰	-	-	-	-	-	-
	بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۸	-	-	-	۱,۲۰۰	-	۱,۳۵۲
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر صندوق	-	-	-	۶۳۱,۷۹۷	۲۹۵,۴۴۳	-	(۱,۵۹۲,۲۱۰)	-
	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	-	-	-	۱۶,۵۴۴	۹,۸۳۶	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	مدیر و بازارگردان صندوق	-	-	-	۸۷,۹۹۶	۱,۱۰۹,۷۷۲	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)	مدیر و بازارگردان صندوق	-	-	-	۱۱۴,۵۷۲	۱,۱۵۲,۷۲۰	-	(۳۴۸,۱۹۸)	-
	صندوق کیمیا زرین کاردان (گنج)	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	-	-	-	۲۰,۹۴۸	۳۶,۹۰۲	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	مدیر صندوق	-	-	-	۲۵,۵۱۴	۳,۲۱۹	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	مدیر صندوق	-	-	-	۲۴,۳۰۲	-	-	-	-
	شرکت بیمه تجارت نو	مدیر مشترک	-	-	۸۶	-	-	-	-	-
	پرداخت الکترونیک سامان کیش	هم گروه بانک سامان	-	-	۳۳۶	-	-	-	-	-
	جمع کل			۲۸	۴۲۲	۹۲۱,۶۷۳	۲,۶۰۷,۸۹۳	۱,۲۰۰	(۱,۹۴۰,۴۰۸)	۱,۳۵۲

۳۲-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی		پرداختی		خالص	خالص	خالص	خالص
		دریافتی‌ها	پیش پرداخت	پرداختی	پیش دریافت				
شرکت های اصلی و نهایی	بانک سامان	-	-	(۲۰,۷۳۳)	-	(۲۰,۷۳۳)	-	-	(۴۵)
	بانک تجارت	۱,۸۶۲	-	(۱۷,۱۵۰)	-	(۱۵,۲۸۸)	-	-	(۱۷,۱۸۴)
	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت	-	-	-	-	-	-	۲	-
	شرکت پردازشگران سامان	-	-	-	-	-	-	-	(۹۰)
	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	۷۹۳,۹۲۱	-	-	-	۷۹۳,۹۲۱	-	۵۱۶	-
	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	۱,۳۳۸,۹۲۱	-	-	-	۱,۳۳۸,۹۲۱	-	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	۱,۳۶۸,۷۱۹	۱,۵۹۰,۲۹۵	-	-	۱,۳۶۸,۷۱۹	۱,۵۹۰,۲۹۵	۲,۸۵۹,۰۱۴	-
	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان	۵۳,۱۲۲	-	-	-	۵۳,۱۲۲	-	۵۳,۱۲۲	-
	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	۱۹۱,۶۱۷	-	-	-	۱۹۱,۶۱۷	-	۱۹۱,۶۱۷	-
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)	۵۷۶,۶۷۱	۲,۰۶۳,۵۱۱	-	-	۵۷۶,۶۷۱	۲,۰۶۳,۵۱۱	۲,۶۳۹,۱۸۲	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق کیمیا زرین کاردان (گنج)	۲۳,۶۴۵	-	-	-	۲۳,۶۴۵	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	۵۵,۸۷۸	-	-	-	۵۵,۸۷۸	-	۵۵,۸۷۸	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	۶۱,۰۶۲	-	-	-	۶۱,۰۶۲	-	۶۱,۰۶۲	-
	شرکت بیمه تجارت نو	-	-	-	(۵۵)	(۵۵)	-	۷۸,۷۲۶	-
	کارگزاری بانک تجارت	۸,۲۶۹,۶۹۹	-	-	-	۸,۲۶۹,۶۹۹	-	-	-
	کارگزاری بانک سامان	-	-	(۴,۴۸۳)	-	(۴,۴۸۳)	-	-	(۴,۴۸۳)
	تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	۲,۱۲۵,۰۵۰	-	-	-	۲,۱۲۵,۰۵۰	-	(۱۰۴,۴۳۵)	-
	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت (تکنوتجارت)	۹۲۷	-	-	-	۹۲۷	-	۴	-
	شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۰۰	-	-	-	۱۰۰	-	-	-
	کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)	-	-	(۱۷,۰۹۰)	-	(۱۷,۰۹۰)	-	-	-
جمع کل	۱۴,۶۶۰,۱۹۴	۳,۶۵۲,۸۰۶	(۵۹,۵۱۱)	-	۱۴,۶۰۰,۶۸۳	۳,۶۵۲,۸۰۶	۵,۸۳۴,۶۸۸	(۲۱,۸۰۳)	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۳۳- بدهی های احتمالی و سایر تعهدات به شرح زیر است:

۱-۲-۳۳- 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:

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲-۲-۱-۱ بانک سامان
۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	شهرداری مشهد
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	شهرداری یزد
۵۰۰	۵۰۰	آتیه داده پرداز
۵۰	۵۰	شرکت فرهنگ و توسعه کندو
۲۰	۲۰	رسپینا
۵,۹۲۸,۵۷۰	۵,۹۲۸,۵۷۰	

۱-۲-۳۳- مبالغ و تضامین فوق در راستای ایفای تعهدات در خصوص قرارداد خرید و نگهداری اوراق و بازارگردانی می باشد.

۳-۳۳- 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 تاکنون رسیدگی نگردیده است. با توجه به رعایت قوانین مربوطه تعدیل با اهمیتی در خصوص بیمه وجود ندارد.

۴-۳۳- 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. لازم به توضیح است که فعالیت های عملیاتی شرکت مشمول معافیت خدمات ردیف ۹ بند ب ماده ۹ قانون مالیات بر ارزش افزوده بوده لذا مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی باشد. از این رو مدیریت شرکت بدهی با اهمیتی در این خصوص متصور نمی باشد.

۲۴- 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.