

شرکت تأمین سرمایه کارдан(سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

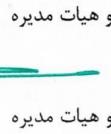
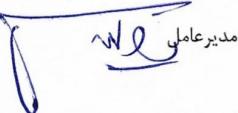
به پیوست صورت‌های مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۷

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ 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)	حمدیرضا 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	-	مدیر عامل	



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
-------------------------------	-------------------------------	---------

۵,۱۵۹,۲۰۲	۷,۱۴۰,۴۸۰	۵	درآمد های عملیاتی
۱,۵۵۸,۴۲۲	۳,۷۶۲,۴۶۴	۶	درآمد ارایه خدمات
۶,۷۱۷,۶۲۴	۱۰,۹۰۲,۹۴۴		سود سرمایه گذاری ها
(۱,۵۵۱,۹۹۷)	(۴,۲۲۶,۶۸۰)	۷	جمع درآمد های عملیاتی
(۲۴۱,۳۶۰)	(۴۱۶,۶۴۴)	۸	هزینه های عملیاتی
(۳۶,۱۳۵)	(۴۲,۳۴۶)		هزینه های بازار گردانی
(۵۳,۷۸۲)	(۲۴۰,۶۰۶)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۸۸۳,۲۷۴)	(۴,۹۲۶,۲۷۵)		هزینه استهلاک
۴,۸۳۴,۳۵۰	۵,۹۷۶,۶۶۹		سایر هزینه ها
۷۱۳	۶۸۳	۱۰	جمع هزینه های عملیاتی
۴,۸۳۵,۰۶۳	۵,۹۷۷,۳۵۲		سود عملیاتی
(۶۸۸,۰۹۴)	(۴۹۸,۳۵۰)	۲۴	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۴,۱۴۶,۹۶۹	۵,۴۷۹,۰۰۱		سود قبل از مالیات
۴۶۱	۶۰۹		هزینه مالیات بر درآمد
-	-		سود خالص
۴۶۱	۶۰۹	۱۱	سود پایه هر سهم
			عملیاتی - ریال
			غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزا تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت مذبور ارائه نشده است.

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



شرکت تأمین سرمایه کارдан ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

بادداشت

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

ساختمانی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندוחته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیر جاری

پرداختی های بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھی های جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

پیش دریافت ها

سود سهام پرداختی

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

خلاص دارایی های فعالیت سبدگردانی

خلاص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۲/۱/۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماه ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۴۷۹,۰۰۱	۵,۴۷۹,۰۰۱	-	-	-	سود خالص دوره شش ماه ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۷۱,۷۲۰)	۱۷۱,۷۲۰			تخصیص به اندوخته قانونی
۳۱,۳۷۷,۴۹۴	۲۱,۴۷۷,۴۹۴	۹۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۲,۳۳۲,۸۸۲	۱۳,۱۳۲,۸۸۲	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱/۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۱۴۶,۹۶۹	۴,۱۴۶,۹۶۹	-	-	-	سود خالص دوره شش ماه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			(۷,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	اندوخته قانونی
۲۳,۴۷۹,۸۵۰	۱۴,۰۷۲,۵۰۳	۴۰۷,۳۴۸	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

پاداشت‌های توضیحی، بخش جدایی نایابی صورت‌های مالی است.



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۱۸۲۷۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۴,۰۴۴,۸۸۳	۱,۳۲۳,۹۹۶	۲۷
(۹۶۷,۱۲۰)	(۸۰۳,۰۴۵)	
۳,۰۷۷,۷۶۳	۵۲۰,۹۵۲	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

(۲۶,۲۶۴)	(۱۵,۲۷۰)	
(۷۰)	(۱,۹۲۶)	
(۲۶,۳۳۴)	(۱۷,۱۹۶)	
۳,۰۵۱,۴۲۹	۵۰۳,۷۵۶	
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۶,۰۰۰)	
۵۱,۴۲۹	۶۷,۷۵۶	
۱۴۹,۴۵۰	۵۶,۸۲۷	
۱۳۲	۱۰۷	
۲۰۱,۰۱۱	۱۲۴,۶۸۹	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- تاریخچه و فعالیت
- تاریخچه

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران محسوب می‌شود. شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) به شناسه مالی ۱۴۰۰۳۸۳۱۵ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۴۴۸۲۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۵ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی العاده تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ بنا به مصوبه هیات پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نام شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ بازار دوم بورس تحت نماد "نکاردان" درج و سهام آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ عرضه شده است. شانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، محله کاوهوسیه، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشینگ 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 عرضه های ثانویه در حد امکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سنتیکا 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 و اگذاری اوراق بهادار

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

۷- ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها

۸- امور مدیریت ریسک

۹- آماده سازی شرکتها جهت رتبه بندی توسط مؤسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آنها

۱۰- امور سرمایه گذاری

۱۱- خدمات مورد نیاز شرکت ها در موارد سرمایه گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار

۱۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند و اگذاری اوراق بهادار

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

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

۱۵- ارایه خدمات مدیریت دارایی ها

۱۶- 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

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 مجوز فعالیت های زیر از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ شده است:

نوع فعالیت	تاریخ صدور/تمددی مجوز	مدت اعتبار مجوز
۱) مجوز فعالیت	۱۳۹۲/۲/۲	نامحدود
۲) سبدگردانی	۱۴۰۱/۸	۵ سال از تاریخ صدور
۳) مشاور پذیرش	۱۴۰۲/۳	۵ سال از تاریخ صدور
۴) مشاور عرضه	۱۴۰۲/۳	۵ سال از تاریخ صدور
۵) مشاور سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۲۷	۱ سال از تاریخ صدور

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۹۰	۱۰۱

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است:
استاندارد حسابداری جدید یا تجدیدنظر شده که در دوره مالی جاری لازم‌الاجرا گردیده و آثار بالهمیتی بر صورت‌های مالی داشته باشد وجود نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ارزی دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.
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 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 بهادر در عرضه‌های ثانویه
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	بازارگردانی اوراق بدھی
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	بازارگردانی سهام
کارمزد ثابت روزانه خدمات سبدگردان (کارمزد قطعی): وفق قرارداد به طور روزانه کارمزد متغیر خدمات سبدگردان (کارمزد مشروط): در هر تاریخ گزارشگری، در صورتی که بازدهی سبد بیشتر از درصد پیش‌بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می‌شود.	سبدگردانی
برمبنای امیدنامه صندوق ها و پراساس مدت زمان	پذیرش سمت متولی صندوق
برمبنای امیدنامه صندوق ها و پراساس مدت زمان	پذیرش سمت مدیر صندوق
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	مدیریت دارایی‌ها
طی دوره قرارداد	مشاوره مالی و سرمایه‌گذاری
وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات	مشاوره عرضه و پذیرش
در زمان ارائه خدمات	ارزشیابی سهام

۳-۳- هزینه‌های بازارگردانی اوراق بهادر

هزینه‌های بازارگردانی اوراق بهادر تحت بازارگردانی) به روش‌های متدولی همچون روش‌های زیر در حساب‌ها شناسایی می‌شود:

۱- فروش به کسر اوراق بهادر

۲- پرداخت نرخ سود مازاد بر نرخ سود اسمی اوراق بهادر

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴-۱- تعییر ارز

۳-۴-۲- 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، تعییر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تعییر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۴۰۸.۱۸۳ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	بورو	سامانه سنا ۴۳۷.۳۵۳ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	پوند	سامانه سنا ۵۰۵.۶۰۹ ریال	نرخ در دسترس

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تعییر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تعییر 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 وزیان گزارش می‌شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تعییر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آنی 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.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعيت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید براورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینین‌نامه 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	۵ و ۳ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
TASISAT	۶ سال	خط مستقیم

۳-۵-۳- 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 با علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواالی 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.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی 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 تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 پا 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، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بات آن تعديل 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 مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش ارزش تا مبلغ بازیافتی آن کاهش بافت و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافضله در سود و زیان شناسایی می‌شود.

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 حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌ای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافضله 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

سرمایه‌گذاری های بلند مدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر

سرمایه‌گذاری های جاری

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری های جاری و بلند مدت در سهام

شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۰- مدیریت دارایی و سبد گردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سبد گردانی از مشتریان دریافت می‌شود، به گونه‌ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً محقق به دریافت حق‌الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، بعنوان دارایی‌ها، بدھی‌ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوده مصرف نشده) محاسبه 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 بدھی‌ها و 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 معکوس 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 بدھی‌ها 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 دارایی و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، 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- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه‌دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهدارشده سرمایه‌گذاری‌ها بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها مربوط به خرید و احداث ممتاز در صندوق‌های سرمایه‌گذاری جهت انجام وظایف ارکان صندوق است.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱,۰۱۰,۲۴۴	۹۶۵,۲۴۴	۴۵,۰۰۰	۸۲۴,۳۶۲	۸۲۴,۳۶۲	-	۵-۱
۲,۹۵۹,۲۶۹	۲,۹۵۹,۲۶۹	-	۴,۵۴۰,۲۸۷	۴,۵۴۰,۲۸۷	-	۵-۲
۱,۱۸۰,۰۷۹	-	۱,۱۸۰,۰۷۹	۱,۷۳۸,۸۱۱	-	۱,۷۳۸,۸۱۱	۵-۳
۷,۱۴۱	۷,۱۴۱	-	۲۲,۸۹۵	۲۰,۱۹۵	۲,۷۰۰	درآمد مشاوره
۲,۴۶۹	۲,۰۰۵	۴۶۳	۱۴,۱۲۵	۱۳,۲۱۵	۹۱۰	درآمد سبدگردانی
۵,۱۵۹,۲۰۲	۳,۹۳۳,۶۵۹	۱,۲۲۵,۰۴۲	۷,۱۴۰,۴۸۰	۵,۳۹۸,۰۵۹	۱,۷۴۲,۴۲۱	۵-۱-درآمد تعهد پذیره نویسی

۵-۱-درآمد تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
-	-	-	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	-	شرکت بهار رز عالیس چناران
-	-	-	۱۷۴,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	-	شرکت دارو سازی روز دارو
-	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	بنیاد تعاون و وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح
-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	شهرداری کرمانشاه
۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	-	۳۲۲,۵۰۰	۳۲۲,۵۰۰	-	شهرداری قم
۱۳۵,۳۶	۱۳۵,۳۳۶	-	۱۰۰	۱۰۰	-	شهرداری کرج
۲۱۶,۲۰۸	۲۱۶,۲۰۸	-	۲۲۰,۳۶۲	۲۲۰,۳۶۲	-	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
-	-	-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-	شرکت داروسازی دکتر عبیدی
-	-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	شرکت نیان الکترونیک
۲۸۵,۰۰	۲۸۵,۰۰	-	-	-	-	شرکت صنعت غذایی کورش
۱۴۹,۵۰	۱۴۹,۵۰	-	-	-	-	شرکت گروه صنعتی پاک شو
۶۲,۴۰	۶۲,۴۰	-	-	-	-	شرکت هدینگ سرآمد
۴۵,۰۰	-	۴۵,۰۰	-	-	-	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۷,۸۰	۷,۸۰	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی مرجان
۲,۰۰	۲,۰۰	-	-	-	-	شرکت فراسوز بزد
۲,۰۰	۲,۰۰	-	-	-	-	شرکت پیشگامان فن اوری و دانش آرامیس (تبی)
-	-	-	۱,۰۰	۱,۰۰	-	تولیدی فاران شیمی تویسرکان
۱,۰۱۰,۲۴۴	۹۶۵,۲۴۴	۴۵,۰۰۰	۸۲۴,۳۶۲	۸۲۴,۳۶۲	-	

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۵-درآمد بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۹۷۰,۵۱۹	۹۷۰,۵۱۹	-	۶۹۵,۵۸۹	۶۹۵,۵۸۹	-
۲۲۹,۰۲۱	۲۲۹,۰۲۱	-	۳۲۹,۰۲۱	۳۲۹,۰۲۱	-
۲۱۱,۹۹۹	۲۱۱,۹۹۹	-	۲۸۰,۳۸۲	۲۸۰,۳۸۲	-
۱۹۶,۲۳۹	۱۹۶,۲۳۹	-	۲۵۵,۹۱۸	۲۵۵,۹۱۸	-
۷۷,۶۵۹	۷۷,۶۵۹	-	۲۳۹,۸۵۲	۲۳۹,۸۵۲	-
۱۹۷,۳۳۱	۱۹۷,۳۳۱	-	۱۹۷,۳۳۱	۱۹۷,۳۳۱	-
۱۲۸,۸۸۰	۱۲۸,۸۸۰	-	۱۷۸,۰۸۶	۱۷۸,۰۸۶	-
-	-	۱۴۷,۶۸۰	۱۴۷,۶۸۰	-	-
۱۴۰,۰۱۶	۱۴۰,۰۱۶	-	۱۴۰,۰۱۶	۱۴۰,۰۱۶	-
۱۳۶,۲۲۲	۱۳۶,۲۲۲	-	۱۳۶,۲۲۲	۱۳۶,۲۲۲	-
-	-	۱۲۷,۳۹۷	۱۲۷,۳۹۷	-	-
-	-	۱۱۴,۸۴۹	۱۱۴,۸۴۹	-	-
۵۹,۲۲۰	۵۹,۲۲۰	-	۱۰۶,۹۴۰	۱۰۶,۹۴۰	-
.	.	۱۰۰,۵۷۹	۱۰۰,۵۷۹	-	-
-	-	۹۹,۳۷۰	۹۹,۳۷۰	-	-
۵۲,۱۴۹	۵۲,۱۴۹	-	۹۴,۲۷۴	۹۴,۲۷۴	-
-	-	۸۸,۷۰۱	۸۸,۷۰۱	-	-
۶۱,۱۱۷	۶۱,۱۱۷	-	۶۱,۱۱۷	۶۱,۱۱۷	-
۶۰,۰۱۷	۶۰,۰۱۷	-	۶۰,۰۱۷	۶۰,۰۱۷	-
-	-	۵,۹۲۰	۵,۹۲۰	-	-
-	-	۴,۶۸۲	۴,۶۸۲	-	-
-	-	۱,۹۰۹	۱,۹۰۹	-	-
-	-	۶۸۸	۶۸۸	-	-
۶۶,۷۷۵	۶۶,۷۷۵	-	۰	۰	-
۶۴,۲۲۵	۶۴,۲۲۵	-	۰	۰	-
۲۴۷,۱۸۰	۲۴۷,۱۸۰	-	۱,۰۷۳,۷۴۶	۱,۰۷۳,۷۴۶	-
۱,۹۵۹,۲۶۹	۱,۹۵۹,۲۶۹	-	۴,۵۴۰,۲۸۷	۴,۵۴۰,۲۸۷	-

شرکت پتروشیمی بوشهر
 شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
 شرکت پتروشیمی مرجان
 شهرداری کرج
 شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
 شرکت ملی نفت ایران
 شهرداری قم
 شرکت گلریز پلیمر قم
 شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
 شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح-شستان
 شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
 شرکت دیش سیز گستر
 شرکت گروه صنعتی پاک شو
 شرکت لینیات و بستنی دومینو
 شرکت پترو پالایش کنگان
 شرکت صنعت غذایی کوشش
 شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان
 شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
 شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
 شرکت دارو سازی روز دارو
 داروسازی اکتوور کو
 صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت نوع دوم اعتبار
 شرکت اعتباری ملل (شامل درآمد تامین مالی)
 شرکت نفت و گاز صبا کنگان
 سایر

شرکت تأمین سرمایه گاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳-درآمد مدیریت صندوق‌های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	اسخاصل وابسته	سایر اشخاص	جمع	اسخاصل وابسته	سایر اشخاص
۸۱۵,۹۶۳	-	۸۱۵,۹۶۳	۱,۲۴۳,۵۴۰	-	۱,۲۴۳,۵۴۰
۲۱۸,۵۳۲	-	۲۱۸,۵۳۲	۲۱۸,۱۱۵	-	۲۱۸,۱۱۵
۶۸,۹۳۲	-	۶۸,۹۳۲	۱۵۰,۴۵۰	-	۱۵۰,۴۵۰
۲۴,۱۶۰	-	۲۴,۱۶۰	۳۴,۷۶۳	-	۳۴,۷۶۳
۱۲,۶۴۳	-	۱۲,۶۴۳	۲۵,۴۷۹	-	۲۵,۴۷۹
۳,۱۰۳	-	۳,۱۰۳	۲۹,۸۲۲	-	۲۹,۸۲۲
۳۶,۷۴۵	-	۳۶,۷۴۵	۳۶,۶۳۲	-	۳۶,۶۳۲
۱,۱۸۰,۰۷۹	-	۱,۱۸۰,۰۷۹	۱,۷۳۸,۸۱۱	-	۱,۷۳۸,۸۱۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان (کاردان)

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صندوق کیمیا زین کاردان (گنج)

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

۶- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	اسخاصل وابسته	سایر اشخاص	جمع	اسخاصل وابسته	سایر اشخاص	
۳۵۰,۶۸۲	۵۶,۲۸۲	۲۹۴,۴۰۱	۱,۱۵۰,۹۰۷	۵۱,۷۵۰	۱,۰۹۹,۱۵۷	سود حاصل از فروش اوراق بهادر
(۱۱۴,۳۱۵)	(۳,۳۷۱)	(۱۱۰,۹۴۴)	(۱۸۱,۰۰۵)	(۱۸۱,۰۰۵)	-	زیان حاصل از فروش اوراق بهادر
۱,۳۲۱,۲۷۲	۵۵۲,۲۳۰	۷۶۹,۰۴۲	۲,۷۹۲,۴۴۸	۲۵,۹۵۲	۲,۷۶۶,۴۹۵	درآمد سایر اوراق بهادر
۷۸۲	۴۱۹	۳۶۴	۱۱۳	۱۷	۹۶	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۵۵۸,۴۲۲	۶۰۵,۰۵۶	۹۵۲,۸۶۳	۳,۷۶۲,۴۶۳	(۱۰۳,۲۸۶)	۳,۸۶۵,۷۴۹	

۶-۱- مبلغ ذکور بابت سود سرمایه گذاری در صندوق‌های شرکت و کوین اوراق مشارکت خریداری شده توسط شرکت می باشد.

شرکت تامین سرمایه کارداران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷-هزینه های بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)		اشخاص وابسته
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۵۳۰,۹۵۰	۳,۶۹۱,۶۲۵	سایر اشخاص
۲۱,۰۴۷	۵۳۵,۰۵۵	
۱,۵۵۱,۹۹۷	۴,۲۲۶,۶۸۰	

۷-هزینه های بازارگردانی عمدتاً شامل هزینه هایی است که شرکت در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی و به منظور مناسب نمودن نرخ بازده مورد انتظار سرمایه گذاری در اوراق بهادر با نرخ های موجود در بازارهای موافق و تغییر 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 چهت نگهداری آن می شود) میباشد.

۸-هزینه های حقوق و دستمزد و مزايا

(مبالغ به میلیون ریال)		حقوق و دستمزد و مزايا
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۶۰,۶۹۹	۲۸۶,۴۱۲	بیمه سهم کارفرما
۲۳,۶۳۲	۴۰,۵۶۵	پاداش هیأت مدیره
۲۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۱,۶۸۰	۲,۳۹۲	سایر هزینه های پرسنلی
۲۷,۳۴۸	۴۷,۲۷۵	
۲۴۱,۳۶۰	۴۱۶,۶۴۴	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		جرائم و کارمزدها
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹,۱۳۵	۱۳۵,۷۷۸	خدمات نرم افزاری و کامپیوتری
۱,۴۲۲	۱۱,۱۲۳	مسئولیت های اجتماعی
۲,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	کارمزد ارائه خدمات بازار سرمایه
.	۱۰,۹۵۵	تعهیب و نگهداری ساختمان ها
۵,۶۷۲	۶,۸۱۷	کارشناسی
۴,۴۳۶	۵,۹۲۹	حق الزرحمه مشاورین
۳,۰۷۰	۵,۸۷۵	چاپ و آگهی
۳,۵۶۵	۵,۸۷۱	حق عضویت و اشتراک
۲,۱۴۹	۵,۵۴۲	تشریفات و پذیرایی
۲,۲۲۵	۵,۲۰۲	هزینه پذیرش در بورس
.	۴,۸۰۰	حق حضور در جلسات کمیته ها
۲,۵۹۵	۳,۶۵۰	ابزار و لوازم مصرفی
۴,۱۵۵	۲,۹۲۳	حق الزرحمه حسابرسی
.	۲,۴۵۰	سایر
۱۳,۳۶۹	۲۲,۶۹۱	
۵۳,۷۹۲	۲۴۰,۶۰۶	

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص وابسته	اشخاص اقلام	جمع	سایر اشخاص وابسته	اشخاص اقلام
۱۳۲	۱۳۲	-	۱۰۷	۱۰۷	-
۵۸۱	۵۸۱	-	۵۷۷	۵۷۷	-
۷۱۳	۷۱۳	-	۶۸۳	۶۸۳	-

سود تسعیر ارز

سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴,۸۳۴,۳۵۰	۵,۹۷۶,۶۶۹	سود عملیاتی
(۶۸۷,۹۴۵)	(۴۹۸,۱۹۶)	اثر مالیاتی
۴,۱۴۶,۴۰۵	۵,۴۷۸,۴۷۲	سود غیر عملیاتی
۷۱۳	۶۸۳	اثر مالیاتی
(۱۵۰)	(۱۵۴)	سود قبل از مالیات
۵۶۳	۵۳۰	اثر مالیاتی
۴,۸۳۵,۰۶۳	۵,۹۷۷,۳۵۲	سود قبل از مالیات
(۶۸۸,۰۹۵)	(۴۹۸,۳۵۰)	سود خالص
۴,۱۴۶,۹۶۹	۵,۴۷۹,۰۰۱	

۱۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-۱-۱- از آنجاییکه شرکت از محل سودانباشتہ افزایش سرمایه داشته، میانگین موزون تعداد سهام برای سال مالی قبل تعديل شده است.

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	تجهیزات اداری	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۲۲۱,۷۶۳	۴۷,۴۰۰	۷۳,۳۲۶	۴,۰۴۲	۹,۴۲۰	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳
۱۵,۲۷۰	۷,۴۷۵	۶,۴۲۰	-	۱,۳۷۵	-	-
۳,۲۳۷,۰۳۳	۵۴,۸۷۵	۷۹,۷۴۶	۴,۰۴۲	<b">۱۰,۷۹۵</b">	<b">۱,۱۵۳,۵۰۳</b">	۱,۹۳۴,۰۷۳

بهای تمام شده

۱۴۰۲-۰/۱/۱ مانده در

افزایش

۱۴۰۲/۰/۳/۱ مانده در

(۱۱۷,۰۱)	(۱۳,۰۰۵)	(۳۲,۴۷۰)	(۱,۱۹۸)	(۱,۷۴۶)	(۶۹,۰۸۲)	-
(۴۱,۰۶۰)	(۴,۷۷۴)	(۱۱,۹۹۲)	(۳۳۷)	(۸۸۷)	(۲۳,۰۷۰)	-
(۱۵۸,۵۶۱)	(۱۷,۷۷۹)	(۴۴,۴۶۲)	(۱,۵۳۵)	(۲,۶۳۳)	(۹۲,۱۵۲)	-
۳,۰۷۸,۴۷۲	۳۷,۰۹۶	۳۵,۲۸۴	۲,۵۰۷	۸,۱۶۲	۱,۰۶۱,۳۵۱	۱,۹۳۴,۰۷۳
۳,۱۰۴,۲۶۲	۳۴,۳۹۵	۴۰,۸۵۶	۲,۸۴۳	۷,۶۷۴	۱,۰۴۴,۴۲۱	۱,۹۳۴,۰۷۳

استهلاک انباشته

۱۴۰۲/۰/۱/۱ مانده در

استهلاک

۱۴۰۲/۰/۶/۳۱ مانده در

مبلغ دفتری

۱۴۰۲/۰/۶/۳۱ مبلغ دفتری در

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری در

۳,۱۷۶,۹۰۶	۳۵,۴۱۲	۴۵,۷۶۷	۱,۰۴۲	۷,۱۰۹	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱,۹۳۴,۰۷۳
۲۶,۲۶۴	۱۱,۳۷۲	۹,۵۸۱	۳,۰۰	۲,۳۱۱	-	-
(۸,۰۲)	(۳۴۸)	(۵۵۴)	-	-	-	-

بهای تمام شده

۱۴۰۱/۰/۱/۱ مانده در

افزایش

وگذار شده

۱۴۰۱/۰/۶/۳۱ مانده در

مبلغ دفتری

۱۴۰۱/۰/۶/۳۱ مبلغ دفتری در

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری در

(۴۴,۳۴۳)	(۴,۸۶۱)	(۱۵,۵۱۵)	(۷۲۳)	(۲۹۳)	(۲۲,۹۴۲)	-
(۳۵,۲۱۵)	(۳,۹۱۳)	(۷,۴۶۰)	(۱۲۸)	(۶۴۳)	(۲۲,۰۷۰)	-
۷۹۱	۲۴۸	۵۴۲	-	-	-	-

استهلاک انباشته

۱۴۰۱/۰/۱/۱ مانده در

استهلاک

وگذار شده

۱۴۰۱/۰/۶/۳۱ مانده در

مبلغ دفتری

۱۴۰۱/۰/۶/۳۱ مبلغ دفتری در

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری در

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۳۱۵۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه	پیش پرداخت	سرمایه ای
۳۰,۹۶۹	-	۲۳,۲۵۶	۷,۷۱۳
۱,۹۲۶	-	-	۱,۹۲۶
۳۲,۸۹۵	<b">-</b">	<b">۲۳,۲۵۶</b">	<b">۹,۶۳۹</b">

بهای تمام شده

۱۴۰۲ مانده در ابتدای سال

استهلاک

۱۴۰۲/۰/۶/۳۱ مانده در

مبلغ دفتری در

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری در

(۳,۱۴۹)	-	(۳,۱۴۹)
(۱,۲۸۵)	-	(۱,۲۸۵)
(۴,۴۳۵)	-	(۴,۴۳۵)
۲۸,۴۶۰	۲۲,۲۵۶	۵,۲۰۴

استهلاک انباشته

۱۴۰۲ مانده در ابتدای سال

استهلاک

۱۴۰۲/۰/۶/۳۱ مانده در

مبلغ دفتری در

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری در

۵,۴۳۲	-	۵,۴۳۲
-	-	-
۵,۴۳۲	-	۵,۴۳۲
۳,۴۰۵	<b">-</b">	۳,۴۰۵

بهای تمام شده

۱۴۰۱/۰/۱/۱ مانده در

افزایش

۱۴۰۱/۰/۶/۳۱ مانده در

مبلغ دفتری در

۱۴۰۱/۰/۶/۳۱ مبلغ دفتری در

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

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته			
۱۷۰,۳۵۷	-	۱۷۰,۳۵۷	-	۱۷۰,۳۵۷	۱۷۰,۳۵۷	۱۴-۱
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴-۲
۱۷۱,۳۵۷	-	۱۷۱,۳۵۷	-	۱۷۱,۳۵۷	۱۷۱,۳۵۷	

۱۴-۱- سرمایه گذاری‌های سریع المعامله

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری واحدهای ممتاز	تعداد	ناشر
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار				
۳۹,۹۹۶	۳۹,۹۰۰	۳۹,۹۹۶	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۷۵٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹,۹۵۷	۱۵۲,۳۰۸	۹,۹۵۷	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹٪	۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۳,۳۹۰	۶۵۶,۵۸۱	۱۱۳,۳۹۰	۱۱۳,۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۵٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱,۰۱۱	۱,۰۱۹	۱,۰۱۱	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲٪	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲۸۴	۵۲۳	۲۸۴	۲۸۴	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵٪	۲۵,۰۰۰	صندوق کیمیا زرین کاردان (گنج)
۱۲۸	۱۳۵	۱۲۸	۱۲۸	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۵,۵۹۱	۱۱,۲۸۵	۵,۵۹۱	۵,۵۹۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰٪	۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۱۷۰,۳۵۷	۸۶۱,۷۵۱	۱۷۰,۳۵۷	۱۷۰,۳۵۷				

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی (بورس بین الملل)
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته			
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	

۱۴-۲-۱- مبلغ فوق طی مصوبه آین نامه تاسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد تجاری صنعتی جمهوری اسلامی ایران بابت بخشی از هزینه‌های 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 ارزش‌های منصفانه قابل اتناک در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	وجوه بانکی مسدود شده
۳۲,۳۸۳	۳۰,۹۱۳	۱۵-۱	
۳۲,۳۸۳	۳۰,۹۱۳		

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

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پیش پرداخت هزینه های بازارگردانی:
۳,۱۶۸,۱۲۵	۱,۲۳۸,۸۵۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱,۱۳۸,۳۶۸	۱,۶۷۶,۴۸۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲۵۲,۰۷۰	۱۲۳,۹۲۸	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
۱۰۹,۴۱۷	۱,۷۰۵,۲۳۱	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
	۶۲۷	صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
۵۸,۷۳۳	۲۷,۵۲۱	صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان
-	۹۸,۵۴۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۴,۷۲۶,۷۱۴	۴,۸۷۱,۱۹۳	
		سایر پیش پرداخت ها:
	۱,۴۴۶	خرید کالا
۱۰	۲۲۵	سایر
۴,۷۲۶,۷۲۴	۴,۸۷۲,۸۶۴	

۱۶- پیش پرداختها شامل ۲,۹۱۵,۳۳۸ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۳۲-۲ است.

شرکت تامین سرمایه کارداران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های
دریافت‌های کوتاه مدت

		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				یادداشت
		خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
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	۱,۹۸۵,۲۵۰	-	۱,۹۸۵,۲۵۰	۱,۹۸۵,۲۵۰	-	۱۷-۱
۱,۷۷۳,۸۰۰	۱,۱۷۱,۳۰۰	-	۱,۱۷۱,۳۰۰	۱,۱۷۱,۳۰۰	-	۱۷-۱
۱,۳۳۲,۶۲۲	۳,۸۲۶,۷۶۰	-	۳,۸۲۶,۷۶۰	۳,۸۲۶,۷۶۰	-	۱۷-۱
۱,۰۰۱,۱۲۵	۱,۰۱۸,۳۷۵	-	۱,۰۱۸,۳۷۵	۱,۰۱۸,۳۷۵	-	۱۷-۱
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۲۲۷,۲۵۰	۱۸۱,۸۰۰	-	۱۸۱,۸۰۰	۱۸۱,۸۰۰	-	۱۷-۱
۲,۳۲۰,۸۰۰	۸۸۵,۶۰۰	-	۸۸۵,۶۰۰	۸۸۵,۶۰۰	-	۱۷-۱
۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
۸۴۳,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰	-	۷۲۹,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰	-	۱۷-۱
۸۲۴,۸۵۰	۸۲۴,۸۵۰	-	۸۲۴,۸۵۰	۸۲۴,۸۵۰	-	۱۷-۱
۶۹۶,۶۴۰	۶۹۶,۶۴۰	-	۶۹۶,۶۴۰	۶۹۶,۶۴۰	-	۱۷-۱
۶۸۵,۶۳۴	۶۵۹,۹۶۲	-	۶۵۹,۹۶۲	۶۵۹,۹۶۲	-	۱۷-۱
۷۴۱,۲۰۰	۲,۲۴۶,۸۰۰	-	۲,۲۴۶,۸۰۰	۲,۲۴۶,۸۰۰	-	۱۷-۱
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
۷۷۱,۰۰۰	۲۷۱,۰۰۰	-	۲۷۱,۰۰۰	۲۷۱,۰۰۰	-	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	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۲۵۱,۴۰۰	-	۲۵۱,۴۰۰	۲۵۱,۴۰۰	-	۱۷-۱
-	۱۱۵,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۷-۱
۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۱۸۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱
۲۱,۰۴۲,۴۴۱	۲۲,۰۰۹,۴۵۷	-	۲۲,۰۰۹,۴۵۷	۲۱,۸۲۷,۶۵۷	۱۸۱,۸۰۰	۲۲-۲
(۲,۹۲۸,۰۰۰)	(۴,۶۲۹,۲۴۴)	-	(۴,۶۲۹,۲۴۴)	(۴,۶۲۹,۲۴۴)	(۱۳,۹۴۳,۶۱۵)	۲۵
(۱۷,۲۱۷,۱۲۴)	(۱۴,۱۱۰,۷۸۱)	-	(۱۴,۱۱۰,۷۸۱)	(۱۴,۱۱۰,۷۸۱)	(۱۶۶,۷۶۶)	
۸۳۶,۶۱۷	۳,۲۵۹,۸۲۲	-	۳,۲۵۹,۸۲۲	۳,۲۴۴,۷۹۸	۱۵,۰۴۳	
-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	۱۷-۲
-	۱۲,۰۰۸	-	۱۲,۰۰۸	-	۱۲,۰۰۸	۱۷-۲
۵۵۶,۳۳۳	۱,۲۶۶,۷۸۹	-	۱,۲۶۶,۷۸۹	-	۱,۲۶۶,۷۸۹	۱۷-۳
۱۰۳,۷۰۵	۲۲۷,۴۹۵	-	۲۲۷,۴۹۵	-	۲۲۷,۴۹۵	۱۷-۳
۱۶۴,۱۳۶	۷۲۲,۱۳۹	-	۷۲۲,۱۳۹	-	۷۲۲,۱۳۹	۱۷-۳
۲۹,۲۹۱	۵۵,۲۸۸	-	۵۵,۲۸۸	-	۵۵,۲۸۸	۱۷-۳
۳۶,۵۷۷	۶۴,۰۳۲	-	۶۴,۰۳۲	-	۶۴,۰۳۲	۱۷-۳
۲۶,۷۶۰	۵۲,۷۳۹	-	۵۲,۷۳۹	-	۵۲,۷۳۹	۱۷-۳
-	۳۰,۳۷۸	-	۳۰,۳۷۸	-	۳۰,۳۷۸	۱۷-۳
۱۲۶,۵۴۵	۱۳۹,۶۳۴	-	۱۳۹,۶۳۴	۱۳۹,۶۳۴	-	۱۷-۴
-	۱۹۷,۳۷۰	-	۱۹۷,۳۷۰	۱۹۷,۳۷۰	-	۱۷-۴
۱,۷۵۰	(۳,۹۵۹)	-	(۳,۹۵۹)	(۳,۹۵۹)	(۷۲۴)	
۱,۰۵,۲۵۵	۴۴,۷۲۹	-	۴۴,۷۲۹	۴۴,۷۲۹	۲,۷۱۱	
۱,۱۶۰,۰۹۰	۲,۸۲۰,۶۰۳	-	۲,۸۲۰,۶۰۳	۲,۸۲۰,۶۰۳	۲,۴۴۴,۸۵۵	

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ادامه یادداشت: ۱۷

۱,۲۳۸,۹۲۱	۵۹۲,۲۵۴	-	۵۹۲,۲۵۴	-	۵۹۲,۲۵۴	۱۷-۵
۷۸۹,۴۶۲	۴۵۶,۱۲۸	-	۴۵۶,۱۲۸	-	۴۵۶,۱۲۸	۱۷-۶
۲,۱۳۵,۰۵۰	۱,۴۹۸,۳۸۳	-	۱,۴۹۸,۳۸۳	-	۱,۴۹۸,۳۸۳	۱۷-۷
۴,۱۵۲,۴۲۲	۲,۵۴۶,۷۶۶	-	۲,۵۴۶,۷۶۶	-	۲,۵۴۶,۷۶۶	
۴۵,۱۱۷	۴۷۰,۶۷	-	۴۷۰,۶۷	۴۷۰,۶۷	-	
۷۷۶	۷۷۶	-	۷۷۶	۷۷۶	-	
۱,۹۲۰	۵,۳۰۲	-	۵,۳۰۲	۴,۲۳۴	۱,۰۶۸	
۱۴,۵۵۸	۷۱,۰۹۲	-	۷۱,۰۹۲	۷۱,۰۹۲	-	
۶۱,۱۷۱	۱۲۴,۲۳۸	-	۱۲۴,۲۳۸	۱۲۳,۱۷۰	۱,۰۶۸	
۶,۲۷۲,۰۰۹	۸,۷۵۱,۴۳۸	-	۸,۷۵۱,۴۳۸	۳,۷۲۳,۷۱۶	۵,۰۰۷,۷۲۳	

وام کارگران

سود سهام دریافتی شرکت نوین اندیشان سروآپارس
سپرده بیمه مکسوره از صورتحساب قراردادهای منعقد

سایر دریافتی ها:
اسناد دریافتی شرکت حافظ سامان ایرانیان

شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان

تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان

سایر

- ۱۷-۱- مبالغ مزبور مربوط به کارمزد های بازارگردانی اوراق منتشره از طرف این شرکت ها می باشد.
 ۱۷-۲- مبالغ مزبور مربوط به مانده نزد کارگزاری جهت انجام معاملات بازارگردانی طی دوره می باشد که بعد از دوره دریافت و تسویه شده است.
 ۱۷-۳- مبالغ مزبور عمدتاً بابت مطالبات شرکت درخصوص کارمزد مدیر، بازارگردان و ... صندوق می باشد.
 ۱۷-۴- مبالغ مزبور بابت مطالبات شرکت درخصوص کارمزد بازارگردان اوراق منتشره می باشد.
 ۱۷-۵- مبلغ ۶۴۷ میلیارد ریال مطالبات از شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان بابت واگذاری سهام سروآوا بدهی سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۱ تهران و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۵۹۲ میلیارد ریال به تاریخ سرسید ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ دریافت گردید.
 ۱۷-۶- مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال مطالبات از شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بابت واگذاری سهام سروآوا با بدهی سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۱ تهران و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۴۵۶ میلیارد ریال به تاریخ سرسید ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ دریافت گردید.

۱۷-۷- مبلغ ۶۲۷ میلیارد ریال مطالبات از شرکت تدبیرگران فناوری اطلاعات ایرانیان بابت واگذاری سهام سروآوا با بدهی سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۱ به شرکت بانک تجارت طبق الحاقیه سه جانبه منعقده تهران و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۱۴۹۸ میلیارد ریال به تاریخ سرسید ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ دریافت گردید.

(مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۵۸۵,۶۵۵	۲,۷۷۹,۸۳۲	
۵,۱۹۳,۲۴۱	۴۰,۷۷۱	
۱۷,۶۳۸,۹۳۷	۲۴,۶۸۰,۴۶۰	
۲۶,۴۱۷,۸۳۳	۲۷,۵۱,۰۶۳	

۱ تا ۶۰ روز

۶۰ تا ۱۲۰ روز

بالای ۱۲۰ روز

شرکت تامین سرمایه گاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					یادداشت
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
سرمایه گذاری های سریع المعامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس							
۶۶,۱۰۹	۶۶,۱۰۹	-	-	-	-	۱۸-۱	سهام شرکتها
۲۱,۹۶۰,۲۷۳	۲۱,۳۴۵,۲۳۱	۲۹,۰۰۴,۷۶۷	۲۸,۷۳۰,۴۲۸	-	۲۸,۷۳۰,۴۲۸	۱۸-۲	وحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱,۰۹۱,۰۶۰	۹۴۶,۴۴۸	۱,۲۷۰,۸۹۳	۱,۱۴۱,۶۷۷	-	۱,۱۴۱,۶۷۷	۱۸-۳	سایر اوراق بهادر
۲۲,۱۱۷,۴۴۲	۲۲,۳۵۷,۷۸۹	۳۰,۲۷۵,۶۶۰	۲۹,۸۷۲,۱۰۴	-	۲۹,۸۷۲,۱۰۴		
۵,۵۱۵,۹۶۷	۵,۵۱۰,۸۸۴	۱,۸۴۹,۷۹۶	۱,۴۹۴,۱۶۵	-	۱,۴۹۴,۱۶۵	۱۸-۴	سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۸,۶۳۳,۴۰۹	۲۷,۸۶۸,۶۷۳	۳۲,۱۲۵,۴۵۶	۳۱,۳۶۶,۲۶۹	-	۳۱,۳۶۶,۲۶۹		

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					یادداشت
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
سرمایه گذاری در سهام شرکتها							
۱۰۵,۴۶۴	۱۰۱,۹۶۲	-	-	-	-	-	شرکت لیزینگ ایران
۵۸۳,۶۹۲	۸۹۱,۷۰۰	-	-	-	-	-	پدیده شیمی پایدار
۴,۹۶۸,۰۹۶	۱۵,۶۱۰,۶۰۱	۷,۸۰۵,۴۸۸	۷,۸۰۵,۴۸۸	-	۷,۸۰۵,۴۸۸	۱,۰۰۰,۰۴۸,۰۳۸	موسسه اعتباری مل
۱۰۵,۰۲۳	۱۲۴,۶۷۷	۱۱۴,۶۲۷	۱۲۴,۶۲۷	-	۱۲۴,۶۲۷	۳۲,۶۰۵,۷۸۰	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۵,۷۶۲,۲۷۵	۱۶,۷۲۸,۸۹۰	۷,۹۳۰,۱۱۵	۷,۹۳۰,۱۱۵	-	۷,۹۳۰,۱۱۵		تهاتر با حساب های پرداختنی
(۵,۶۹۶,۱۶۶)	(۱۶,۶۶۲,۷۸۰)	-	(۷,۹۳۰,۱۱۵)	-	(۷,۹۳۰,۱۱۵)	۲۲-۱	
۶۶,۱۰۹	۶۶,۱۰۹	-	-	-	-	-	

۱۸-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بر اساس قرارداد بازارگردانی معقده با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی مناقع حاصل از اوراق بهادر 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 تمام متعلق به شرکتهای باد شده می باشد. از آنجا که با توجه به ماهیت قرارداد تمامی مزايا و مخاطرات سهام باد شده با سرمایه گذار است. بهای تمام شده سرمایه گذاری مذبور با حساب پرداختنی متناسب آن نهایت شده است.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					تعداد
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)							
۱۷,۴۲۳,۶۶۴	۱۷,۵۴۷,۲۷۰	۲۲,۹۷۶,۰۵۴	۲۲,۶۸۴,۴۷۳	-	۲۲,۶۸۴,۴۷۳	۲,۲۵۲,۷۷۵,۱۷۲	
۳,۹۹۵,۵۲۶	۳,۲۶۸,۹۱۷	۵,۳۱۸,۶۷۳	۵,۳۱۵,۲۰۵	-	۵,۳۱۵,۲۰۵	۱۶,۱۲۰,۱۲۱	صندوق سرمایه گذاری تجلیت شاخصی کاردان (کاردان)
۲۹۸,۶۱۴	۲۸۷,۳۶۵	۱۸۳,۱۳۸	۲۰۴,۷۹۲	-	۲۰۴,۷۹۲	۸,۷۲۳,۷۵۵	صندوق کیمیا زرین کاردان (گنج)
۲۴۲,۴۶۹	۲۴۱,۶۷۹	۳۲۱,۹۴۵	۳۲۱,۳۸۵	-	۳۲۱,۳۸۵	۲۷,۶۲۰,۵۳۰	صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
-	-	۲۰۴,۹۵۷	۲۰۴,۵۷۳	-	۲۰۴,۵۷۳	۱۶,۷۹۰,۱۵۵	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت نوع دوم اعتبار
۲۱,۹۶۰,۲۷۳	۲۱,۳۴۵,۲۳۱	۲۹,۰۰۴,۷۶۷	۲۸,۷۳۰,۴۲۸	-	۲۸,۷۳۰,۴۲۸		

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص			
۲۳۹,۷۸۶	۲۰۰,۰۱۲	۲۳۹,۷۸۶	۲۰۰,۰۱۲	-	۲۰۰,۰۱۲	۹۸,۳۹۰
۱۱۲,۶۲۷	۱۰۰,۰۵۶	۱۱۷,۲۶۶	۱۱۶,۷۹۲	-	۱۱۶,۷۹۲	۱۱۵,۶۰۰
۱۱۸,۸۶۷	۱۰۰,۰۷۷	۱۱۸,۰۶۷	۱۰۰,۰۷۷	-	۱۰۰,۰۷۷	۹۹,۷۰۰
۱۲۰,۴۶۸	۱۰۰,۰۶۶	۱۲۰,۴۶۸	۱۰۰,۰۶۶	-	۱۰۰,۰۶۶	۱۱۴,۹۰۰
۱۲۱,۹۹۴	۱۰۰,۰۲۲	۱۲۱,۹۹۴	۱۰۰,۰۲۲	-	۱۰۰,۰۲۲	۱۱۳,۵۰۰
۱۰۶,۴۷۶	۱۰۰,۰۱۰	۱۰۶,۴۷۶	۱۰۰,۰۱۰	-	۱۰۰,۰۱۰	۵۲,۱۰۰ (۱۲ ماهه) / ۱۸ ماهه (ستاداره) بروش پنтан صادراتی شرکت پتروپالایش کنگان (سبت) (۱۲ ماهه) / ۱۸ ماهه (ستاداره) استاندارد
۷۰,۹۹۳	۶۹,۴۲۴	۷۰,۴۹۹	۷۰,۰۵۴	-	۷۰,۰۵۴	۷۰,۴۹۹
۶۱,۸۵۵	۵۰,۰۸۲	۶۱,۸۵۵	۵۰,۰۸۲	-	۵۰,۰۸۲	۵۷,۹۰۰
۶۱,۷۸۲	۵۰,۰۴۶	۶۱,۷۸۲	۵۰,۰۴۶	-	۵۰,۰۴۶	۵۷,۷۰۰
-	-	۴۳,۴۱۵	۴۸,۰۲۷	-	۴۸,۰۲۷	۴۸,۰۰۰
-	-	۴۶,۷۳۳	۴۶,۷۴۴	-	۴۶,۷۴۴	۵۰,۰۰۰
۲۰,۴۶۰	۱۹,۹۹۲	۲۱,۳۶۲	۱۹,۹۱۴	-	۱۹,۹۱۴	۱۰,۵۸۱
۱۳۰,۶۵	۱۳,۱۰۴	۱۷,۹۳۶	۱۷,۹۸۰	-	۱۷,۹۸۰	۱۷,۹۳۶
-	-	۱۴,۲۶۵	۱۴,۶۸۱	-	۱۴,۶۸۱	۱۵,۰۰۰
-	-	۱۰,۱۵۰	۱۰,۰۱۷	-	۱۰,۰۱۷	۱۰,۰۰۰
۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۱۱,۰۹۹	۹,۹۸۹	-	۹,۹۸۹	۸,۳۰۱
-	-	۹,۹۲۱	۹,۹۶۷	-	۹,۹۶۷	۱۰,۰۰۰
-	-	۹,۶۸۰	۹,۷۰۱	-	۹,۷۰۱	۱۰,۰۰۰
۷,۷۷۹	۶,۹۵۴	۶,۹۴۰	۶,۹۵۴	-	۶,۹۵۴	۶,۹۴۰
۴۰۰	۴۰۶	۵۰,۰۴۹	۵۰,۰۷۶	-	۵۰,۰۷۶	۵,۴۰۰
۵۰,۰۵۰	۵۰,۰۵۳	۵۰,۰۵۰	۵۰,۰۵۳	-	۵۰,۰۵۳	۵,۰۰۰
۵۰,۰۵۰	۵۰,۰۵۳	۵۰,۰۵۰	۵۰,۰۵۳	-	۵۰,۰۵۳	۵,۰۰۰
۵۰,۰۵۰	۵۱۲۲	۴,۹۵۲	۵,۰۵۲	-	۵,۰۵۲	۵,۰۰۰
۵۰,۰۵۰	۵۰,۰۵۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۰	-	۵,۰۵۰	۵,۰۰۰
-	-	۴,۸۴۸	۴,۸۵۴	-	۴,۸۵۴	۵,۰۰۰
-	-	۴,۸۵۷	۴,۸۴۴	-	۴,۸۴۴	۵,۰۰۰
-	-	۵,۰۷۱	۴,۸۴۱	-	۴,۸۴۱	۵,۰۰۰
-	-	۴,۷۷۵	۴,۷۷۵	-	۴,۷۷۵	۵,۰۰۰
-	-	۴,۸۵۱	۴,۷۱۳	-	۴,۷۱۳	۵,۰۰۰
-	-	۴,۹۶۳	۴,۸۰۳	-	۴,۸۰۳	۵,۰۰۰
۱,۳۱۰	۱,۳۰۸	۱,۳۰۳	۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱	۱,۲۹۷
۱,۱۲۲	۱,۱۲۲	۱,۱۵۷	۱,۱۷۲	-	۱,۱۷۲	۱,۱۵۰
۱,۰۱۰	۱,۰۱۱	۱,۱۰۵	۱,۱۱۱	-	۱,۱۱۱	۱,۱۰۰
۱,۰۵۴	۱,۰۶۰	۹۸۷	۱,۱۰۱	-	۱,۱۰۱	۱,۰۹۰
۱,۰۱۰	۱,۰۱۲	۱,۰۵۰	۱,۰۶۱	-	۱,۰۶۱	۱,۰۵۰
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰
۸۶	۸۶	۹۱	۹۲	-	۹۲	۹۱
۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	-	۲۹	۲۹
-	-	۹	۹	-	۹	۹
۹۰	۹۰	۰	۰	-	۰	۰
۱,۰۹۱,۰۶۰	۹۴۶,۴۴۸	۱,۲۷۰,۸۹۳	۱,۱۴۱,۶۷۷	-	۱,۱۴۱,۶۷۷	۰۰۲ (۱۸ ماهه) / ۱۸ ماهه (ستاداره) بروش پنтан صادراتی شرکت پتروپالایش کنگان (سبت) (۱۲ ماهه) / ۱۸ ماهه (ستاداره) استاندارد

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

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص			
۵,۳۸۱,۲۳۴	۵,۴۰۲,۰۰۱	۱,۶۹۶,۱۶۲	۱,۳۷۲,۹۹۸	-	۱,۳۷۲,۹۹۸	۱,۶۹۶,۱۶۲
۸۲,۰۱۷۸	۶۸,۲۲۱	۸۶,۰۳۷	۷۰,۲۴۷	-	۷۰,۲۴۷	۶۴۲,۶۰۲
۴۲,۶۵۲	۳۰,۳۴۲	۵۵,۰۱۱	۴۰,۱۷۸	-	۴۰,۱۷۸	۳۶۰,۸۱۴
۹,۹۰۳	۱۰,۳۲۰	۱۱,۰۸۵	۱۰,۷۴۲	-	۱۰,۷۴۲	۲۵,۰۰۰
۵,۰۱۵,۹۶۷	۵,۰۱۰,۸۸۴	۱,۸۴۹,۷۹۶	۱,۴۹۴,۱۶۵	-	۱,۴۹۴,۱۶۵	۶۰۲ (۱۸ ماهه) / ۱۸ ماهه (ستاداره) بروش پنтан صادراتی شرکت اجراء محدوده (سپت) (۱۲ ماهه) / ۱۸ ماهه (ستاداره) استاندارد

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

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵۳,۱۵۴	۱۲۰,۵۹۶	۱۹-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۵۶	۸۴۹		موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۳,۱۳۸	۳,۲۴۴		موجودی صندوق ارزی
۵۶,۸۲۷	۱۲۴,۶۸۹		

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

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عملیات سبد های اختصاصی
۸۲	۳,۱۳۷	سایر عملیات
۵۳,۰۷۲	۱۱۷,۴۵۸	
۵۳,۱۵۴	۱۲۰,۵۹۶	

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 ۴۳۷.۳۵۳ ریال، ۵۰۵.۶۰۹ ریال و ۴۰۸.۱۸۳ ریال تعییر شده است.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

۱۴۰ شعبود ۳۱ به ۱۳۹۷/۶/۲۰

۲- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۶/۷/۱ مبلغ ۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال شامل پنج میلیارد و هشتاد و پنج میلیون سهم عادی هزار ریالی با نام و سه میلیارد و نیصد و بیانده میلیون سهم ممتاز یک هزار ریالی با نام تهائماً پرداخت شده است. ترتیب سهامداران در تاریخ صورت وصیت مالی به شرح زیر است:

نام و نشانه	درصد مالکیت	درصد مالکیت سهام ممتاز	تعداد سهام ممتاز	تعداد سهام عادی	درصد مالکیت سهام ممتاز	تعداد سهام عادی	درصد مالکیت سهام ممتاز	تعداد سهام عادی
بانک تجارت سامان	۱٪	۱٪	۱,۰۳۹,۸۸۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۴۷۸,۰۰۰	۲۱,۳٪	۲,۸۱,۹۹۹,۹۹۹,۴۷۸,۰۰۰	۲۱,۳٪	۱,۵۱,۹۹۹,۴۷۸,۰۰۰
بانک سامان	۱٪	۱٪	۱,۳۹,۹۸۰,۰۰۰	۱,۳۹,۴۷۸,۰۰۰	۲۷,۵٪	۲,۰۷۳,۷۳۲,۰۰۰	۲۷,۵٪	۱,۱۶۸,۸۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	۱٪	۱٪	۱,۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲٪	۱,۲۷۳,۷۹۷,۰۰۰	۱۴,۲٪	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	۱٪	۱٪	۱,۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵٪	۱,۰۵,۵۲۶,۰۰۰	۱۴,۵٪	۱,۰۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری و ساختمندی تجارت	۱٪	۱٪	۱,۰۵,۷۶۷,۶۱۶	۱,۰۵,۷۶۷,۶۱۶	۱۴,۷٪	۱,۰۵,۷۶۷,۶۱۶	۱۴,۷٪	۱,۰۱,۴۷۶,۶۱۶
صندوق سرمایه‌گذاری با مردم ثبات کارдан	-	-	۱,۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷٪	۱,۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷٪	۱,۳۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت زیرساخت فناوری تجارت ایرانیان	-	-	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵٪	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵٪	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پردازشگران سامان	-	-	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵٪	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵٪	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت انتشارسنجی حافظان سامان ایرانیان	-	-	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵٪	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵٪	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری اخ�اصی بازارگردانی لاجورد حمدوند	-	-	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵٪	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵٪	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	-	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵٪	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵٪	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹

۱- سهم ممتاز برای انتخاب اعضاً هیئت مدیره در مجتمع عمومی برابر سهم عادی حق را دارد انتقال سهم ممتاز با جلب موافقت نصف به علاوه یک دارندگان اینگونه سهم آمکان بذرخواهد یعنی نسبت جاری تعدل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعدل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاده مالی به شرح زیر است:

نام و نشانه	درصد مالکیت	درصد مالکیت سهام ممتاز	تعداد سهام ممتاز	تعداد سهام عادی	درصد مالکیت سهام ممتاز	تعداد سهام عادی	درصد مالکیت سهام ممتاز	تعداد سهام عادی
نسبت جاری تعديل شده	-	-	-	-	-	-	-	-
نسبت بدھی تعهدات تعديل شده	-	-	-	-	-	-	-	-
۳- برأساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاده مالی، نصاب های قابل برای نسبت جاری تعديل شده حداقل برابر یک و برای نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده حداکثر برابر یک است.	-	-	-	-	-	-	-	-
۴- اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-	-
در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۹ اسنادنامه مبلغ ۱۱۷ میلیون ریال از محل سود قول تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب هفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیسیم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز هیچ اتحصال شرکت، قابل تفسیه بین سهامداران نیست.	۱۰	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶	۱۷

شرکت تامین سرمایه کارداران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت		تجاری حسابهای پرداختنی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۷,۹۷۴,۸۴۸	۷,۹۷۴,۸۴۸	-	۲۲-۱-۱		جاری مشتریان بازار گردانی
۱۰,۲۵۵	۲۱,۲۱۰	-	۲۱,۲۱۰	۲۲-۱-۲		بانک سامان
۶۸,۷۱۰	-	-	-	-		بانک تجارت
۵۴۹,۸۴۹	-	-	-	-		کارگزاری بانک سامان
۳۹۰,۰۰۰	-	-	-	-		شهرداری تهران
۰,۱۴۰	۲,۳۲۲	۲,۳۳۲	-	-		سایر
۱۷,۷۱۰,۸۴۰	۷,۹۹۸,۳۸۹	۷,۹۷۷,۱۸۰	۲۱,۲۱۰			تهران با سرمایه گذاری ها
(۱۶,۶۶۲,۷۸۰)	(۷,۹۳۰,۱۱۵)	(۷,۹۳۰,۱۱۵)	-	۱۸-۱		
۱,۰۴۸,۰۶۰	۶۸,۲۷۵	۴۷,۰۸۵	۲۱,۲۱۰			

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سایر پرداختنی ها		حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
۱,۰۲۶	۲,۷۹۱	۲,۷۹۱	-	-		ذخیره عیدی
-	۷,۱۳۲	۷,۱۳۲	-	-		ذخیره مرخصی کارکنان
۵,۱۰۰	۱۴,۱۰۶	۱۴,۱۰۶	-	-		مالیات حقوق پرداختنی
۵,۵۶۷	۷,۶۲۵	۷,۶۲۵	-	-		حق بیمه پرداختنی
۶,۷۱۹	۹,۶۲۹	۹,۶۲۹	-	-		سپرده بیمه پرداختنی
۵,۱۷۳	۱۶,۸۲۲	۱۶,۸۲۲	-	-		ذخیره هزینه های عمومی
۲۵,۰۶۳	۱۴,۰۰۶	۱۴,۰۰۶	-	-		سپرده حسن انجام کار پرداختنی
۹,۲۰۵	۶,۲۱۲	۵,۹۸۶	-	-		سایر
۵۷,۸۵۳	۸۰,۵۸۷	۸۰,۳۶۲	-	-		
۱,۱۰۵,۹۱۳	۱۴۸,۸۶۱	۱۲۷,۴۲۷	۲۱,۲۱۰			

۱-۲- گردش حساب جاری مشتریان بازار گردانی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مانده ابتدای دوره	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۱۶,۱۲۶,۸۱۲	خرید اوراق بهادر	
۲,۰۲۵,۴۳۰	۷۶,۰۵۸			فروش اوراق بهادر	
(۵۹,۰,۸۷۱)	(۸,۷۹۱,۹۹۵)			کارمزد	
۱۲۵,۵۱۶	۳,۸۹۷			مانده پایان دوره	
۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۷,۹۷۴,۸۴۸				

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۲۲-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
جمع	جمع				
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰		-	۲۲-۲-۱
۲,۷۸۷,۰۰۰	۲,۷۸۷,۰۰۰	۲,۷۸۷,۰۰۰		-	۲۲-۲-۱
۵۱۰,۰۰۰	۳,۲۹۷,۰۰۰	۳,۲۹۷,۰۰۰			

تجاری

اسناد پرداختنی

شهرداری اصفهان

شهرداری کرج

حساب های پرداختنی

گروه پتروشیمی تابان فردا

شهرداری قم

شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا

شرکت معدنی و صنعتی گل گهر

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت پترو پالیش کنگان

شرکت بهمن موتور

شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا

شرکت پتروشیمی مرجان

دکتر عبیدی

شرکت صاف فیلم نوین آذربایجان

شرکت زامیاد

شهرداری اسلامشهر

شهرداری کرج

شرکت لنبات و سنتی دومینو

شهرداری بزد

شرکت فولاد آتیه خاورمیانه

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سرچان

تهاتر با اسناد دریافتی

-۲۲-۱- اسناد پرداختنی مربوط به یک فقره چک پرداختی بابت عودت تنخواه قرارداد بازارگردانی اوراق به سرسید ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ می‌باشد و یک فقره چک پرداختی

بابت عودت تنخواه قرارداد بازارگردانی اوراق شهرداری کرج به سرسید ۱۴۰۵/۱۲/۲۸ است.

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

-۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱,۶۷۳	۳۵,۲۶۶
(۵,۸۹۸)	-
۱۹,۷۹۱	۱۹,۳۹۱
۳۰,۲۶۶	۵۴,۰۵۷

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

شکت تأمین سرمایه کار دان (سهامی عام)

بادداشت های تو پیچی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۲

- ۱-۲۴- مالیات بودا ختنی
۱-۲۴- گردش حساب مالیات بودا ختنی (شامل ماله حساب ذخیره) به قرار زیر است:

(مبلغ میلیون ریال)	۱۴۰۱۱۱۲۲۵۹	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۴	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۷	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۸
ماله در ابتدائی سال	۱,۶۹۳,۶۶۴	۱,۶۹۳,۶۶۴	۱,۶۹۳,۶۶۴	۱,۶۹۳,۶۶۴
ذخیره مالیات عتمدکرد سال	۴۹۸,۳۵۰	۴۹۸,۳۵۰	۴۹۸,۳۵۰	۴۹۸,۳۵۰
تعديل ذخیره مالیات سال هی قبل	۱۲۵,۷۷۸	۱۲۵,۷۷۸	۱۲۵,۷۷۸	۱۲۵,۷۷۸
بودا ختنی طی سال	(۸۱,۳۰۴)	(۸۱,۳۰۴)	(۸۱,۳۰۴)	(۸۱,۳۰۴)
ماله در انتها	۱,۴۵۳,۶۶۴	۱,۴۵۳,۶۶۴	۱,۴۵۳,۶۶۴	۱,۴۵۳,۶۶۴

- ۲-۲۴- ماله و ضیخت مالیات بودا ختنی به شرح ذیر است:

(مبلغ میلیون ریال)	۱۴۰۱۱۱۲۲۵۹	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۴	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۷	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۸
سود (روزان) ابرازی	-	-	-	-
درآمد مشمول مالیات ابرازی	-	-	-	-
سود (روزان) ابرازی	۱۱۳,۹۳۱,۱۲۷,۲۹	۱۱۳,۹۸۸,۱۲۷,۲۹	۱۱۳,۹۸۸,۱۲۷,۲۹	۱۱۳,۹۸۸,۱۲۷,۲۹
ماله	۱,۴۵۳,۶۶۴	۱,۴۵۳,۶۶۴	۱,۴۵۳,۶۶۴	۱,۴۵۳,۶۶۴
بودا ختنی	-	-	-	-
تشخصی	۹,۵۷۸	۹,۵۷۸	۹,۵۷۸	۹,۵۷۸
ابرازی	-	-	-	-
درآمد مشمول مالیات ابرازی	-	-	-	-
سود (روزان) ابرازی	۲۱۷,۹۱	۲۱۷,۹۱	۲۱۷,۹۱	۲۱۷,۹۱

- ۳-۲۴- ماله و ضیخت مالیات بودا ختنی به شرح ذیر است:

(مبلغ میلیون ریال)	۱۴۰۱۱۱۲۲۵۹	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۴	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۷	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۸
ماله	۱,۴۵۳,۶۶۴	۱,۴۵۳,۶۶۴	۱,۴۵۳,۶۶۴	۱,۴۵۳,۶۶۴
بودا ختنی	-	-	-	-
تشخصی	۹,۵۷۸	۹,۵۷۸	۹,۵۷۸	۹,۵۷۸
ابرازی	-	-	-	-
درآمد مشمول مالیات ابرازی	-	-	-	-
سود (روزان) ابرازی	۲۱۷,۹۱	۲۱۷,۹۱	۲۱۷,۹۱	۲۱۷,۹۱

- ۱-۲۴- ماله بودا ختنی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ به جز سال ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
۲-۲۴- شرکت نسبت به مالیات تشخصی برای عتمدکرد سالهای مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ اغتراف کرد و موضوع تسویه هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
۳-۲۴- شرکت از مالیات موضع ماده ۱۶۹ تا ۱۷۳ می باشد.
۴-۲۴- بابت مالیات بودا ختنی سال ۱۴۰۰ برگ تشخصی مالیات صادر و ابلاغ شده است که مود توانی شرکت است.
۵-۲۴- مالیات سال ۱۴۰۱ اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و ماده ۵۱ قدم در حساب اندکس یافت شده است.
۶-۲۴- صورت تطبیق هرینه مالیات بودا ختنی در نزد مالیات قابل اعمال به شرح ذیر است:

(مبلغ میلیون ریال)	۱۴۰۱۱۱۲۲۵۹	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۴	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۷	۱۴۰۱۱۱۲۲۶۸
سود حسابداری قبل از مالیات	۵,۹۷۷,۳۵۲	۵,۹۷۷,۳۵۲	۵,۹۷۷,۳۵۲	۵,۹۷۷,۳۵۲
آزادمده معاف از مالیات	(۳,۷۶۷,۴۶۴)	(۳,۷۶۷,۴۶۴)	(۳,۷۶۷,۴۶۴)	(۳,۷۶۷,۴۶۴)
سود سرمایه گذاری ها	۷,۲۱۲,۳۵۹	۷,۲۱۲,۳۵۹	۷,۲۱۲,۳۵۹	۷,۲۱۲,۳۵۹
هزمه مالیات برآمد محسنه شده بازخواسته موز	۵,۶۸۷,۸۸۷	۵,۶۸۷,۸۸۷	۵,۶۸۷,۸۸۷	۵,۶۸۷,۸۸۷
هزمه درست (۱۴۰۱۱۱۲۲۶۷)	۱,۴۰۱,۰۹۰	۱,۴۰۱,۰۹۰	۱,۴۰۱,۰۹۰	۱,۴۰۱,۰۹۰

- ۷-۲۴- دلایل احتلاف مالیات بودا ختنی و بودا ختنی سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ با مالیات تشخصی قطعی ناشی از رسیدگی اداره امور مالیاتی منی بر تسلیمه هرینه اداری و عمومی به سبب درآمده مشمول و معاف از مالیات می باشد.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ میلیون ریال)

سایر مشتریان	بادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱,۸۵۲,۵۶۰	۱,۲۸۷,۵۷۸	۱,۲۸۷,۵۷۸
شهرداری قم	۱,۸۱۸,۳۱۴	۷۷۶,۴۰۰	۷۷۶,۴۰۰
شرکت فولاد آتیه خاورمیانه	۱,۴۲۲,۱۲۴	۱,۶۳۹,۱۶۶	۱,۶۳۹,۱۶۶
شرکت دکتر داروسازی عبیدی	۱,۳۵۹,۱۰۸	۱,۶۰۲,۰۳۳	۱,۶۰۲,۰۳۳
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	۱,۳۳۳,۵۴۳	۱,۵۷۳,۳۹۵	۱,۵۷۳,۳۹۵
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۹۲,۴۶۶	۱,۲۱۹,۸۶۳	۱,۲۱۹,۸۶۳
شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا	۱,۰۲۶,۴۳۱	۱,۱۷۶,۷۵۹	۱,۱۷۶,۷۵۹
شرکت گلریز پلیمر قم	۹۶۲,۳۰۰	۱,۱۰۹,۹۷۹	۱,۱۰۹,۹۷۹
شرکت دبش سیز گستر	۹۱۲,۶۲۰	۱,۰۲۷,۴۷۰	۱,۰۲۷,۴۷۰
شهرداری کرج	۹۰۲,۴۴۵	۱,۱۵۸,۱۶۳	۱,۱۵۸,۱۶۳
شرکت صاف فیلم نوین آذربایجان	۸۰۶,۹۹۸	۹۲۸,۸۳۴	۹۲۸,۸۳۴
شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان	۷۱۷,۷۱۹	۸۰۶,۴۲۰	۸۰۶,۴۲۰
شرکت لبنتیات و بستنی دومینو	۷۰۷,۴۷۸	۸۰۸,۰۵۷	۸۰۸,۰۵۷
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۶۸۰,۵۰۶	۸۲۰,۵۲۲	۸۲۰,۵۲۲
شرکت گروه صنعتی پاک شو	۵۷۰,۹۲۴	۶۷۷,۸۶۴	۶۷۷,۸۶۴
داروسازی اکتوور کو	۴۴۵,۳۱۸		
شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	۳۸۵,۴۳۳	۴۴۶,۵۵۰	۴۴۶,۵۵۰
شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	۳۷۴,۴۷۳	۴۳۴,۴۹۰	۴۳۴,۴۹۰
شرکت ملی نفت ایران	۳۵۶,۴۴۴	۳۵۶,۴۴۴	۳۵۶,۴۴۴
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح - شستان	۳۱۷,۸۵۱	۴۵۴,۷۳	۴۵۴,۷۳
شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونده	۲۷۴,۱۸۴	۶۰۳,۲۰۶	۶۰۳,۲۰۶
شرکت پتروشیمی مرحان	۲۶۲,۱۴۸	۵۴۴,۵۳۰	۵۴۴,۵۳۰
شرکت طبیعت سیز پارس کهن	۲۵۱,۴۰۰		
شرکت پترو پالایش کنگان	۲۲۷,۵۸۹	۳۲۶,۹۵۹	۳۲۶,۹۵۹
شرکت بهمن موتور	۲۲۷,۰۰۸	۳۱۰,۳۹۹	۳۱۰,۳۹۹
شرکت زمیاد	۲۲۴,۸۲۶	۲۵۸,۷۴۲	۲۵۸,۷۴۲
شرکت دارو سازی روز دارو	۲۲۴,۰۸۰		
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	۱۶۶,۷۶۶	۱۸۹,۹۱۴	۱۸۹,۹۱۴
شرکت صنعت غذایی کورش	۱۲۲,۱۵۱	۲۱۶,۴۲۵	۲۱۶,۴۲۵
شرکت پتروشیمی صد خلیج فارس	۹۶,۳۰۵	۱۱۹,۲۱۲	۱۱۹,۲۱۲
تولیدی فاران شیمی تویسرکان	۶۰,۱۱۵	۷۰,۰,۴۵	۷۰,۰,۴۵
شهرداری اسلامشهر	۲۶,۲۸۲	۳۵,۳۱۸	۳۵,۳۱۸
سایر	۶۳,۱۹۲	۱۰۸,۴۷۸	۱۰۸,۴۷۸
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	۲۲۰,۳۶۲	۲۲۰,۳۶۲
نهاتر با اسناد دریافتی	۲۰,۲۸۲,۲۹۰	۲۱,۳۰۵,۸۲۸	۲۱,۳۰۵,۸۲۸
	(۱۴,۱۱۰,۳۸۱)	(۱۷,۲۱۷,۸۲۴)	
	۶,۱۷۱,۹۰۹	۴,۰۸۸,۰۱۳	

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

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۱,۹۵۷,۳۳۳
-	۱,۹۵۷,۳۳۳

سال ۱۴۰۱

۱-۲۶- طی صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ 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 ۵۱٪ سود سهام قابل پرداخت به سهامداران (۴۰ درصد از محل تهاصر با مطالبات و ۱۱٪ به صورت نقدی) با درصد سهامداری حداقل ۲۰٪ پرداخت شده است.

-۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۱۴۶,۹۶۹	۵,۴۷۹,۰۰۱

سود خالص
تعديلات :

۶۸۸,۰۹۵	۴۹۸,۳۵۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶,۱۳۵	۴۲,۳۴۶	استهلاک دارایی های غیرجاری
۱۳,۲۸۹	۱۹,۳۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۲)	(۱۰۷)	سود تسعیر ارز وجه نقد
۴,۸۸۴,۳۵۶	۶,۰۳۸,۹۸۱	کاهش / (افزایش) دریافت‌نی‌های عملیاتی
۱,۲۷۳,۵۴۷	(۲,۴۷۹,۴۲۹)	افزایش سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۱۶,۶۵۵	.	کاهش / (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۴۷۴,۶۷۷)	(۱۴۶,۱۴۱)	افزایش سایر دارایی‌ها
(۱۳,۵۰۰)	۱,۴۷۱	افزایش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
(۲,۳۶۶,۳۱۳)	(۳,۴۹۷,۵۹۶)	افزایش پرداخت‌نی‌های عملیاتی
۱,۰۳۹,۱۱۲	(۶۷۷,۱۸۵)	افزایش / (کاهش) پیش دریافت‌ها
(۸۱۴,۲۹۸)	۲,۰۸۳,۸۹۶	نقد حاصل از عملیات
۴,۰۴۴,۸۸۳	۱,۳۲۳,۹۹۶	

۱-۲۷- دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۵۵۸,۴۲۲	۳,۷۶۲,۴۶۳
۱,۵۵۸,۴۲۲	۳,۷۶۲,۴۶۳

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری‌ها

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۲۸- ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک ها
 -۲۸- طبقه بندی ابزارهای مالی

۱-۲۸- در زمان شناخت اولیه، ابزارهای مالی یا اجزای آن بر اساس ماهیت توافق قراردادی و تعاریف بدھی مالی، دارایی مالی و ابزارهای مالکانه، به عنوان بدھی مالی، دارایی مالی یا ابزار مالکانه طبقه بندی میشود. در طبقه بندی ابزارهای مالی در صورت وضعیت مالی شرکت، محتوای ابزار مالی بر شکل قانونی آن روحانی دارد.

-۲۸-۱-۲- درآمد یا هزینه مالی، سود تقسیمی، سودها و زیانهای مربوط به یک ابزار مالی یا جزئی که بدھی مالی محسوب میشود، به عنوان درآمد یا هزینه، در صورت سود و زیان شناسایی میشود. توزیع منابع بین دارندگان ابزار مالکانه، بطور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی میگردد. مخارج مربوط به معاملات حقوق مالکانه، به عنوان کاهنده حقیقت، مالکانه منظمه، میشود.

۲۸-۱-۳-۳- داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های موجودی نقد، دریافتی ها و سرمایه گذاریها ارایه شده است. دارایی هایی (مانند پیش پرداخت هزینه ها) که منافع اقتصادی آتی آنها به شکل دریافت کالا یا خدمات است و بیانگر حق دریافت نقد یا دارایی مالی دیگری نیست، دارایی مالی محسوب نمی شوند.

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

۱-۲۸- بدھیها یا دارایی هایی که قراردادی نیستند (مانند مالیات بر درآمد که در نتیجه الزامات قانونی دولت ایجاد میشود)، بدھی مالی یا دارایی مالی محسوب نمی شوند. ذخایر، بدھیهای احتمالی و داراییهای احتمالی، تعهدات عرفی، ناشی از قرارداد نمی باشند و در نتیجه، بدھی مالی محسوب نمی شوند.

^۶-۲۸- ابزارهای مالکانه قراردادی است که نشان دهنده منافع باقیمانده در دادگاه، واحد تجارتی، ... از کتابخانه های آنهاست.

— 28 —

شرکت ساختار سرمایه خود را جهت حصول اطمینان از حداقل بدهی ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه مدیریت می کند. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ تا کنون بدون تغییر باقی مانده است و تا حد ممکن از اخذ بدهی خودداری کرده است. همچنین با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادر در خصوص حداقل سرمایه ثبت شده شرکت های تأمین سرمایه، شرکت قصد دارد سرمایه خود را تا میزان تکلیف شده افزایش دهد. همچنین شرکت می باشد الزامات کفایت سرمایه ای نهادهای مالی تحت نظرارت سازمان بورس و اوراق بهادر را نیز رعایت نموده و ساختار مالی خود را در حدود مجاز طبق این الزامات نگهداری نماید. نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعديل شده مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح يادداشت های توضیح ۰-۲ ص. باشد.

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲-۲-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	جمع بدھی ها
۱۲,۳۶۱,۵۶۲	۱۷,۰۴۶,۹۶۹		موجودی نقد
(۵۶,۸۲۷)	(۱۲۴,۶۸۹)		خالص بدھی
۱۲,۳۰۴,۷۳۵	۱۶,۹۲۲,۲۸۰		حقوق مالکانه
۲۹,۸۹۸,۴۹۳	۳۱,۳۷۷,۴۹۴		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۴۱٪	۵۴٪		

۲-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۱-۲-۸-۳- ریسک تغییر قوانین و مقررات

از جمله ریسک‌هایی که سهم از بازار شرکت را تحت تأثیر قرار می‌دهد تغییر در سیاست‌های مقام ناظر می‌باشد. انتشار اوراق بدھی بدون معهدهای پذیره نویس و بازارگردان خصوصاً از سوی دولت موجب کاهش درآمد شرکت می‌گردد. ورود رقبای بدون تخصص با استفاده از کاهش نرخ کارمزد جهت جذب مشتریان، صدور مجوزهای فعالیت‌های تخصصی تامین سرمایه به سایر نهادهای 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 روپرتو 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.

۲-۸-۳-۲- 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 بدھی ای 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 سرمایه گذاری صندوق‌های با درآمد ثابت انتظار دارند که بلافاصله نرخ سود پرداختی به ایشان افزایش یابد. از آنجاکه منابع صندوقهای سرمایه گذاری در سپرده‌ها و اوراق بدھی میان مدت و بلند مدت سرمایه گذاری می‌شود، امکان تعدیل سریع نرخها وجود ندارد. در نتیجه کاهش حجم منابع صندوق‌ها منجر به کاهش کارمزد مدیریت صندوق می‌شود.

۳-۲-۸-۳- 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 محدودیت‌های طرف قرارداد که توسط کمیته ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌نی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متعدد و مناطق جغرافیایی گسترشده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافت‌نی 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، تضمین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

میزان کل مطالبات

نام مشتری

۵۹۲,۲۵۴	شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان
۴۵۶,۱۲۸	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۱,۴۹۸,۳۸۳	تبییرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان
۱,۲۰۰	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱۲,۸۰۸	کارگزاری بانک سامان
۱,۸۳۳,۷۷۷	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۲۲۷,۴۹۵	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۷۲۲,۱۳۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۵۵,۲۸۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۶۴,۵۳۲	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۶۲,۲۳۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۳۰,۳۷۸	صندوق کیمیا زرین کاردان (گچ)
۱۳۹,۶۳۴	شرکت پتروشیمی بوشهر
۱۹۷,۳۳۰	شرکت ملی نفت ایران
۱۶۵,۰۰۸	سایر
۶,۰۵۸,۵۴۴	جمع

۲۸-۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوده 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 بدھیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷,۳۲۸,۷۱۸	۷,۲۶۰,۴۴۳	۶۸,۲۷۵	-	-	پرداختنی های تجاری
۸۰,۵۸۷	-	۸۰,۵۸۷	-	-	سایر پرداختنی ها
۱,۴۵۳,۷۶۶	-	۱,۴۵۳,۷۶۶	-	-	مالیات پرداختنی
۸,۸۶۳,۰۷۲	۷,۲۶۰,۴۴۳	۱,۶۰۲,۶۲۹	-	-	

۲۸-۳-۵- ریسک عملیاتی

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

۲۸-۳-۶- 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 بزارگردانی و پذیره نویسی اوراق متأثر از بازار بدھی و بازار بورس می باشد. به این صورت که چنانچه بازدهی بازار سهام به نسبت بازارهای دیگر به طرز محسوسی بالاتر باشد، اقبال عمومی به خرید سهام موجود در بازار به نسبت اوراق بازار بدھی بیشتر خواهد شد.

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دارایی‌های پولی ارزی
-	-	-	-		جمع بدھی‌های پولی ارزی
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی‌ها (بدھی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۲۴۴	۱,۷۶۴	۶۵	۱,۴۱۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدھی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸		خالص دارایی‌ها (بدھی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۱۳۸	۱,۶۹۳	۶۳	۱,۳۸۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدھی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت تأمین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- فعالیت سبد گردانی

۳۰-۱- خالص دارایی‌های فعالیت سبد گردانی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			دارایی ها
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی	
۱۷	-	۱۷	۳,۲۸۱	۲۸۹	۲,۹۹۲	جاری سبد گردان/نقد
۷۳۱,۰۸۸	۷۷,۶۳۴	۶۵۳,۴۵۴	۷۴۷,۳۳۳	۲۱۰,۵۳۵	۵۳۶,۷۹۸	سرمایه گذاری در سهام
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۵۵,۲۴۷	۴,۷۱۲	۵۰,۵۳۵	۲۱۵,۷۳۶	۵,۹۱۶	۲۰۹,۸۲۰	سرمایه گذاری در صندوق ها
۱۰۷	-	۱۰۷	۱,۲۴۷	(۲۲)	۱,۲۶۹	حساب دریافتی از کارگزاری ها
۵۴۶	-	۵۴۶	۲۱,۷۶۶	۶,۱۱۷	۱۵,۶۴۹	حساب دریافتی از شرکت ها
۷۸۷,۰۰۵	۸۲,۳۴۶	۷۰۴,۶۵۹	۹۸۹,۳۶۳	۲۲۲,۸۳۵	۷۶۶,۵۲۸	
(۸۴۸)			(۹۰)			بدھی ها
(۸۴۸)			(۷۵۸)			کارمزدها
۷۸۶,۱۵۷			۸۲,۲۵۶			خالص دارایی ها

۳۰-۲- صورت عملکرد فعالیت سبد گردانی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			عملکرد سبدهای سرمایه گذاری
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی	
۸۵۴	(۱۰۸,۲۱۷)	۱۰۹,۰۷۱	۱۷۱,۴۵۳	(۲۱۴)	۱۷۱,۶۶۷	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۸,۸۳۰	۱,۱۱۸	۱۷,۷۱۲	۶۰,۰۷۳	۱۷,۱۶۵	۴۲,۹۰۸	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادر (به جز گواهی سپرده بانکی)
۵۴	۴	۵۰	۴	-	۴	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی
۳۴۹,۴۶۴	۱۷۹,۴۵۷	۱۷۰,۰۰۷	(۱۴۰,۹۱۴)	(۳۰,۵۳۹)	(۱۱۰,۳۷۵)	سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها
(۱۶,۱۷۳)	(۵,۹۲۷)	(۱۰,۲۴۶)	(۱۲,۸۴۴)	(۴,۰۷۰)	(۸,۷۷۴)	سایر درآمدها و هزینه ها
۳۵۳,۰۲۹	۶۶,۴۳۵	۲۸۶,۵۹۴	۷۷,۷۷۲	(۱۷,۶۵۸)	۹۵,۴۳۰	سود (زیان) خالص

شرکت تأمین سرمایه گاردن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۳۱ فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دارایی ها :	صندوق سرمایه گذاری با درامد ثابت گاردن	صندوق سرمایه گذاری با نگین سامان	تجارت شاخصی کاردان	صندوق سرمایه گذاری کاردان	صندوق سرمایه بزرگ کاردان	صندوق کیمیا زین کاردان	مشترک رشد سامان	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	جمع	جمع	DARAJI
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیم سهام	۶۰,۴۸۱,۳۵۶.۰۱								۸۱,۵۲۹,۵۷۴	۱,۹۷۶,۳۴۷,۵۳	۸۰,۹۰۶,۶۸۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۰,۸۱۸,۱۰۰.۰۰								-	-	۱۱۷,۰۶۵,۰۹۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا عالی الحساب	۳۳۳,۷۵۲,۴۷۴.۴۶								-	۴۵,۱۹۱,۱۵۸.۵۳	۳۷۸,۹۴۳,۶۲۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵,۱۱۸,۵۳۷.۰۰								-	-	۴,۵۵۵,۰۶۸
حسابهای دریافتی تجاری	-								-	-	۶,۰۶۶,۹۶۶
جاری کارگزاران	-								-	-	۱۷,۲۸۳
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۴,۷۷۸,۹۳								-	-	۴۰۵
مواردی نقد	۱,۴۷۷,۲۰۳.۱۳								-	-	۴۳۰,۶۶۰
جمع دارایی ها	۴۸۹,۷-۹,۹۸۴,۳۸								-	-	۵۷۲,۷۰۱,۷۱۲

بدھی ها :

جاری کارگزاران	۵,۰۲۶,۳۴۴.۷۷	-	۸,۵۶۲,۴۸	-	-	-	-	-	۵۰,۰۳۴,۹۰۷	۷,۳۹۸,۱۴۵	
برداختنی به ارکان صندوق	۸,۷۶۱,۶۸		۴,۶۷۰,۶۵		۹۹,۰-۷,۸۶	۱۸,۲۳۲,۷۵	۲۰,۸۶۴,۵۵	۴۹,-۰۱,۴۸	۲۰,۳,۷۷۱	۴۱,۰۲۵	
برداختنی به سرمایه گذاران	۷,۸۷۳,۶۰۳.۱۱		۱,۱۵۱,۱۴۱.۱۴		-	۲۴,۱۸	-	-	۹,۱۴۷,۱۹۴	۱۳۱,۹۴۰	
سایر حسابهای برداختنی و ذخایر	۱۷,۰۱۰,۹۵۵.۸۳		۳۸۶,۲۴۱,۱۹		۱۵۰,۰۶۴,۴۲	۴۹,۷۱۳,۶۴	۱۷,۹۹۶,۰۰	۴۲,۷۰۰,۶۶	۴۲,۷۴۷,-۳۴	۲۲,۵۴۶,-۲۴	
تسهیلات مالی	-		-		-	-	-	-	۲۹,۱۴	-	-
جمع بدھی ها	۳۰,۰۱۸,۲۶۷,۳۹		۱,۵۴۲,۱۵۱,۹۹		۲۵۸,۴۷۷,۷۵	۶۷,۹۷۰,۵۸	۳۸,۸۵۹,۰۵	۲۱۵,۴۲۷,۰۱	۹۱,۷۸۱,۲۸	۲۲,۲۲۲,۹۰۶	۳۰,۱۱۷,۶۳۵
خلاص دارایی ها	۴۵۹,۶۹۱,۷۱۶,۹۹		۵۸,-۰۲۰,۵۱۱,۸۴		۹,۱۹۵,۲۳۵,۱۵	۲,۲۵۲,۸۱۶,۸۴	۲,۲۸۵,-۲۹,۶۳	۲,۹۲۵,۰۶۳,۹۸	۲,۰۸۳,۷۹۶,۹۵	۵۲۶,۴۵۵,-۰۵	۵۴۲,۵۸۴,۰۷۸

شرکت تامین سرمایه کارдан (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۳۲- معاملات با اشخاص وابسته:

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

نمایش مالی												شرح
نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	سود سپرده‌های بانکی	درآمد سبد گردانی	کارمزد ارزکن صندوق	سود و احدهای سرمایه گذاری	کارمزد خدمات بازار سرمایه	خدمات مشاوره	هزینه بازارگردانی	(مبالغ میلیون ریال)		
بانک سامان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۸۱	۷	-	-	۱۰,۹۵۵	-	-	-	۲,۷۰۰	-	شرکت‌های اصلی و نهایی
بانک تجارت	مدیر صندوق	۱۶	۷	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر و بانکدار	-	-	-	-	۵۳۱,۴۲۸	۱,۲۴۳,۵۴۰	-	-	۲,۹۵۷,۴۰۲	-	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان	مدیر و بانکدار	-	-	-	-	۹,۸۳۶	۳۶,۶۲۲	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	مدیر و بانکدار	-	-	-	-	۹۸۲,۶۵	۱۵,۰۵۰	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان (کاربن)
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کاربن)	مدیر و پلیم نقدشوندگی	-	-	-	-	۲,۳۹۹,۲۲۳	۳۱۸,۱۲۵	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
صندوق کمیا زین کاردان (کنچ)	مدیر و پلیم نقدشوندگی	-	-	-	-	۲۶,۶۴۲	۲۹,۸۲۲	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان	مدیر صندوق	-	-	-	-	۷,۷۲۸	۲۴,۷۶۳	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پکم سامان
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پکم سامان	مدیر صندوق	-	-	-	-	۱,۳۲۲	۲۵,۴۲۹	-	-	-	-	شرکت بیمه تجارت نو
شرکت بیمه تجارت نو	مدیر مشترک	۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	برداخت الکترونیک سامان کیش
هم گروه بانک سامان	هم گروه	-	-	-	-	۸۵۲	-	-	-	-	-	جمع کل
۳۶۹۱,۶۲۵	۲,۷۰۰	۱۰,۹۵۵	۲,۸۶۰,۹۵۳	۱,۷۳۸,۱۱	۱,۷۸۲	۹۶						

۱-۱-۱۳۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تقاضوت با اهمیتی نداشته است.

۱-۲-۲۲-۲- ماتده حساب‌های تهابی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

نمایش مالی												شرح
نام شخص وابstه	دریافتی	پیش بروناخت	دریافتی‌ها	دریافتی	پیش بروناخت	پیش دریافت	سود سهام پرداختی	پرداختی	پیش دریافت	خالص	خالص	نام
بانک سامان	-	-	۱۲,۵۸۵	-	-	(۴۰۰)	(۶۵۵,۲۹۱)	(۶۴۶,۶۶۶)	(۲۱,۳۱۰)	-	(۴۰۰)	بانک
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۶۴۶,۶۶۶)	-	-	-	-	بانک تجارت
شرکت سرمایه‌گذاری و ساختمانی تجارت	-	-	۱۰	-	-	-	(۴۱,۹۰)	(۴۲,۰۰۰)	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری و ساختمانی تجارت
شرکت پردازشگران سامان	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	-	-	-	شرکت پردازشگران سامان
شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	-	-	۴۷۱,۱۶۲	-	-	۸۷۶,۷۹۷	۳۷۷,۸۷۹	(۱۳۳,۳۳۳)	-	-	-	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان
شرکت امنیت‌سنجی اطفاق اسلام ایران	-	-	۵۹۲,۸۵۴	-	-	-	(۱۴,۰۰۰)	-	-	-	-	شرکت امنیت‌سنجی اطفاق اسلام ایران
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	-	-	۱,۵۱۹,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان
صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان	-	-	۶۴,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	-	-	۲۲۷,۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کاربن)	-	-	۷۲۲,۱۳۹	-	-	۱,۳۰-۲,۰-۴	۱,۵۷۶,۴۸۵	۲,۳۹۸,۶۲۴	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کاربن) (کنچ)
صندوق کمیا زین کاردان (کنچ)	-	-	۲۳۱,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق کمیا زین کاردان (کنچ)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان	-	-	۵۵,۲۸۸	-	-	۲,۶۱۷	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پکم سامان	-	-	۶۲,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک پکم سامان
شرکت بیمه تجارت نو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه تجارت نو
کارگزاری بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان	-	-	۱۲,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	کارگزاری بانک سامان
تدبیرگران خاوری اطلاعات تجارت ایرانیان	-	-	۱,۴۹۸,۵۰۸	-	-	۲,۱۲۵,۰-۵-	۱,۴۹۸,۰-۸	(۷۵-۰)	-	-	-	تدبیرگران خاوری اطلاعات تجارت ایرانیان
شرکت توزیع و کسب کارهای نوگرایی تجارت (نکوتتجارت)	-	-	۲,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توزیع و کسب کارهای نوگرایی تجارت (نکوتتجارت)
شرکت مولد نشوگاهی تجارت فارس	-	-	۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مولد نشوگاهی تجارت فارس
کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)	-	-	۷,۰۱۷	-	-	-	(۱۷,۰-۹-۰)	-	(۳۴,۱-۷)	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)
جمع کل			۵۶۳۹,۷۰۰			۹,۴۳۵,۲۹۱	۲,۵۹۷,۸۹۹	۵,۷۹۴,۱۴۸	(۱,۰۵۰)	(۱,۴۷۶,۶۶۶)	(۴۵,۳۷۲)	

شرکت قائمین سرمایه کار دان (سهامی، عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دو، ۱۵

۱۴۰۲ دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

۲۳ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-گردانی بازار تعهدات

اوراق بیهادار و مستدوق های ته

