

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

صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسئولان رسمی

عضو هیات مدیره: مسئولان رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۹ / ۲ - ۸۸۳۰۵۳۹۱

شماره: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیات مدیره  
شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

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



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

۴- مانده اسناد دریافتی از شرکتهای تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان، اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان و توسعه سرمایه گذاری سامان بابت واگذاری سهام شرکت سرآوا به سررسید یکم تیر و مرداد ۱۴۰۱ به مبلغ ۴,۷۵۳ میلیارد ریال با وصول و تهاتر بخشی از سود سهام متعلقه در سال ۱۴۰۱ و دوره شش ماهه مورد بررسی به مبالغ ۶۰۰ و ۱,۶۰۷ میلیارد ریال بدو در سال قبل با اسناد دریافتی به سررسید یکم مرداد ۱۴۰۲ به مبلغ ۴,۱۹۳ میلیارد ریال و در دوره جاری با اسناد دریافتی به سررسید یکم مرداد ۱۴۰۳ به مبلغ ۲,۵۴۶ میلیارد ریال جایگزین شده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

همچنین رسیدگی به اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی شده در سایر اطلاعات و اظهارنظر در مورد آنها مستلزم انجام رسیدگی و اظهارنظر در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی می باشد.

#### سایر الزامات گزارشگری

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

۶-۱- عدم وجود حداقل سه گروه سهامداری مستقل به نحوی که هیچ گروهی بیش از ۳۰٪ سهام شرکت را در اختیار نداشته باشد، موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۳ سازمان بورس و اوراق بهادار.

- ۶-۲- عدم افتتاح حساب بانکی مشترک به نام سبد گردان و امین سبد در خصوص قراردادهای سبد گردانی، موضوع تبصره ۱ ماده ۱۹ دستورالعمل تأسیس و فعالیت سبد گردان.
- ۶-۳- عدم رعایت حداقل سفارش انباشته و حداقل معاملات روزانه در رعایت ماده ۱۲ دستورالعمل فعالیت بازار گردانی در برخی مقاطع زمانی.
- ۶-۴- تأخیر در ارسال چک لیست ارزیابی عملکرد موضوع اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان.
- ۶-۵- عدم رعایت حداقل سرمایه شرکتهای تأمین سرمایه در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۵ مورخ ۱۴۰۰/۹/۲ به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال.
- ۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته‌ها خارج از هیأت مدیره مراعات نشده است.
- ۸- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای دوره مالی مورد گزارش، در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف با اهمیت در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نشده است.
- ۹- نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل مزبور و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

تاریخ: ۲۲ آبان ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرقی  
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش  
(۸۰۰۰۰۳)



Handwritten signature and scribbles over the stamp.

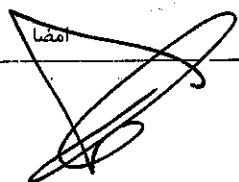
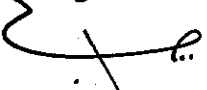






**شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)**  
**صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

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

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۷	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

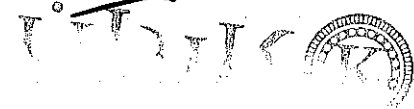
اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
بانک سامان (سهامی عام)	مهدی کرباسیان	رئیس هیات مدیره	
بانک تجارت (سهامی عام)	حمیدرضا امین زارع	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان (سهامی خاص)	بهزاد گلکار	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)	کیومرث شریفی	عضو هیات مدیره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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد ارایه خدمات	۵,۱۵۹,۲۰۲	۷,۱۴۰,۴۸۰
سود سرمایه گذاری ها	۱,۵۵۸,۴۲۲	۳,۷۵۳,۷۶۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۶,۷۱۷,۶۲۴	۱۰,۸۹۴,۲۴۷
هزینه های عملیاتی		
هزینه های بازارگردانی	(۱,۵۵۱,۹۹۷)	(۴,۲۲۴,۷۷۱)
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۲۴۱,۳۶۰)	(۴۱۶,۶۲۹)
هزینه استهلاک	(۳۶,۱۳۵)	(۴۲,۳۴۶)
سایر هزینه ها	(۵۳,۷۸۲)	(۱۰۴,۹۵۹)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱,۸۸۳,۲۷۴)	(۴,۷۸۸,۷۰۶)
سود عملیاتی	۴,۸۳۴,۳۵۰	۶,۱۰۵,۵۴۲
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۷۱۳	۶۸۳
سود قبل از مالیات	۴,۸۳۵,۰۶۳	۶,۱۰۶,۲۲۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۶۸۸,۰۹۴)	(۶۶۵,۰۸۱)
سود خالص	۴,۱۴۶,۹۶۹	۵,۴۴۱,۱۴۴
سود پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال	۴۶۱	۶۰۵
غیر عملیاتی - ریال	-	-
سود پایه هر سهم - ریال	۴۶۱	۶۰۵

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

موسسه حسابرسی پهنمند  
گزارشی



۴۴۸۲۷۱

**شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)**

**صورت وضعیت مالی**

**به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۳,۱۰۴,۲۶۲	۳,۰۷۸,۴۷۲	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۸۲۰	۲۸,۴۵۷	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۷۱,۳۵۷	۱۷۱,۳۵۷	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۲,۳۸۳	۳۰,۹۲۱	۱۵ سایر دارایی ها
<b>۳,۳۳۵,۸۲۲</b>	<b>۳,۳۰۹,۲۰۷</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۴,۷۲۶,۷۲۴	۴,۲۹۹,۲۲۳	۱۶ پیش پرداخت ها
۶,۲۷۲,۰۰۹	۹,۹۷۴,۳۹۲	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۷,۸۶۸,۶۷۲	۳۱,۳۶۶,۲۰۷	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۶,۸۲۷	۱۲۴,۶۸۶	۱۹ موجودی نقد
<b>۳۸,۹۲۴,۲۳۲</b>	<b>۴۵,۷۶۴,۵۰۸</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۴۲,۲۶۰,۰۵۵</b>	<b>۴۹,۰۷۳,۷۱۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۷۲۸,۲۸۰	۹۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۲۰,۱۷۰,۳۱۳	۲۱,۴۳۹,۶۳۶	سود انباشته
<b>۲۹,۸۹۸,۴۹۳</b>	<b>۳۱,۳۳۹,۶۳۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۵,۵۰۹,۶۸۷	۱۱,۰۹۹,۶۸۷	۲۲ پرداختی های بلند مدت
۳۵,۳۶۶	۵۴,۶۵۷	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۵,۵۴۴,۹۵۳</b>	<b>۱۱,۱۵۴,۳۴۴</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱,۱۰۵,۹۱۳	۱۵۱,۹۰۶	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۶۲۲,۶۸۳	۱,۴۸۴,۷۱۹	۲۴ مالیات پرداختی
۴,۰۸۸,۰۱۳	۲,۹۸۵,۷۷۷	۲۵ پیش دریافت ها
	۱,۹۵۷,۳۳۳	۲۶ سود سهام پرداختی
<b>۶,۸۱۶,۶۰۹</b>	<b>۶,۵۷۹,۷۳۶</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۲,۳۶۱,۵۶۲</b>	<b>۱۷,۷۳۴,۰۷۹</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴۲,۲۶۰,۰۵۵</b>	<b>۴۹,۰۷۳,۷۱۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>خالص دارایی های فعالیت سیدگردانی</b>
۷۸۶,۱۵۷	۹۸۷,۴۸۶	۲۰
<b>۵۴۲,۵۸۴,۰۷۸</b>	<b>۵۳۶,۴۵۵,۰۰۵</b>	۳۱ <b>خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری</b>

**کاردان**



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابداری بهمن  
گزارشی

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

**شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۸,۲۸۰	۲۰,۱۷۰,۲۱۳	۲۹,۸۹۸,۴۹۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	-	۵,۴۴۱,۱۴۴	۵,۴۴۱,۱۴۴	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	-	۱۷۱,۷۲۰	(۱۷۱,۷۲۰)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۳۹,۶۳۶	۳۱,۳۳۹,۶۳۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۳۲,۸۸۲	۲۲,۳۳۲,۸۸۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	۴,۱۴۶,۹۶۹	۴,۱۴۶,۹۶۹	سود خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	افزایش سرمایه
-	-	۲۰۷,۳۴۸	(۲۰۷,۳۴۸)	-	اندوخته قانونی
-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۷,۳۴۸	۱۴,۰۷۲,۵۰۳	۲۳,۴۷۹,۸۵۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps. One stamp reads "موسسه حسابرسی اعتماد گوازی" (Amad Accounting Firm). Another stamp reads "کاردان" (Kardan). There are several illegible signatures.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۴,۰۴۴,۸۸۳	۱,۳۲۳,۹۹۰	۲۷
(۹۶۷,۱۲۰)	(۸۰۳,۰۴۵)	
۳,۰۷۷,۷۶۳	۵۲۰,۹۴۵	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۲۶,۲۶۴)	(۱۵,۲۷۰)	
(۷۰)	(۱,۹۲۲)	
(۲۶,۳۳۴)	(۱۷,۱۹۲)	
۳,۰۵۱,۴۲۹	۵۰۳,۷۵۳	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۶,۰۰۰)	
۵۱,۴۲۹	۶۷,۷۵۲	
۱۴۹,۴۵۰	۵۶,۸۲۷	
۱۳۲	۱۰۷	
۲۰۱,۰۱۱	۱۲۴,۶۸۶	

نقد حاصل از عملیات  
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد  
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود  
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود  
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی  
پرداخت های نقدی بابت سود سهام  
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد  
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره  
تأثیر تغییرات نرخ ارز  
مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp with the word "مهر" (Seal) and another with "گزارش" (Report).

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

**۱- تاریخچه و فعالیت**  
**۱-۱- 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 ملی ۱۴۰۰۳۸۲۵۳۱۵ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۴۸۲۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت 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 ۱۴۰۲/۰۳/۱۳ در بازار دوم بورس تحت نماد "تکاردان" درج و سهام آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ عرضه شده است. شانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، محله کاوسیسه، 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 تامین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز
  - ۱-۲- روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار
  - ۱-۳- قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می شود
  - ۱-۴- فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن
  - ۱-۵- فرآیند واگذاری اوراق بهادار
  - ۱-۶- پذیرش اوراق بهادار ناشر در هریک از بورسها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه
  - ۱-۷- ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها
  - ۱-۸- امور مدیریت ریسک
  - ۱-۹- آماده سازی شرکتها جهت رتبه بندی توسط مؤسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آنها
  - ۱-۱۰- امور سرمایه گذاری
  - ۱-۱۱- خدمات مورد نیاز شرکت ها در موارد سرمایه گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی، بودجه بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار
    - ۲- بازاریابی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار
    - ۳- انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن
    - ۴- ارایه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت ها
    - ۵- ارایه خدمات مدیریت دارایی ها
    - 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- سیدگردانی
    - 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 تامین منابع مالی و اعتباری
    - ۱۵- کمک به شرکت ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه

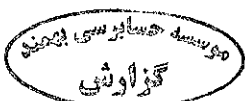
**ج) سایر فعالیتها**

۱- انجام فعالیت های سیدگردانی، 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 پذیر است.

۲- انجام فعالیت های کارگزاری و کارگزار معامله گری صرفاً در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، سیدگردانی، اداره صندوق های سرمایه گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه امکان پذیر است.

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

نوع فعالیت	تاریخ صدور / تمدید مجوز	مدت اعتبار مجوز
۱) مجوز فعالیت	۲ بهمن ۱۳۹۲	نامحدود
۲) سیدگردانی	۸ تیر ۱۴۰۱	۵ سال از تاریخ صدور
۳) مشاور پذیرش	۱۰ خرداد ۱۴۰۲	۵ سال از تاریخ صدور
۴) مشاور عرضه	۱۰ خرداد ۱۴۰۲	۵ سال از تاریخ صدور
۵) مشاور سرمایه گذاری	۶ تیر ۱۴۰۲	۱۰ خرداد ۱۴۰۷



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

۱-۳ کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر ۸۱	نفر ۹۵

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

استاندارد حسابداری جدید یا تجدیدنظر شده که در دوره مالی جاری لازم الاجرا گردیده و آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی داشته باشد وجود نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

نوع عملیات	نحوه شناسایی
پذیره نویسی	کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات
تعهد پذیره نویسی	کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه	کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
بازارگردانی اوراق بدهی	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
بازارگردانی سهام	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
سبدگردانی	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 سید بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می‌شود.
پذیرش سمت متولی صندوق	بر مبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان
پذیرش سمت مدیر صندوق	بر مبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان
مدیریت دارایی‌ها	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
مشاوره مالی و سرمایه گذاری	طی دوره قرارداد
مشاوره عرضه و پذیرش	وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات
ارزشیابی سهام	در زمان ارائه خدمت

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 تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۴۰۸.۱۸۳ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	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 تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

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

**۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود**

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

۳-۵-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های 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
تاسیسات	۶ سال	خط مستقیم

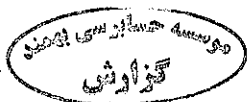
۳-۵-۳ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۶- دارایی‌های نامشهود**

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

۳-۶-۲ استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

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



**شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**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 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، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- 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**

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

**سرمایه گذاری های جاری**

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

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

**شناخت درآمد**

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

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

**۳-۱۰- مدیریت دارایی و سپردگدانی**

وجهی 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 حوالیحه 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 مش رین 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**

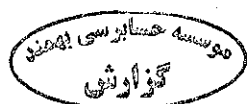
**۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

**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.

**۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.



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

۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی	-	-	۸۲۴,۳۶۲	۴۵,۰۰۰	۹۶۵,۳۴۴	۱,۰۱۰,۲۴۴
۵-۲ درآمد بازارگردانی	۲۳,۱۴۸	-	۴,۵۴۰,۲۸۷	-	۲,۹۵۹,۲۶۹	۲,۹۵۹,۲۶۹
۵-۳ درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری	۱,۷۳۸,۸۱۱	-	۱,۷۳۸,۸۱۱	۱,۱۸۰,۰۷۹	-	۱,۱۸۰,۰۷۹
درآمد مشاوره	۲,۷۰۰	۲۰,۱۹۵	۲۲,۸۹۵	-	۷,۱۴۱	۷,۱۴۱
درآمد سیدگردانی	۹۱۰	۱۳,۲۱۵	۱۴,۱۲۵	۴۶۳	۲,۰۰۵	۲,۴۶۹
	<u>۱,۷۶۵,۵۶۹</u>	<u>۵,۳۷۴,۹۱۱</u>	<u>۷,۱۴۰,۴۸۰</u>	<u>۱,۲۲۵,۵۴۲</u>	<u>۳,۹۲۳,۶۵۹</u>	<u>۵,۱۵۹,۲۰۲</u>

۱-۵- درآمد تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
شهرداری قم	-	-	۳۲۲,۵۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	-	۲۲۰,۳۶۲	-	۲۱۶,۲۰۸	۲۱۶,۲۰۸
شرکت دارو سازی روز دارو	-	-	۱۷۴,۰۰۰	-	-	-
شرکت داروسازی دکتر عبیدی	-	-	۷۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت بهار رز علیس چناران	-	-	۷,۵۰۰	-	-	-
شرکت نیان الکترونیک	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-
بنیاد تعاون وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح	-	-	۲,۰۰۰	-	-	-
شهرداری کرمانشاه	-	-	۱,۰۰۰	-	-	-
شهرداری کرج	-	-	۱,۰۰۰	-	۱۲۵,۳۳۶	۱۲۵,۳۳۶
تولیدی فاران شیمی توپسرکان	-	-	۱,۰۰۰	-	-	-
شرکت صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰
شرکت گروه صنعتی پاک شو	-	-	-	-	۱۴۹,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰
شرکت جلدبندگ سرآمد	-	-	-	-	۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰
شرکت توسعه سرمایه گذاری سانبان	-	-	-	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰
شرکت پتروشیمی مرجان	-	-	-	-	۷,۸۰۰	۷,۸۰۰
شرکت فراتسوز یزد	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
شرکت پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس (تهسی)	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
	<u>-</u>	<u>۸۲۴,۳۶۲</u>	<u>۸۲۴,۳۶۲</u>	<u>۴۵,۰۰۰</u>	<u>۹۶۵,۳۴۴</u>	<u>۱,۰۱۰,۲۴۴</u>

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

۵-۲- درآمد بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۹۲۰,۵۱۹	۹۲۰,۵۱۹	-	۶۹۵,۵۸۹	۶۹۵,۵۸۹	-	شرکت پتروشیمی بوشهر
۳۲۹,۰۲۱	۳۲۹,۰۲۱	-	۳۲۹,۰۲۱	۳۲۹,۰۲۱	-	شرکت توسعه نفت و گاز صبا ارونند
۲۱۱,۹۹۹	۲۱۱,۹۹۹	-	۲۸۰,۳۸۲	۲۸۰,۳۸۲	-	شرکت پتروشیمی مرجان
۱۹۶,۲۳۹	۱۹۶,۲۳۹	-	۲۵۵,۹۱۸	۲۵۵,۹۱۸	-	شهرداری کرج
۷۷,۶۵۹	۷۷,۶۵۹	-	۲۳۹,۸۵۲	۲۳۹,۸۵۲	-	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۵۰,۰۹۶	۵۰,۰۹۶	-	۲۰۷,۰۴۲	۲۰۷,۰۴۲	-	شرکت فولاد آتیه خاورمیانه
۱۹۷,۳۳۱	۱۹۷,۳۳۱	-	۱۹۷,۳۳۱	۱۹۷,۳۳۱	-	شرکت ملی نفت ایران
-	-	-	۱۸۵,۰۱۸	۱۸۵,۰۱۸	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۲۸,۸۸۰	۱۲۸,۸۸۰	-	۱۷۸,۰۸۶	۱۷۸,۰۸۶	-	شهرداری قم
۴۷,۹۷۰	۴۷,۹۷۰	-	۱۷۲,۹۲۵	۱۷۲,۹۲۵	-	دکتر عبیدی
-	-	-	۱۵۰,۳۲۸	۱۵۰,۳۲۸	-	شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
-	-	-	۱۴۷,۶۸۰	۱۴۷,۶۸۰	-	شرکت گلریز بلیمه قم
۱۴۰,۰۱۶	۱۴۰,۰۱۶	-	۱۴۰,۰۱۶	۱۴۰,۰۱۶	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۳۶,۲۲۲	۱۳۶,۲۲۲	-	۱۳۶,۲۲۲	۱۳۶,۲۲۲	-	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح-شستان
-	-	-	۱۲۷,۳۹۷	۱۲۷,۳۹۷	-	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	-	۱۲۱,۸۳۶	۱۲۱,۸۳۶	-	شرکت صاف فیلم نوین آذربایجان
-	-	-	۱۱۴,۸۴۹	۱۱۴,۸۴۹	-	شرکت دیش سبز گستر
۵۹,۲۲۰	۵۹,۲۲۰	-	۱۰۶,۹۴۰	۱۰۶,۹۴۰	-	شرکت گروه صنعتی پاک شو
-	-	-	۱۰۰,۵۷۹	۱۰۰,۵۷۹	-	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
-	-	-	۹۹,۳۷۰	۹۹,۳۷۰	-	شرکت پترو بالایش کنگان
۶۲,۸۴۹	۶۲,۸۴۹	-	۹۴,۲۷۴	۹۴,۲۷۴	-	شرکت صنعت غذایی کورش
-	-	-	۸۸,۷۰۱	۸۸,۷۰۱	-	شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان
۶۱,۱۱۷	۶۱,۱۱۷	-	۶۱,۱۱۷	۶۱,۱۱۷	-	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۶۰,۰۱۷	۶۰,۰۱۷	-	۶۰,۰۱۷	۶۰,۰۱۷	-	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
-	-	-	۵,۹۲۰	۵,۹۲۰	-	شرکت دارو سازی روز دارو
-	-	-	۴,۶۸۲	۴,۶۸۲	-	داروسازی اکتور کو
-	-	-	۱,۹۰۹	۱,۹۰۹	-	صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
-	-	-	۶۸۸	۶۸۸	-	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت نوع دوم اعتبار
۶۶,۷۷۵	۶۶,۷۷۵	-	-	-	-	شرکت اعتباری مللی (شامل درآمد تامین مالی)
۶۴,۲۳۵	۶۴,۲۳۵	-	-	-	-	شرکت نفت و گاز صبا کنگان
۱۹۴,۱۱۴	۱۹۴,۱۱۴	-	۲۳۶,۵۹۷	۲۱۳,۴۴۹	۲۳,۱۴۸	سایر
۲,۹۵۹,۲۶۹	۲,۹۵۹,۲۶۹	-	۴,۵۴۰,۳۸۷	۴,۵۱۷,۱۳۹	۲۳,۱۴۸	

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

۳-۵- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۸۱۵,۹۶۳	-	۸۱۵,۹۶۳	۱,۲۴۳,۵۴۰	-	۱,۲۴۳,۵۴۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۲۱۸,۵۳۲	-	۲۱۸,۵۳۲	۲۱۸,۱۲۵	-	۲۱۸,۱۲۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۶۸,۹۳۲	-	۶۸,۹۳۲	۱۵۰,۴۵۰	-	۱۵۰,۴۵۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)
۲۴,۱۶۰	-	۲۴,۱۶۰	۳۴,۷۶۳	-	۳۴,۷۶۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۱۲,۶۴۳	-	۱۲,۶۴۳	۲۵,۴۷۹	-	۲۵,۴۷۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۳,۱۰۳	-	۳,۱۰۳	۲۹,۸۲۲	-	۲۹,۸۲۲	صندوق کیمیا زرین کاردان (گنج)
۳۶,۷۴۵	-	۳۶,۷۴۵	۳۶,۶۳۲	-	۳۶,۶۳۲	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱,۱۸۰,۰۷۹	-	۱,۱۸۰,۰۷۹	۱,۷۳۸,۸۱۱	-	۱,۷۳۸,۸۱۱	

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	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۳۵۰,۶۸۲	۵۶,۲۸۲	۲۹۴,۴۰۱	۱,۳۳۲,۸۳۵	۴۸,۸۳۵	۱,۲۸۴,۰۰۰	۶-۱ سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۱۱۴,۲۱۵)	(۲,۳۷۱)	(۱۱۰,۹۴۴)	(۴۲۰,۵۳۱)	(۱۶۳,۷۸۰)	(۲۶۶,۷۵۱)	زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۱,۳۲۱,۲۷۲	۵۵۲,۲۳۰	۷۶۹,۰۴۲	۲,۸۵۱,۳۴۹	۲,۹۱۵	۲,۸۴۸,۴۳۵	۶-۲ درآمد سایر اوراق بهادار
۷۸۳	۴۱۹	۳۶۴	۱۱۳	۱۷	۹۶	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۵۵۸,۴۲۲	۶۰۵,۵۶۰	۹۵۲,۸۶۳	۳,۷۵۳,۷۶۷	(۱۱۲,۰۱۲)	۳,۸۶۵,۷۷۹	

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

۶-۲- مبلغ مذکور بابت سود سرمایه گذاری در صندوق های شرکت و کوپن اوراق مشارکت خریداری شده توسط شرکت می باشد.



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

۷- هزینه های بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۵۳۰,۹۵۰	۳,۶۹۱,۵۰۹	اشخاص وابسته
۲۱,۰۴۷	۵۳۳,۲۶۳	سایر اشخاص
<b>۱,۵۵۱,۹۹۷</b>	<b>۴,۲۲۴,۷۷۱</b>	

۷-۱- هزینه های بازارگردانی عمدتاً شامل هزینه هایی است که شرکت در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی و به منظور متناسب نمودن نرخ بازده مورد انتظار سرمایه گذاری در اوراق بهادار با نرخ های موجود در بازارهای موازی و ترغیب سرمایه گذاران برای معاملات اوراق مزبور، تحمل کرده است و افزایش آن نسبت به دوره گذشته به دلیل افزایش 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)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۶۰,۶۹۹	۲۸۶,۶۰۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳,۶۳۲	۴۰,۵۶۵	بیمه سهم کارفرما
۲۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۶۸۰	۲,۱۸۴	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۲۷,۳۴۸	۴۷,۲۷۵	سایر هزینه های پرسنلی
<b>۲۴۱,۳۶۰</b>	<b>۴۱۶,۶۲۹</b>	

۸-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش نرخ حقوق و دستمزد نسبت به دوره مالی مشابه است

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۷۳۸	۱۱,۲۲۳	خدمات نرم افزاری و کامپیوتری
۲,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	مسئولیت های اجتماعی
۰	۱۰,۹۵۵	کارمزد ارائه خدمات بازار سرمایه
۵,۶۷۲	۶,۸۱۷	تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۴,۴۳۶	۵,۹۲۹	کارشناسی
۳,۰۷۰	۵,۸۷۵	حق الزحمه مشاورین
۳,۳۶۲	۵,۸۷۱	چاپ و آگهی
۲,۹۱۷	۵,۴۱۹	حق عضویت و اشتراک
۲,۲۲۵	۵,۲۰۲	تشریفات و پذیرایی
۰	۴,۸۰۰	هزینه پذیرش در بورس
۲,۵۹۵	۳,۸۰۶	حق حضور در جلسات کمیته ها
۴,۱۵۵	۲,۹۲۳	ابزار و لوازم مصرفی
۱,۵۷۰	۲,۴۵۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۰,۰۴۲	۲۲,۶۸۸	سایر
<b>۵۳,۷۸۲</b>	<b>۱۰۴,۹۵۹</b>	

۹-۱- افزایش سایر هزینه ها نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً بابت هزینه کارمزد ثابت خدمات نرم افزاری، هزینه های مسئولیت اجتماعی و هزینه کارمزد ارائه خدمات بازار سرمایه بوده است.

**شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص/اقلام	اشخاص وابسته
۱۳۲	۱۳۲	-	۱۰۷	۱۰۷	-
۵۸۱	۵۸۱	-	۵۷۷	۵۷۷	-
۷۱۳	۷۱۳	-	۶۸۳	۶۸۳	-

سود (زیان) حاصل از 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	(۶۸۷,۹۴۵)	۶,۱۰۵,۵۴۲	(۶۶۴,۹۲۷)	سود عملیاتی
۴,۱۴۶,۴۰۵		۵,۴۴۰,۶۱۵		اثر مالیاتی
۷۱۳	(۱۵۰)	۶۸۳	(۱۵۴)	سود غیر عملیاتی
۵۶۳		۵۳۰		اثر مالیاتی
۴,۸۳۵,۰۶۳	(۶۸۸,۰۹۵)	۶,۱۰۶,۲۲۵	(۶۶۵,۰۸۱)	سود قبل از مالیات
۴,۱۴۶,۹۶۹		۵,۴۴۱,۱۴۴		اثر مالیاتی
				سود خالص
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 میانگین موزون تعداد سهام

**شرکت تامین سرمایه گاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات ساختمان	وسایل نقلیه	تجهیزات اداری	اثاثه و منصوبات	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۱/۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۹,۴۲۰	۴,۰۴۲	۷۳,۳۲۶	۴۷,۴۰۰	۳,۲۲۱,۷۶۳
افزایش	-	-	۱,۳۷۵	-	۶,۴۲۰	۷,۴۷۵	۱۵,۲۷۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۱۰,۷۹۵	۴,۰۴۲	۷۹,۷۴۶	۵۴,۸۷۵	۳,۲۳۷,۰۳۳
استهلاک انباشته	-	-	(۶۹,۰۸۲)	(۱,۷۴۶)	(۳۲,۴۷۰)	(۱۳,۰۰۵)	(۱۱۷,۵۰۱)
مانده در ۱۴۰۲/۱/۱	-	-	(۸۸۷)	(۳۳۷)	(۱۱,۹۹۲)	(۴,۷۷۴)	(۴۱,۰۶۰)
استهلاک	-	(۹۲,۱۵۲)	(۲,۶۳۳)	(۱,۵۳۵)	(۴۴,۴۶۲)	(۱۷,۷۷۹)	(۱۵۸,۵۶۱)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	(۹۲,۱۵۲)	(۲,۶۳۳)	(۱,۵۳۵)	(۴۴,۴۶۲)	(۱۷,۷۷۹)	(۱۵۸,۵۶۱)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۰۶۱,۳۵۱	۸,۱۶۲	۲,۵۰۷	۳۵,۲۸۴	۳۷,۰۹۶	۳,۰۷۸,۴۷۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۰۸۴,۴۲۱	۷,۶۷۴	۲,۸۴۳	۴۰,۸۵۶	۳۴,۳۹۵	۳,۱۰۴,۲۶۲
بهای تمام شده	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۷,۱۰۹	۱,۰۴۲	۴۵,۷۶۷	۳۵,۴۱۲	۳,۱۷۶,۹۰۶
مانده در ۱۴۰۱/۱/۱	-	-	۲,۳۱۱	۳,۰۰۰	۹,۵۸۱	۱۱,۳۷۲	۲۶,۲۶۴
افزایش	-	-	-	-	(۵۵۴)	(۲۴۸)	(۸۰۲)
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۵۳,۵۰۳	۹,۴۲۰	۴,۰۴۲	۵۴,۷۹۴	۴۶,۵۳۶	۳,۲۰۲,۳۶۸
استهلاک انباشته	-	-	(۲۹۳)	(۷۳۳)	(۱۵,۵۱۵)	(۴,۸۶۱)	(۴۴,۳۴۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱/۱	-	-	(۶۴۳)	(۱۲۸)	(۷,۴۶۰)	(۳,۹۱۳)	(۳۵,۳۱۵)
استهلاک	-	(۲۳,۰۷۰)	(۲۶۳)	-	(۵۴۲)	(۲۴۸)	(۲۶,۹۲۳)
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	(۲۳,۰۷۰)	(۲۶۳)	-	(۵۴۲)	(۲۴۸)	(۲۶,۹۲۳)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۹۳۴,۰۷۳	۱,۱۰۷,۴۹۱	۸,۴۸۴	۳,۱۸۰	۳۲,۲۶۱	۳۸,۰۱۱	۳,۱۲۳,۶۰۰

۱۲-۱ دارایی‌های ثابت مشهود تارزش ۳.۱۵۰.۰۰۰ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷,۷۱۳	۲۳,۲۵۶	۳۰,۹۶۹
افزایش	۱,۹۲۲	-	۱,۹۲۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹,۶۳۵	۲۳,۲۵۶	۳۲,۸۹۲
استهلاک انباشته	(۳,۱۴۹)	-	(۳,۱۴۹)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	(۱,۲۸۵)	-	(۱,۲۸۵)
استهلاک	(۴,۴۳۵)	-	(۴,۴۳۵)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(۵,۲۰۰)	-	(۵,۲۰۰)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴,۴۳۵	۲۳,۲۵۶	۲۸,۴۵۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۵۶۳	۲۳,۲۵۶	۲۷,۸۲۰
بهای تمام شده	۵,۴۳۲	-	۵,۴۳۲
مانده در ۱۴۰۱/۱/۱	-	-	-
افزایش	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵,۴۳۲	-	۵,۴۳۲
استهلاک انباشته	(۱,۱۱۸)	-	(۱,۱۱۸)
مانده در ۱۴۰۱/۱/۱	(۹۰۹)	-	(۹۰۹)
استهلاک	(۲,۰۲۸)	-	(۲,۰۲۸)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(۲,۰۲۸)	-	(۲,۰۲۸)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳,۴۰۵	-	۳,۴۰۵

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 تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۱۷۰,۳۵۷	۱۷۰,۳۵۷	-	۱۷۰,۳۵۷	۱۴-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۴-۲	سایر سرمایه گذاری ها
<b>۱۷۱,۳۵۷</b>	<b>۱۷۱,۳۵۷</b>	<b>-</b>	<b>۱۷۱,۳۵۷</b>		

۱۴-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله

(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	۳۹,۹۰۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹.۷۵٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹,۹۵۷	۱۵۲,۳۰۸	۹,۹۵۷	۱۵۲,۳۰۸	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹٪	۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۳,۳۹۰	۶۵۶,۵۸۱	۱۱۳,۳۹۰	۶۵۶,۵۸۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹.۵٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱,۰۱۱	۱,۰۱۹	۱,۰۱۱	۱,۰۱۹	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۳٪	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲۸۴	۵۲۳	۲۸۴	۵۲۳	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵٪	۲۵,۰۰۰	صندوق کیمیا زرین کاردان (گنج)
۱۲۸	۱۳۵	۱۲۸	۱۳۵	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۵,۵۹۱	۱۱,۲۸۵	۵,۵۹۱	۱۱,۲۸۵	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
<b>۱۷۰,۳۵۷</b>	<b>۸۶۱,۷۵۱</b>	<b>۱۷۰,۳۵۷</b>	<b>۸۶۱,۷۵۱</b>				

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
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 واريز 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 تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱۵- سایر دارایی‌ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۲,۳۸۳	۳۰,۹۲۱	۱۵-۱	وجه بانکی مسدود شده
<b>۳۲,۳۸۳</b>	<b>۳۰,۹۲۱</b>		

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

**۱۶- پیش پرداخت‌ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

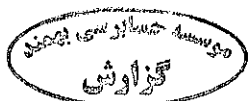
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		<b>پیش پرداخت هزینه های بازارگردانی:</b>
۱۰۹,۴۱۷	۱,۶۹۹,۲۹۸	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
۱,۱۳۸,۳۶۸	۱,۶۷۶,۱۱۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۳,۱۶۸,۱۲۵	۶۷۲,۰۰۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۲۵۲,۰۷۰	۱۲۳,۹۳۸	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
-	۹۸,۰۳۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۵۸,۷۳۳	۲۷,۵۲۱	صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنای ایرانیان
	۶۲۷	صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
<b>۴,۷۲۶,۷۱۴</b>	<b>۴,۲۹۷,۵۲۹</b>	
	۱,۴۶۸	<b>سایر پیش پرداخت‌ها:</b>
		خرید کالا
۱۰	۲۲۵	سایر
<b>۴,۷۲۶,۷۲۴</b>	<b>۴,۲۹۹,۲۲۳</b>	

۱۶-۱- پیش پرداختها شامل ۲,۹۱۵,۰۵۵ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۲ است.

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

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها  
 دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
						<b>تجاری:</b>
						<b>اسناد دریافتنی:</b>
						۱۷-۱ شرکت گروه پتروشیمی نابل فردا
۱,۶۵۵,۵۰۰	۱,۶۵۵,۵۰۰	-	۱,۶۵۵,۵۰۰	۱,۶۵۵,۵۰۰	-	۱۷-۱ شرکت فولاد آذین خاورمیانه
۱,۳۲۹,۷۰۰	۱,۳۲۹,۷۰۰	-	۱,۳۲۹,۷۰۰	۱,۳۲۹,۷۰۰	-	۱۷-۱ شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲,۴۴۲,۰۰۰	۱,۹۸۵,۲۵۰	-	۱,۹۸۵,۲۵۰	۱,۹۸۵,۲۵۰	-	دکتر عبیدی
۱,۷۳۳,۸۰۰	۱,۱۷۱,۲۰۰	-	۱,۱۷۱,۲۰۰	۱,۱۷۱,۲۰۰	-	۱۷-۱ شهرداری کرج
۱,۴۲۲,۶۲۲	۳,۸۲۶,۷۶۰	-	۳,۸۲۶,۷۶۰	۳,۸۲۶,۷۶۰	-	۱۷-۱ شرکت نیش سبز گستر
۱,۰۹۱,۱۲۵	۱,۰۱۸,۳۷۵	-	۱,۰۱۸,۳۷۵	۱,۰۱۸,۳۷۵	-	۱۷-۱ شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۲۲۷,۲۵۰	۱۸۱,۸۰۰	-	۱۸۱,۸۰۰	-	۱۸۱,۸۰۰	۱۷-۱ شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
۲,۳۲۰,۸۰۰	۸۸۵,۶۰۰	-	۸۸۵,۶۰۰	۸۸۵,۶۰۰	-	۱۷-۱ شرکت گلریز پلیمر قم
۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت صاف فیلم نوین آذربایجان
۸۴۳,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰	-	۷۲۹,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۸۲۴,۸۵۰	۸۲۴,۸۵۰	-	۸۲۴,۸۵۰	۸۲۴,۸۵۰	-	۱۷-۱ مجتمع ذوب آهن و نوره کرمان
۶۹۶,۶۴۰	۶۹۶,۶۴۰	-	۶۹۶,۶۴۰	۶۹۶,۶۴۰	-	۱۷-۱ شرکت لیبیات و بستنی دومینو
۶۸۵,۶۳۴	۶۵۹,۹۶۲	-	۶۵۹,۹۶۲	۶۵۹,۹۶۲	-	۱۷-۱ شهرداری قم
۷۴۱,۲۰۰	۲,۲۴۶,۸۰۰	-	۲,۲۴۶,۸۰۰	۲,۲۴۶,۸۰۰	-	۱۷-۱ شرکت پتروشیمی مرجان
۴۲۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱ شرکت گروه صنعتی پاک شو
۶۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت پترو شیمی آرغوان گستر ایلام
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت پتروشیمی ارفغان گستر ایلام
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	-	۱۷-۱ گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت بهمن موتور
۳۵۳,۵۲۰	۳۰۷,۳۲۰	-	۳۰۷,۳۲۰	۳۰۷,۳۲۰	-	۱۷-۱ شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح-خستستان
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت زامباد
۱۹۹,۸۰۰	۱۹۹,۸۰۰	-	۱۹۹,۸۰۰	۱۹۹,۸۰۰	-	۱۷-۱ شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت تولیدی فاران شیمی توسرکان
۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	-	۵۸,۵۰۰	۵۸,۵۰۰	-	۱۷-۱ شهرداری اسلامشهر
۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت طبیعت سبز پارس کهن
-	۲۵۱,۴۰۰	-	۲۵۱,۴۰۰	۲۵۱,۴۰۰	-	۱۷-۱ شرکت دارو سازی روز دارو
-	۱۱۵,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	-	۱۷-۱ شرکت نیرو سرمایه
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۷-۱ شهرداری یزد
۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱ شرکت صنعت غذایی کورش
۱۸۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۷-۱ شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک
۲۱,۰۴۲,۴۴۱	۲۲,۰۰۹,۴۵۷	-	۲۲,۰۰۹,۴۵۷	۲۱,۸۲۷,۶۵۷	۱۸۱,۸۰۰	
(۳,۹۲۸,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	-	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	-	۲۲-۲ تهاجر با حساب های پرداختی بلند مدت
(۱۷,۳۱۷,۸۲۴)	(۱۷,۰۹۹,۱۸۲)	-	(۱۷,۰۹۹,۱۸۲)	(۱۶,۹۳۲,۴۱۶)	(۱۶۶,۷۶۶)	۲۵ بهتر با بیش دریافت ها
۸۹۶,۶۱۷	۴,۱۱۰,۲۷۵	-	۴,۱۱۰,۲۷۵	۴,۰۹۵,۲۴۱	۱۵,۰۳۴	
						<b>حساب های دریافتنی:</b>
						۱۷-۲ شرکت کارگزاری بانک تجارت
	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	۱۷-۲ کارگزاری بانک سامان
	۱۲,۸۰۸	-	۱۲,۸۰۸	-	۱۲,۸۰۸	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۵۵۶,۳۳۳	۱,۸۳۳,۷۲۷	-	۱,۸۳۳,۷۲۷	-	۱,۸۳۳,۷۲۷	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱۰۳,۷۰۵	۲۲۷,۴۹۵	-	۲۲۷,۴۹۵	-	۲۲۷,۴۹۵	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)
۱۶۴,۱۳۶	۷۲۲,۱۳۹	-	۷۲۲,۱۳۹	-	۷۲۲,۱۳۹	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۲۹,۰۲۹	۵۵,۲۸۸	-	۵۵,۲۸۸	-	۵۵,۲۸۸	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۲۶,۵۷۷	۶۴,۵۳۲	-	۶۴,۵۳۲	-	۶۴,۵۳۲	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۲۶,۷۶۰	۶۲,۳۳۹	-	۶۲,۳۳۹	-	۶۲,۳۳۹	۱۷-۲ صندوق کیمیا زرین کاردان (گنج)
-	۳۰,۳۷۸	-	۳۰,۳۷۸	-	۳۰,۳۷۸	۱۷-۲ شرکت پتروشیمی پوشهر
۱۲۶,۵۴۵	۱۳۹,۶۳۴	-	۱۳۹,۶۳۴	۱۳۹,۶۳۴	-	۱۷-۴ جاری مشتریان سیدگردانی
۱,۷۵۰	(۳,۹۵۹)	-	(۳,۹۵۹)	(۳,۲۳۴)	(۷۲۴)	
۱۰۵,۲۵۵	۴۷,۶۴۸	-	۴۷,۶۴۸	۴۴,۸۱۴	۲,۸۳۴	سایر
۱,۱۶۰,۰۹۰	۳,۱۹۳,۱۲۹	-	۳,۱۹۳,۱۲۹	۱۸۱,۲۱۳	۳,۰۱۱,۹۱۶	



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

ادامه یادداشت ۱۷:

سایر دریافتی‌ها:  
 اسناد دریافتی:

۱,۲۳۸,۹۲۱	۵۹۲,۲۵۴	-	۵۹۲,۲۵۴	-	۵۹۲,۲۵۴	۱۷-۵	شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان
۷۸۹,۴۶۲	۴۵۶,۱۲۸	-	۴۵۶,۱۲۸	-	۴۵۶,۱۲۸	۱۷-۶	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۲,۱۲۵,۰۵۰	۱,۴۹۸,۳۸۳	-	۱,۴۹۸,۳۸۳	-	۱,۴۹۸,۳۸۳	۱۷-۷	تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان
<b>۴,۱۵۳,۴۳۳</b>	<b>۲,۵۴۶,۷۶۶</b>	<b>-</b>	<b>۲,۵۴۶,۷۶۶</b>	<b>-</b>	<b>۲,۵۴۶,۷۶۶</b>		
۴۵,۱۱۷	۹۰,۵۹۷	-	۹۰,۵۹۷	۹۰,۵۹۷	-	۱۷-۹	وام کارکنان
۲۷۶	۲۷۶	-	۲۷۶	۲۷۶	-		سود سهام دریافتی شرکت نوین اندیشان سراواپارس
۱,۹۲۰	۵,۳۰۲	-	۵,۳۰۲	۴,۲۳۴	۱,۰۶۸		سپرده بیمه مکسوره از صورت‌حساب قراردادهای منعقد
۱۴,۵۵۸	۲۸,۰۴۶	-	۲۸,۰۴۶	۲۷,۹۱۴	۱۳۲		سایر
<b>۶۱,۸۷۱</b>	<b>۱۲۴,۲۲۲</b>	<b>-</b>	<b>۱۲۴,۲۲۲</b>	<b>۱۲۳,۰۲۲</b>	<b>۱,۲۰۰</b>		
<b>۶,۲۷۲,۰۰۹</b>	<b>۹,۹۷۴,۳۹۲</b>	<b>-</b>	<b>۹,۹۷۴,۳۹۲</b>	<b>۴,۳۹۹,۴۷۷</b>	<b>۵,۵۷۴,۹۱۶</b>		

- 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 می‌باشد 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 ۶۴۷ میلیارد ریال مطالبات از شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان بابت واگذاری سهام سراوا با بدهی سود سهام پرداختی بانک سامان سال ۱۴۰۱ تهاتر و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۵۹۲ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ دریافت گردید.
- ۱۷-۶- مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال مطالبات از شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان بابت واگذاری سهام سراوا با بدهی سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۱ تهاتر و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۴۵۶ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ دریافت گردید.
- ۱۷-۷- مبلغ ۶۲۷ میلیارد ریال مطالبات از شرکت تدبیرگران فناوری اطلاعات ایرانیان بابت واگذاری سهام سراوا با بدهی سود سهام پرداختی بانک تجارت سال ۱۴۰۱ به شرکت بانک تجارت طبق الحاقیه سه جانبه منعقد تهاتر و بابت مابقی یک فقره چک به مبلغ ۱,۴۹۸ میلیارد ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ 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.
- ۱۷-۹- افزایش وام کارکنان نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به تخصیص سهام شرکت به کارکنان در قالب وام بوده است.

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

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
					سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۶۶,۱۰۹	۶۶,۱۰۹	-	-	-	۱۸-۱ سهام شرکتها
۲۱,۹۶۰,۲۷۳	۲۱,۳۴۵,۲۳۱	۲۸,۹۸۳,۹۶۸	۲۸,۷۳۰,۴۵۸	-	۱۸-۲ واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱,۰۹۱,۰۶۰	۹۴۶,۴۴۸	۱,۲۷۰,۳۷۳	۱,۱۴۱,۵۸۵	-	۱۸-۳ سایر اوراق بهادار
۲۳,۱۱۷,۴۴۲	۲۲,۳۵۷,۷۸۹	۳۰,۲۵۴,۳۴۱	۲۹,۸۷۲,۰۴۳	-	۲۹,۸۷۲,۰۴۳
۵,۵۱۵,۹۶۷	۵,۵۱۰,۸۸۴	۱,۵۰۹,۷۹۶	۱,۴۹۴,۱۶۵	-	۱۸-۴ سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۸,۶۳۳,۴۰۹	۲۷,۸۶۸,۶۷۳	۳۱,۷۶۴,۱۳۷	۳۱,۳۶۶,۲۰۷	-	۳۱,۳۶۶,۲۰۷

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ میلیون ریال)

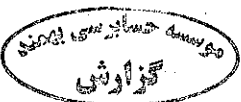
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۰۵,۴۶۴	۱۰۱,۹۶۲	-	-	-	-
۵۸۲,۶۹۲	۸۹۱,۷۰۰	-	-	-	-
۲,۹۶۸,۰۹۶	۱۵,۶۱۰,۶۰۱	۲,۰۰۶,۰۹۶	۱,۰۰۰,۰۴۸	-	۱,۰۰۰,۰۴۸
۱۰۵,۰۲۳	۱۲۴,۶۲۷	۱۱۳,۶۹۶	۱۲۴,۶۲۷	-	۱۲۴,۶۲۷
۵,۷۶۲,۳۷۵	۱۶,۷۲۸,۸۹۰	۲,۱۱۹,۷۹۳	۱,۱۲۴,۶۷۵	-	۱,۱۲۴,۶۷۵
(۵,۹۶۶,۱۶۶)	(۱۶,۶۶۲,۷۸۰)	(۲,۱۱۹,۷۹۳)	(۱,۱۲۴,۶۷۵)	-	(۱,۱۲۴,۶۷۵)
۶۶,۱۰۹	۶۶,۱۰۹	-	-	-	-

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

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

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۷,۴۲۳,۶۶۴	۱۷,۵۴۷,۲۷۰	۲۲,۹۵۵,۷۷۹	۲۲,۶۸۴,۴۷۳	-	۲۲,۶۸۴,۴۷۳
۲,۹۹۵,۵۲۶	۲,۲۶۸,۹۱۷	۵,۳۱۸,۶۷۳	۵,۳۱۵,۲۳۵	-	۵,۳۱۵,۲۳۵
۲۹۸,۶۱۴	۲۸۷,۳۶۵	۱۸۲,۶۱۴	۲۰۴,۷۹۲	-	۲۰۴,۷۹۲
۲۴۲,۴۶۹	۲۴۱,۶۷۹	۳۲۱,۹۴۵	۳۲۱,۳۸۵	-	۳۲۱,۳۸۵
-	-	۲۰۴,۹۵۷	۲۰۴,۵۷۳	-	۲۰۴,۵۷۳
۲۱,۹۶۰,۲۷۳	۲۱,۳۴۵,۲۳۱	۲۸,۹۸۳,۹۶۸	۲۸,۷۳۰,۴۵۸	-	۲۸,۷۳۰,۴۵۸





**شرکت تامین سرمایه گاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۸-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

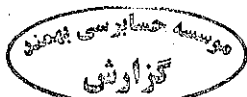
(مبالغ میلیون ریال)

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	اوراق سلف موازی نفت-س صادر آروند ۰۲ (سنفت ۰۲۱)
۱۱۲,۶۲۷	۱۰۰,۰۵۶	۱۱۷,۲۶۶	۱۱۶,۷۹۲	-	۱۱۶,۷۹۲	۱۱۵,۶۰۰	اوراق سلف موازی متانول مرجان (سمتا ۰۲۱)
۱۱۸,۸۶۷	۱۰۰,۰۷۷	۱۱۸,۸۶۷	۱۰۰,۰۷۷	-	۱۰۰,۰۷۷	۹۹,۷۰۰	اوراق سلف موازی متانول بوشهر (سمتا ۰۲۵)
۱۲۰,۴۶۸	۱۰۰,۰۶۶	۱۲۰,۴۶۸	۱۰۰,۰۶۶	-	۱۰۰,۰۶۶	۱۱۲,۹۰۰	اوراق سلف موازی متانول بوشهر (سمتا ۰۲۴)
۱۲۱,۹۹۴	۱۰۰,۰۲۲	۱۲۱,۹۹۴	۱۰۰,۰۲۲	-	۱۰۰,۰۲۲	۱۱۳,۵۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۲)
۱۰۶,۴۷۶	۱۰۰,۰۱۰	۱۰۶,۴۷۶	۱۰۰,۰۱۰	-	۱۰۰,۰۱۰	۵۲,۱۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد برش پنتان صادراتی شرکت پتروپالایش کنگان (سپنتا)
۷۰,۰۹۳	۶۹,۴۲۴	۷۰,۴۹۹	۷۰,۵۲۴	-	۷۰,۵۲۴	۷۰,۴۹۹	اوراق مشارکت صنوک مرابحه دکتر عبیدی- ۳ ماهه ۱۸٪ (صنواور ۱۲)
۶۱,۸۵۵	۵۰,۰۸۲	۶۱,۸۵۵	۵۰,۰۸۲	-	۵۰,۰۸۲	۵۷,۹۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۱)
۶۱,۷۸۲	۵۰,۰۴۶	۶۱,۷۸۲	۵۰,۰۴۶	-	۵۰,۰۴۶	۵۷,۷۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد (سمتا ۰۲۲)
-	-	۴۳,۴۱۵	۴۸,۰۳۵	-	۴۸,۰۳۵	۴۸,۰۰۰	اوراق مشارکت صنوک اجاره فولاد ۵۱۲
-	-	۴۶,۷۲۳	۴۶,۷۲۴	-	۴۶,۷۲۴	۵۰,۰۰۰	اوراق مرابحه عام دولت آزاد ۹۴
۲۰,۴۶۰	۱۹,۹۹۲	۲۱,۳۶۲	۱۹,۹۱۴	-	۱۹,۹۱۴	۱۰,۵۸۱	اوراق سلف میلگرد آتیه خاورمیانه (عمیلگرد-۲) بورس ۷۵
۱۲,۰۶۵	۱۲,۰۱۴	۱۷,۹۳۶	۱۷,۹۸۰	-	۱۷,۹۸۰	۱۷,۹۳۶	اوراق اجاره صنوو ۱۴۰۴۰۲۰۸
-	-	۱۴,۲۶۵	۱۴,۶۸۱	-	۱۴,۶۸۱	۱۵,۰۰۰	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت آزاد ۱۰۷
-	-	۹,۹۹۲	۱۰,۱۰۷	-	۱۰,۱۰۷	۱۰,۰۰۰	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت آزاد ۱۱۸
۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۱۱,۰۰۹	۹,۹۸۹	-	۹,۹۸۹	۸,۳۰۱	اوراق سلف کلوخه سنگ آهن سیرجان ۲ (صیرجان ۲)
-	-	۹,۹۲۱	۹,۸۶۷	-	۹,۸۶۷	۱۰,۰۰۰	مشارکت مرابحه عام دولت آزاد ۵۳
-	-	۹,۶۸۰	۹,۷۰۱	-	۹,۷۰۱	۱۰,۰۰۰	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۰
۷,۰۷۹	۶,۹۵۴	۶,۹۴۰	۶,۹۵۴	-	۶,۹۵۴	۶,۹۴۰	اوراق مشارکت شهرداری قم (قم ۰۲۱۲)
۴۰۰	۴۰۶	۵۰,۴۹	۵۰,۷۶	-	۵۰,۷۶	۵,۴۰۰	اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳۰۹۱۵ (شستان ۰۳)
۵۰,۵۰	۵۰,۵۲	۵۰,۵۰	۵۰,۵۲	-	۵۰,۵۲	۵,۰۰۰	اوراق مرابحه ذوب و نورد کرمان ۱۴۰۶۰۸۱۴ (نورد ۰۶)
۵۰,۵۰	۵۰,۵۲	۵۰,۵۰	۵۰,۵۲	-	۵۰,۵۲	۵,۰۰۰	اوراق مرابحه شرکت دیش سیزگستر (دیش ۰۶)
۵۰,۵۰	۵۰,۱۲۲	۴,۹۵۲	۵۰,۵۲	-	۵۰,۵۲	۵,۰۰۰	اوراق مرابحه فلان شیمی ۱۴۰۵۰۷۳۰ (فلان ۰۵)
۵۰,۵۰	۵۰,۵۲	۵,۰۰۰	۵۰,۵۰	-	۵۰,۵۰	۵,۰۰۰	اوراق اجاره تابان کاردان ۱۴۰۴۱۰۱۵ (تابان ۰۶)
-	-	۴,۸۴۸	۴,۸۵۴	-	۴,۸۵۴	۵,۰۰۰	اوراق مشارکت آزاد ۷۴
-	-	۴,۸۵۷	۴,۸۴۴	-	۴,۸۴۴	۵,۰۰۰	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۲
-	-	۵,۰۷۱	۴,۸۴۱	-	۴,۸۴۱	۵,۰۰۰	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۰۲
-	-	۴,۷۷۵	۴,۷۷۵	-	۴,۷۷۵	۵,۰۰۰	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۹۶
-	-	۴,۸۵۱	۴,۷۱۳	-	۴,۷۱۳	۵,۰۰۰	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۳
-	-	۴,۶۰۰	۴,۶۰۳	-	۴,۶۰۳	۵,۰۰۰	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۲۰
۱,۳۱۰	۱,۳۰۸	۱,۳۰۳	۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱	۱,۲۹۷	اوراق مشارکت صنوک مرابحه پاکشو (صکشو ۵۰۳)
۱,۱۲۲	۱,۱۲۲	۱,۱۵۷	۱,۱۷۲	-	۱,۱۷۲	۱,۱۵۰	اوراق مشارکت صنوک اجاره ملی ۶-۴۱۲ ماهه ۱۸٪ (صملی ۴۱۲)
۱,۰۱۰	۱,۰۱۱	۱,۱۰۵	۱,۱۱۱	-	۱,۱۱۱	۱,۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری اسلامشهر ۲۱۲-۳ ماهه ۱۸٪ (مشهر ۳۱۲)
۱,۰۵۴	۱,۰۶۰	۹۸۷	۱,۱۰۱	-	۱,۱۰۱	۱,۰۹۰	اوراق صنوک منفعت نفت ۶-۱۲۱۲ ماهه ۱۸.۵٪ (صنفت ۱۳۱۲)
۱,۰۱۰	۱,۰۱۲	۱,۰۵۰	۱,۰۶۱	-	۱,۰۶۱	۱,۰۵۰	اوراق مشارکت ش اصفهان ۳-۲۰۶ ماهه ۱۸٪ (مصفا ۲۰۶)
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۲۰۴ ماهه ۱۸٪ (مکرج ۰۳۴)
۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۱۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرج ۳-۲۰۴ ماهه ۱۸٪ (مکرج ۳۰۴)
۸۶	۸۶	۹۱	۹۲	-	۹۲	۹۱	اوراق مشارکت شهرداری قم ۳-۲۰۴ ماهه ۱۸٪ (قم ۳۰۴)
۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	-	۲۹	۲۹	اوراق مشارکت شرکت اغوان گستر (صگستر ۵۰۴)
-	-	۹	۹	-	۹	۹	اوراق مشارکت صنوید ۶۰۲
۹۰	۹۰	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت صنوک مرابحه صنایع غذایی کوروش- ۳ ماهه ۱۸٪ (صکوروش ۳۰۲)
۱,۰۹۱,۰۶۰	۹۴۶,۴۴۸	۱,۲۷۰,۳۷۳	۱,۱۴۱,۵۸۵	-	۱,۱۴۱,۵۸۵		

۱۸-۳-۱- خرید اوراق مندرج در یادداشت فوق در راستای ایفای 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				
۵,۳۸۱,۳۳۴	۵,۴۰۲,۰۰۱	۱,۳۵۶,۱۶۲	۱,۳۷۲,۹۹۸	-	۱,۳۷۲,۹۹۸	۱,۳۵۶,۱۶۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۸۱,۱۷۸	۶۸,۲۲۱	۸۶,۳۲۷	۷۰,۲۴۷	-	۷۰,۲۴۷	۶۴۲,۶۰۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۴۲,۶۵۲	۳۰,۳۴۲	۵۵,۵۱۱	۴۰,۱۷۸	-	۴۰,۱۷۸	۳۶۰,۸۲۴	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۹,۹۰۳	۱۰,۳۲۰	۱۱,۲۸۵	۱۰,۷۴۲	-	۱۰,۷۴۲	۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۵,۵۱۵,۹۶۷	۵,۵۱۰,۸۸۴	۱,۵۰۹,۷۹۶	۱,۴۹۴,۱۶۵	-	۱,۴۹۴,۱۶۵		



**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)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۳,۱۵۴	۱۲۰,۵۹۲	۱۹-۱ موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۵۳۶	۸۴۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۳,۱۳۸	۳,۲۴۴	موجودی صندوق ارزی
<b>۵۶,۸۲۷</b>	<b>۱۲۴,۶۸۶</b>	

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

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۲	۳,۱۳۷	عملیات سیدهای اختصاصی
۵۳,۰۷۲	۱۱۷,۴۵۵	سایر عملیات
<b>۵۳,۱۵۴</b>	<b>۱۲۰,۵۹۲</b>	

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 تسعیر شده است.

**شرکت تامین سرمایه گاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد مالکیت	جمع	تعداد سهام ممتاز	تعداد سهام عادی	درصد مالکیت	جمع	تعداد سهام ممتاز	تعداد سهام عادی
۳۱.۳۳٪	۲,۸۱۹,۹۹۸,۸۰۰	۱,۳۰۴,۹۹۹,۴۷۸	۱,۵۱۴,۹۹۹,۳۲۲	۳۱.۳٪	۲,۸۱۹,۹۹۸,۸۰۰	۱,۳۰۴,۹۹۹,۴۷۸	۱,۵۱۴,۹۹۹,۳۲۲
۳۲.۳۳٪	۲,۹۰۹,۹۹۸,۸۰۰	۱,۳۰۴,۹۹۹,۴۷۸	۱,۶۰۴,۹۹۹,۳۲۲	۳۷.۵٪	۲,۴۷۳,۸۰۰,۶۲۶	۱,۳۰۴,۹۹۹,۴۷۸	۱,۱۶۸,۸۰۱,۱۵۸
۱۶.۶۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۸۴۷,۵۰۰,۶۷۸	۱۴.۲٪	۱,۲۷۳,۹۷۹,۳۰۵	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۶۲۱,۴۷۸,۷۸۳
۱۶.۶۷٪	۱,۵۰۰,۰۰۱,۲۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۸۴۷,۵۰۰,۶۷۸	۹.۱٪	۸۱۸,۴۵۶,۹۹۰	۶۵۲,۵۰۰,۵۲۲	۱۶۵,۹۵۶,۴۶۸
۱.۵۰٪	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵٪	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	-	-	۰.۵٪	۴۸,۰۹۱,۰۴۲	-	۴۸,۰۹۱,۰۴۲
۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	۳۸,۱۸۲,۶۴۷	-	۳۸,۱۸۲,۶۴۷
۰.۵۰٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۳۳,۸۲۷,۱۲۹	-	۳۳,۸۲۷,۱۲۹
-	-	-	-	۷.۹٪	۷۱۳,۴۷۱,۸۹۰	-	۷۱۳,۴۷۱,۸۹۰
-	-	-	-	۶.۷٪	۶۰۰,۱۹۱,۵۶۱	-	۶۰۰,۱۹۱,۵۶۱
۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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.

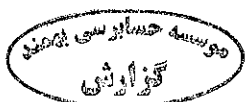
۲۰-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نسبت جاری تعدیل شده	۲.۳۳	۲.۱۰
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۸۰	۰.۸۴

۲۰-۳- 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 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 تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	جمع
<b>یادداشت</b>					
<b>تجاری</b>					
<b>حسابهای پرداختنی</b>					
۲۲-۱-۱	جاری مشتریان بازارگردانی	۱,۰۲۰,۶۷۵	۱۴۸,۷۳۴	۱,۱۶۹,۴۰۸	۱۶,۶۸۶,۸۸۷
۲۲-۱-۲	بانک سامان	-	۲۱,۲۱۰	۲۱,۲۱۰	۱۰,۲۵۵
	بانک تجارت	-	-	-	۶۸,۷۱۰
	کارگزاری بانک سامان	-	-	-	۵۴۹,۸۴۹
	شهرداری تهران	-	-	-	۴۹۰,۰۰۰
	سایر	۲,۳۳۲	-	۲,۳۳۲	۵,۱۴۰
		۱,۰۲۳,۰۰۷	۱۶۹,۹۴۴	۱,۱۹۲,۹۵۰	۱۷,۷۱۰,۸۴۰
۱۸-۱	تهاتر با سرمایه گذاری ها	(۱,۰۰۰,۰۴۸)	(۱۲۴,۶۲۷)	(۱,۱۲۴,۶۷۵)	(۱۶,۶۶۲,۷۸۰)
		۲۲,۹۵۹	۴۵,۳۱۷	۶۸,۲۷۵	۱,۰۴۸,۰۶۰
<b>سایر پرداختنی ها</b>					
<b>حسابهای پرداختنی</b>					
	حقوق و دستمزد پرداختنی	۲,۵۸۳	۰	۲,۵۸۳	۱,۰۲۶
	ذخیره عیدی	۷,۱۳۲	۰	۷,۱۳۲	-
	ذخیره مرخصی کارکنان	۱۴,۳۰۰	۰	۱۴,۳۰۰	۵,۱۰۰
	مالیات حقوق پرداختنی	۷,۶۲۵	۰	۷,۶۲۵	۵,۵۶۷
	حق بیمه پرداختنی	۹,۶۲۹	۰	۹,۶۲۹	۶,۷۱۹
	سپرده بیمه پرداختنی	۱۶,۸۴۵	۱۶۹	۱۷,۰۱۴	۵,۱۷۲
	ذخیره هزینه های معوق	۱۴,۰۰۶	۰	۱۴,۰۰۶	۲۵,۰۶۳
	سپرده حسن انجام کار پرداختنی	۲,۵۹۰	۰	۲,۵۹۰	-
	سایر	۸,۴۷۴	۲۷۸	۸,۷۵۱	۹,۲۰۵
		۸۳,۱۸۴	۴۴۷	۸۳,۶۳۱	۵۷,۸۵۳
		۱۰۶,۱۴۲	۴۵,۷۶۴	۱۵۱,۹۰۶	۱,۱۰۵,۹۱۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	مانده ابتدای دوره	۱۶,۶۸۶,۸۸۷	۱۵,۱۲۶,۸۱۲		
	خرید اوراق بهادار	۷۶,۰۵۸	۲,۰۲۵,۴۳۰		
	فروش اوراق بهادار	(۱۵,۵۹۷,۴۳۵)	(۵۹۰,۸۷۱)		
	کارمزد	۳,۸۹۷	۱۲۵,۵۱۶		
	مانده پایان دوره	۱,۱۶۹,۴۰۸	۱۶,۶۸۶,۸۸۷		

۲۲-۱-۲- بدهی فوق بابت کارمزد ارائه خدمات بازار سرمایه از بانک سامان می‌باشد.

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

۲۲-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

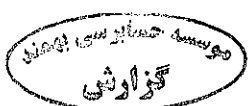
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
	۲,۷۸۷,۰۰۰	۲,۷۸۷,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۱
۵۱۰,۰۰۰	۲,۲۹۷,۰۰۰	۲,۲۹۷,۰۰۰	-	
<b>حساب های پرداختنی</b>				
	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۱,۱۷۵,۰۰۰	۱,۴۷۵,۰۰۰	۱,۴۷۵,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۲۲-۲-۲
۴۷۵,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	-	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
۳۷۲,۰۰۰	۳۷۲,۰۰۰	۳۷۲,۰۰۰	-	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
۲,۹۲۷,۶۸۷	۸,۶۰۲,۶۸۷	۸,۶۰۲,۶۸۷	-	
۸,۴۲۷,۶۸۷	۱۱,۸۹۹,۶۸۷	۱۱,۸۹۹,۶۸۷	-	
(۲,۹۲۸,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	-	۱۷
۵,۵۰۹,۶۸۷	۱۱,۰۹۹,۶۸۷	۱۱,۰۹۹,۶۸۷	-	
<b>تهاتر با اسناد دریافتنی</b>				

۲۲-۲-۱- اسناد پرداختنی مربوط به یک فقره چک پرداختی بابت عودت تنخواه قرارداد بازارگردانی اوراق به سررسید ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ می باشد و یک فقره چک پرداختی بابت عودت تنخواه قرارداد بازارگردانی اوراق شهرداری کرج به سررسید ۱۴۰۵/۱۲/۲۸ است.

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

**۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۱,۶۷۳	۲۵,۲۶۶	مانده در ابتدای دوره
(۵,۸۹۸)		پرداخت شده طی دوره
۱۹,۴۹۱	۱۹,۳۹۱	ذخیره تامین شده
۳۵,۲۶۶	۵۴,۶۵۷	مانده در پایان دوره



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

۲۴- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره	۱,۶۲۲,۶۸۳	۹۶۳,۴۶۴
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۵۲۹,۳۰۳	۱,۶۲۲,۰۹۰
تعدیل ذخیره مالیات سال قبل	۱۳۵,۷۷۸	۴,۳۴۹
پرداختی طی دوره	(۸۰۳,۰۴۵)	(۹۶۷,۱۲۰)
	<u>۱,۴۸۴,۷۱۹</u>	<u>۱,۶۲۲,۶۸۳</u>

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

نحوه تشخیص	مالیات				ايرازی	درآمد مشمول مالیات ايرازی	سود (زیان) ايرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی				
رسیدگی به دفاتر	۵۹۴	۵۹۴	-	-	۹,۶۲۸	-	۲۷۱,۶۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۳۷,۱۰۹	-	۳۳۷,۱۰۹	۱,۳۱۸,۷۸۲	۲,۵۶۵,۰۶۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷۰۵,۷۹۷	۷۰۵,۷۹۷	۶۷۶,۱۹۶	۳,۳۸۰,۹۸۲	۸۰,۰۰۹,۴۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	۴۹,۷۷۸	۱,۰۸۳,۲۷۰	-	۱,۱۴۰,۴۸۶	۱,۰۸۳,۲۷۰	۱۴,۲۳۴,۳۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۳۱
رسیدگی نشده	۱,۶۲۲,۰۹۰	۹۰۵,۰۴۵	۸۰۳,۰۴۵	-	-	۱,۷۰۸,۰۸۹	۱۲,۱۸۷,۷۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۵۲۹,۳۰۳	-	-	-	۵۲۹,۳۰۳	۶,۱۰۶,۲۳۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	<u>۱,۶۲۲,۶۸۳</u>	<u>۱,۴۸۴,۷۱۹</u>						

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

۲۴-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۲ 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- بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص مالیات صادر و ابلاغ شده است که با توجه به اعتراض شرکت، طی جلسه ماده ۲۲۸ قانون مالیاتهای مستقیم رسیدگی و مبلغ ۱.۱۲۳.۰۴۸ میلیون ریال مورد توافق قرار گرفت و مابه التفاوت به مبلغ ۴۹.۷۷۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها انعکاس یافته است.

۲۴-۲-۴- مالیات سال ۱۴۰۱ بر اساس درآمد مشمول مالیات ايرازی و استفاده از معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و مالیات دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ بر اساس درآمد مشمول مالیات ايرازی و ماده ۱۰۵ ق.م.م در حسابها انعکاس یافته است.

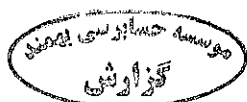
۲۴-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۵۲۹,۳۰۳	۶۸۸,۰۹۴
هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰	۴۹,۷۷۸	-
هزینه تصفیه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱	۸۶,۰۰۰	-
	<u>۶۶۵,۰۸۱</u>	<u>۶۸۸,۰۹۴</u>

۲۴-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود حسابداری قبل از مالیات	۶,۱۰۶,۲۳۵	۱۲,۱۸۷,۷۰۰
نرخ درآمد جای معاف از مالیات:	(۳,۷۵۲,۷۶۸)	(۴,۴۴۳,۴۶۴)
سود سرمایه گذاری نا	۲,۳۵۳,۴۶۸	۷,۷۴۴,۲۳۶
هزینه مالیات بر درآمد مطبوعه شده با نرخ موثر	۵۲۹,۳۰۳	۱,۶۲۲,۰۹۰
۲۳.۵ درصد سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۲۱		

۲۴-۵- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و پرداختی سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با مالیات تشخیصی/قطعی عمدتاً ناشی از رسیدگی اداره امور مالیاتی مبنی بر تسهیم هزینه های جاری و عمومی به نسبت درآمدهای مشمول و معاف از مالیات و همچنین عدم پذیرش برخی از هزینه ها می باشد.



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

۲۵- پیش دریافت‌ها

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		سایر مشتریان
۱,۲۸۷,۵۷۸	۱,۸۵۲,۵۶۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۷۷۶,۴۰۰	۱,۸۱۸,۳۱۴	شهرداری قم
۱,۶۳۹,۱۶۶	۱,۴۳۲,۱۲۴	شرکت فولاد آتیه خاورمیانه
۱,۶۰۲,۰۳۳	۱,۳۵۹,۱۰۸	شرکت دکتر داروسازی عبیدی
۱,۵۷۳,۳۹۵	۱,۳۳۳,۵۴۳	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا
۱,۲۱۹,۸۶۳	۱,۰۹۲,۴۶۶	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۱۷۶,۷۵۹	۱,۰۲۶,۴۳۱	شرکت صنایع اتومبیل سازی فردا
۱,۱۰۹,۹۷۹	۹۶۳,۳۰۰	شرکت گلریز پلیمر قم
۱,۰۲۷,۴۷۰	۹۱۲,۶۲۰	شرکت دیش سبز گستر
۱,۱۵۸,۳۶۳	۹۰۳,۴۴۵	شهرداری کرج
۹۲۸,۸۳۴	۸۰۶,۹۹۸	شرکت صاف فیلم نوین آذربایجان
۸۰۶,۴۲۰	۷۱۷,۷۱۹	شرکت مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان
۸۰۸,۰۵۷	۷۰۷,۴۷۸	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۸۲۰,۵۲۲	۶۸۰,۵۰۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۶۷۷,۸۶۴	۵۷۰,۹۲۴	شرکت گروه صنعتی پاک شو
	۴۴۵,۳۱۸	داروسازی اکتوور کو
۴۴۶,۵۵۰	۳۸۵,۴۳۳	شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۴۳۴,۴۹۰	۳۷۴,۴۷۳	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۴۵۴,۰۷۳	۳۱۷,۸۵۱	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح- شستان
۶۰۳,۳۰۶	۲۷۴,۱۸۴	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
۵۴۲,۵۳۰	۲۶۲,۱۴۸	شرکت پتروشیمی مرجان
	۲۵۱,۴۰۰	شرکت طبیعت سبز پارس کهن
۳۲۶,۹۵۹	۲۲۷,۵۸۹	شرکت پترو پالایش کنگان
۳۱۰,۳۹۹	۲۲۷,۲۰۸	شرکت بهمن موتور
۲۵۸,۷۴۲	۲۲۴,۸۲۶	شرکت زامیاد
	۲۲۴,۰۸۰	شرکت دارو سازی روز دارو
۱۸۹,۹۱۴	۱۶۶,۷۶۶	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۳۵۶,۴۳۴	۱۵۹,۱۰۳	شرکت ملی نفت ایران
۲۱۶,۴۲۵	۱۲۲,۱۵۱	شرکت صنعت غذایی کورش
۱۱۹,۲۱۲	۹۶,۳۰۵	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۷۰,۰۴۵	۶۰,۱۱۵	تولیدی فاران شیمی توپسرکان
۴۵,۳۱۸	۲۶,۲۸۲	شهرداری اسلامشهر
۲۲۰,۳۶۲	-	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۲۵,۹۸۳	۶۳,۱۹۲	سایر
<b>۲۱,۲۲۳,۳۴۳</b>	<b>۲۰,۰۸۴,۹۵۹</b>	
<b>(۱۷,۲۱۷,۸۲۴)</b>	<b>(۱۷,۰۹۹,۱۸۲)</b>	۱۷
<b>۴,۰۸۸,۰۱۳</b>	<b>۲,۹۸۵,۷۷۷</b>	

تهاتر با اسناد دریافتنی

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

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

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱
-	۱,۹۵۷,۳۳۳	
-	۱,۹۵۷,۳۳۳	

۲۶-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۴۴ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۵۰۰ ریال است.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۱۴۶,۹۶۹	۵,۴۴۱,۱۴۴	سود خالص
		تعدیلات:
۶۸۸,۰۹۵	۶۶۵,۰۸۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶,۱۳۵	۴۲,۳۴۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۳,۲۸۹	۱۹,۳۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۲)	(۱۰۷)	سود تسعیر ارز وجه نقد
۴,۸۸۴,۳۵۶	۶,۱۶۷,۸۵۴	
۱,۲۷۳,۵۴۷	(۳,۷۰۲,۳۸۳)	کاهش / (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۱۶,۶۵۵	.	افزایش سرمایه گذاری‌های بلند مدت
(۴۷۴,۶۷۷)	۴۲۷,۵۰۱	کاهش / (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۱۲,۵۰۰)	۱,۴۶۲	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۳,۴۶۶,۳۱۳)	(۳,۴۹۷,۵۲۵)	افزایش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱,۵۳۹,۱۱۲	۳,۰۲۹,۳۲۶	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۸۱۴,۲۹۸)	(۱,۱۰۲,۲۳۶)	افزایش / (کاهش) پیش دریافت‌ها
۴,۰۴۴,۸۸۳	۱,۳۲۳,۹۹۰	نقد حاصل از عملیات

۲۷-۱- 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	۳,۷۵۳,۷۶۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری‌ها
۱,۵۵۸,۴۲۲	۳,۷۵۳,۷۶۷	



## شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

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 کاهنده حقوق مالکانه منظور می‌شود.

۲۸-۱-۳- داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های موجودی نقد، دریافتی‌ها و سرمایه گذاریها ارایه شده است. دارایی‌هایی (مانند پیش پرداخت هزینه‌ها) 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 پرداختنی‌ها 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 دارایی‌هایی که قراردادی نیستند (مانند مالیات بر درآمد که در نتیجه الزامات قانونی دولت ایجاد می‌شود)، بدهی مالی یا دارایی مالی محسوب نمی‌شوند. ذخایر، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی، تعهدات عرفی، ناشی از قرارداد نمی‌باشند و در نتیجه، بدهی مالی محسوب نمی‌شوند.

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 ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه مدیریت می‌کند. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ تا کنون بدون تغییر باقی مانده است و تا حد ممکن از اخذ بدهی خودداری کرده است. همچنین با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه ثبت شده شرکت های تامین سرمایه، شرکت قصد دارد سرمایه خود را تا میزان تکلیف شده افزایش دهد. همچنین شرکت می‌بایستی 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 می‌باشد.

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

۲۸-۲-۱- نسبت اهرمی  
 نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۲,۳۶۱,۵۶۲	۱۷,۷۳۴,۰۷۹	جمع بدهی ها
(۵۶,۸۲۷)	(۱۲۴,۶۸۶)	موجودی نقد
۱۲,۳۰۴,۷۳۵	۱۷,۶۰۹,۳۹۳	خالص بدهی
۲۹,۸۹۸,۴۹۳	۳۱,۳۳۹,۶۳۶	حقوق مالکانه
۴۱٪	۵۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

**۲۸-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی**

ارائه خدمات برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی 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.

**۲۸-۳-۱- ریسک بازار**

ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی‌ها در بازار ایجاد می‌شود. ریسک بازار در دو حالت می‌تواند برای شرکت‌های تامین سرمایه پدید آید. در حالت اول که ریسک بازار در فرآیند تعهد پذیرهنویسی رخ می‌دهد، عبارتست از احتمال این که از روز تعیین قیمت پذیرهنویسی و انتقال وجوه به ناشر تا روز عرضه و فروش کل اوراق، قیمت معاملاتی از قیمت پذیرهنویسی تعهد شده کمتر شود و شرکت تامین سرمایه با مخاطرات شدید مالی مواجه گردد. در حالت دوم ریسک بازار برای اوراق بهاداری که نزد خود شرکت نگهداری می‌شود، تعریف می‌گردد. این اوراق می‌تواند شامل اوراق سهام، اوراق قرضه و اوراق مشتقه باشد. شرکت تامین سرمایه کاردان در راستای مدیریت ریسک بازار، ضمن تنوع بخشی به سبد سرمایه‌گذاری‌های خود، از مدل‌های ریاضیاتی و اقتصادی مورد نیاز جهت تخمین میزان ریسک بازار و پیش‌بینی روش‌های کاهش آن بهره‌گیری می‌کند.

**۲۸-۳-۲- ریسک تغییر قوانین و مقررات**

از جمله ریسک‌هایی که سهم از بازار شرکت را تحت تاثیر قرار می‌دهد تغییر در سیاست‌های مقام ناظر می‌باشد. انتشار اوراق بدهی بدون متعهد پذیرهنویس و بازارگردان خصوصا از سوی دولت موجب کاهش درآمد شرکت می‌گردد. ورود رقبای بدون تخصص با استفاده از کاهش نرخ کارمزد جهت جذب مشتریان، صدور مجوز های فعالیت های تخصصی تامین 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 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.

**۲۸-۳-۳- ریسک نرخ بهره**

مهمترین ریسکی که شرکت با آن مواجه است، ریسک نرخ بهره است. افزایش نرخ بهره باعث می‌شود که شرکت جهت ایجاد جذابیت در اوراق بدهی‌ای که نقش بازارگردان آن را به عهده دارد نرخ پیشنهادی به بازار را افزایش دهد. در نتیجه 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 سرمایه‌گذاری صندوق‌های با درآمد ثابت انتظار دارند که بلافاصله نرخ سود پرداختی به ایشان افزایش یابد. از آنجا که منابع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و اوراق بدهی میان مدت و بلند مدت سرمایه‌گذاری می‌شود، امکان تعدیل سریع نرخها وجود ندارد. در نتیجه کاهش حجم منابع صندوق‌ها منجر به کاهش کارمزد مدیریت صندوق می‌شود.

**۲۸-۳-۴- ریسک تداوم پذیرش**

ریسک تداوم پذیرش که در واقع جزئی از ریسک تطبیق شرکت است، به معنای تداوم شرایط و الزامات پذیرش شرکت در بازار سرمایه است. مطابق فصول چهارم و پنجم دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مصوب ۱۳۸۶/۱۰/۱ توسط هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن، در صورت وقوع شرایطی امکان تعلیق یا لغو پذیرش شرکت در بورس وجود خواهد داشت. دلایل این امر به دو حوزه اصلی قابل تقسیم است. بخش اول، دلایل نشأت گرفته از عدم رعایت قوانین و مقررات است که این بخش، با توجه به آنچه در حوزه مدیریت ریسک تطبیق شرح داده شد به طور کامل در شرکت تامین سرمایه کاردان پوشش داده شده و با توجه به ساختار راهبری شرکتی حاکم بر شرکت تحقق چنین شرایطی بسیار دور از انتظار خواهد بود. بخش دوم، دلایل نشأت گرفته از عملیات شرکت و مواردی همچون ورشکستگی، انحلال یا وقوع زیان در شرکت به حدی که منجر به شمول ماده ۱۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت شود و استمرار آن خواهد بود. این حوزه به‌عنوان نوعی ریسک سطح بالا شناسایی شده و پوشش آن از طریق پوشش سایر ریسک‌های مترتب بر عملیات شرکت امکان‌پذیر خواهد بود که جزئیات آن در سایر اجزاء این بخش ارائه شده است.

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

**۲۸-۳-۵- 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، تضمین مورد نیاز جهت مطالبات آنی شرکت اخذ گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات
شهرداری کرج	۲,۹۲۳,۳۱۵
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۱,۸۳۳,۷۲۷
تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	۱,۴۹۸,۳۸۳
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان	۷۲۲,۱۳۹
شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ایرانیان	۵۹۲,۲۵۴
شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	۴۷۱,۱۶۲
شهرداری قم	۴۲۸,۴۸۶
شرکت گروه پتروشیمی تایان فردا	۳۲۱,۹۵۷
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	۲۲۷,۴۹۵
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴۴,۳۴۴
شرکت پتروشیمی یوشهر	۱۳۹,۶۳۴
سایر	۶۷۱,۴۹۴
<b>جمع</b>	<b>۹,۹۷۴,۳۹۲</b>

**۲۸-۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	-	۶۸,۳۷۵	۱۱,۰۹۹,۶۸۷	۱۱,۱۶۷,۹۶۲
سایر پرداختنی ها	-	-	۸۳,۶۳۱	-	۸۳,۶۳۱
مالیات پرداختنی	-	-	۱,۴۸۴,۷۱۹	-	۱,۴۸۴,۷۱۹
	-	-	۱,۶۳۶,۶۲۵	۱۱,۰۹۹,۶۸۷	۱۲,۷۳۶,۳۱۲

**۲۸-۳-۷- ریسک عملیاتی**

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

**۲۸-۳-۸- مدیریت سایر ریسکها**

شرح سایر ریسک های موجود در شرکت، نحوه تاثیر و راهکار مدیریت آن در جدول ذیل قابل مشاهده است:

عنوان ریسک	نحوه اثر	راهکار مدیریت ریسک
ریسک عملیاتی	قصور در ثبت معاملات و یا اشتباه های نیروی انسانی و یا مشکلات تکنولوژی و تجهیزات	آموزش و تقویت نیروی انسانی، استفاده از کنترل های داخلی مناسب و کارآمد و نیز استفاده از تجهیزات و امکانات پیشرفته در انجام عملیات مختلف
ریسک سرمایه انسانی	از دست رفتن نیروهای مستعد و توانمند و یا ورود نیروهای با کارایی کم	پیاپی سازی سیستم های ارزیابی رضایت کارکنان و در نظر گرفتن سیستم های جبران خدمات، برنامه های آموزشی و رفاهی
ریسک سرمایه های معنوی و علامت تجاری	ریسک کاهش محبوبیت و شهرت علامت تجاری	عملکرد مناسب و ارائه خدمات بهتر
ریسک رقابت	احتمال کاهش سهم بازار و درآمد شرکت در اثر فعالیت رقیب	توسعه ابزارهای مالی و محصولات، و توسعه کانال های فروش
ریسک تطبیق	ریسک زیان های مالی و یا آسیب های وارده بر اعتبار شرکت در نتیجه ناتوانی آن در مطابقت با قوانین، مقررات، ضوابط و استانداردهای مناسب اجرایی	وجود ساختارهای نظارتی و عملیاتی منطبق با قوانین جهت حصول اطمینان از تطبیق کلیه فعالیت های شرکت با قوانین و مقررات بالادستی

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

۲۹ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	پوند انگلستان	جمع	
۱۹	۳,۴۶۸	۱۴۸	۲,۴۸۹	-	موجودی نقد
	۳,۴۶۸	۱۴۸	۲,۴۸۹	-	جمع دارایی های پولی ارزی
	-	-	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	۳,۴۶۸	۱۴۸	۲,۴۸۹	-	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱,۴۱۶	۶۵	۱,۷۶۴	۳,۲۴۴	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳,۴۶۸	۱۴۸	۲,۴۸۹	-	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱,۳۸۲	۶۳	۱,۶۹۳	۳,۱۳۸	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
۱۷	-	۱۷	۳,۲۸۱	۲۸۹	۲,۹۹۲
۷۳۱,۰۸۸	۷۷,۶۳۴	۶۵۳,۴۵۴	۷۴۷,۳۳۳	۲۱۰,۵۳۵	۵۳۶,۷۹۸
-	-	-	-	-	-
۵۵,۲۴۷	۴,۷۱۲	۵۰,۵۳۵	۲۱۵,۷۳۶	۵,۹۱۶	۲۰۹,۸۲۰
۱۰۷	-	۱۰۷	۱,۲۴۷	(۲۲)	۱,۲۶۹
۵۴۶	-	۵۴۶	۲۱,۷۶۶	۶,۱۱۷	۱۵,۶۴۹
۷۸۷,۰۰۵	۸۲,۳۴۶	۷۰۴,۶۵۹	۹۸۹,۳۶۳	۲۲۲,۸۳۵	۷۶۶,۵۲۸
(۸۴۸)	(۹۰)	(۷۵۸)	(۱,۸۷۷)	(۵۱۹)	(۱,۳۵۸)
(۸۴۸)	(۹۰)	(۷۵۸)	(۱,۸۷۷)	(۵۱۹)	(۱,۳۵۸)
۷۸۶,۱۵۷	۸۲,۲۵۶	۷۰۳,۹۰۱	۹۸۷,۴۸۶	۲۲۲,۳۱۶	۷۶۵,۱۷۰

دارایی‌ها

جاری سبدگردان/نقد

سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در صندوق‌ها

حساب دریافتی از کارگزاری‌ها

حساب دریافتی از شرکت‌ها

بدهی‌ها

کارمزدها

خالص دارایی‌ها

۳۰-۲- صورت عملکرد فعالیت سبدگردانی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
۸۵۴	(۱۰۸,۳۱۷)	۱۰۹,۰۷۱	۱۷۱,۴۵۳	(۲۱۴)	۱۷۱,۶۶۷
۱۸,۸۳۰	۱,۱۱۸	۱۷,۷۱۲	۶۰,۰۷۳	۱۷,۱۶۵	۴۲,۹۰۸
۵۴	۴	۵۰	۴	-	۴
۳۴۹,۴۶۴	۱۷۹,۴۵۷	۱۷۰,۰۰۷	(۱۴۰,۹۱۴)	(۳۰,۵۳۹)	(۱۱۰,۳۷۵)
(۱۶,۱۷۳)	(۵,۹۲۷)	(۱۰,۲۴۶)	(۱۲,۸۴۴)	(۴,۰۷۰)	(۸,۷۷۴)
۳۵۳,۰۲۹	۶۶,۴۳۵	۲۸۶,۵۹۴	۷۷,۷۷۲	(۱۷,۶۵۸)	۹۵,۴۳۰

عملکرد سبدهای سرمایه گذاری

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بانکی)

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی

سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری‌ها

سایر در آمد ها و هزینه‌ها

سود ( زیان ) خالص

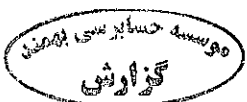
**شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۳۱- فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ میلیون ریال)  
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۸۰,۳۰۶,۶۸۶	۸۱,۵۲۹,۶۲۲	۱,۹۷۶,۲۴۸	۲,۹۴۵,۷۷۴	۲,۳۲۱,۹۶۱	۲,۳۳۰,۲۵۸	۹,۱۷۲,۴۹۸	۲,۴۰۱,۴۷۹	۶۰,۴۸۱,۳۵۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۱۷,۰۶۵,۰۹۵	۹۱,۷۱۸,۱۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۱۸,۱۰۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۶۴,۶۵۹,۵۴۹	۲۷۸,۹۲۲,۶۲۳	-	-	-	-	-	۴۵,۱۹۱,۱۵۹	۲۳۳,۷۳۱,۴۶۴	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۳۳۵,۰۶۸	۵,۱۱۸,۶۵۲	-	-	-	-	-	-	۵,۱۱۸,۶۵۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶,۰۶۶,۹۶۶	۹,۲۳۰,۹۰۷	۹۶,۴۰۰	۱۲۶,۸۷۴	-	۷۲,۴۰۶	۲۵۰,۵۶۰	۸۱۵,۲۵۰	۸,۰۵۷,۴۱۸	حسابهای دریافتی تجاری
۱۷,۲۸۲	۲,۲۲۵	۱۵۲	۱۷۰	۴۱۵	۱,۶۵۰	-	۳۴	-	جاری کارگزاران
۴۰۵	۱۶,۸۷۷	۲,۷۲۶	۲,۷۲۱	۱,۳۵۸	۱,۳۸۵	۱,۳۲۵	۲,۵۸۳	۴,۷۷۹	مخارج احتمالی به دوره های آتی
۲۲۰,۶۶۰	۱,۳۲۷,۶۴۱	۹۹,۹۵۰	۶۵,۷۵۲	۱۵۷	۱۳,۰۸۹	۲۹,۳۳۰	۲۵۲,۱۶۰	۱,۴۷۷,۲۰۲	موجودی نقد
۵۷۲,۷۰۱,۷۱۲	۵۶۸,۶۸۷,۹۱۱	۲,۱۷۵,۵۷۸	۲,۱۴۱,۲۹۱	۲,۳۲۲,۸۹۱	۲,۳۲۰,۷۸۸	۹,۴۵۲,۷۱۳	۵۹,۵۶۲,۶۶۵	۶۸۹,۷۰۹,۹۸۴	جمع دارایی ها
۷,۲۹۸,۱۲۵	۵,۰۲۲,۹۰۷	-	-	-	-	۸,۵۶۲	-	۵,۰۲۲,۳۴۵	بدهی ها:
۲۱,۵۲۵	۲۰,۳۷۱	۴۹,۰۵۱	۲,۹۸۲	۲۰,۸۶۵	۱۸,۲۲۳	۹۹,۲۰۸	۴,۶۷۱	۸,۷۶۲	بدهی کارگزاران
۱۲۱,۳۲۰	۹,۱۴۷,۱۹۴	-	۱۲۲,۳۳۶	-	۲۴	-	۱,۱۵۱,۳۴۱	۷,۸۷۳,۶۰۳	برداختی به ارکان صندوق
۲۲,۵۲۶,۰۲۴	۱۷,۸۲۷,۰۲۴	۴۲,۷۰۱	۹۰,۱۱۸	۱۷,۹۶۶	۴۹,۷۱۴	۱۵۰,۷۰۶	۳۸۲,۲۴۱	۱۷,۱۰۹,۵۵۸	برداختی به سرمایه گذاران
-	-	۲۹	-	-	-	-	-	-	سایر حسابهای برداشت و ذخایر تسهیلات مالی
۳۰,۱۱۷,۶۲۵	۲۲,۲۲۲,۹۰۶	۹۱,۷۵۱	۲۱۵,۴۲۷	۳۸,۸۶۰	۶۷,۹۷۱	۲۵۸,۶۷۸	۱,۵۴۲,۸۵۲	۳۰,۰۱۸,۲۶۷	جمع بدهی ها
۵۲۲,۵۸۴,۰۷۸	۵۴۶,۴۵۵,۰۰۵	۲,۰۸۳,۷۹۷	۲,۹۲۵,۸۶۴	۲,۲۸۵,۰۳۰	۲,۳۵۲,۸۱۷	۹,۱۹۵,۲۳۵	۵۸,۰۲۰,۵۱۲	۶۵۹,۶۹۱,۷۱۷	خالص دارایی ها



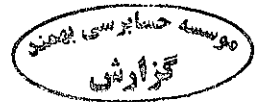
**شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۲۲ - معاملات با اشخاص وابسته  
 ۲۳ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده‌های بانکی	درآمد سود کردنی	کارمزد ترکان صندوق	سود واحدهای سرمایه گذاری	کارمزد خدمات بازار سرمایه	خدمات مشاوره	هزینه بازارگردانی	هزینه جریان خدمات	
شرکت های اصلی و انبوهی	بانک سامان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۸۱	-	-	-	۱۰,۵۵۵	-	-	-	
	بانک تجارت	-	۷	۱۶	-	-	-	-	۲,۷۰۰	-	۳,۱۵۶	
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر صندوق	-	-	-	۱,۲۲۳,۵۲۰	۵۳۱,۴۲۸	-	-	۲,۹۵۷,۴۱۵	-	
	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	مدیر و شامین نقدینده‌گی صندوق	-	-	-	۲۴,۶۲۲	۹,۸۲۶	-	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان	مدیر و بازارگردان صندوق	-	-	-	۱۵۰,۲۵۰	۹,۸۲۰	-	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین سامان (دکترین)	مدیر و شامین نقدینده‌گی صندوق	-	-	-	۲۹,۸۲۳	۲,۸۹۹,۲۲۲	-	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری زمین کاردان (کنج)	مدیر و شامین نقدینده‌گی صندوق	-	-	-	۲۹,۸۲۲	۲۴,۴۴۴	-	-	۷۲۹,۱۴۴	-	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	مدیر صندوق	-	-	-	۲۴,۵۶۲	۷,۲۸۸	-	-	-	-	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک بنگر سامان	مدیر صندوق	-	-	-	۲۴,۵۶۲	۱,۲۲۲	-	-	-	-	
	شرکت بیمه تجارت نو	مدیر مشترک	-	-	۹۰۰	-	-	-	-	-	-	
	پراگندگن افکتیو بانک سامان گیش	شم گروه بانک سامان	-	-	۸۵۲	-	-	-	-	-	-	
	جمع کل	-	-	-	۹۶	۱,۷۷۲	۱,۷۲۸,۸۱۱	۳,۸۶۵,۶۸۲	۱۰,۵۵۵	۲,۷۰۰	۳,۶۹۱,۵۰۹	۳,۱۵۶

۲۴ - ۱ - معاملات با اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات خطی تفاوت با اطمینان نداشته است.  
 ۲۴ - ۲ - مانده حساب های انباشته وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی		پرداختی		دریافتی		پرداختی	
		پیش پرداخت	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت	سایر پرداختی ها	پیش دریافت	سایر دریافتی ها	پیش دریافت	سایر پرداختی ها
شرکت های اصلی و انبوهی	بانک سامان	-	۲۲۲	-	-	-	-	-	-
	بانک تجارت	-	۱۰,۱۲۳	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت	-	۱۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت پراگندگن سامان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	-	۶۲۷,۸۱۸	-	-	-	-	-	-
	شرکت اتموسندسج حافظ سامان ایرانیان	-	۵۹۲,۳۵۴	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	-	۱,۸۳۲,۲۲۷	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	-	۶۴,۵۲۲	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان	-	۳۲۷,۹۵۵	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین سامان (دکترین)	-	۷۲۹,۱۴۴	-	-	-	-	-	-
	صندوق گنجا زمین کاردان (کنج)	-	۳۰,۳۷۸	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	-	۵۵,۲۸۸	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک بنگر سامان	-	۶۲,۳۲۹	-	-	-	-	-	-
شرکت بیمه تجارت نو	-	-	-	-	-	-	-	-	
کارگزاری بانک تجارت	-	۱,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	
کارگزاری بانک تجارت	-	۱۳,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	
کارگزاری انباری اطلاعات تجارت ایرانیان	-	۱,۹۹۸,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	
شرکت زیر ساخت فناوری تجارت ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت	-	۲,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	
شرکت پراگندگن افکتیو بانک سامان گیش	-	۹۰۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت پراگندگن افکتیو بانک سامان گیش	-	۶,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	
جمع کل	-	۲,۳۳۸,۹۱۶	۱,۵۹۰	۲,۳۳۸,۹۱۶	۱,۵۹۰	۵,۷۴۸,۱۵۹	۱,۵۹۰	۵,۷۴۸,۱۵۹	



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی  
۳۳-۱ - تعهدات بازارگردانی

اوراق بهادار و صندوق‌های تحت بازارگردانی شرکت در پایان دوره مالی به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیارد ریال)

شرح	ناشر (نامی) اوراق بهادار/مدیر صندوق	فاسد	تاریخ قرارداد	تاریخ شروع بازارگردانی	سررسید اوراق بهادار	محصود تعداد معاملات روزانه مورد تعهد بازار	نرخ سود اوراق	میان اوراق تحت تعهد
۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹
اوراق پذیرفته شده در بورس و فرابورس:								
اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ - دومینو ۲	شرکت لیبیات و بستنی دومینو	بانک سامان	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۲.۵۴	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری کرج (مکرج ۰۲۴)	شهرداری کرج	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۶.۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری کرج (مکرج ۳۰۲)	شهرداری کرج	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۲.۵۰۰
اوراق مشارکت شهرداری یزد	شهرداری یزد	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۶.۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری قم (قم ۲۰۴)	شهرداری قم	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان (مصغفا ۲۰۶)	شهرداری اصفهان	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مبادجه پتروشیمی صدف خلیج فارس (صدف ۴۰۸)	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۱.۵۰۰
اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ (شستان ۰۲)	شرکت سرمایه گذاری شستان	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۱.۰۰۰
اوراق منقدت شرکت ملی نفت ایران	شرکت ملی نفت ایران	سرمایه گذاری اهداف	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲.۵۴	۱.۸٪	۱.۰۰۰
بورس اجاره شرکت افران گستر فیلد	شرکت واسط مالی شهرپور پنجم	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۵.۰۴	۱.۸٪	۱.۲۰۰
اوراق مشارکت سامانه انبوهسازي شهر قم (قم ۲۱۲)	شرکت شهرداری قم	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مشارکت فاز ۱ خط ۱ مترو قم (قم ۳۱۲)	شهرداری قم	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۲.۵۰۰
یزان مشارکت سامانه انبوهسازي شیر کرج (مکرج ۰۲۲۴)	شهرداری کرج	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج (مکرج ۳۱۲)	شهرداری کرج	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۱.۸۰۰
اوراق مشارکت مترو شهرداری اسلامشهر	شهرداری اسلامشهر	بانک ملی	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۱.۰۰۰
یزان مبادجه گروه صنعتی انتخاب	گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	بانک صنعت و معدن	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مبادجه شرکت ایرلی تولید انبوهی سایبا	شرکت ایرلی تولید انبوهی سایبا	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۵۰۰
اوراق سلف موزی استاندارد متاول شرکت پتروشیمی مرجان	شرکت پتروشیمی مرجان	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۳.۰۴	۱.۸٪	۵.۰۰۰
اوراق سلف موزی استاندارد متاول شرکت پتروشیمی مرجان	شرکت پتروشیمی مرجان	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۵.۰۰۰
اوراق اجاره سهام شرکت پتروشیمی فلان فردا (۰۶۶)	شرکت پتروشیمی فلان فردا	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۳٪	۱.۸٪	۱.۰۰۰
اوراق سلف موزی استاندارد متاول شرکت پتروشیمی بوشر	شرکت پتروشیمی بوشر	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۱.۰۰۰
اوراق سلف موزی استاندارد متاول شرکت پتروشیمی بوشر	شرکت پتروشیمی بوشر	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۱.۰۰۰
اوراق سلف موزی استاندارد متاول شرکت پتروشیمی بوشر	شرکت پتروشیمی بوشر	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مشارکت مترو شهرداری اسلامشهر	شهرداری اسلامشهر	بانک ملی	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۱.۸۰۰
مکرج اجاره ملی ۰۶۶-۰۶۶-۰۶۶	شرکت سرمایه گذاری ملی	شرکت سرمایه گذاری ملی	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۵۰۰
اوراق سلف موزی استاندارد متاول شرکت پتروشیمی بوشر	شرکت پتروشیمی بوشر	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۱.۰۰۰
مکرج مبادجه دعبید ۰۶۶-۰۶۶-۰۶۶	شرکت پتروشیمی بوشر	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
یزان سبک مبادجه کوروش ۳۰۲	شرکت پتروشیمی بوشر	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق اجاره سهام شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۱.۵۰۰
اوراق مشارکت مبادجه پاکسو ۵۰۳	شرکت گروه صنعتی پاکسو	بانک سامان	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مشارکت بخشی از اموال دوم طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج	شرکت بخشی از اموال دوم طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مشارکت طرح توسعه انبوهسازي شهرداری کرج ۱۴۰۰	شرکت توسعه انبوهسازي شهرداری کرج	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مشارکت طرح توسعه و تکمیل خطوط قطار شهری شهرداری کرج	شرکت توسعه و تکمیل خطوط قطار شهری شهرداری کرج	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مشارکت طرح تکمیل انبوهسازي شهرداری قم ۱۴۰۰	شرکت تکمیل انبوهسازي شهرداری قم	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
سلف موزی متاول مرجان ۰۶۶	شرکت متاول مرجان	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مبادجه شرکت سبز گستر	شرکت سبز گستر	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مبادجه شرکت فلان شیمی توسرکان	شرکت فلان شیمی توسرکان	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق اجاره شرکت گروه پتروشیمی فلان فردا	شرکت گروه پتروشیمی فلان فردا	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مبادجه شرکت مجتمع دیوبند و نورد کرمان	شرکت مجتمع دیوبند و نورد کرمان	بانک سامان	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
ارزاد سلف موزی استاندارد پارس پستان صادراتی شرکت پترولاش کنگان	شرکت پترولاش کنگان	تضمین مورد قبول سبده گذاری	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
مکرج اجاره کلک ۰۵۹	شرکت صنعتی معدنی گل گهر	پولین سامن	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اجاره درمیپو ۰۶۶-۰۶۶-۰۶۶	شرکت لیبیات و بستنی دومینو	بانک سامان	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۵۰۰
سلف کلک سبک آفرین مرجان ۲	توسعه فراوری و صنایع معدنی مرجان	توسعه فراوری و صنایع معدنی مرجان	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اجاره کارپز پایسر تم ۱۴۰۲/۰۹/۲۴	شرکت کارپز پایسر تم	بانک سامان	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
سلف میاکرد آینه خاورسیاه ۲	شرکت فولاد آینه خاورسیاه	تضمین مورد قبول سبده گذاری و تسویه وج	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
مبادجه سلف خلیج کاردان ۵۱۱۶۶	شرکت خلیج فارس نوین افرایجان	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
مکرج مبادجه خرابیا ۵۱۱	شرکت ارباب	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
سلف خودرووات کارا تک کابین	شرکت بهمن موتور	تضمین مورد قبول سبده گذاری و تسویه وج	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
سبده فولاد آینه خاورسیاه ۶	شرکت فولاد آینه خاورسیاه	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	پولین سامن و بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۵۰۰
توسیم ساری فردا	شرکت صنایع توسیم ساری فردا	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق سبک مبادجه صمدی ۶۰۲	شرکت داروسازی دکتر عبیدی	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق شهرداری کرج طرح قطار شهری (درج نماد نشده است)	اوراق مشارکت طرح قطار شهری کرج ۱۴۰۱	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
مکرج اجاره فولاد ۰۰۶	فولاد مبارکه اصفهان	پولین سامن و بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق سبک مبادجه صمدی ۷۰۵	شرکت داروسازی روز دارو	بانک سامان	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
اوراق مبادجه اتوبورگ-اکتوبر ۰۷۱	بانک سامان	بانک سامان	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
شهرداری قم (درج نماد نشده است)	شهرداری قم	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۴	۲٪	۱.۸٪	۳.۰۰۰
۲۷۷.۹۰۰	۳۰۷.۳۰۰	جمع						
صندوق های سرمایه گذاری (بازارگردان صندوق های ETF):								
صندوق سرمایه گذاری تجارت شامعی کاردان	تامین سرمایه کاردان	-	-	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	-	۱۰۰۰۰۰۰	-	۳۳,۵۹۴
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنیم سامان (کارین)	تامین سرمایه کاردان	-	-	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۲۹,۳۰۰
صندوق سرمایه گذاری سپهر سوهمند سیناد	تامین سرمایه کاردان	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۴	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۶,۳۵۰
صندوق گیمارزین کاردان (کنج)	تامین سرمایه کاردان	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۴	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۹۶۲
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار	تامین سرمایه کاردان	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۰۲
۱,۶۱۵,۷۰۵	۱,۶۱۷,۷۰۳	جمع						
۱,۸۹۳,۶۰۵	۱,۹۲۵,۰۰۳	جمع کل						





**شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	بانک سامان ۳۲-۲-۱-۱
۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	شهرداری مشهد
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	شهرداری یزد
۵۰۰	۵۰۰	آتیّه داده پرداز
۵۰	۵۰	شرکت فرهنگ و توسعه کندو
۲۰	۲۰	رسینا
۵,۹۲۸,۵۷۰	۵,۹۲۸,۵۷۰	

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

۳-۳۳-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و برگه اعلام بدهی مربوطه ذخایر در دفاتر منظور شده است و برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تاکنون رسیدگی نگردیده است. با توجه به رعایت قوانین مربوطه تعدیل با اهمیتی در خصوص بیمه وجود ندارد.

۴-۳۳-۴- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵ و سالهای ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ 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 اهمیت در این خصوص متصور نمی باشد.

**۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.