

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۷/۳۰

شماره: ۹۹-۱۲۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) - ("شرکت") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده 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 دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات:

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در ارتباط با مقررات، بخشنامه ها و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان")، موارد زیر رعایت نشده است:

۵-۱- مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبدگردان در خصوص افتتاح حساب بانکی مشترک با امین سبد یا به نام مشتری در خصوص قراردادهای سبدگردانی.

۵-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۳۷ سازمان در خصوص ترکیب سهامداری شرکت های تأمین سرمایه مبنی بر وجود حداقل ۳ گروه سهامداری با مالکیت حد اکثر ۳۵٪ سهام.

۵-۳- در رعایت مفاد بخشنامه های شماره های ۱۲۰۲۰۰۰۸ و ۱۲۰۲۰۱۲۲ سازمان، مدیر عامل و برخی از نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی هیأت مدیره انتخاب شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۳ جهت تأیید صلاحیت به سازمان معرفی شده اند که فرآیند تأیید صلاحیت برخی از آنها همچنان در جریان است.

۵-۴- مفاد بند های ۲، ۶ و ۷ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۳ سازمان با موضوع ابلاغ چک لیست های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در خصوص اخذ شناسه کاربری و رمز عبور سامانه جمع آوری گزارش معاملات مشکوک از دبیرخانه مبارزه با پولشویی و حفاظت از آن، رتبه بندی مشتریان بر اساس ریسک، تهیه فهرست اشخاص پر ریسک، بروز رسانی مستمر و اخذ اطلاعات با فواصل زمانی کوتاه تر از مشتریان پر ریسک و مستند سازی آموزش های تخصصی و عمومی کارکنان شرکت و درج در پرونده پرسنلی مربوطه.

۵-۵- مفاد ماده ۷ دستورالعمل بازارگردانی در راستای ارسال گزارش درآمدها و هزینه های مرتبط با عملیات بازارگردانی در مقاطع ۳ ماهه به سازمان و شرکت بورس اوراق بهادار تهران.



۵-۶- مفاد بند ۵ ماده ۲ دستور العمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در خصوص یک نسخه از آگهی ثبت تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه به سازمان ظرف ۱۰ روز.

۵-۷- طی دوره مالی مورد گزارش این موسسه به سامانه های استان، تدان و آنلاین بازارگردانی جهت تکمیل رسیدگی های خود دسترسی نداشته، لذا موارد عدم رعایت قوانین و مقررات سازمان می تواند محدود به موارد مشاهده شده فوق نباشد.

۶- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی در یادداشت توضیحی ۲-۱۵ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. در این ارتباط مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه مورد بررسی قرار گرفته که این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی

امیر حسین ظهرازی

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

تهران - به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای






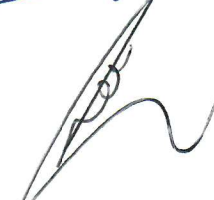


دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تامین سرمایه کاردان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود.
 اجزای تشکیل دهنده صورت های 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
۶-۳۶	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	نماینده	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	یوسف علی شریفی	رئیس هیأت مدیره	بانک سامان (سهامی عام)
	مریم ابراهیمی	نایب رئیس هیأت مدیره	بانک تجارت (سهامی عام)
	بهزاد گل کار	عضو هیأت مدیره	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان (سهامی خاص)
	علی رضا توکلی کاشی	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت (سهامی خاص)
	کیومرث شریفی	عضو هیأت مدیره	سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)
	منصور سلطانی	عضو هیأت مدیره	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان (سهامی خاص)
	احسان ترکمن	عضو هیأت مدیره	شرکت پردازشگران سامان (سهامی خاص)
	احسان مرادی	مدیر عامل	-

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۲۲,۱۸۹	۱,۰۶۷,۴۱۲	۴,۴۴۷,۱۹۳	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۱,۸۳۵)	(۶۸,۶۷۸)	(۸۷,۴۱۵)	۵	هزینه های عملیاتی
۲,۴۰۰,۳۵۵	۹۹۸,۷۳۴	۴,۳۵۹,۷۷۸		سود ناخالص
۱۶۴,۷۰۵	۱۶۴,۹۴۲	۲۴,۸۳۰	۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۵۶۵,۰۶۰	۱,۱۶۳,۶۷۶	۴,۳۸۴,۶۰۹		سود عملیاتی قبل از مالیات
				مالیات بر درآمد:
(۲۶۳,۷۵۷)	(۹۷,۰۱۷)	(۱۸۹,۴۶۳)	۱۹	دوره جاری
.	.	(۲۳,۲۱۹)		سال های قبل
۲,۳۰۱,۳۰۴	۱,۰۶۶,۶۵۹	۴,۱۷۱,۹۲۶		سود خالص عملیات
				سود پایه هر سهم
۱,۰۸۵	۴۷۱	۲,۰۸۵	۷	عملیاتی - ریال
۶۶	۶۲	۱	۷	غیر عملیاتی - ریال
۱,۱۵۱	۵۳۳	۲,۰۸۶	۷	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



Handwritten signature in blue ink.

Large handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارائیهای غیر جاری :
۱,۹۳۰	۳,۶۹۳	۸	دارایی های ثابت مشهود
-	۵۴۵	۹	دارایی های نامشهود
۶۶,۹۶۴	۱۶۵,۳۵۴	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۸,۸۹۴	۱۶۹,۵۹۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۹,۰۰۰	۳,۷۴۲	۱۱	پیش پرداخت ها
۸۶۸,۲۹۳	۲,۳۱۲,۴۴۴	۱۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶,۲۵۰,۲۰۹	۸,۲۹۱,۱۵۰	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱,۰۱۹	۷۷۹,۱۲۴	۱۴	موجودی نقد
۷,۱۹۸,۵۲۱	۱۱,۳۸۶,۴۵۹		جمع دارایی های جاری
۷,۲۶۷,۴۱۵	۱۱,۵۵۶,۰۵۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونی
۳,۳۵۶,۲۰۲	۶,۴۲۸,۱۲۷		سود انباشته
۵,۵۵۶,۲۰۲	۸,۶۲۸,۱۲۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۶۵,۰۰۰	۱,۱۱۴,۶۸۷	۱۷	پرداختی های بلند مدت
۶,۷۲۷	۱۳,۰۳۲	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷۱,۷۲۷	۱,۱۲۷,۷۱۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۴۲,۵۶۲	۵۹۳,۵۱۳	۱۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۷۳,۵۹۶	۱۹۴,۷۰۲	۱۹	مالیات پرداختی
-	۷۰۰,۳۳۳	۲۰	سود سهام پرداختی
۴۲۳,۳۲۸	۳۱۱,۶۵۷	۲۱	پیش دریافت ها
۱,۲۳۹,۴۸۶	۱,۸۰۰,۲۰۵		جمع بدهی های جاری
۱,۷۱۱,۲۱۳	۲,۹۲۷,۹۲۴		جمع بدهی ها
۷,۲۶۷,۴۱۵	۱۱,۵۵۶,۰۵۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۶,۲۰۲	۵,۵۵۶,۲۰۲
-	-	۴,۱۷۱,۹۲۶	۴,۱۷۱,۹۲۶
-	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۸,۱۲۷	۸,۶۲۸,۱۲۷
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۲۳	۱,۲۷۰,۹۷۵	۳,۴۵۲,۲۹۸
-	-	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۲۳	۱,۲۷۳,۵۷۵	۳,۴۵۴,۸۹۸
-	-	۱,۰۶۶,۶۵۹	۱,۰۶۶,۶۵۹
-	-	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۲۳	۲,۱۴۰,۲۳۴	۴,۳۲۱,۵۵۷
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۲۳	۱,۲۷۰,۹۷۵	۳,۴۵۲,۲۹۸
-	-	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۲۳	۱,۲۷۳,۵۷۵	۳,۴۵۴,۸۹۸
-	-	۲,۳۰۱,۳۰۴	۲,۳۰۱,۳۰۴
-	-	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
-	-	(۱۸,۶۷۷)	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۶,۲۰۲	۵,۵۵۶,۲۰۲

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۷,۴۸۵	۸۳۳,۸۱۷	۱,۴۰۱,۵۲۹	۲۳
(۷۲,۶۶۷)	(۷۲,۶۶۷)	(۲۹۱,۵۷۷)	
۸۶۴,۸۱۸	۷۶۱,۱۵۰	۱,۱۰۹,۹۵۲	
(۹۲۳)	(۳۱۵)	(۳,۱۰۶)	
(۹۲۳)	(۳۱۵)	(۳,۱۰۶)	
۸۶۳,۸۹۵	۷۶۰,۸۳۶	۱,۱۰۶,۸۴۶	
(۱,۰۹۸,۳۳۳)	(۸۹۴,۰۸۳)	(۳۹۹,۶۶۷)	
(۲۳۴,۴۳۹)	(۱۳۳,۲۴۸)	۷۰۷,۱۷۹	
۳۰۵,۳۲۵	۳۰۵,۳۲۵	۷۱,۰۱۹	
۱۳۳	(۱۵۱)	۹۲۵	
۷۱,۰۱۹	۱۷۱,۹۲۵	۷۷۹,۱۲۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مهر و امضاء

امضاء

امضاء

امضاء

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۰۰۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. همچنین شرکت طی مجوز شماره ۱۲۱/۲۵۳۰۸۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان شرکت تامین سرمایه نزد آن سازمان به عنوان نهاد مالی ثبت شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان نسلون ماندلا (جردن)، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴ طبقه سوم کد پستی ۱۹۶۶۹۱۶۵۳۱ 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.

ب) موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:

۱- ارایه مشاوره در زمینه هایی از قبیل:

- ۱-۱- روش بهینه و زمان بندی تأمین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز
- ۱-۲- روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار
- ۱-۳- قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می شود
- ۱-۴- فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن
- ۱-۵- فرآیند واگذاری اوراق بهادار
- ۱-۶- پذیرش اوراق بهادار ناشر در 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



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

- ۸- کارگزار/ معامله گری؛
۹- سبدگردانی؛
۱۰- بازارگردانی؛
۱۱- 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؛
۱۲- جلب حمایت بانک ها، بیمه ها، مؤسسات مالی اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره نویسی اوراق بهادار؛
۱۳- کمک به شرکت ها در تأمین منابع مالی و اعتباری؛
۱۴- کمک به شرکت ها جهت صدور، تأیید و قبول ضمانت نامه؛
ج) سایر فعالیتها
۱- انجام فعالیت های سبدگردانی، خدمات صندوق های سرمایه گذاری، کارگزاری، کارگزار/معامله گری و بازارگردانی که 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، سبدگردانی، اداره صندوق های سرمایه گذاری، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه امکان پذیر است.
در راستای موضوع فعالیت شرکت، تاکنون مجوزهای زیر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده است:

موضوع مجوز	تاریخ صدور	مدت اعتبار مجوز
۱) مجوز فعالیت	۲ بهمن ۱۳۹۲	نامحدود
۲) سبدگردانی	۶ مرداد ۱۳۹۸	۲ سال از تاریخ صدور
۳) مشاور پذیرش اوراق بهادار	۲۷ فروردین ۱۳۹۹	۳ سال از تاریخ صدور
۴) مشاور عرضه	۲۴ آذر ۱۳۹۸	۳ سال از تاریخ صدور
۵) مشاور سرمایه گذاری	۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹	۲ سال از تاریخ صدور

فرآیند تمدید مجوزهای مشاور سرمایه گذاری و مشاور پذیرش اوراق بهادار در حال انجام می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۴۰	۳۸	۵۰

کارکنان شرکت (قراردادی)



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد های حسابداری ۱۸ (صورت های مالی جداگانه) ، ۲۰ (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص) ۳۸ (ترکیب های تجاری)، ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی)، ۴۰ (مشارکت ها)، ۴۱ (افشای منافع در واحد های تجاری دیگر) از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا خواهند شد که شرکت در زمان مقرر اقدام به بکارگیری استاندارد های فوق می نماید. انتظار می رود که اجرای استاندارد های فوق تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

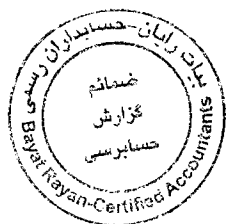
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- شناسایی درآمدها

- ۳-۲-۱- درآمدهای حاصل از سپرده های بانکی به روش تعهدی و بر اساس مدت زمان نگهداری در حساب ها انعکاس می یابد.
- ۳-۲-۲- درآمد قسمت ثابت تعهد پذیره نویسی در زمان انعقاد قرارداد و همزمان با انجام تعهد و درآمد قسمت متغیر همزمان با خرید اوراق تعهد شده در حساب ها شناسایی می شود.
- ۳-۲-۳- درآمد قسمت ثابت ارائه خدمات بازار گردانی بر اساس مدت زمان تعهد بازارگردانی و درآمد قسمت متغیر بر مبنای مانده اوراق در اختیار شرکت در پایان هر روز محاسبه و در حساب ها منظور می شود.
- ۳-۲-۴- سایر درآمدهای عملیاتی شامل قراردادهای مشاوره، قیمت گذاری سهام در زمان اتمام کار و همزمان با ارائه گزارش های لازم در حساب ها شناسایی می شود.
- ۳-۲-۵- درآمد سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت و پیش بینی سود، بر اساس تفاوت بین خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آنها محاسبه و در حساب ها ثبت می شود. سرمایه گذاری در صندوق هایی که سود تقسیم نمی نمایند به بهای تمام شده ثبت و به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش نگهداری می شود.
- ۳-۲-۶- درآمد ثابت سپدگردانی بر اساس خالص آورده سرمایه گذار و مفاد مندرج در قراردادهای سپدگردانی محاسبه می شود، همچنین درآمد متغیر حاصل از عملیات سپدگردانی بر اساس فرمول های مندرج در قرارداد محاسبه و برای دوره های تکمیل شده شناسایی می شود. در صورتیکه دوره ای نیمه تکمیل باشد درآمد در صورتی شناسایی می شود که تا تاریخ تصویب صورت های مالی دوره مزبور تکمیل شده باشد. همچنین هزینه مربوط به ضمانت در صورت وجود تا تاریخ ترازنامه محاسبه و در حساب ثبت می شود.
- ۳-۲-۷- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و موضوعات اصلی درج شده در اساسنامه، درآمدهای سپرده بانکی و درآمدهای واحدهای صندوق جزء فعالیتهای عملیاتی شرکت محسوب می شود. درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز بازار آزاد (نرخ اسکناس سامانه سنا) در تاریخ انجام معامله تسعیر می گردد. تفاوت های تسعیر دارایی های ارزی در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز بازار آزاد (نرخ اسکناس سامانه سنا) به عنوان درآمد یا هزینه های دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۶-۳ و ۳-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۳-۶-۱- 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 می شود.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

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 هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۸- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری قضاوت خاصی نداشته است. تنها برآورد مدیریت شرکت مربوط به ذخیره مالیات بر درآمد می باشد که بر اساس قوانین مالیاتی و رویه های اداره ی امور مالیاتی در رسیدگی به حسابهای شرکت محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- درآمد های عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات تعهد پذیره نویسی	۲۷۶,۱۷۵	۲۴۵,۰۵۰	۶۳۹,۳۲۸
۴-۲ درآمد حاصل از صندوق های سرمایه گذاری	۸۰۶,۳۴۶	۲۷۵,۶۴۷	۶۸۱,۷۴۵
سود سپرده های بانکی	۱۴۹,۷۳۰	۲۸۹,۷۵۳	۵۴۲,۲۷۸
درآمد حاصل از ارائه خدمات بازار گردانی	۲۹۵,۲۸۵	۱۹۴,۱۷۸	۴۵۷,۳۶۷
سود اوراق مشارکت، اجاره و سلف	۳۸,۶۱۷	۳۵,۶۲۷	۷۹,۵۲۲
۴-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار و واحد صندوق سرمایه گذاری	۲,۸۰۲,۲۴۰	۹,۴۸۷	۷۸,۴۴۹
درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره	۴,۶۵۴	۱۳,۵۸۸	۲۲,۹۰۱
۴-۳ درآمد حاصل از سبذگردانی	۷۴,۱۴۶	۴,۰۸۱	۲۰,۵۹۹
	۴,۴۴۷,۱۹۳	۱,۰۶۷,۴۱۲	۲,۵۲۲,۱۸۹

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
ریال		ریال		ریال	
۹۴۷,۵۵۵	۲۱%	۲۷۶,۱۶۹	۲۶%	۲۷۶,۱۶۹	۴۸%
۳,۴۹۹,۶۳۸	۷۹%	۷۹۱,۲۴۳	۷۴%	۱,۳۰۶,۷۸۴	۵۲%
۴,۴۴۷,۱۹۳	۱۰۰%	۱,۰۶۷,۴۱۲	۱۰۰%	۲,۵۲۲,۱۸۹	۱۰۰%



اشخاص وابسته
سایر مشتریان

۴-۲- درآمد مذکور بابت سود حاصل از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری و کارمزد ارکان (مدیریت، ضمانت و بازارگردانی) صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

۴-۴- افزایش قابل توجه درآمد حاصل از فروش اوراق بهادار و واحد های صندوق های سرمایه گذاری ناشی از رشد بازار بورس در طی نیمه اول سال ۱۳۹۹ و سود حاصل از فروش و ابطال واحد های مربوط به قرارداد های بازارگردانی شرکت می باشد. این درآمد یک قلم استثنایی می باشد و الزاماً انتظار نمی رود که در سال های بعد نیز به این میزان به وقوع بپیوندد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- هزینه های عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۸۵۹	۱۱,۱۴۶	۱۴,۱۶۷	۵-۱ حقوق ثابت
۱۱,۷۶۰	۵,۸۸۰	۹,۰۳۰	اجاره محل
۱۸,۰۰۵	۷,۶۴۳	۱۲,۳۷۸	۵-۱ سایر هزینه های پرسنلی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱۲,۵۳۵	۶,۱۷۲	۵,۷۵۲	کارانه بهره وری
۷,۶۸۸	۴,۴۲۷	۶,۱۸۷	عیدی و پاداش
۶,۱۴۸	۳,۰۹۵	۴,۴۰۲	حق بیمه های سهم کارفرما و بیکاری
۳,۳۸۸	۲,۳۰۲	۶,۳۰۵	بازخرید سنوات خدمت
۱,۲۰۸	۶۰۴	۷۹۸	هزینه های استهلاک
۲,۴۶۴	۱,۱۶۰	۶۰	حق الزحمه مشاورین
۱,۰۷۹	۶۰۱	۷۵۵	بازخرید مرخصی
۱,۲۴۹	۱۶۱	۶۰۰	حسابرسی
۹۸۸	۵۰۸	۱,۲۹۴	تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۹۵۴	۳۶۰	۸۰۰	حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱,۶۶۶	۱۷۹	۰	تبلیغات و بازاریابی
۸۳	۸۳	۱۶۵	خرید خدمات
۱,۳۵۳	۲۷۲	۱,۵۲۶	چاپ و آگهی
۱,۴۲۵	۶۶۲	۱,۱۸۷	حق عضویت و اشتراک
۲۳۱	۱۰۷	۲۴۰	اینترنت و پهنای باند
۳۵۳	۱۲۱	۳۷۵	پشتیبانی نرم افزار
۱۹۸	۸۹	۸۹	آب، برق و گاز مصرفی
۱۶۴	۷۶	۱۰۰	ایاب و ذهاب
۱۰۷	۸۶	۱۰۶	حق الزحمه حقوقی
۱۶,۹۳۰	۱۲,۹۴۵	۶,۰۹۹	سایر
۱۲۱,۸۳۵	۶۸,۶۷۸	۸۷,۴۱۵	

۵-۱- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً بابت افزایش حقوق و مزایا طبق مصوبه وزارت کار بوده و همچنین سایر

پرداخت ها طبق تصمیمات هیئت مدیره می باشد.



سرت نامین سرمایه داران/سهامی خاص

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ درآمد سود سهام	۰	۱۶۵,۰۴۱	۱۶۵,۰۴۱
سود تسعیر ارز	۹۲۵	(۱۵۱)	۱۳۳
سایر	۲۳,۹۰۶	۵۲	(۴۶۹)
	<u>۲۴,۸۳۰</u>	<u>۱۶۴,۹۴۲</u>	<u>۱۶۴,۷۰۵</u>

۶-۱- مبلغ مقایسه ای بابت سود مجمع سالانه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ می باشد. شایان ذکر است عملکرد شرکت مزبور در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ منجر به زیان شده و سود سهام تقسیم نشده است.

۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۴,۷۰۵	۲,۴۰۰,۳۵۵	۱۶۴,۹۴۲	۹۹۸,۷۳۴	۱,۶۱۱	۴,۳۵۸,۸۶۴
(۳۲,۹۴۱)	(۲۳۰,۸۱۵)	(۴۱,۲۳۵)	(۵۵,۷۸۲)	(۳۲۲)	(۱۸۹,۳۴۰)
<u>۱۳۱,۷۶۴</u>	<u>۲,۱۶۹,۵۳۹</u>	<u>۱۲۳,۷۰۶</u>	<u>۹۴۲,۹۵۳</u>	<u>۱,۲۸۹</u>	<u>۴,۱۶۹,۵۲۴</u>
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۶۶</u>	<u>۱,۰۸۵</u>	<u>۶۲</u>	<u>۴۷۱</u>	<u>۱</u>	<u>۲,۰۸۵</u>

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود هر سهم - ریال



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- دارایی های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	کامپیوتر و ماشین های اداری	جمع
۱,۰۴۲	۳,۰۵۲	۳,۱۰۱	۷,۱۹۵
-	۱۶۵	۷۵۸	۹۲۳
۱,۰۴۲	۳,۲۱۷	۳,۸۵۹	۸,۱۱۸
-	۴۴۴	۲,۱۱۷	۲,۵۶۱
۱,۰۴۲	۳,۶۶۱	۵,۹۷۶	۱۰,۶۷۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	کامپیوتر و ماشین های اداری	جمع
۲۰۳	۱,۸۲۲	۲,۹۵۶	۴,۹۸۰
۱۷۴	۵۸۸	۴۴۶	۱,۲۰۸
۳۷۶	۲,۴۱۰	۳,۴۰۲	۶,۱۸۸
۸۷	۲۵۹	۴۵۲	۷۹۸
۴۶۳	۲,۶۶۹	۳,۸۵۴	۶,۹۸۶
۵۷۹	۹۹۲	۲,۱۲۲	۳,۶۹۳
۶۶۵	۸۰۷	۴۵۷	۱,۹۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

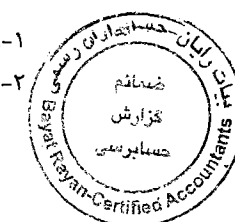
مانده در ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۸-۱- وسایل نقلیه شرکت به مبلغ ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است

۸-۲- کامپیوتر و ماشین های اداری و اثاثیه شرکت فاقد پوشش بیمه ای است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	
-		بهای تمام شده
۷۴۳	۷۴۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۰	۰	افزایش
۷۴۳	۷۴۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۴۵	۵۴۵	افزایش
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۰		استهلاک انباشته:
۷۴۳	۷۴۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۷۴۳	۷۴۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۰	۰	استهلاک
۷۴۳	۷۴۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵۴۵	۵۴۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۰	۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۹-۱- افزایش در دارایی های نامشهود مربوط به خرید نرم افزار اداری می باشد.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۹۶۴	۵۵۳,۶۶۲	۱۶۴,۳۵۴	۰	۱۶۴,۳۵۴	۱۰-۱
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰-۲
۶۶,۹۶۴	۵۵۳,۶۶۲	۱۶۵,۳۵۴	۰	۱۶۵,۳۵۴	

سرمایه گذاری در اوراق بهادار- واحدهای صندوق سرمایه گذاری
 سایر سرمایه گذاری ها

۱۰-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار- واحدهای صندوق سرمایه گذاری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	نوع اوراق	تعداد	ناشر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۹,۹۹۶	۴۰,۵۹۳	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹,۹۵۷	۱۳۰,۹۲۷	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۵,۰۰۰	۳۸۱,۱۲۵	۱۱۳,۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱,۰۱۱	۱,۰۱۸	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۶۵,۹۶۴	۵۵۳,۶۶۲	۱۶۴,۳۵۴			

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰

۱۰-۲- سایر سرمایه گذاری ها



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

۱۰-۲-۱- مبلغ فوق طی مصوبه آیین نامه تاسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد تجاری صنعتی جمهوری اسلامی ایران بابت بخشی از هزینه های تاسیس این بورس در مناطق آزاد بنام بورس بین المللی واریز شده است.

۱۰-۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین المللی به دلیل در دسترس نبودن ارزش های منصفانه قابل اتکا در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۷۲	۲,۵۷۴
۲,۳۸۶	۲,۳۸۶
۲,۶۸۰	۴۱۶
۲,۶۸۰	۴۱۶
	۱۰
۱۳,۱۱۹	۵,۸۰۲
(۴,۱۱۹)	(۲,۰۵۹)
۹,۰۰۰	۳,۷۴۲

پیش پرداخت های خدمات بازارگردانی:

بانک اقتصاد نوین
صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
صندوق سرمایه گذاری ره آورد آباد مسکن
صندوق سرمایه گذاری امین انصار
سایر

تهاتر با اسناد پرداختی (بانک اقتصاد نوین)

۱۱-۱ - مانده فوق بابت پرداخت های انجام شده به اشخاص حقوقی می باشد که طی قراردادهای مجزا اقدام به خرید اوراقی کرده اند که بازارگردان آن اوراق شرکت تامین سرمایه کاردان بوده و مطابق قرارداد شرکت تامین سرمایه کاردان متعهد شده که با نرخ هایی بالاتر از نرخ اسمی و تعیین شده توسط ناشر، اوراق را از آنها باز خرید کرده و یا در مقاطع پرداخت سود به حساب آنها سود واریز نماید. بعضی از این شرکت ها موظف هستند تا تاریخ سررسید این اوراق را نگهداری نمایند و مانده فوق نیز تا آن تاریخ به صورت ماهانه مستهلک شده و به حساب هزینه منظور می شود.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
		سایر مشتریان
	۲۲۲,۴۹۴	۱۲-۱-۱ شرکت لینیات و بستنی دومینو
۲۹۲,۵۰۰	۱۹۵,۰۰۰	۱۲-۱-۱ شهرداری تهران
	۳۵۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱ شهرداری کرج
	۵۷۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱ شهرداری اصفهان
	۲۳۹,۰۰۰	۱۲-۱-۱ شهرداری قم
	۲۷,۰۰۰	۱۲-۱-۱ شهرداری یزد
(۲۹۲,۵۰۰)	(۸۵۸,۴۹۴)	تهاتر با پیش دریافت ها
	۷۴۵,۰۰۰	

حساب های دریافتنی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
		اشخاص وابسته
۶۰۹,۶۵۷	۴۰۷,۷۲۵	۱۲-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۸,۸۸۲	۹,۶۱۶	۱۲-۱-۳ شرکت بانک سامان - سود سپرده های دریافتنی
۶,۳۴۸	۷۹۹,۹۱۵	۱۲-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۲,۵۵۱	۶۷,۶۵۲	۱۲-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۲,۵۱۳	۱۶,۶۹۳	۱۲-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۱۳,۶۱۱	.	کارگزاری بانک سامان
۲	۴,۹۲۱	کارگزاری بانک تجارت
۱۱,۷۴۷	۳۳,۷۱۸	کارمزد دریافتنی سبدگردانی
۷,۱۱۱	۷,۴۰۰	۱۲-۱-۴ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی - کارمزد بازارگردانی
۶,۶۸۶	۵,۰۵۰	شرکت فلن انترژی
۳,۲۷۷	۱۶,۵۱۸	۱۲-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه - ابطال واحد
۱,۷۱۸	۶,۲۵۰	۱۲-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری آرمان آتیه درخشان مس
.	۶,۵۳۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگردان
۱۴,۵۶۰	۱۴,۴۹۰	سایر
۶۹۸,۶۶۲	۱,۳۹۶,۴۸۴	

سایر دریافتنی ها:

۱۶۵,۰۴۱	۱۶۵,۰۴۱	۱۲-۱-۵ سود سهام دریافتنی شرکت نوین اندیشان سرآواپارس
۴,۲۲۱	۴,۲۲۱	سپرده بیمه مکسوره از صورتحساب قراردادهای منعقد
۱۱	۳۰۷	کارکنان
۳۵۹	۱,۳۹۱	سایر
۱۶۹,۶۳۱	۱۷۰,۹۶۰	
۸۶۸,۲۹۳	۲,۳۱۲,۴۴۴	

۱۲-۱-۱- مبالغ مزبور مربوط به کارمزد های بازارگردانی اوراق منتشره از طرف این شرکت ها، شامل چک های دریافتی که تمامی آنها تا سال ۱۴۰۴ سررسید خواهند شد.

۱۲-۱-۲- مبالغ مذکور مربوط به ابطال های نزدیک به پایان دوره مالی می باشد که پس از دوره مالی وصول شده اند.

۱۲-۱-۳- مبالغ مذکور مربوط به سودهای دریافتنی سپرده های بانکی نزد بانک سامان می باشد که بعد از تاریخ ترازنامه وصول شده است.

۱۲-۱-۴- مبلغ مذکور مربوط به درآمد بازارگردانی اوراق می باشد که بصورت تعهدی و بر مطابق با استاندارد های حسابداری شناسایی شده است

۱۲-۱-۵- طبق تصمیمات مجمع شرکت نوین اندیشان سرآواپارس تصمیم بر افزایش سرمایه آن شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران گرفته شده که در جریان می باشد.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳-۱- سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	
۶۸,۱۵۷	۶۱,۲۷۵	۶۶,۵۵۵	۶۱,۲۷۵	۶۶,۵۵۵	۱۳-۱-۱
۳۱,۳۳۸	۱۰,۹۹۸	۱۱,۲۸۵	۱۰,۹۹۸	۱۱,۲۸۵	۱۳-۱-۱
۱۲,۰۷۲	۱۲,۱۵۴	۱۳,۱۶۰	۱۲,۱۵۴	۱,۹۶۹	۱۳-۱-۱
۱۰,۱۷۸	۱۰,۱۹۸	۱۰,۹۹۴	۱۰,۱۹۸	۱,۵۵۲	۱۳-۱-۱
۷,۹۵۶	۳,۰۹۶	۷,۶۰۰	۳,۰۹۶	۷,۶۰۰	۱۳-۱-۱
۴,۰۰۵	۱,۴۹۴	۱,۵۱۵	۱,۴۹۴	۱,۵۰۰	۱۳-۱-۱
۲,۱۶۲	۱,۷۵۶	۱,۷۹۰	۱,۷۵۶	۱,۷۹۰	۱۳-۱-۱
۱,۴۶۲	۱,۴۶۴	۱,۵۱۵	۱,۴۶۴	۱,۵۰۰	۱۳-۱-۱
۹۷۱	۵۳۳	۵۸۵	۵۳۳	۵۸۵	۱۳-۱-۱
۴۷۰	۴۷۰	۵۱۰	۴۷۰	۵۰۵	۱۳-۱-۱
۲۵۷	۳	۳	۳	۳	۱۳-۱-۱
۱۵۵,۰۹۷	۲,۰۸۶,۴۸۸	۲,۱۹۰,۳۲۹	۲,۰۸۶,۴۸۸	۱۱,۴۳۶,۵۵۷	۱۳-۱-۱
۳,۰۶۹,۳۹۹	۱,۴۴۶,۳۱۹	۱,۴۷۰,۹۴۴	۱,۴۴۶,۳۱۹	۱,۴۷۰,۱۴۰	
۵۹,۲۰۵	۶۶,۹۹۵	۶۰,۴۳۸۴	۶۶,۹۹۵	۴۵,۶۴۳	
۱۴۹,۸۲۴	۶,۴۸۳	۶,۳۴۶	۶,۴۸۳	۶,۳۴۱	
۴۸,۱۶۷	۱۳-۱-۱
۳,۹۹۸,۷۸۴	۳,۹۲۹,۷۲۵	۴,۵۵۷,۱۱۷	۳,۹۲۹,۷۲۵		

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

صکوک اجاره شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
اوراق مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۱۶٪
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی
اوراق سلف کنسانتره سنگ آهن سناباد (عسناسنگ)
اوراق سلف کنسانتره سنگ آهن سناباد ۲ (عسناسنگ)
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۶٪
اوراق مشارکت اجاره آموزش و پرورش
اوراق منفعت صبا آروند
اوراق مشارکت مراهجه دولت تعاون (سلامت)
اوراق اجاره لوتوس پارسینان
اوراق مشارکت مشهد سه ماهه ۱۶٪
اوراق مشارکت اجاره وزارت علوم
صندوق های سرمایه گذاری:
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتیه درخشان مس

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

.	۱,۳۸۹,۸۷۷	۱,۳۸۹,۸۷۷			۱۳-۲
۸۶,۴۹۵	۸۶,۴۹۵	۸۶,۴۹۵			۱۳-۳
۱۲۴,۹۳۰	۷,۸۱۱,۰۲۶	۷,۸۱۱,۰۲۶			۱۳-۴
۴,۲۱۰,۲۰۹	۱۳,۲۱۷,۱۲۳	۱۳,۲۱۷,۱۲۳			
.	(۶,۰۷۵,۶۷۳)	(۶,۰۷۵,۶۷۳)			۱۷-۱-۴ و ۱۷-۱-۱
۳,۰۴۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰			۱۳-۵
۶,۲۵۰,۲۰۹	۸,۳۹۱,۱۵۰	۸,۳۹۱,۱۵۰			

سرمایه گذاری در سهام شرکت شیمی قرن
سرمایه گذاری در سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
سرمایه گذاری در اوراق بهادار
تفاوت با حساب های پرداختی
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۳-۱-۱- خرید اوراق متدرج در یادداشت مذکور در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی شرکت صورت پذیرفته است.

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت پدیده شیمی قرن بر اساس قرارداد بازارگردانی با شرکت پدیده شیمی پایدار 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 تماماً متعلق به شرکت پدیده شیمی پایدار می باشد. از آنجا که با توجه به ماهیت قرارداد تمامی مزایا و مخاطرات سهام یاد شده با شرکت پدیده شیمی پایدار است، بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور با حساب پرداختی متقابل آن تفاوت شده است. لازم به ذکر است با توجه به اتمام قرارداد، مراحل انتقال سهام مزبور در جریان است.

۱۳-۳- درصد مالکیت شرکت در سهام شرکت نوین اندیشان سراوا ۱۲/۵۴ درصد می باشد. با توجه به برنامه واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس (وفق تکلیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹) سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور از طبقه بلند مدت به طبقه جاری انتقال یافت. لازم به ذکر است در جهت ارزش گذاری شرکت مذکور قراردادی با یکی از شرکت های تأمین سرمایه منعقد گردیده تا مقدمات نقل و انتقال سهام مزبور فراهم گردد. ارزش بازار سهام مزبور، به صورت قابل اتکا در دسترس نیست.

۱۳-۴- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۴,۶۸۶,۰۹۶	.	۴,۶۸۶,۰۹۶		۱۳-۴-۱
.	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۳-۱-۱
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰		
۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	.	۴,۹۳۰		
۱۲۴,۹۳۰	۷,۸۱۱,۰۲۶	.	۷,۸۱۱,۰۲۶		

اوراق مراهجه عام دولتی
اوراق شهرداری اصفهان
اوراق مراهجه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
حق تقدم بانک حکمت ایرانیان

۱۳-۴-۱- مبلغ مزبور مربوط به اوراق مراهجه عام دولتی (اراد) می باشد که طی قرارداد با بانک سامان، در ازای دریافت وجه خریداری شده و در زمان گشایش ساد به بانک منتقل خواهد شد.

۱۳-۵- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سود		
۱,۲۴۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۸	۱۳-۵-۱	بانک سامان (یک ساله سپرده کوتاه مدت)
۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳-۵-۱	بانک تجارت (یک ساله سپرده کوتاه مدت)
۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰			



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- موجودی نقد

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴-۱	۷۷۶,۶۹۷	۶۹,۴۱۴		موجودی نزد بانک ها - ریالی
	۳۰۴	۴۰۷		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۵	۲,۱۲۳	۱,۱۹۸		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
	<u>۷۷۹,۱۲۴</u>	<u>۷۱,۰۱۹</u>		

۱۴-۱- موجودی نقد و بانک های ریالی به شرح زیر می باشد

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴-۱-۱	۷۴۸,۷۴۳	۴۸,۰۵۴		سپرده های کوتاه مدت دیداری نزد بانک تجارت
۱۴-۱-۱	۱۲۸,۵۴۰	۲۳,۴۴۷		سپرده های کوتاه مدت دیداری نزد بانک سامان
۱۴-۱-۱	۲۶۶	۲۴۸		سپرده های کوتاه مدت دیداری نزد بانک خاور میانه
	۱۷۸	۱۷۸		جاری نزد بانک تجارت
	۵۰	۵۰		جاری نزد بانک خاور میانه
	۱۹	۱۹		جاری نزد بانک کارآفرین
	.	.		سپرده های کوتاه مدت دیداری نزد بانک ملی
	<u>۸۷۷,۷۹۷</u>	<u>۷۱,۹۹۶</u>		
۱۴-۱-۲	(۱۰۱,۱۰۰)	(۲,۵۸۲)		موجودی نقد متعلق به سرمایه گذاران سبدگردانی

۱۴-۱-۱- سپرده های فوق مربوط به حساب پشتیبان نزد بانک و نرخ آنها بصورت ماه شمار ۱۰ درصد می باشد. لازم به ذکر است افزایش در مانده وجه نقد نسبت به پایان سال مالی ۱۳۹۸ بابت واریزی حاصل از ابطال واحد های صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان و صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان می باشد.

۱۴-۱-۲- وجه نقد متعلق به سرمایه گذاران سبدگردانی مربوط به قرارداد سبدگردانی بین شرکت و مشتریان سبدگردانی می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت انجام عملیات سبدگردانی به حساب شرکت واریز شده است. از آنجایی که شرکت نسبت به وجوه مزبور حق مالکانه نداشته، با مانده حساب مشتریان تهاتر شده است. شایان ذکر است دارایی های تحت مدیریت شرکت در تاریخ ترازنامه در خصوص سبدهای مذکور بالغ بر مبلغ ۱,۷۰۱ میلیارد ریال است. (موضوع ماده ۲۴ دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبدگردانی)



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت شامل ۲ میلیارد سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی می‌باشد. اسامی سهامداران و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۲/۳۳٪	۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۲/۳۳٪	۶۴۶,۶۶۶,۴۰۰	بانک سامان
۳۱/۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۱/۳۳٪	۶۲۶,۶۶۶,۴۰۰	بانک تجارت
۱۶/۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶/۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۱۶/۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	۱۶/۶۷٪	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۰	توسعه سرمایه گذاری سامان
۱/۵۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۵۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۰/۱۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیر ساخت فناوری تجارت ایرانیان
۰/۱۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پردازشگران سامان
۰/۱۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵-۲- کفایت سرمایه

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ نسبت کفایت سرمایه مطابق با دستورالعمل الزامات مالی کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ به شرح ذیل می باشد:

نسبت های بدون تعدیل و تعدیل شده کفایت سرمایه به شرح ذیل محاسبه شده است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۱۱,۳۸۶,۴۵۹	۸,۸۹۷,۵۰۹	۱۰,۰۳۹,۶۲۹
دارایی های غیر جاری	۱۶۹,۵۹۲	۱۴۶,۹۱۶	۲۳۴,۴۱۵
کل دارایی ها	۱۱,۵۵۶,۰۵۱	۹,۰۴۴,۴۲۵	۱۰,۲۷۴,۰۴۴
بدهی های جاری	۱,۸۰۰,۲۰۵	۱,۸۷۶,۷۴۰	۱,۸۰۹,۴۸۶
بدهی های غیر جاری	۱,۱۲۷,۷۱۹	-	۱۳,۰۳۲
کل بدهی ها	۲,۹۲۷,۹۲۴	۱,۸۷۶,۷۴۰	۱,۸۲۲,۵۱۷
کل تعهدات	۸۹۱,۸۸۸	۲۱۳,۶۲۹	۳,۱۳۶,۲۹۰
کل تعهدات و بدهی ها - کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۳,۸۱۹,۸۱۲	۲,۰۹۰,۳۶۹	۳,۹۵۸,۸۰۷
نسبت جاری - مرتبه	۵/۴۱	۴/۷۴	-
نسبت بدهی و (تعهدات) - درصد	۰/۱۸	-	-/۳۹

۱۵-۳- شرکت برنامه افزایش سرمایه به مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته در چند مرحله در دست اقدام دارد

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه مبلغ ۱۸,۶۷۷ میلیون ریال در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ده درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		سایر مشتریان
۴,۱۱۹	۲,۰۵۹	بانک اقتصاد نوین
(۴,۱۱۹)	(۲,۰۵۹)	تهاتر با پیش پرداخت
-	-	
		حسابهای پرداختنی:
		اشخاص وابسته:
	۱,۲۸۵	بانک تجارت
۲۳۳	۴,۶۸۵,۹۵۵	بانک سامان
		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات:
	۱,۳۹۳,۴۸۶	شرکت پدیده شیمی پایدار
۳۸۰,۰۰۰	-	شهرداری مشهد (تنخواه دریافتی)
۶۶,۴۰۰	۶۶,۴۰۰	کارمزد سنوات آبی اوراق منفعت دولت واگذار شده
۶۴,۵۳۵	۱۳,۷۲۱	کارگزاری آگاه
	۴۶۸,۵۸۸	کارگزاری بانک سامان
۶۵۰۵	۶۵۰۵	شهرداری مشهد
۵۱۷,۶۶۳	۶,۶۳۵,۹۴۰	
	(۶,۰۷۵,۹۷۳)	
۵۱۷,۶۶۳	۵۵۹,۹۶۷	تهاتر با سرمایه گذاری ها (۱۷-۱-۱) و (۱۷-۱-۴)

سایر پرداختنی ها:

اشخاص وابسته:

سایر:

۱,۴۱۰	۱,۱۰۹	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۰۴۹	۲۸	ذخیره مرخصی کارکنان
۳۱۲	۲,۰۲۹	مالیات حقوق پرداختنی
۵۵۰	۱,۱۴۹	حق بیمه پرداختنی تأمین اجتماعی شعبه ۲۵ تهران
۳۰۸	۴۳۸	سپرده بیمه پرداختنی
۷	۸۶۹	مالیات تکلیفی پرداختنی
	۱۰۲,۴۴۹	بستانکاران سبذگردانی
۲۱,۲۶۳	۲۶,۵۷۶	سایر
۲۴,۸۹۹	۱۳۴,۶۴۷	
	(۱۰۱,۱۰۰)	
۵۴۲,۵۶۲	۵۹۳,۵۱۳	تهاتر با موجودی نقد سبذگردانی

۱۷-۲- پرداختنی های بلندمدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۱۰,۰۰۰	۱۷-۱-۲ شهرداری اصفهان
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۱۷-۱-۲ شهرداری تهران
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۷-۱-۲ شرکت توسعه نفت و گاز صبا آروند
	۹۱,۶۸۷	۱۷-۱-۲ شرکت لیبیات و بستنی دومینو
	۴۸,۰۰۰	شهرداری یزد
۴۶۵,۰۰۰	۱,۱۱۴,۶۸۷	

۱۷-۱-۱- مانده فوق بابت سهام واگذار شده به شرکت بابت قرارداد بازارگردانی و همچنین تنخواه و سود حاصل از عملیات بازارگردانی می باشد. (یادداشت ۱-۱۳)

۱۷-۱-۲- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی اوراق شهرداری مشهد، شرکت توسعه نفت و گاز صبا آروند و شهرداری تهران و لیبیات و بستنی دومینو و شهرداری اصفهان می باشد. این تنخواه ها در سررسید اوراق به شرکت ها عودت داده می شوند. تاریخ سررسید اوراق های شهرداری مشهد ۱۳۹۹/۱۰/۲۵، صبا آروند و شهرداری تهران ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، شهرداری اصفهان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و لیبیات و بستنی دومینو ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ می باشد.

۱۷-۱-۳- مانده فوق بابت تعهدات شرکت به خریداران آبی اوراق منفعت دولت در پذیره نویسی اولیه می باشد، مشروط بر اینکه اوراق را تا سررسید نزد خود نگهداری کنند. همچنین تاریخ سررسید اوراق مذکور ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ می باشد.

۱۷-۱-۴- مبلغ مزبور مربوط به بدهی بابت اوراق مابجه عام دولتی (راد) می باشد که طی قرار داد با بانک سامان این اوراق در ازای دریافت وجه خریداری شد و در زمان گشایش به بانک منتقل خواهد شد. (۱-۱۳-۴)

۱۷-۱-۵- بدهی به کارگزاری بانک سامان مربوط به خرید از طریق کارگزاری مزبور در پایان دوره می باشد که پس از دوره تسویه شده است.



شربت نامیں سرمایہ ناردان/سہامی خاص
 گزارش مالی میان دورہ ای
 بادداشتہای توضیحی صورت های مالی
 دورہ مالی شش ماہہ منتهی بہ ۳۱ شہریور ۱۳۹۹

۱۸- ذخیرہ مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۸۲۳	۶.۷۲۷	ماندہ در ابتدای سال
(۳۸۱)	-	پرداخت شدہ طی سال
۳.۲۸۵	۶.۳۰۵	ذخیرہ تأمین شدہ
۶.۷۲۷	۱۳.۰۳۲	ماندہ در پایان سال

ارقام بہ میلیون ریال

۱۹- مالیات پرداختنی

مالیات		درآمد مشمول مالیات						سود (زیان) ابرازی	سال مالی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مالیات پرداختنی	ماندہ پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی	
۵۹۴	۵۹۴	-	۵۹۴	-	-	۹۶۲۸	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
-	-	-	-	۸.۹۱۸	۸.۹۱۸	۱۲.۱۶۸	۲.۵۶۰	۱۰.۲۴۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
-	-	-	-	۲۳.۲۴۳	۲۳.۲۴۳	۲۴.۰۷۵	۲۱.۸۴۳	۸۷.۳۷۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	-	-	-	۱۸.۶۴۳	-	۱۸.۶۴۳	۱۵.۳۱۵	۶۱.۲۵۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۲۱۳	-	-	-	۹۶.۰۹۸	۹۶.۰۹۸	۹۹.۰۹۱	۷۲.۸۷۸	۳۶۴.۳۹۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۶۳.۷۵۷	۴.۶۴۵	-	-	۲۵۹.۱۱۱	-	-	۲۶۳.۷۵۷	۱.۳۱۸.۷۸۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-	۱۸۹.۴۶۳	-	-	-	-	-	۱۸۹.۴۶۳	۹۴۷.۳۱۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۶۴.۵۶۲	۱۹۴.۷۰۲	-	-	-	-	-	-	-	
۹.۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۷۳.۵۹۶	۱۹۴.۷۰۲	-	-	-	-	-	-	-	

- ۱۹-۱- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس تسہیم هزینه های عملیاتی بین درآمدهای معاف و غیر معاف، برگشت هزینه های عملیاتی قابل تخصیص بہ درآمدهای معاف و عدم پذیرش درآمد فروش موضوع مادہ ۵۹ قانون مالیات های مستقیم توسط سازمان امور مالیاتی، محاسبہ و بہ شرکت اعلام شدہ است. نسبت بہ برگہ تشخیص عملکرد صادرہ برای سال ۱۳۹۳ در موعدهای مقرر در قانون اعتراض شدہ است کہ در حال حاضر در ہیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.
- ۱۹-۲- شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و دورہ مالی مورد گزارش ذخیرہ کافی بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در حسابها منظور نمودہ است. با توجہ بہ برخورداری از معافیت تبصرہ ۷ مادہ ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، برای محاسبہ مالیات سالہای مذکور از نرخ ۲۰ درصد استفاده شدہ است (با ۵ درصد تخفیف).
- ۱۹-۳- مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ بر اساس برگ قطعی مالیات پرداخت و تسویہ شدہ است.



شرکت تأمین سرمایه کاردازان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- سود سهام پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
-	-	-	۷۰۰,۳۳۳	-	۷۰۰,۳۳۳
-	-	-	۷۰۰,۳۳۳	-	۷۰۰,۳۳۳

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸

۲۰-۱- از سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال در طی سال ۱۳۹۹ به سهامداران پرداخت شده است.

۲۱- پیش دریافت ها (کارمزد بازارگردانی)

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر مشتریان		
شهرداری تهران	۲۱-۱	۲۷۵,۹۳۸
شهرداری قم	۲۱-۲	۲۳۸,۰۰۰
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	۲۱-۲	۲۲۹,۹۴۴
شهرداری کرج	۲۱-۲	۱۷۵,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۱-۳	۹۲,۹۳۴
شرکت لیزینگ رایان سایا		۴۵,۵۴۷
شهرداری یزد		۳۶,۰۰۰
وزارت اقتصاد و دارایی	۲۱-۴	۳۲,۴۷۰
وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	۲۱-۵	۱۶,۲۵۰
شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد		۶,۴۱۷
شهرداری اصفهان		۱,۰۰۰
فرش داتیس		۳۵۰
شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس		۲۰۰
گروه مشاورین ورنگر		۱۰۰
		۷۱۵,۸۲۸
		۱,۱۷۰,۱۵۱
تهاتر با اسناد دریافتنی	۱۲-۱	(۸۵۸,۴۹۴)
		۴۲۳,۳۲۸
		۳۱۱,۶۵۷

۲۱-۱- مبلغ مزبور مربوط به سه فقره چک به تاریخ های پایان تیر ماه سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می باشد که بابت کارمزد بازارگردانی اوراق ناشر مزبور دریافت شده است.

۲۱-۲- مبالغ مزبور مربوط به چک های دریافتی از طرف این شرکت ها بابت کارمزد بازارگردانی اوراق ناشران مزبور می باشد که تمامی آنها تا سال ۱۴۰۴ سررسید خواهند شد.

۲۱-۳- مبلغ مزبور مربوط به اوراق اجاره شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی با سررسید ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ می باشد که بابت کارمزد بازارگردانی اوراق مزبور دریافت شده است.

۲۱-۴- از مبلغ مذکور، ۲۵,۵۳۱ میلیون ریال مربوط به اوراق اجاره وزارت علوم و تحقیقات با سررسید ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ و مبلغ ۶,۹۳۹ میلیون ریال مربوط به اوراق اجاره آموزش و پرورش با سررسید ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ می باشد که بابت کارمزد بازارگردانی اوراق ناشر مزبور دریافت شده است.

۲۱-۵- از مبلغ مذکور، مبلغ ۹,۸۰۶ میلیون ریال مربوط به اوراق مباحه سلامت ۲ با سررسید اوراق ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ و مبلغ ۶,۴۴۴ میلیون ریال مربوط به اوراق مباحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی با سررسید ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ می باشد که بابت کارمزد بازارگردانی اوراق ناشر مزبور دریافت شده است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- ابزارهای مالی مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

۲۲-۱-۱- 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.

۲۲-۱-۲- 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.

۲۲-۱-۳- داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های موجودی نقد، دریافتی ها و سرمایه گذاریها ارایه شده است. دارایی هایی (مانند پیش پرداخت هزینه ها) که منافع اقتصادی آتی آنها به شکل دریافت کالا یا خدمات است و بیانگر حق دریافت نقد یا دارایی مالی دیگری نیست، دارایی مالی محسوب نمیشود.

۲۲-۱-۴- بدهیهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های پرداختنی ها ارایه شده است. اقلامی نظیر پیش دریافت درآمد بدهی مالی نیستند، زیرا جریان خروجی منافع اقتصادی مرتبط با آنها، به شکل تحویل کالا و خدمات است و بیانگر تعهد قراردادی برای پرداخت نقد یا دارایی مالی دیگر نمیشوند.

۲۲-۱-۵- بدهیها یا دارایی هایی که قراردادی نیستند (مانند مالیات بر درآمد که در نتیجه الزامات قانونی دولت ایجاد میشود)، بدهی مالی یا دارایی مالی محسوب نمی شوند. ذخایر، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی، تعهدات عرفی، ناشی از قرارداد نمی باشند و در نتیجه، بدهی مالی محسوب نمی شوند.

۲۲-۱-۶- ابزارهای مالکانه قراردادی است که نشان دهنده منافع باقیمانده در داراییهای واحد تجاری پس از کسر تمام بدهیهای آن است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۲- مدیریت سرمایه

شرکت ساختار سرمایه خود را جهت حصول اطمینان از حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه مدیریت می کند. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ تا کنون بدون تغییر باقی مانده است و تا حد ممکن از اخذ بدهی خودداری کرده است. همچنین با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه ثبت شده شرکت های تأمین سرمایه، شرکت قصد دارد سرمایه خود را تا میزان تکلیف شده (۵۰۰۰ میلیارد ریال) طی چند مرحله در سنوات آتی افزایش دهد. همچنین شرکت می بایستی الزامات کفایت سرمایه ی نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار را نیز رعایت نموده و ساختار مالی خود را در حدود مجاز طبق این الزامات نگهداری نماید.

۲-۲۲-۱- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۲/۷۷	۴/۷۴	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۵۹	۰/۳۹	نسبت بدهی و تعهدات

۲-۲۲-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۷۱۱,۲۱۳	۲,۹۲۷,۹۲۴	موجودی نقد
(۷۱,۰۱۹)	(۷۷۹,۱۲۴)	خالص بدهی
۱,۶۴۰,۱۹۴	۲,۱۴۸,۸۰۰	حقوق مالکانه
۵,۵۵۶,۲۰۲	۸,۶۲۸,۱۲۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۳۰٪	۲۵٪	

۲-۲۲-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت 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، ارائه می کند. کمیته ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲-۲۲-۳-۱- ریسک تغییر قوانین و مقررات

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

۲-۲۲-۳-۲- ریسک نرخ بهره

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



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۲۲- 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 مشتریان بزرگ شرکت نیز، تضمین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

میزان مطالبات کل	نام مشتری
میلیون ریال	
۴۰۷,۷۲۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۶۵,۰۴۱	شرکت نوین اندیشان سرآوپارس
۳۶۶,۰۵۰	شرکت بانک سامان
۶,۲۵۰	مشتریان سبدگردانی
۵,۰۵۰	شرکت فلن انرژی
۷۹۹,۹۱۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۶۷,۶۵۲	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱۶,۶۹۳	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۶,۵۱۸	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
۴۶۱,۵۵۰	سایر
۲,۳۱۲,۴۴۴	جمع

۴-۳-۲۲- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 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.

۵-۳-۲۲- ریسک عملیاتی

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

۶-۳-۲۲- ریسک بازار

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸ اسفند ۲۹	۱۳۹۸ شهریور ۳۱	۱۳۹۹ شهریور ۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۱,۳۰۴	۱,۰۶۶,۶۵۹	۴,۱۷۱,۹۲۶	سود خالص
			تعدیلات:
۲۶۳,۷۵۷	۹۷,۰۱۷	۲۱۲,۶۸۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۰۸	۶۰۴	۷۹۸	هزینه های استهلاک
۲,۹۰۴	۱,۹۲۷	۶,۳۰۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۳)	۱۵۱	(۹۲۵)	سود (زیان) تسعیر ارز وجه نقد
۲۶۷,۷۲۵	۹۹,۷۰۰	۲۱۸,۸۶۱	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۵۶,۱۷۴)	(۲۳۳,۰۸۷)	(۱,۴۴۴,۱۵۱)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
(۱,۳۳۳,۲۵۸)	(۴۴۲,۴۰۵)	(۲,۰۰۴,۰۹۶)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶,۴۰۰)	-	۵,۲۵۸	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت ها
۵,۳۵۸	۶,۳۶۹	(۹۸,۳۹۰)	(افزایش) کاهش در سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۱۹,۷۹۸	۴۲۴,۹۶۶	۷۰۰,۶۳۹	افزایش (کاهش) در حساب های پرداختی
(۶۰,۸۷۹)	(۸۸,۳۸۴)	(۱۱۱,۶۷۲)	افزایش (کاهش) در پیش دریافت ها
(۱,۶۳۱,۵۵۴)	(۲۳۲,۵۴۱)	(۲,۹۸۹,۳۵۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۳۷,۴۸۵	۸۳۳,۸۱۷	۱,۴۰۱,۵۲۹	نقد حاصل از عملیات

با توجه به اینکه بخشی از عملیات اصلی شرکت، سرمایه گذاری در سهام، اوراق و سایر ابزارهای مالی می باشد، تغییرات در سرمایه گذاری ها نیز در صورت جریان وجه نقد بعنوان بخشی از فعالیت های عملیاتی در نقد حاصل از عملیات طبقه بندی شده است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	پوند انگلستان	جمع
	۳,۴۶۷/۷۱	۱۴۸/۳۴	۳,۴۸۹/۲۹	-
	۳,۴۶۷/۷۱	۱۴۸/۳۴	۳,۴۸۹/۲۹	-
	-	-	-	-
	۳,۴۶۷/۷۱	۱۴۸/۳۴	۳,۴۸۹/۲۹	-
۱۴	۹۳۱	۴۷	۱,۱۴۵	۲,۱۲۳
	۳,۴۶۷/۷۱	۱۴۸/۳۴	۳,۴۸۹/۲۹	-
۱۴	۵۲۲	۲۵	۶۵۲	۱,۱۹۸

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)



گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر نور ۱۳۹۹

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:

۲۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده های بانکی	کارمزد ارکان صندوق	سود واحدهای سرمایه گذاری	درآمد نگهداشت اوراق	هزینه جبران خدمات
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
واحد تجاری اصلی	بانک سامان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۹۵,۸۴۲			۹,۲۶۷	
	بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۵۳,۸۷۲				۱,۳۱۱
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر صندوق	-		۲۲۶,۳۲۰	۳۹۸,۷۸۶		
	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	-		۷۲,۳۷۶	۷,۸۰۰		
	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	مدیر و بازارگردان صندوق	-		۵۲,۲۶۳	۰		
	صندوق نگین سامان	مدیر صندوق	-		۱۴,۱۱۰	۱۶,۸۹۸		
جمع کل				۱۴۹,۷۱۴	۳۶۵,۰۸۸	۴۲۳,۴۸۵	۹,۲۶۷	۱,۳۱۱

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت یا اهمیتی نداشته است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		پرداختنی ها			دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص		سایر پرداختنی ها	سود سهام	پیش دریافت ها			
بدهی (میلیون ریال)	طلب (میلیون ریال)	بدهی (میلیون ریال)	طلب (میلیون ریال)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۴۴	-	-	-	۴۴	بانک خاورمیانه	
-	۱۷,۶۸۵	۳۶۶,۰۵۰	-	-	۳۵۵,۶۶۷	۲۰,۰۰۰	۹,۶۱۶	بانک سامان	
۱۳۲	-	۳۴۵,۹۵۱	-	۱,۳۳۹	۳۴۴,۶۶۷	-	۴۴	بانک تجارت	
-	-	۱,۸۵۵	-	۱,۸۵۵	-	-	-	زیرساخت فناوری تجارت ایرانیان	
-	-	۱,۸۵۵	-	۱,۸۵۵	-	-	-	سرمایه گذاری ایرانیان	
-	۴۴	۲,۱۸۲	-	۲,۲۲۶	-	-	۴۴	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت	
-	۴۴	-	۴۴	-	-	-	۴۴	پردازشگران سامان	
-	۴۴	-	۴۴	-	-	-	۴۴	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	
-	۶۰۹,۶۵۷	-	۴۰۷,۷۲۵	-	-	-	۴۰۷,۷۲۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	
-	۲,۵۵۱	-	۶۷,۶۵۲	-	-	-	۶۷,۶۵۲	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	
-	۶,۳۴۹	-	۷۹۹,۹۱۶	-	-	-	۷۹۹,۹۱۶	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	
-	۲,۵۱۳	-	۱۶,۶۹۳	-	-	-	۱۶,۶۹۳	صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	
۱۳۲	۶۳۸,۹۷۷	۷۱۷,۸۹۲	۱,۲۹۲,۱۱۸	۷,۲۶۴	۷۰۰,۳۳۳	۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۸۱۳	جمع کل	



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۶-۲- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تاکنون مورد رسیدگی امور مالیاتی قرار نگرفته است. مدیریت شرکت بدهی با اهمیتی در این خصوص متصور نمی باشد.

۲۶-۳- دفاتر شرکت در خصوص بیمه تأمین اجتماعی برای سال های ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرس تأمین اجتماعی قرار گرفته است اما تا تاریخ تهیه گزارش، نتیجه رسیدگی اعلام نگردیده است.

۲۶-۴- تعهدات شرکت، ناشی از قراردادهای پذیره نویسی و بازارگردانی به شرح زیر می باشد:

شرح	تاریخ ایجاد تعهد	تاریخ سررسید	طرف ذینفع	مبلغ تعهد (میلیون ریال)	نوع و میزان وثایق
تعهد بازار گردانی اوراق اجاره شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۷/۱۸	شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۴۸۰.۰۰۰	-
تعهد بازار گردانی صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	----	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	-	-
ضامن نقدشوندگی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	۱۳۹۲/۰۹/۱۷	----	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	۷.۵۰۰	-
تعهد بازار گردانی اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	۲.۰۰۰.۰۰۰	-
تعهد بازار گردانی اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	۳.۰۰۰.۰۰۰	-
تعهد بازار گردانی اوراق مرابحه وزارت اقتصاد و دارایی	۱۳۹۵/۱۱/۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	وزارت امور اقتصاد و دارایی	۱.۰۰۰.۰۰۰	-
تعهد بازار گردانی اوراق مرابحه وزارت علوم	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	وزارت امور اقتصاد و دارایی	۲.۵۰۰.۰۰۰	-
تعهد بازار گردانی اوراق اجاره شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۵.۰۰۰.۰۰۰	-
تعهد بازار گردانی اوراق مشارکت شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۷/۰۶/۰۳	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱.۵۰۰.۰۰۰	-
بازار گردانی اوراق توسعه نفت و گاز صباروند	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند	۱.۰۰۰.۰۰۰	-
بازار گردانی اوراق مشارکت شهرداری تهران	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	شهرداری تهران	۳.۹۰۰.۰۰۰	-
بازار گردانی اوراق سلف موازی استاندارد کنسانتره آهن	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	۲.۰۰۰.۰۰۰	-



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶-۵- بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۲۶-۵-۱- اسناد انتظامی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت:

مبلغ	
میلیون ریال	
۵,۵۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۴۸,۰۰۰	شهرداری یزد
۵۰۰	آتیه داده پرداز
۲۰	رسپینا
۵۰	شرکت فرهنگ و توسعه کندو
۵,۵۴۸,۵۷۰	

مبالغ فوق شامل پنج فقره چک می باشد که در راستای ایفای تعهدات و خدمات مربوطه ارائه شده است.

۲۶-۵-۲- شرکت در تاریخ گزارشگری فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ وضعیت مالی

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی هیچ گونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء آن باشد، واقع نگردیده است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- دارایی های تحت مدیریت:

۲۸-۱- صندوق های سرمایه گذاری:

۱-۱-۲۸- با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه کاردان مدیریت صندوق های سرمایه گذاری را بر عهده دارد لذا اطلاعات مربوط به خالص دارایی های صندوق های یاد شده به شرح جدول زیر است:

صندوق درآمد ثابت کاردان	صندوق سهام بزرگ کاردان	صندوق تجارت شاخصی کاردان	صندوق با درآمد ثابت نگین سامان	جمع کل	جمع کل
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۲۱,۹۲۸	۵,۳۴۵,۹۰۴	۴,۹۷۰,۳۶۷	۳۱۶,۵۸۷	۱۱,۱۹۱,۳۲۷	۱۹,۹۵۴,۷۸۶
۶۸,۹۴۷,۸۸۲	-	-	۲,۴۹۵,۷۱۰	۴۱,۰۱۸,۳۸۳	۷۱,۴۴۳,۵۹۲
۳۸,۳۴۹,۹۹۶	-	-	۲,۵۳۷,۱۰۴	۲۰,۳۰۵,۸۳۸	۴۰,۸۸۷,۰۹۹
۳۱۰,۳۲۱	۶۲,۰۸۵	۷۵,۴۲۲	۲۷,۸۵۳	۲۳۹,۷۶۹	۴۷۵,۶۸۰
-	-	-	-	۸۲,۲۰۴	-
۳۶۰۶	۲۷۴	۳۹۳	۳۴۷	۱۰۹	۴۶۳۱
۲,۳۶۶,۸۴۶	۱۷۲,۵۴۷	۷۳,۳۶۱	۲۴۴,۵۴۸	۶۹	۲,۷۵۷,۲۰۲
۱۱۹,۲۰۰,۵۷۹	۵,۵۸۰,۸۱۰	۵,۱۱۹,۵۴۲	۵۶۲۲,۱۵۰	۷۲,۸۳۷,۷۰۰	۱۳۵,۵۳۳,۰۸۱
۳۹۸,۴۲۷	۴,۴۲۳	۱۴۶,۲۵۸	۴۰۳	۱۲,۸۷۱	۵۴۹,۵۲۱
۳۸۲,۱۸۱	۶۷,۹۷۳	۵۴,۵۱۰	۲۷,۷۱۴	۱۷۴,۶۴۹	۵۳۲,۳۷۸
۲۲,۶۱۷,۹۳۱	۹۰,۱۲۹	۱	۱۴۶,۶۱۹	۶,۹۷۳,۰۴۸	۲۲,۸۵۴,۶۸۱
۶۲,۸۹۱	۵,۴۲۸	۶۱۳	۵۸۲,۷۲۲	۵۶,۴۴۶	۶۵۱,۶۶۵
۲۳,۴۶۱,۴۳۱	۱۶۷,۹۷۳	۲۰۱,۳۸۳	۷۵۷,۴۵۸	۵۸,۶۲۲	۲۴,۵۸۸,۳۴۵
۹۵,۷۲۹,۱۲۸	۵,۴۱۲,۸۳۷	۴,۹۱۸,۱۶۰	۴,۸۶۴,۶۹۲	۷,۲۷۵,۶۳۶	۱۱۰,۹۳۴,۸۳۶

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸-۲- سبدهای تحت مدیریت:

۲۸-۲-۱- داراییها و عملکرد سبدهای تحت مدیریت در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	حقوقی	حقیقی	
جمع	حقوقی	حقیقی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۲۳۵	.	۱۰۸,۲۳۵	سپرده بانکی
۱,۱۹۹,۱۰۷	۴۹۵,۱۰۷	۷۰۴,۰۰۱	سرمایه گذاری در سهام
.	.	.	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۰۶,۱۲۶	۵,۳۴۴	۱۰۰,۷۸۲	سرمایه گذاری در صندوق ها
۱۳,۲۰۸	۱,۱۶۶	۱۲,۰۴۲	مطالبات از شرکت ها
۲۷۷,۵۰۴	۳۳,۲۴۵	۲۴۴,۲۵۹	مطالبات از کارگزاری ها
(۳,۰۹۴)	(۳۸۶)	(۲,۷۰۸)	کارمزدها
۱,۷۰۱,۰۸۶	۵۳۴,۴۷۶	۱,۱۶۶,۶۱۱	جمع
۱,۲۰۷,۱۱۴	۵۷۲,۲۲۹	۶۳۴,۸۸۶	خالص آورده سرمایه گذار
۴۹۳,۹۷۲	(۳۷,۷۵۳)	۵۳۱,۷۲۵	سود (زیان) سبد
۱,۷۰۱,۰۸۶	۵۳۴,۴۷۶	۱,۱۶۶,۶۱۱	

۲۸-۲-۲- سود (زیان) سبدها از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	حقوقی	حقیقی	
جمع	حقوقی	حقیقی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۳,۱۰۷	۴۸,۰۷۷	۵۴۵,۰۳۰	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۰,۸۰۵	۸۹۲	۹,۹۱۴	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بانکی)
(۸۸,۲۴۱)	(۸۴,۴۴۳)	(۳,۷۹۸)	سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها
(۲۲,۵۲۷)	(۲,۳۹۰)	(۲۰,۱۳۶)	سایر در آمد ها و هزینه ها
۴۹۳,۹۷۲	(۳۷,۷۵۳)	۵۳۱,۷۲۵	سود (زیان) خالص

