

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۲۲,۱۸۹	۱,۹۰۱,۰۷۱	۷,۹۹۲,۲۳۷	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۱,۸۳۵)	(۸۷,۷۹۳)	(۱۳۳,۳۵۳)	۵	هزینه های عملیاتی
۲,۴۰۰,۳۵۵	۱,۸۱۳,۲۷۹	۷,۸۵۸,۸۸۴		سود ناخالص
۱۶۴,۷۰۵	۱۶۴,۹۴۱	۱,۶۳۵	۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۵۶۵,۰۶۰	۱,۹۷۸,۲۲۰	۷,۸۶۰,۵۱۹		سود عملیاتی قبل از مالیات
				مالیات بر درآمد:
(۲۶۳,۷۵۷)	(۲۷۱,۶۰۰)	(۷۲۳,۶۸۷)	۱۹	دوره جاری
۲,۳۰۱,۳۰۴	۱,۷۰۶,۶۲۰	۷,۱۳۶,۸۳۲		سود خالص عملیات
				سود پایه هر سهم
۱,۰۶۸	۷۷۱	۳,۵۶۸	۷	عملیاتی - ریال
۸۲	۸۲	۱	۷	غیر عملیاتی - ریال
۱,۱۵۱	۸۵۳	۳,۵۶۹	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.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۱.۹۳۰	۱۲,۸۰۴	۸	دارایی های ثابت مشهود
-	۵۰۰	۹	دارایی های نامشهود
۶۶,۹۶۴	۱۶۶,۴۰۴	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۵,۰۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
۶۸,۸۹۴	۱۹۴,۷۰۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۹,۰۰۰	۳۶,۰۴۱	۱۲	پیش پرداخت ها
۸۶۸,۲۹۳	۳,۳۶۳,۷۰۱	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۲۵۰,۲۰۹	۱۰,۸۹۵,۷۴۴	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱,۰۱۹	۱,۴۹۲,۵۰۹	۱۵	موجودی نقد
۷,۱۹۸,۵۲۱	۱۵,۷۸۷,۹۹۵		جمع دارایی های جاری
۷,۲۶۷,۴۱۵	۱۵,۹۸۲,۷۰۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۷	اندرخته قانونی
۳,۳۵۶,۲۰۲	۹,۳۹۳,۰۳۴		سود انباشته
۵,۵۵۶,۲۰۲	۱۱,۵۹۳,۰۳۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۶۵,۰۰۰	۱,۲۶۴,۶۸۷	۱۸	پرداختنی های بلند مدت
۶,۷۲۷	۱۶,۲۱۱	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷۱,۷۲۷	۱,۲۸۰,۸۹۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۴۲,۵۶۲	۱۹۲,۹۱۸	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷۳,۵۹۶	۷۲۸,۵۴۴	۲۰	مالیات پرداختنی
-	۷۰۰,۳۳۳	۲۱	سود سهام پرداختنی
۴۲۳,۳۲۸	۱,۴۸۶,۹۷۶	۲۲	پیش دریافت ها
۱,۲۳۹,۴۸۶	۳,۱۰۸,۷۷۱		جمع بدهی های جاری
۱,۷۱۱,۲۱۳	۴,۳۸۹,۶۷۰		جمع بدهی ها
۷,۲۶۷,۴۱۵	۱۵,۹۸۲,۷۰۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۳,۵۷۵	۳,۴۵۴,۸۹۸
سود خالص دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	۲,۳۰۱,۳۰۴	۲,۳۰۱,۳۰۴
سود سهام مصوب	-	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۱۸,۶۷۷)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۶,۲۰۲	۵,۵۵۶,۲۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰:			
سود خالص دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۷,۱۳۶,۸۳۲	۷,۱۳۶,۸۳۲
سود سهام مصوب	۰	(۱,۰۱۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۰,۰۰۰)
مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۳,۰۳۴	۱۱,۵۹۳,۰۳۴

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲,۱۰۱,۸۰۲	۱,۲۰۶,۸۷۰	۹۳۷,۴۸۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۶۸,۷۴۰)	(۷۲,۶۶۷)	(۷۲,۶۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۸۳۳,۰۶۳	۱,۱۳۴,۲۰۳	۸۶۴,۸۱۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	(۱۲,۶۱۶)	(۳۱۵)	(۹۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۲,۶۱۶)	(۳۱۵)	(۹۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۸۲۰,۴۴۶	۱,۱۳۳,۸۸۹	۸۶۳,۸۹۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۹۹,۶۶۷)	(۸۹۴,۰۸۳)	(۱,۰۹۸,۳۳۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۴۲۰,۷۸۰	۲۳۹,۸۰۵	(۲۳۴,۴۳۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۱,۰۱۹	۳۰۵,۳۲۵	۳۰۵,۳۲۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۱۱	(۱۵۱)	۱۳۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۴۹۲,۵۰۹	۵۴۴,۹۷۹	۷۱,۰۱۹

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

۲-۱- 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

۲-۱- روش و پیشنهاد زمان بندی عرضه اوراق بهادار

۳-۱- قیمت اوراق بهاداری که توسط ناشر عرضه می شود

۴-۱- فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن

۵-۱- فرآیند واگذاری اوراق بهادار

۶-۱- پذیرش اوراق بهادار ناشر در هریک از بورسها و بازارهای خارج از بورس و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه

۷-۱- ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها

۸-۱- امور مدیریت ریسک

۹-۱- آماده سازی شرکتها جهت رتبه بندی توسط مؤسسات رتبه بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آنها

۱۰-۱- امور سرمایه گذاری

۱۱-۱- 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؛

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

- ۷- کارگزاری
۸- کارگزار/ معامله گری؛
۹- سبگردانی؛
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 سبگردانی، 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، سبگردانی، 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) سبگردانی	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.

۳-۱- وضعیت اشتغال

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۴۰	۵۸

کارکنان شرکت (قراردادی)

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱-۲- 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

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

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

۲-۳- شناسایی درآمدها

۱-۲-۳- درآمدهای حاصل از سپرده های بانکی به روش تعهدی و بر اساس مدت زمان نگهداری در حساب ها انعکاس می یابد.
۲-۲-۳- 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.

۴-۲-۳- 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.

۵-۲-۳- 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.

۶-۲-۳- درآمد ثابت سبدگردانی بر اساس خالص آورده سرمایه گذار و مفاد مندرج در قراردادهای سبدگردانی محاسبه می شود، همچنین درآمد متغیر حاصل از عملیات سبدگردانی 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.

۷-۲-۳- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و موضوعات اصلی درج شده در اساسنامه، درآمدهای سپرده بانکی و درآمدهای واحدهای صندوق جزء فعالیت های عملیاتی شرکت محسوب می شود.

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام 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 ۳۰ آذر 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- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵- 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 ۳۰ آذر 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 می‌شوند 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 گونه‌ای انکاپذیر 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 می‌شود.

۳-۷- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۸- قضاوت‌های 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 می‌باشد 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- درآمد های عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از ارائه خدمات تعهد پذیره نویسی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۳۰۷,۳۱۵	۶۲۹,۳۲۸	۶۳۹,۳۲۸
۴-۲ درآمد حاصل از صندوق های سرمایه گذاری	۱,۶۶۳,۷۶۱	۴۴۳,۷۱۸	۶۸۱,۷۴۵
سود سپرده های بانکی	۱۹۱,۱۶۷	۴۰۳,۷۵۰	۵۴۲,۲۷۸
درآمد حاصل از ارائه خدمات بازارگردانی	۴۷۵,۰۴۸	۳۰۷,۵۰۷	۴۵۷,۳۶۷
سود اوراق مشارکت، اجاره و سلف	۱۸۷,۵۰۶	۵۴,۲۰۴	۷۹,۵۲۲
۴-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار و واحد صندوق سرمایه گذاری	۲,۷۸۶,۶۲۴	۳۲,۵۸۶	۷۸,۴۴۹
درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره	۶,۲۵۴	۱۴,۹۱۵	۲۲,۹۰۱
۴-۳ درآمد حاصل از سبدگردانی	۹۹,۸۹۵	۱۵,۰۶۴	۲۰,۵۹۹
۴-۵ واسطه گری مالی	۱,۲۷۴,۶۶۷		
	۷,۹۹۲,۲۳۷	۱,۹۰۱,۰۷۱	۲,۵۲۲,۱۸۹

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

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	ریال	۱۷%	ریال	۴۸%
	۱,۳۴۳,۳۰۲		۱,۲۱۵,۴۰۵	
سایر مشتریان	ریال	۸۳%	ریال	۵۲%
	۶,۶۴۸,۹۳۵		۱,۳۰۶,۷۸۴	
	۷,۹۹۲,۲۳۷	۱۰۰%	۲,۵۲۲,۱۸۹	۱۰۰%

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 بوده و افزایش درآمد در نه ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۹ نسبت به دور مشابه در ۱۳۹۸ به علت افزایش حجم و ارزش صندوق های تحت مدیریت کاردان می باشد.

۴-۳- افزایش درآمد سبدگردانی در دوره مالی گزارشگری نسبت به دوره مالی مشابه ناشی از افزایش قرارداد های سبدگردانی بوده است.

۴-۴- عمده مبالغ سرفصل مذکور ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری می باشد، که افزایش چشم گیر درآمد ذکر شده نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از رشد شاخص بازار سرمایه و افزایش ارزش واحد های سرمایه گذاری می باشد.

۴-۵- درآمد شناسایی شده حاصل از واسطه گری مالی شرکت کاردان بین شرکت های گروه مینا و شرکت برق حرارتی بوده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- هزینه های عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۸۵۹	۱۹,۹۰۲	۳۴,۳۳۴	۵-۱ حقوق ثابت
۱۱,۷۶۰	۸,۳۳۰	۱۷,۰۶۲	اجاره محل
۱۸,۰۰۵	۹,۳۷۶	۱۲,۵۹۲	۵-۱ سایر هزینه های پرسنلی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱۲,۵۳۵	۶,۱۷۲	۱۰,۴۷۳	کارانه بهره وری
۷,۶۸۸	۴,۴۲۸	۹,۲۸۱	عیدی و پاداش
۶,۱۴۸	۴,۶۰۱	۷,۵۱۲	حق بیمه های سهم کارفرما و بیکاری
۳,۳۸۸	۲,۸۴۱	۹,۴۵۷	باز خرید سنوات خدمت
۱,۲۰۸	۶۰۴	۱,۲۴۲	هزینه های استهلاک
۲,۴۶۴	۱,۵۳۷	۲۰۰	حق الزحمه مشاورین
۱,۰۷۹	۶۰۰	.	باز خرید مرخصی
۱,۲۴۹	۷۳۱	۱,۰۰۰	حسابرسی
۹۸۸	۷۱۸	۲,۵۷۱	تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۹۵۴	۳۶۰	۱,۲۲۰	حق حضور اعضاء هیأت مدیره
۱,۶۶۶	.	.	تبلیغات و بازاریابی
۸۳	۲۲۲	۱,۲۷۳	خرید خدمات
۱,۳۵۳	۹۱۶	۱,۶۲۳	چاپ و آگهی
۱,۴۲۵	۱,۰۶۹	۱,۴۲۱	حق عضویت و اشتراک
۲۳۱	۱۶۰	۲۹۳	اینترنت و پهنای باند
۳۵۳	۱۸۹	۶۷۶	پشتیبانی نرم افزار
۱۹۸	۱۳۴	۲۰۳	آب، برق و گاز مصرفی
۱۶۴	۱۲۰	۱۴۳	ایاب و ذهاب
۱۰۷	۱۰۰	۱۸۷	حق الزحمه حقوقی
۱۶,۹۳۰	۱۴,۶۸۲	۵,۵۸۹	سایر
۱۲۱,۸۳۵	۸۷,۷۹۳	۱۳۳,۳۵۳	

۵-۱ افزایش در هزینه های پرسنلی ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش قانونی نرخ هزینه حقوق و دستمزد بوده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد سود سهام	۰	۱۶۵,۰۴۱	۱۶۵,۰۴۱
سود تسعیر ارز	۷۱۱	(۱۵۱)	۱۳۳
سایر	۹۲۵	۵۲	(۴۶۹)
	<u>۱,۶۳۵</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		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	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
سود قبل از مالیات	۱۶۴,۷۰۵	۲,۴۰۰,۳۵۵	۱۶۴,۹۴۱	۱,۸۱۳,۲۷۹	۱,۶۳۵	۷,۸۵۸,۸۸۴
اثر مالیاتی	(۲۷)	(۲۶۳,۷۳۰)	۳۰	(۲۷۱,۶۰۰)	(۱۴۲)	(۷۲۳,۵۴۵)
	<u>۱۶۴,۶۷۹</u>	<u>۲,۱۳۶,۶۲۵</u>	<u>۱۶۴,۹۷۲</u>	<u>۱,۵۴۱,۶۷۸</u>	<u>۱,۴۹۳</u>	<u>۷,۱۳۵,۳۳۹</u>
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود هر سهم - ریال	<u>۸۲</u>	<u>۱,۰۶۸</u>	<u>۸۲</u>	<u>۷۷۱</u>	<u>۱</u>	<u>۳,۵۶۸</u>

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- دارایی های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	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
۰	۱,۴۱۶	۱۰,۶۵۶	۱۲,۰۷۱
۱,۰۴۲	۴,۶۳۳	۱۴,۵۱۵	۲۰,۱۸۹

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 ۳۰ آذر ۱۳۹۹

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	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
۱۳۰	۳۸۹	۶۷۸	۱,۱۹۷
۵۰۶	۲,۷۹۹	۴,۰۸۰	۷,۳۸۵
۵۳۵	۱,۸۳۴	۱۰,۴۳۵	۱۲,۸۰۴
۶۶۵	۸۰۷	۴۵۷	۱,۹۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
 مانده در ابتدای ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 استهلاک
 مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 استهلاک
 مانده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	
-		بهای تمام شده
۷۴۳	۷۴۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۰	۰	افزایش
۷۴۳	۷۴۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۴۵	۵۴۵	افزایش
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۰		استهلاک انباشته:
۷۴۳	۷۴۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۰	۰	استهلاک
۷۴۳	۷۴۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۵	۴۵	استهلاک
۷۸۸	۷۸۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵۰۰	۵۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۹۶۴	۱۶۵,۴۰۴	۰	۱۶۵,۴۰۴	۱۰-۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار - واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰-۲	سایر سرمایه گذاری ها
۶۶,۹۶۴	۱۶۶,۴۰۴	۰	۱۶۶,۴۰۴		

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	نوع اوراق	تعداد	ناشر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۹,۹۹۶	۳۹,۹۹۶	-	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۹,۹۵۷	۹,۹۵۷	-	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۵,۰۰۰	۱۱۳,۳۹۰	-	۱۱۳,۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱,۰۱۱	۱,۰۱۱	-	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۰	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵۰	صندوق کارگزاری تجارت
۶۵,۹۶۴	۱۶۵,۴۰۴	۰	۱۶۵,۴۰۴			

۱۰-۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
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		

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 الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های منصفانه قابل اتکا در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۵,۰۰۰	۱۱-۱ وجوه بانکی مسدود شده

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خدمات بازارگردانی:
۵,۳۷۲	۱,۵۴۵	بانک اقتصاد نوین
۲,۳۸۶	۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
۲,۶۸۰	۰	صندوق سرمایه گذاری ره آورد آباد مسکن
۲,۶۸۰	۰	صندوق سرمایه گذاری امین انصار
۰	۲,۳۸۶	لیزینگ رایان سایپا
۰	۳۲,۱۰۰	۱۲-۱ صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
۰	۱۰	سایر
۱۳,۱۱۹	۳۶,۰۴۱	
(۴,۱۱۹)	۰	تهاتر با حساب پرداختنی
۹,۰۰۰	۳۶,۰۴۱	

۱۱-۱ مانده فوق مربوط به سپرده مسدوده شده در بانک مهر ایران جهت اعطای تسهیلات اعتباری برای کارکنان شرکت می باشد.

۱۲-۱ پیش پرداخت مذکور ناشی از انعقاد قرارداد بابت پرداخت نرخ سود ترجیحی به صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان برای نگهداری اوراق مرابحه شرکت صدف عسلویه می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۱۰,۰۰۰	۱۳-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح
۲۹۲,۵۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۱۳-۱-۱ شهرداری اصفهان
-	۳۵۰,۰۰۰	۱۳-۱-۱ شهرداری کرج
-	۳۱۸,۶۶۷	۱۳-۱-۱ گروه مینا
-	۲۲۵,۰۰۰	۱۳-۱-۱ شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
-	۲۰۹,۶۵۸	۱۳-۱-۱ شرکت لبنیات و بستنی دومینو
-	۱۹۵,۰۰۰	شهرداری تهران
-	۱۸۰,۰۰۰	شهرداری قم
-	۲۷,۰۰۰	شهرداری یزد
(۲۹۲,۵۰۰)	(۱,۰۴۷,۵۹۶)	۲۲ تهاجر با پیش دریافت ها
۰	۱,۷۷۷,۷۲۹	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته		
۶۰,۹۶۵۷	۳۴۴,۰۰۱	۱۳-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۸,۸۸۲	۷۷,۱۲۴	۱۳-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۶,۳۴۸	۷,۶۳۸	۱۳-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲,۵۵۱	۸۱,۰۵۷	۱۳-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۲,۵۱۳	۹۱۲	۱۳-۱-۲ شرکت توسعه و کسب کارهار نوگرای تجارت (تکنوتجارت)
سایر مشتریان		
۱۳,۶۱۱	۲۶۰,۲۸۱	کارگزاری بانک سامان
۲	۵۷۸,۷۷۰	کارگزاری بانک تجارت
۱۱,۷۴۷	-	کارمزد دریافتی سپدگردانی
۷,۱۱۱	۱۱,۴۴۹	۱۳-۱-۳ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی - کارمزد بازارگردانی
۶,۶۸۶	۵,۰۵۰	شرکت فلن انرژی
۳,۲۷۷	۱۶,۵۱۸	۱۳-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه - ابطال واحد
۱,۷۱۸	-	۱۳-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری آرمان آتیه درخشان مس
-	۹,۷۴۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگردان
۱۴,۵۶۰	۱۸,۷۰۵	سایر
۶۹۸,۶۶۲	۱,۴۱۱,۲۴۴	

سایر دریافتنی ها:

۱۶۵,۳۱۷	۱۶۵,۳۱۷	۱۳-۱-۴ سود سهام دریافتنی شرکت نوین اندیشان سرآواپارس
۴,۲۲۱	۴,۲۲۱	سپرده بیمه مکسوره از صورتحساب قراردادهای منعقد
۱۱	-	کارکنان
۸۲	۵,۱۹۰	سایر
۱۶۹,۶۳۱	۱۷۴,۷۲۸	
۸۶۸,۲۹۳	۳,۳۶۳,۷۰۱	

۱۳-۱-۱- 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.

۱۳-۱-۲- مبالغ مذکور مربوط به ابطال های نزدیک به پایان دوره مالی می باشد که پس از دوره گزارشگری وصول شده اند.

۱۳-۱-۳- مبلغ مذکور مربوط به درآمد بازارگردانی اوراق می باشد که بصورت تعهدی و بر مطابق با استاندارد های حسابداری شناسایی شده است

۱۳-۱-۴- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۸۹,۱۸۹	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	صکوک اجاره شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶۸,۱۵۷	۶۱,۲۷۵	۶۲,۹۸۶	۶۱,۲۷۵	۶۶,۵۵۵	۱۴-۱-۱ اوراق مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۱۶٪
۳۱,۳۳۸	۳,۴۶۴	۳,۶۷۲	۳,۴۶۴	۳,۶۷۱	۱۴-۱-۱ اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی
۱۲۰,۷۲۲	-	-	-	-	۱۴-۱-۱ اوراق سلف کنسائتاره سنگ آهن سناباد (عسناسنگ)
۱۰,۱۷۸	۹,۸۶۰	۱۱,۹۶۱	۹,۸۶۰	۱,۵۵۲	۱۴-۱-۱ اوراق سلف کنسائتاره سنگ آهن سناباد ۲ (عسناسنگ)
۷,۹۵۶	۳,۰۹۶	۳,۰۹۶	۳,۰۹۶	۷,۰۰۰	۱۴-۱-۱ اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۶٪
۴۰,۰۰۵	۱,۴۹۴	۱,۵۱۵	۱,۴۹۴	۱,۵۰۰	۱۴-۱-۱ اوراق مشارکت اجاره آموزش و پرورش
۲,۱۶۲	۱,۲۲۶	۱,۲۷۵	۱,۲۲۶	۱,۲۵۰	۱۴-۱-۱ اوراق منفعت صبا ارنود
۱,۴۶۲	۱,۴۶۴	۱,۵۱۶	۱,۴۶۴	۱,۵۰۰	۱۴-۱-۱ اوراق مشارکت مراهجه دولت تعاون (سلامت)
۱,۶۹۸	۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	۱,۰۲۸		سایر
صندوق های سرمایه گذاری:					
۱۵۵,۰۹۷	۱,۹۴۴,۸۳۹	۲,۱۰۶,۳۰۸	۱,۹۴۴,۸۳۹	۱۰,۹۳۱,۲۴۰	۱۴-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)
۳۰,۶۹,۳۹۹	۳,۴۶۹,۵۰۴	۳,۵۱۸,۶۸۸	۳,۴۶۹,۵۰۴	۳,۴۵۰,۳۶۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)
۵۹,۳۰۵	۳۱۰,۵۸۵	۳۵۷,۲۳۱	۳۱۰,۵۸۵	۲۸۰,۰۶۵	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان (گواهی سرمایه گذاری عادی)
۱۴۹,۸۲۴	۶,۴۸۳	۴,۴۱۸	۶,۴۸۳	۴۳۴,۱۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۱۵۸,۰۶۱	-	-	-	-	۱۳-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
۴۸,۱۶۷	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتیه درخشان مس
۳,۹۹۸,۷۸۴	۶,۰۳۴,۳۱۹	۶,۲۶۲,۸۸۳	۶,۰۳۴,۳۱۹		

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

-	۱,۳۸۹,۸۷۷	-	۱,۳۸۹,۸۷۷		۱۴-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت پدیده شیمی قرن
۸۶,۴۹۵	۸۶,۴۹۵		۸۶,۴۹۵		۱۴-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس
۱۲۴,۹۳۰	۳,۱۲۴,۹۳۰	۳,۱۲۴,۹۳۰	۳,۱۲۴,۹۳۰		۱۴-۴ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۴,۳۱۰,۳۰۹	۱۰,۶۳۵,۶۲۲	۶,۲۶۲,۸۸۳	۱۰,۶۳۵,۶۲۲		سرمایه گذاری در اوراق بهادار
-	(۱,۳۸۹,۸۷۷)		(۱,۳۸۹,۸۷۷)		۱۸-۱-۴ تهاتر با حساب های پرداختی
۳,۰۴۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰		۱,۶۵۰,۰۰۰		۱۴-۵ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۶,۲۵۰,۳۰۹	۱۰,۸۹۵,۷۴۴	۶,۲۶۲,۸۸۳	۱۰,۸۹۵,۷۴۴		

۱۴-۱-۱- خرید اوراق مندرج در یادداشت مذکور در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی شرکت صورت پذیرفته است.

۱۴-۲- 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 تهاتر شده است. لازم به ذکر است با توجه به اتمام قرارداد، مراحل انتقال سهام مزبور در جریان است.

۱۴-۳- درصد مالکیت شرکت در سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا ۱۲/۵۴ درصد می باشد. با توجه به برنامه واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سرآواپارس (وفق تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹) 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.

۱۴-۴- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص	ریال	ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۴-۱-۱ اوراق شهرداری اصفهان
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰		اوراق مراهجه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	-	۴,۹۳۰		حق تقدم بانک حکمت ایرانیان
۱۲۴,۹۳۰	۳,۱۲۴,۹۳۰	-	۳,۱۲۴,۹۳۰		

۱۴-۴-۱- مبلغ مزبور مربوط به اوراق مراهجه عام دولتی (آراد) می باشد که طی قرار داد با بانک سامان، در ازای دریافت وجه خریداری شده و در زمان گشایش نماد به بانک منتقل خواهد شد.

۱۴-۵- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سود		
۱,۲۴۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۸		بانک سامان (یک ساله، سپرده کوتاه مدت)
۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰		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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۴۱۴	۶,۴۱۴,۷۱۷	۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۰۷	۲۰۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۱۹۸	۲,۱۲۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۷۱,۰۱۹	۶,۴۱۷,۰۳۹	

۱۵-۱- موجودی نقد و بانک های ریالی به شرح زیر می باشد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۰۵۴	۱,۳۵۰,۶۰۷	۱۵-۱-۱ سپرده های کوتاه مدت دیداری نزد بانک تجارت
۲۳,۴۴۷	۴,۹۲۴,۰۵۹	۱۵-۱-۱ سپرده های کوتاه مدت دیداری نزد بانک سامان
۲۴۸	۳۴۰	۱۵-۱-۱ سپرده های کوتاه مدت دیداری نزد بانک خاور میانه
۱۷۸	۱۳۹,۶۹۲	جاری نزد بانک تجارت
۵۰	.	جاری نزد بانک خاور میانه
۱۹	۱۹	جاری نزد بانک کارآفرین
.	.	سپرده های کوتاه مدت دیداری نزد بانک ملی
۷۱,۹۹۶	۶,۴۱۴,۷۱۷	
(۲,۵۸۲)	(۴۴,۱۳۹)	۱۵-۱-۲ موجودی نقد متعلق به سرمایه گذاران سبد گردانی
.	(۴,۸۸۰,۳۹۱)	۱۸-۱ تهاتر با مبلغ بدهی به بانک سامان
۶۸,۴۳۷	۱,۴۹۲,۵۰۹	

۱۵-۱-۱- حساب های فوق مربوط به حساب های پشتیبان با نرخ سود روز شمار ۱۰ درصد می باشد، مبلغ ذکر شده در حساب سپرده بانک تجارت بعد از دوره گزارشگری برای صدور واحد های سرمایه گذاری صندوق با درآمد ثابت نگین سامان از حساب شرکت خارج شده است، هم چنین مبلغ اشاره شده در سپرده کوتاه مدت بانک سامان مربوط به بدهی کاردان به بانک سامان مربوط به فروش سرمایه گذاری اوراق مرابحه بوده که با مبلغ بدهی تهاتر گردیده است.

۱۵-۱-۲- وجه نقد متعلق به سرمایه گذاران سبدگردانی مربوط به قرارداد سبدگردانی بین شرکت و مشتریان سبدگردانی می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- 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		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
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
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیر ساخت فناوری تجارت ایرانیان
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پردازشگران سامان
۰,۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰٪	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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶-۲- کفایت سرمایه

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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:

ارقام به میلیون ریال

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۱۵,۷۸۷,۹۹۵	۱۶,۹۵۸,۸۹۱	۱۸,۱۰۸,۴۸۲
دارایی های غیرجاری	۱۹۴,۷۰۸	۱۴۶,۹۱۶	۲۵۰,۴۷۵
کل دارایی ها	۱۵,۹۸۲,۷۰۳	۱۷,۱۰۵,۸۰۷	۱۸,۳۵۸,۹۵۷
بدهی های جاری	۳,۱۰۸,۷۷۱	۶,۵۱۷,۶۱۰	۶,۴۵۰,۳۵۶
بدهی های غیرجاری	۱,۲۸۰,۸۹۸	۰	۱۳,۰۳۲
کل بدهی ها	۴,۳۸۹,۶۷۰	۶,۵۱۷,۶۱۰	۶,۴۶۳,۳۸۷
کل تعهدات	-	۴۳۰,۱۸۱	۴۳۰,۱۸۱
کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده	۴,۳۸۹,۶۷۰	۶,۹۴۷,۷۹۱	۱۰,۷۶۵,۱۹۹
نسبت جاری - مرتبه	۵.۱۴	۲.۶۰	-
نسبت بدهی و (تعهدات) - درصد	۰.۲۷	-	۰.۵۹

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۸-۱- پرداختی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختی:
			سایر مشتریان
۴,۱۱۹	-		بانک اقتصادنوین
(۴,۱۱۹)	-		تهاتر با پیش پرداخت
-	-		
			حسابهای پرداختی:
			اشخاص وابسته:
			بانک تجارت
۲۲۳	۴,۹۹۴,۰۱۷	۱۸-۱-۳	بانک سامان
			سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات:
	۱,۳۹۳,۴۸۶	۱۸-۱-۱	شرکت پدیده شیمی پایدار
۳۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۸-۱-۲	شرکت لیزینگ ایران (سهامی عام)
۶۶,۴۰۰	-		کارمزد سنوات آتی اوراق منفعت دولت واگذار شده
۶۴,۵۳۵	۱۳,۷۲۱		کارگزاری آگاه
۶,۵۰۵	۶,۵۰۵		شهرداری مشهد
-	۱,۱۶۳		سایر
-	(۴,۸۸۰,۳۹۱)	۱۵-۱	تهاتر با موجودی نقد و بانک
	(۱,۳۸۹,۸۷۷)	۱۸-۱-۱	تهاتر با سرمایه گذاری کوتاه مدت (شرکت پدیده شیمی پایدار)
۵۱۷,۶۶۳	۱۵۸,۶۲۴		

سایر پرداختی ها:

اشخاص وابسته:

سایر:

۱,۴۱۰	۳,۶۱۲		حقوق و دستمزد پرداختی
۱,۰۴۹	-		ذخیره مرخصی کارکنان
۳۱۲	۲,۸۲۹		مالیات حقوق پرداختی
۵۵۰	۱,۴۰۹		حق بیمه پرداختی تأمین اجتماعی شعبه ۲۵ تهران
۳۰۸	۴۸۹		سپرده بیمه پرداختی
۷	۹۰۱		مالیات تکلیفی پرداختی
-	۶۲,۴۹۳		بستانکاران سیدگردانی
۲۱,۲۶۳	۷,۷۰۱		سایر
-	(۴۴,۱۳۹)	۱۵-۱-۲	تهاتر با موجودی نقد سیدگردانی
۵۴۲,۵۶۲	۱۹۲,۹۱۸		

۱۸-۲- پرداختی های بلندمدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵۱۰,۰۰۰	۱۸-۱-۲	شهرداری اصفهان
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۱۸-۱-۲	شهرداری تهران
-	۱۵۰,۰۰۰	۱۸-۱-۲	شهرداری قم
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۸-۱-۲	شرکت توسعه نفت و گاز صبا آروند
-	۹۱,۶۸۷	۱۸-۱-۲	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
-	۴۸,۰۰۰	۱۸-۱-۲	شهرداری یزد
۴۶۵,۰۰۰	۱,۳۶۴,۶۸۷		

۱۸-۱-۱- مانده فوق بابت سهام واگذار شده به شرکت بابت قرارداد بازارگردانی و همچنین تنخواه و سود حاصل از عملیات بازارگردانی می باشد. (یادداشت ۱-۱۴)

۱۸-۱-۲- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی اوراق شهرداری اصفهان، شرکت توسعه نفت و گاز صبا آروند، شهرداری قم، شهرداری تهران، لبنیات و بستنی دومینو و شهرداری یزد می باشد. این تنخواه ها در سررسید اوراق به شرکت ها عودت داده می شوند. تاریخ سررسید اوراق های شهرداری اصفهان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، صبا آروند و شهرداری تهران ۱۴۰۱/۱۲/۲۸، شهرداری قم ۱۴۰۳/۰۴/۳۱، شهرداری یزد ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ و لبنیات و بستنی دومینو ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ می باشد.

۱۸-۱-۳- مبلغ مزبور ناشی از فروش اوراق مرابحه عام دولتی (آراد) که طی قراردادی با بانک سامان با موضوع خرید، نگهداشت و انتقال اوراق مذکور خریداری شد، که در تاریخ گزارشگری عملیات خرید، نگهداشت و انتقال اوراق انجام پذیرفته است، بدهی مذکور ناشی از فروش اوراق بوده و بعد از دوره گزارشگری به بانک سامان پرداخت شده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	۳,۸۲۳	۶,۷۲۷	
پرداخت شده طی سال	(۳۸۱)	۰	
ذخیره تأمین شده	۳,۲۸۵	۹,۴۵۷	
مانده در پایان سال	۶,۷۲۷	۱۶,۱۸۴	

۲۰- مالیات پرداختنی

ارقام به میلیون ریال

	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	۵۹۴	۵۹۴	-	-	۹,۶۲۸	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
رسیدگی شده- قطعی	-	-	۸,۹۱۸	۸,۹۱۸	۱۲,۱۶۸	۲,۵۶۰	۱۰,۲۴۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
رسیدگی شده- قطعی	۰	-	۲۳,۲۴۳	۲۳,۲۴۳	۲۴,۰۷۵	۲۱,۸۴۳	۸۷,۳۷۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
رسیدگی شده- قطعی	۰	...	۱۸,۶۴۳	-	۱۸,۶۴۳	۱۵,۳۱۵	۶۱,۲۵۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
رسیدگی شده- قطعی	۲۱۲	۰	۹۶,۰۹۸	۹۶,۰۹۸	۹۹,۰۹۱	۷۲,۸۷۸	۳۶۴,۳۹۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	۲۶۳,۷۵۷	۴,۲۶۳	۲۵۹,۱۱۱	-	-	۲۶۳,۷۵۷	۱,۳۱۸,۷۸۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	۰	۷۲۳,۶۸۷	۰	-	-	۷۲۳,۶۸۷	۳,۶۱۸,۴۳۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	۹,۰۳۵	۰			ذخیره احتیاطی				
	۲۷۳,۵۹۶	۷۲۸,۵۴۴							

۲۰-۱- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس تسهیم هزینه های عملیاتی بین درآمدهای معاف و غیر معاف، برگشت هزینه های عملیاتی قابل تخصیص به درآمدهای معاف و عدم پذیرش درآمد فروش موضوع ماده ۵۹ قانون مالیات های مستقیم توسط سازمان امور مالیاتی، محاسبه و به شرکت اعلام شده است. نسبت به برگه تشخیص عملکرد صادره برای سال ۱۳۹۳ در موعد مقرر در قانون اعتراض شده است که در حال حاضر در هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.

۲۰-۲- شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و دوره مالی مورد گزارش ذخیره کافی بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در حسابها منظور نموده است. با توجه به برخورداری از معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، برای محاسبه مالیات سالهای مذکور از نرخ ۲۰ درصد استفاده شده است (با ۵ درصد تخفیف).

۲۰-۳- مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ بر اساس برگ قطعی مالیات پرداخت و تسویه شده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۱- سود سهام پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۹/۳۰			سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
-	-	-	۷۰۰,۳۳۳	-	۷۰۰,۳۳۳	
-	-	-	۷۰۰,۳۳۳	-	۷۰۰,۳۳۳	

۲۱-۱- از سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال در طی سال ۱۳۹۹ به سهامداران پرداخت شده است.

۲۲- پیش دریافت ها (کارمزد بازارگردانی)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			سایر مشتریان
-	۱,۰۷۰,۰۰۰	۲۲-۲	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح
-	۲۵۷,۱۴۳		شرکت نفت و گاز صبای کنگان
۳۲۵,۶۲۳	۲۵۱,۰۹۶	۲۲-۱	شهرداری تهران
-	۲۲۴,۲۷۷	۲۲-۲	شهرداری قم
-	۲۲۰,۳۸۰		شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
-	۲۱۷,۱۰۸	۲۲-۲	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
-	۱۶۴,۲۲۰	۲۲-۲	شهرداری کرج
۱۹۱,۱۸۵	۴۸,۳۳۳	۲۲-۳	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۳۳,۷۸۲		شهرداری یزد
۴۶,۳۸۵	۲۵,۲۲۵		شرکت لیزینگ رایان سایپا
۶۸,۷۷۶	۱۶,۴۱۹	۲۲-۴	وزارت اقتصاد و دارایی
۴۶,۲۵۰	۵,۰۰۰	۲۲-۵	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
۳۶,۹۵۹	-		شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
-	۹۳۸		شهرداری اصفهان
۳۵۰	۳۵۰		فرش داتیس
۲۰۰	۲۰۰		شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس
۱۰۰	۱۰۰		گروه مشاورین ورنگر
۷۱۵,۸۲۸	۲,۵۳۴,۵۷۲		
(۲۹۲,۵۰۰)	(۱,۰۴۷,۵۹۶)	۱۳-۱	تهاتر با اسناد دریافتنی
۴۲۳,۳۲۸	۱,۴۸۶,۹۷۶		

۲۲-۱- 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.

۲۲-۲- 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.

۲۲-۳- 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.

۲۲-۴- از مبلغ مذکور، ۱۱,۳۱۴ میلیون ریال مربوط به اوراق اجاره وزارت علوم و تحقیقات با سررسید ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ و مبلغ ۵,۱۰۵ میلیون ریال مربوط به اوراق اجاره آموزش و پرورش با سررسید ۱۳۹۹/۱/۱۸ می باشد که بابت کارمزد بازارگردانی اوراق ناشر مزبور دریافت شده است.

۲۲-۵- از مبلغ مذکور، مبلغ ۲,۶۰۷ میلیون ریال مربوط به اوراق مرابحه سلامت ۲ با سررسید اوراق ۱۳۹۹/۱/۱۸ و مبلغ ۲,۳۹۳ میلیون ریال مربوط به اوراق مرابحه 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- ابزارهای مالی مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

۱-۱-۲۳- 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.

۱-۲-۲۳- 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 کاهشده حقوق مالکانه منظور میشود.

۱-۳-۲۳- داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های موجودی نقد، دریافتی ها و سرمایه گذارها ارایه شده است. دارایی هایی (مانند پیش پرداخت هزینه ها) که منافع اقتصادی آتی آنها به شکل دریافت کالا یا خدمات است و بیانگر حق دریافت نقد یا دارایی مالی دیگری نیست، دارایی مالی محسوب نمیشود.

۱-۴-۲۳- 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.

۱-۵-۲۳- 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.

۱-۶-۲۳- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۲۳- 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.

۱-۲۳-۲- نسبت کفایت سرمایه

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۲/۷۷	۲.۶	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۵۹	۰.۵۹	نسبت بدهی و تعهدات

۲-۲۳-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۷۱۱,۲۱۳	۴,۳۸۹,۶۷۰	موجودی نقد
۷۱,۰۱۹	۱,۴۹۲,۵۰۹	خالص بدهی
۱,۶۴۰,۱۹۴	۲,۸۹۷,۱۶۰	حقوق مالکانه
۵,۵۵۶,۲۰۲	۱۱,۵۹۳,۰۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۰٪	۲۵٪	

۳-۲۳- 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.

۱-۳-۲۳- 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.

۲-۳-۲۳- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۲۳- 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، تضامین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

میزان مطالبات کل	نام مشتری
میلیون ریال	
۳۴۴,۰۰۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۷۷,۱۲۴	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۷,۶۳۸	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۸۱,۰۵۷	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۹۱۲	شرکت توسعه و کسب کارهار نوگرای تجارت (تکنوتجارت)
۲۶۰,۲۸۱	کارگزاری بانک سامان
۵۷۸,۷۷۰	کارگزاری بانک تجارت
۱۱,۴۴۹	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی - کارمزد بازارگردانی
۵,۰۵۰	شرکت فلن انرژی
۱۶,۵۱۸	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه - ابطال واحد
۹,۷۴۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگردان
۱۸,۷۰۵	سایر
<u>۱,۴۱۱,۲۴۴</u>	

۴-۳-۲۳- 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.

۵-۳-۲۳- 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.

۶-۳-۲۳- ریسک بازار

ریسک بازار شامل ریسک تغییرات قیمتی اوراق بهادار، ریسک بازارگردانی، ریسک نرخ بهره و سود، ریسک نرخ ارز و ریسک تورم می باشد. بنابر این فعالیت های شرکت در زمینه ی بازارگردانی و پذیره نویسی اوراق متأثر از بازار بدهی و بازار بورس می باشد. به این صورت که چنانچه بازدهی بازار سهام به نسبت بازارهای دیگر به طرز محسوسه 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۲۹ اسفند ۱۳۹۸	۳۰ آذر ۱۳۹۸	۳۰ آذر ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۱,۳۰۴	۱,۷۰۶,۶۲۰	۷,۱۳۶,۸۳۲	سود خالص
			تعدیلات:
۲۶۳,۷۵۷	۲۷۱,۶۰۰	۷۲۳,۶۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۰۸	۶۰۴	۱,۲۴۲	هزینه های استهلاک
۲,۹۰۴	۲,۸۴۱	۹,۴۸۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۳)	۱۵۱	(۷۱۱)	سود (زیان) تسعیر ارز وجه نقد
۲۶۷,۷۳۵	۲۷۵,۱۹۷	۷۳۳,۷۰۴	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۵۶,۱۷۴)	(۲۳۳,۰۸۷)	(۲,۴۹۵,۴۰۸)	کاهش/افزایش حساب های دریافتی عملیاتی
(۱,۳۳۳,۲۵۸)	(۸۸۴,۸۱۰)	(۴,۶۴۵,۵۳۵)	کاهش/افزایش در سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶,۴۰۰)	.	(۲۷,۰۴۱)	کاهش/افزایش در پیش پرداخت ها
۵,۳۵۸	۶,۳۶۹	(۹۹,۴۴۰)	افزایش/کاهش در سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۱۹,۷۹۸	۴۲۴,۹۶۶	۴۵۰,۰۴۴	افزایش/کاهش در حساب های پرداختی
(۶۰,۸۷۹)	(۸۸,۳۸۴)	۱,۰۶۳,۶۴۷	افزایش/کاهش در پیش دریافت ها
(۱,۶۳۱,۵۵۴)	(۷۷۴,۹۴۶)	(۵,۷۵۳,۷۳۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۳۷,۴۸۵	۱,۲۰۶,۸۷۰	۲,۱۰۱,۸۰۲	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 وجوه 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۵- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	پوند انگلستان	جمع	
	۳,۴۶۷.۷۱	۱۴۸.۳۴	۳,۴۸۹.۲۹	-	موجودی نقد
	۳,۴۶۷.۷۱	۱۴۸.۳۴	۳,۴۸۹.۲۹	-	جمع دارایی های پولی ارزی
	-	-	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	۳,۴۶۷.۷۱	۱۴۸.۳۴	۳,۴۸۹.۲۹	-	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۵	۹۳۱	۴۷	۱,۱۴۵		معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	۳,۴۶۸	۱۴۸	۳,۴۸۹	-	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۵	۵۲۲	۲۵	۶۵۲	۱,۱۹۸	معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۲۶-۱ - 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 سپرده‌های بانکی میلیون ریال	کارمزد ارکان صندوق میلیون ریال	سود واحدهای سرمایه گذاری میلیون ریال	خدمات مشاوره میلیون ریال	درآمد نگهداشت اوراق میلیون ریال	هزینه جبران خدمات میلیون ریال
			۷	۷						
واحد تجاری اصلی	بانک سامان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۱۲۰,۱۱۹					۲۹,۲۶۷	۲۰,۴۲
	بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۵۷,۷۴۶						
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر صندوق	-		۳۶۸,۸۵۹	۵۳۲,۵۰۹				
	صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	-		۱۰۱,۰۱۲	۱۶,۷۰۶				
	صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	مدیر و بازارگردان صندوق	-		۸۳,۷۲۴					
	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرایی تجارت (تکنوتجارت)	هم گروه بانک تجارت					۱,۶۰۰			
	صندوق نگین سامان	مدیر صندوق	-		۲۰,۰۱۶	۹,۷۰۲				
	جمع کل				۱۷۷,۸۶۵	۵۷۳,۶۱۱	۵۵۸,۹۱۸	۱,۶۰۰	۲۹,۲۶۷	۲۰,۴۲

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۲۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		پرداختنی ها		دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص		سود سهام	سایر پرداختنی ها			
بدهی(میلیون ریال)	طلب(میلیون ریال)	بدهی(میلیون ریال)	طلب(میلیون ریال)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۴۴	-	-	۴۴	بانک خاورمیانه	واحد تجاری اصلی
-	۱۷,۶۸۵	۵,۳۴۹,۶۸۴	-	۴,۹۹۴,۰۱۷	۳۵۵,۶۶۷	۰	بانک سامان	
۱۳۲	-	۳۴۴,۳۵۳	-	۰	۳۴۴,۶۶۷	۳۱۳	بانک تجارت	
-	-	۲۳	-	۲۳	-	-	سرمایه گذاری ایرانیان	
-	۴۴	۱۶۴	-	۲۰۸	-	۴۴	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت	
-	۴۴	-	۴۴	۰	-	۴۴	پردازشگران سامان	
-	۴۴	-	۴۴	۰	-	۴۴	شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	
-	۶۰۹,۶۵۷	-	۳۴۴,۰۰۱	۰	-	۳۴۴,۰۰۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	سایر اشخاص وابسته
-	۲,۵۵۱	-	۸۱,۰۵۷	۰	-	۸۱,۰۵۷	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	
-	۶,۳۴۹	-	۷۷,۱۲۴	۰	-	۷۷,۱۲۴	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	
-	۲,۵۱۳	-	۷,۶۳۸	۰	-	۷,۶۳۸	صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	
			۹۱۲	۱۴۴		۹۱۲	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرایی تجارت (تکنوتجارت)	
۱۳۲	۶۳۸,۸۸۸	۵,۶۹۴,۲۲۳	۵۱۰,۸۶۴	۴,۹۹۴,۳۹۱	۷۰۰,۳۳۳	۵۱۱,۲۲۲	جمع کل	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۲۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۷-۲- 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.

۲۷-۳- 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.

۲۷-۴- 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 بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری کرج	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	شهرداری کرج	۱۸۰۰۷۵	
تعهد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شهرداری اصفهان	۹۰۰۰۰۰	
تعهد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری قم	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	شهرداری قم	۹۰۰۰۰۰	
تعهد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری یزد	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	شهرداری یزد	۱۸۰۰۰۰	
تعهد بازار گردانی اوراق اجاره شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۳۹۹/۰۷/۱۸	شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین	۴۸۰۰۰۰	-
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	۱۳۹۳/۰۹/۱۷	----	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	۷۵۰۰	-
تعهد بازارگردانی اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	۲۰۰۰۰۰۰۰	-
تعهد بازارگردانی اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	۳۰۰۰۰۰۰۰	-
تعهد بازارگردانی اوراق مرابحه وزارت اقتصاد و دارایی	۱۳۹۵/۱۱/۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	وزارت امور اقتصاد و دارایی	۱۰۰۰۰۰۰۰	-
تعهد بازارگردانی اوراق مرابحه وزارت علوم	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	وزارت امور اقتصاد و دارایی	۲۵۰۰۰۰۰۰	-
تعهد بازار گردانی اوراق اجاره شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۵۰۰۰۰۰۰۰	-
تعهد بازارگردانی اوراق مشارکت شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۷/۰۶/۰۳	۱۴۰۱/۰۶/۰۳	شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۵۰۰۰۰۰۰	-
بازارگردانی اوراق توسعه نفت و گاز صباروند	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	شرکت توسعه نفت و گاز صباروند	۱۰۰۰۰۰۰۰	-
بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری تهران	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	شهرداری تهران	۳۹۰۰۰۰۰۰	-
بازارگردانی اوراق سلف موازی استاندارد کنسائتره آهن	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	۲۰۰۰۰۰۰۰	-

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۷-۵- بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۲۷-۵-۱- اسناد انتظامی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت:

مبلغ	
میلیون ریال	
۵,۵۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۴۸,۰۰۰	شهرداری یزد
۵۰۰	آتیه داده پرداز
۲۰	رسیپنا
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.

۲۷-۵-۲- شرکت در تاریخ گزارشگری فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۸- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۲۸- سبدهای تحت مدیریت:

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	حقوقی	حقیقی	
جمع	حقوقی	حقیقی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۱۹۹	-	۳۹,۱۹۹	سپرده بانکی
۲,۰۸۴,۶۴۵	۱,۱۴۰,۳۶۸	۹۴۴,۲۷۷	سرمایه گذاری در سهام
۵۸۵	۱۰۷	۴۷۸	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
.	.	.	سرمایه گذاری در صندوق ها
۱۳,۲۷۴	۱,۴۳۳	۱۱,۸۴۱	مطالبات از شرکت ها
(۲,۲۱۱)	(۵۷۷)	(۱,۶۳۴)	مطالبات از کارگزاری ها
(۶,۴۷۸)	۱,۳۵۷-	(۵,۱۲۱)	کارمزدها
۲,۱۲۹,۰۱۴	۱,۱۳۹,۹۷۴	۹۸۹,۰۴۰	جمع
۱,۶۹۹,۸۴۶	۶۸۴,۴۷۶	۱,۰۱۵,۳۷۰	خالص آورده سرمایه گذار
۴۲۹,۱۶۸	۴۵۵,۵۰۰	(۲۶,۳۳۲)	سود (زیان) سبد
۲,۱۲۹,۰۱۴	۱,۱۳۹,۹۷۶	۹۸۹,۰۳۸	

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	حقوقی	حقیقی	
جمع	حقوقی	حقیقی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۶,۱۳۸)	(۷۸,۹۴۹)	۲۲,۸۱۱	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۳۳۶	۳۳۱	۱,۰۰۵	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بانکی)
۱۳۷	(۶۸)	۲۰۵	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی
۵۰۵,۶۷۱	۵۴۰,۶۴۴	(۳۴,۹۷۳)	سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها
(۲۱,۸۳۸)	(۶,۴۵۸)	(۱۵,۳۸۰)	سایر در آمد ها و هزینه ها
۴۲۹,۱۶۸	۴۵۵,۵۰۰	(۲۶,۳۳۲)	سود (زیان) خالص