

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

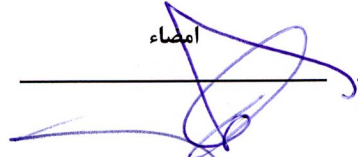

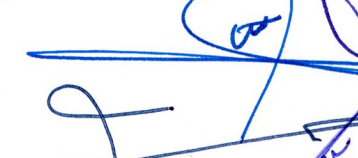




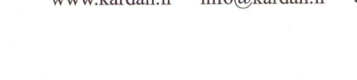
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می-
شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۷	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی			
۳,۸۴۴,۰۶۱	۱,۰۵۴,۰۸۵	۲,۴۹۳,۹۸۵	۵ درآمد ارایه خدمات
۴,۶۲۸,۴۵۲	۳,۴۱۴,۰۷۲	۱,۲۷۹,۰۶۴	۶ سود سرمایه گذاری ها
۸,۴۷۲,۵۱۳	۴,۴۶۸,۱۵۷	۳,۷۷۳,۰۴۸	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
(۱۵۱,۹۲۲)	(۶۵,۷۴۶)	(۱۴۴,۷۱۷)	۷ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳,۱۲۹)	(۷۹۸)	(۴,۸۶۵)	هزینه استهلاک
(۲۲,۷۵۹)	(۹۰,۳۰۰)	(۲۳,۹۴۸)	هزینه اجاره
(۲۸۶,۵۶۲)	(۳۲,۸۰۵)	(۹۴,۸۹۲)	۸ سایر هزینه ها
(۴۶۴,۳۷۲)	(۱۰۸,۳۷۹)	(۲۶۸,۴۲۲)	جمع هزینه های عملیاتی
۸,۰۰۸,۱۴۱	۴,۳۵۹,۷۷۸	۳,۵۰۴,۶۲۶	سود عملیاتی
۱,۲۹۳	۲۴,۸۳۰	۱۵,۰۸۳	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸,۰۰۹,۴۳۴	۴,۳۸۴,۶۰۸	۳,۵۱۹,۷۱۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد			
(۶۷۶,۱۹۶)	(۱۸۹,۴۶۳)	(۴۴۵,۱۵۸)	۲۳ دوره جاری
-	(۲۳,۲۱۹)	(۱۰۷,۵۴۴)	دوره های قبل
۷,۳۳۳,۲۳۸	۴,۱۷۱,۹۲۶	۲,۹۶۷,۰۰۷	سود خالص عملیات در حال تداوم
سود پایه هر سهم			
۳,۶۶۶	۲,۰۸۵	۱,۵۳۰	۱۰ عملیاتی-ریال
۱	۱	۸	۱۰ غیر عملیاتی-ریال
۳,۶۶۷	۲,۰۸۶	۱,۵۳۸	۱۰ ناشی از عملیات در حال تداوم-ریال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۱۸,۴۳۲	۳,۱۱۰,۶۴۴	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴۵۴	۳,۸۸۷	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۸۲,۲۹۴	۱۸۸,۰۱۳	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴	سایر دارایی ها
۲۲۱,۱۸۰	۳,۳۲۲,۵۴۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۰,۱۷۶	۱۷۸,۲۱۱	۱۵	پیش پرداخت ها
۲,۳۶۹,۲۷۳	۱,۶۰۳,۳۱۲	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۱۴,۰۴۹,۹۷۶	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۳۵,۹۵۵	۳۲۸,۹۸۹	۱۸	موجودی نقد
۱۵,۸۲۴,۱۱۷	۱۶,۱۶۰,۴۸۸		جمع دارایی های جاری
۱۶,۰۴۵,۲۹۷	۱۹,۴۸۳,۰۳۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۹,۵۸۹,۴۳۹	۱۰,۰۵۶,۴۴۶		سود انباشته
۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۱۲,۲۵۶,۴۴۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۲۶۴,۶۱۲	۱,۶۹۱,۶۴۶	۲۱	پرداختنی های بلند مدت
۹,۸۰۵	۱۷,۳۰۶	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۷۴,۴۱۷	۱,۷۰۸,۹۵۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۷۵,۱۳۱	۸۰۶,۱۳۲	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷۶,۷۹۰	۹۳۰,۳۵۹	۲۳	مالیات پرداختنی
-	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴	سود سهام پرداختنی
۱,۹۲۹,۵۲۰	۱,۳۸۱,۱۴۳	۲۵	پیش دریافت ها
۲,۹۸۱,۴۴۰	۵,۵۱۷,۶۳۴		جمع بدهی های جاری
۴,۲۵۵,۸۵۸	۷,۲۲۶,۵۸۶		جمع بدهی ها
۱۶,۰۴۵,۲۹۷	۱۹,۴۸۳,۰۳۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
			خالص دارایی های فعالیت مدیریت دارایی
۱,۹۱۱,۹۹۰	۱,۵۲۴,۴۸۶	۲۹	خالص دارایی های فعالیت سبگردانی
۲۳۵,۷۰۴,۹۲۲	۳۰۹,۷۶۱,۲۸۱	۳۰	خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۸۹,۴۴۰	۹,۵۸۹,۴۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۹۶۷,۰۰۷	۲,۹۶۷,۰۰۷	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۲,۲۵۶,۴۴۷	۱۰,۰۵۶,۴۴۶	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				مانده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۵,۵۵۶,۲۰۲	۳,۳۵۶,۲۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴,۱۷۱,۹۲۶	۴,۱۷۱,۹۲۶	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۱,۰۱۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۸,۶۲۸,۱۲۸	۶,۴۲۸,۱۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				مانده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۵,۵۵۶,۲۰۲	۳,۳۵۶,۲۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۷,۳۳۳,۲۳۸	۷,۳۳۳,۲۳۸	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
(۱,۰۱۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۱,۷۸۹,۴۴۰	۹,۵۸۹,۴۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
۱,۸۶۸,۰۳۶	۱,۴۰۱,۵۲۹	۲,۹۳۷,۹۰۳	۲۶
(۲۸۳,۷۸۱)	(۲۹۱,۵۷۵)	(۱۹۱,۵۸۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۵۸۴,۲۵۵	۱,۱۰۹,۹۵۴	۲,۷۴۶,۳۱۴	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
(۱۹,۵۴۰)	(۳,۱۰۶)	(۲,۸۴۹,۶۸۲)	
(۵۴۵)	-	(۳,۸۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۰,۰۸۵)	(۳,۱۰۶)	(۲,۸۵۳,۵۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۶۴,۱۷۰	۱,۱۰۶,۸۴۷	(۱۰۷,۱۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
			پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۶۶۷)	(۱۰۰,۰۰۰)	
۴۶۴,۱۷۰	۷۰۷,۱۸۰	(۲۰۷,۱۹۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۱,۰۱۹	۷۱,۰۱۹	۵۳۵,۹۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۶۶	۹۲۵	۲۳۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۳۵,۹۵۵	۷۷۹,۱۲۴	۳۲۸,۹۸۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۱۸ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران محسوب می شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۰۰۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۲۱/۲۵۳۰۸۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان نسلون ماندلا (جردن)، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴ طبقه سوم کد پستی ۱۹۶۶۹۱۳۱۶۹ 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

نماینده 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؛

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

موضوع مجوز	تاریخ صدور مجوز	مدت اعتبار مجوز
۱) مجوز فعالیت	۲ بهمن ۱۳۹۲	نامحدود
۲) سبگردانی	۲۰ تیر 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

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کارکنان شرکت (قراردادی)
نفر	نفر	
۶۰	۶۳	

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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- درآمد عملیاتی

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

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

نوع عملیات	نحوه شناسایی
پذیره نویسی	کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات
تعهد پذیره نویسی	کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه	کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری
بازارگردانی اوراق بدهی	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
بازارگردانی سهام	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
سیدگردانی:	کارمزد ثابت روزانه خدمات سیدگردان (کارمزد قطعی) : وفق قرارداد به طور روزانه کارمزد متغیر خدمات سیدگردان (کارمزد مشروط): در هر تاریخ گزارشگری، در صورتی که بازدهی سبد بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی وفق قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می شود.
پذیرش سمت متولی صندوق:	بر مبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان
پذیرش سمت مدیر صندوق:	بر مبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان
مدیریت دارایی ها	وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
مشاوره مالی و سرمایه گذاری	طی دوره قرارداد
مشاوره عرضه و پذیرش	وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات
ارزشیابی سهام	در زمان ارائه خدمت

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳- 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 هریک 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

۳-۴- مدیریت دارایی و سبدگردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سبدگردانی از مشتریان دریافت می شود به گونه ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان دارایی ها، بدهی ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب نمی شود و خالص این گونه عملیات در خصوص کلیه مشتریان در ذیل صورت وضعیت مالی درج و همراه با عملکرد مالی مربوط در یادداشت های توضیحی افشا می شود. ضمناً برای شناسایی دارایی ها و بدهی های مربوط رویه های مربوط به شرکت به کار گرفته می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه

گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار-یورو-پوند	سنا	نرخ در دسترس

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

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

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعهد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، 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 مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ

۳-۹- 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها مربوط به خرید واحدهای ممتاز در صندوق های سرمایه گذاری جهت انجام وظایف ارکان صندوق است.

۴-۲- ذخیره مالیات بر درآمد

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)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمد ارائه خدمات

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)									
	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰						
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	
۵-۱	-	۱,۷۸۹,۹۲۱	۱,۷۸۹,۹۲۱	-	۲۷۶,۱۷۵	۲۷۶,۱۷۵	-	۳۷۰,۲۰۸	۳۷۰,۲۰۸	درآمد تعهد پذیره نویسی
۵-۲	-	۹۹۲,۲۳۴	۹۹۲,۲۳۴	-	۳۳۴,۰۲۲	۳۳۴,۰۲۲	-	۱,۱۴۳,۲۶۷	۱,۱۴۳,۲۶۷	درآمد بازارگردانی
۵-۳	۹۵۳,۷۱۸	-	۸۶۹,۶۰۳	۳۶۵,۰۸۸	-	۳۶۵,۰۸۸	۹۵۳,۷۱۸	-	۹۵۳,۷۱۸	درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری
	۴,۸۰۰	۸,۶۵۴	۱,۶۰۰	۴,۶۵۴	۴,۶۵۴	-	۶,۱۵۰	۱,۳۵۰	۴,۸۰۰	درآمد مشاوره
	۸,۵۰۴	۱۸۲,۰۴۹	-	۷۴,۱۴۶	۷۴,۱۴۶	-	۲۰,۶۴۱	۱۲,۱۳۷	۸,۵۰۴	درآمد سبذگردانی
	۹۶۷,۰۲۲	۲,۹۷۲,۸۵۸	۸۷۱,۲۰۳	۱,۰۵۴,۰۸۵	۶۸۸,۹۹۷	۳۶۵,۰۸۸	۲,۴۹۳,۹۸۵	۱,۵۲۶,۹۶۳	۹۶۷,۰۲۲	

۱-۵- درآمد تعهد پذیره نویسی

	(مبالغ به میلیون ریال)									
	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰						
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	
گروه مهنا	-	۲۰۵,۷۴۶	۲۰۵,۷۴۶	-	-	-	۲۱۶,۲۰۸	۲۱۶,۲۰۸	۲۱۶,۲۰۸	
شهرداری کرج	-	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	-	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	
شهرداری قم	-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	
شهرداری اسلامشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	
شرکت نفت و گاز صیای کنگان	-	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	۱۶۰,۵۰۰	۱۶۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	
شهرداری اصفهان	-	۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	-	۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	-	-	-	
شرکت ملی نفت ایران	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	-	۳۶,۶۷۵	۳۶,۶۷۵	-	۳۶,۶۷۵	۳۶,۶۷۵	-	-	-	
سایر	-	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	-	-	-	
	-	۱,۷۸۹,۹۲۱	۱,۷۸۹,۹۲۱	-	۲۷۶,۱۷۵	۲۷۶,۱۷۵	-	۳۷۰,۲۰۸	۳۷۰,۲۰۸	

۲-۵- درآمد بازارگردانی

	(مبالغ به میلیون ریال)									
	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰						
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	
شرکت ملی نفت ایران	-	۵,۷۵۳	۵,۷۵۳	-	-	-	-	۲۱۰,۶۷۴	۲۱۰,۶۷۴	
موسسه اعتباری ملل	-	۵۵,۷۶۸	۵۵,۷۶۸	-	-	-	-	۱۵۶,۰۴۲	۱۵۶,۰۴۲	
شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	-	۷۶,۸۹۹	۷۶,۸۹۹	-	-	-	-	۱۴۰,۶۱۶	۱۴۰,۶۱۶	
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	۲۳,۰۰۸	۲۳,۰۰۸	-	-	-	-	۱۵۷,۹۳۴	۱۵۷,۹۳۴	
شهرداری کرج	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۲۴۰	۸۶,۲۴۰	
شرکت نفت و گاز صیای کنگان	-	۵۲,۳۸۶	۵۲,۳۸۶	-	-	-	-	۷۷,۸۵۵	۷۷,۸۵۵	
شهرداری قم	-	۲۹,۴۴۶	۲۹,۴۴۶	-	-	-	-	۶۴,۱۴۵	۶۴,۱۴۵	
لیزینگ رایان سایپا	-	۱۰۲,۵۸۰	۱۰۲,۵۸۰	-	۵۱,۹۸۹	۵۱,۹۸۹	-	۵۲,۱۳۱	۵۲,۱۳۱	
شهرداری تهران	-	۹۹,۳۷۰	۹۹,۳۷۰	-	۴۹,۶۸۵	۴۹,۶۸۵	-	۴۸,۴۷۱	۴۸,۴۷۱	
شرکت پدیده شیمی پایدار	-	۷,۰۰۶	۷,۰۰۶	-	۷۵۰	۷۵۰	-	۳۹,۷۳۰	۳۹,۷۳۰	
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	-	۵۰,۳۱۲	۵۰,۳۱۲	-	۱۸,۲۲۲	۱۸,۲۲۲	-	۲۰,۴۵۷	۲۰,۴۵۷	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	۱۹۱,۱۸۵	۱۹۱,۱۸۵	-	۹۸,۲۵۱	۹۸,۲۵۱	-	-	-	
وزارت اقتصاد و دارایی	-	۶۸,۷۷۶	۶۸,۷۷۶	-	۳۶,۳۰۵	۳۶,۳۰۵	-	-	-	
شهرداری مشهد	-	۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰	-	-	-	-	-	-	
وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	-	۴۶,۲۵۰	۴۶,۲۵۰	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-	
شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	-	۳۶,۹۵۹	۳۶,۹۵۹	-	۳۰,۵۴۲	۳۰,۵۴۲	-	-	-	
سایر	-	۸۷,۸۹۶	۸۷,۸۹۶	-	۱۸,۲۷۸	۱۸,۲۷۸	-	۸۸,۹۷۳	۸۸,۹۷۳	
	-	۹۹۲,۲۳۴	۹۹۲,۲۳۴	-	۳۳۴,۰۲۲	۳۳۴,۰۲۲	-	۱,۱۴۳,۲۶۷	۱,۱۴۳,۲۶۷	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۵- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)									
سال ۱۳۹۹			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۵۹۵,۶۵۸	-	۵۹۵,۶۵۸	۲۲۶,۳۴۰	-	۲۲۶,۳۴۰	۶۸۹,۳۳۲	-	۶۸۹,۳۳۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۲۴,۰۶۴	-	۱۲۴,۰۶۴	۷۲,۳۷۶	-	۷۲,۳۷۶	۳۸,۲۴۳	-	۳۸,۲۴۳	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۱,۲۲۴	-	۱۱۱,۲۲۴	۵۲,۲۶۳	-	۵۲,۲۶۳	۷۶,۳۵۵	-	۷۶,۳۵۵	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کاردان
۳۵,۵۳۷	-	۳۵,۵۳۷	۱۴,۱۱۰	-	۱۴,۱۱۰	۸۹,۵۳۴	-	۸۹,۵۳۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
-	-	-	-	-	-	۴۲,۱۶۶	-	۴۲,۱۶۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۴۳	-	۱۳,۵۴۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۳,۱۱۹	-	۳,۱۱۹	-	-	-	۴,۵۴۶	-	۴,۵۴۶	صندوق کارگزاری بانک تجارت
۸۶۹,۶۰۳	-	۸۶۹,۶۰۳	۳۶۵,۰۸۸	-	۳۶۵,۰۸۸	۹۵۳,۷۱۸	-	۹۵۳,۷۱۸	

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)									
سال ۱۳۹۹			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۴۷۳,۹۷۴	۳۷۵,۲۵۶	۹۸,۷۱۸	۷۸,۹۹۵	۷۸,۷۳۹	۲۵۷	۹۴۵,۴۰۴	۳۲۲,۰۸۳	۶۲۳,۳۲۱	درآمد سایر اوراق بهادار
۲۹۹,۳۴۹	۷۶,۵۹۶	۲۲۲,۷۵۲	۱۴۹,۷۳۰	۱۵	۱۴۹,۷۱۴	۷۳,۹۷۳	۳۴,۴۹۰	۳۹,۴۸۴	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳,۸۵۵,۱۲۹	۱,۳۳۶,۶۱۸	۲,۵۱۸,۵۱۱	۳,۱۸۵,۳۴۷	۱,۳۳۳,۸۲۸	۱,۸۶۱,۵۱۹	۲۵۹,۶۸۶	۱۲,۲۴۳	۲۴۷,۴۴۳	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
۴,۶۲۸,۴۵۲	۱,۷۸۸,۴۷۰	۲,۸۳۹,۹۸۲	۳,۴۱۴,۰۷۲	۱,۴۰۲,۵۸۲	۲,۰۱۱,۴۹۰	۱,۲۷۹,۰۶۴	۳۶۸,۸۱۶	۹۱۰,۲۴۸	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۰۳۴	۳۳,۱۶۶	۸۱,۳۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۰۶۴	۴,۴۰۲	۱۳,۶۴۴	بیمه سهم کارفرما
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۵۶۰	۸۰۰	۱,۲۶۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۲۰,۲۶۳	۱۲,۳۷۸	۲۸,۴۵۵	سایر هزینه های پرسنلی
۱۵۱,۹۲۲	۶۵,۷۴۶	۱۴۴,۷۱۷	

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۳,۸۹۷	۲۰,۹۶۴	۷۲,۳۲۱	۸-۱	هزینه های بازارگردانی
۴۵۹	۳۷۵	۱,۹۰۹		پشتیبانی نرم افزار
۲,۲۷۲	۱,۵۲۶	۲,۶۶۹		چاپ و آگهی
۲,۰۰۰	۶۰۰	۱,۷۰۰		حق الزحمه حسابرسی
۳,۱۶۷	۱,۲۹۴	۱,۶۸۸		تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۵۰۴	۱۸۰	۱,۴۹۳		حق حضور کمیته ها
۱,۴۷۷	۱,۱۸۷	۹۱۳		حق عضویت و اشتراک
۲۱۳	۱۰۶	۸۸۸		حق الزحمه حقوقی
۲,۷۵۹	۶۰	۷۷۴		حق الزحمه مشاورین
۴۹۸	۱۶۵	۵۵۰		خرید خدمات
۲۲۷	۱۰۰	۳۴۲		ایاب و ذهاب
۲۵۰	۸۹	۲۵۵		آب، برق و گاز مصرفی
۷,۹۹۵	-	-		جریمه بیمه
۳۰,۸۴۴	۶,۱۵۹	۹,۳۹۰		سایر
۲۸۶,۵۶۲	۳۲,۸۰۵	۹۴,۸۹۲		

۸-۱- هزینه های بازارگردانی هزینه هایی است که شرکت در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی و به منظور متناسب نمودن نرخ بازده مورد انتشار سرمایه گذاری در اوراق بهادار با نرخ های موجود در بازارهای موازی و ترغیب سرمایه گذاران برای معاملات اوراق مزبور، تحمل کرده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			جمع
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص/اقلام	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص/اقلام	جمع	
سود تسعیر ارز	-	۲۳۰	۲۳۰	-	۹۲۵	۹۲۵	۷۶۶
درآمد سود سهام شرکت سرآوا	-	۱۴,۸۵۴	۱۴,۸۵۴	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	۲۳,۹۰۵	۲۳,۹۰۵	۵۲۷
	-	۱۵,۰۸۳	۱۵,۰۸۳	-	۲۴,۸۳۰	۲۴,۸۳۰	۱,۲۹۳

۹-۱- مبلغ ۱۴,۸۵۴ میلیون ریال بابت شناسایی سود سهام دریافتی سال ۱۳۹۹ شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ می باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
سود عملیاتی	۳,۵۰۴,۶۲۶	۴,۳۵۹,۷۷۸	۸,۰۰۸,۱۴۱
اثر مالیاتی	(۴۴۵,۱۱۳)	(۱۸۹,۱۴۱)	(۶۷۵,۹۳۸)
سود غیر عملیاتی	۱۵,۰۸۳	۲۴,۸۳۰	۱,۲۹۳
اثر مالیاتی	(۴۶)	(۲۳,۵۴۱)	(۲۵۹)
سود خالص	۳,۵۱۹,۷۱۰	۴,۳۸۴,۶۰۸	۸,۰۰۹,۴۳۴
اثر مالیاتی	(۴۴۵,۱۵۸)	(۲۱۲,۶۸۲)	(۶۷۶,۱۹۶)
سود پایه	۳,۰۷۴,۵۵۱	۴,۱۷۱,۹۲۶	۷,۳۳۳,۲۳۸
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
-	-	۱,۰۴۲	۷,۰۷۶	۸,۱۱۸	بهای تمام شده
-	-	-	۱۹,۵۴۰	۱۹,۵۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	۲۶,۶۱۶	۲۷,۶۵۸	افزایش
-	-	-	۱۶,۶۸۲	۳,۰۹۶,۶۸۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	-	۴۳,۲۹۸	۳,۱۲۴,۳۳۹	افزایش
۱,۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۲	۴۳,۲۹۸	۳,۱۲۴,۳۳۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	۳۷۶	۵,۸۱۲	۶,۱۸۸	استهلاک انباشته
-	-	۱۷۴	۲,۸۶۴	۳,۰۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	۵۵۰	۸,۶۷۶	۹,۲۲۶	استهلاک
-	-	۸۷	۴,۳۸۳	۴,۴۶۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	۶۳۷	۱۳,۰۵۹	۱۳,۶۹۵	استهلاک
۱,۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۴۰۵	۳۰,۲۳۹	۳,۱۱۰,۶۴۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	۴۹۲	۱۷,۹۴۰	۱۸,۴۳۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۰۵,۸۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ شرکت یک ساختمان شامل شش باب واحد اداری و یک باب واحد تجاری واقع در خیابان ظفر، خریداری نموده است.

۱۲- دارایی های نامشهود

نرم افزار رایانه ای	جمع	
-	-	بهای تمام شده
۵۴۵	۵۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۴۵	۵۴۵	افزایش
۳,۸۲۹	۳,۸۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۳۷۴	۴,۳۷۴	افزایش
۴,۳۷۴	۴,۳۷۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	استهلاک انباشته
۹۱	۹۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۱	۹۱	افزایش
۳۹۶	۳۹۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۸۷	۴۸۷	افزایش
۳,۸۸۷	۳,۸۸۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۵۴	۴۵۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۲-۱- افزایش دارایی نامشهود بابت خرید نرم افزار سدیدار و سیمرغ می باشد.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۱,۲۹۴	۱۸۷,۰۱۳	-	۱۸۷,۰۱۳	۱۳-۱	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۳-۲	
۱۸۲,۲۹۴	۱۸۸,۰۱۳	-	۱۸۸,۰۱۳		

سرمایه گذاری های سریع معامله
سایر سرمایه گذاری ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		تعداد	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری	ناشر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۹,۹۹۶	۴۰,۵۶۳	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۱٪	۳۹,۹۰۰
۹,۹۵۷	۱۱۴,۹۵۶	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۵٪	۹۹۰,۰۰۰
۱۱۳,۳۹۰	۳۷۱,۹۵۱	۱۱۳,۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۶۱٪	۱,۹۹۰,۰۰۰
۱,۰۱۱	۱,۰۱۸	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۱۰۰,۰۰۰
۱۶,۹۴۰	۱۷,۱۸۷	۱۶,۹۴۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹٪	۲۵۱
-	-	۱۲۸			
-	-	۵,۵۹۱			
۱۸۱,۲۹۴	۵۴۵,۶۷۴	۱۸۷,۰۱۳			

۱۳-۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰

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

۱۳-۲-۱- مبلغ فوق طی مصوبه آیین نامه تاسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد تجاری صنعتی جمهوری اسلامی ایران بابت بخشی از هزینه های تاسیس این بورس در مناطق آزاد بنام بورس بین المللی واريز شده است.
۱۳-۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت بورس بین الملل به دلیل در دسترس نبودن ارزش های مصفاهه قابل اتکا در تاریخ گزارشگری درج نگردیده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	وجوه بانکی مسدود شده
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	

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

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت هزینه های بازارگردانی:
۳۰,۱۶۶	۲۶,۷۷۱	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
-	۲,۳۱۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
-	۱۱۹,۰۵۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
-	۲۷,۹۳۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۳۰,۱۶۶	۱۷۶,۰۷۳	
-		سایر پیش پرداخت ها:
-	۱,۳۹۳	خرید کالا
۱۰	۷۴۵	سایر
۳۰,۱۷۶	۱۷۸,۲۱۱	

۱-۱۵- پیش پرداختها شامل ۱۴۶,۹۸۷ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۱ است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
یادداشت					
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۳۵۸,۶۳۰	۱,۱۱۲,۰۰۰	-	۱,۱۱۲,۰۰۰	۱,۱۱۲,۰۰۰	-
۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	-	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	-
۱۸۰,۰۰۰	۶۲۸,۵۰۰	-	۶۲۸,۵۰۰	۶۲۸,۵۰۰	-
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	-
-	۱۸۴,۸۰۰	-	۱۸۴,۸۰۰	۱۸۴,۸۰۰	-
۱۹۶,۸۲۲	۱۷۱,۱۵۰	-	۱۷۱,۱۵۰	۱۷۱,۱۵۰	-
۱۹۵,۰۰۰	۹۷,۵۰۰	-	۹۷,۵۰۰	۹۷,۵۰۰	-
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-
۲۷,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	-
۲,۵۰۲,۴۵۲	۳,۸۱۶,۹۵۰	-	۳,۸۱۶,۹۵۰	۳,۸۱۶,۹۵۰	-
(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۳,۳۰۶,۹۵۰)	-	(۳,۳۰۶,۹۵۰)	(۳,۳۰۶,۹۵۰)	-
۷۳۱,۰۸۶	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-
تهاتر با پیش دریافت ها					
					۲۵
حساب های دریافتنی:					
۲۹۸,۲۳۴	۴۷۰,۹۸۶	-	۴۷۰,۹۸۶	-	۴۷۰,۹۸۶
۴۴,۷۰۸	۱۱۵,۰۶۲	-	۱۱۵,۰۶۲	-	۱۱۵,۰۶۲
-	۱۰۰,۳۳۰	-	۱۰۰,۳۳۰	-	۱۰۰,۳۳۰
-	۴۲,۱۹۸	-	۴۲,۱۹۸	-	۴۲,۱۹۸
۲۳,۰۴۰	۲۷,۱۲۴	-	۲۷,۱۲۴	-	۲۷,۱۲۴
-	۱۳,۵۴۷	-	۱۳,۵۴۷	-	۱۳,۵۴۷
۴۹۶	۴۹۶	-	۴۹۶	-	۴۹۶
-	۱۳۶,۸۶۱	-	۱۳۶,۸۶۱	۱۳۶,۸۶۱	-
۲۲,۸۹۹	۷۱,۵۸۳	-	۷۱,۵۸۳	۷۱,۵۸۳	-
۱۶,۵۱۸	۱۶,۵۱۸	-	۱۶,۵۱۸	۱۶,۵۱۸	-
۵۵,۷۶۸	۱۴,۹۱۱	-	۱۴,۹۱۱	۱۴,۹۱۱	-
۶,۲۵۶	۱۰,۷۵۸	-	۱۰,۷۵۸	۱۰,۷۵۸	-
۵۰,۵۰	۵۰,۵۰	-	۵۰,۵۰	۵۰,۵۰	-
۱۵,۲۷۸	۹۳	-	۹۳	۹۳	-
۹۱۲,۷۶۲	-	-	-	-	-
۱۸,۹۵۹	-	-	-	-	-
۲۹,۸۶۴	۴۱,۶۰۹	-	۴۱,۶۰۹	۳۱,۵۸۸	۱۰,۰۲۲
۱,۴۴۹,۸۳۳	۱,۰۶۷,۱۲۵	-	۱,۰۶۷,۱۲۵	۲۸۷,۳۶۱	۷۷۹,۷۶۴
سایر دریافتنی ها:					
۱۶۵,۳۱۷	۱۵,۱۳۰	-	۱۵,۱۳۰	۱۵,۱۳۰	-
۴,۳۹۶	۵,۰۵۲	-	۵,۰۵۲	۴,۳۲۶	۸۱۶
۱,۸۵۶	۱۴	-	۱۴	۱۴	-
۱۶,۸۸۵	۵,۹۹۱	-	۵,۹۹۱	۵,۸۰۵	۱۸۶
۱۸۸,۳۵۵	۲۶,۱۸۷	-	۲۶,۱۸۷	۲۵,۱۸۵	۱,۰۰۲
۲,۳۶۹,۲۷۲	۱,۶۰۳,۳۱۲	-	۱,۶۰۳,۳۱۲	۸۲۲,۵۴۶	۷۸۰,۷۶۶

۱۶-۱ - مبالغ مزبور مربوط به کارمزد های بازارگردانی اوراق منتشره از طرف این شرکت ها می باشد.

۱۶-۲ - مبالغ مزبور عمدتاً بابت مطالبات شرکت در خصوص کارمزد مدیر، بازارگردان و ... صندوق می باشد.

۱۶-۳ - مبلغ مذکور مربوط به درآمد بازارگردانی می باشد که بصورت تعهدی و مطابق با استاندارد های حسابداری شناسایی شده است.

۱۶-۴ - طبق تصمیمات مجمع شرکت نوین اندیشان سراوا پارس، افزایش سرمایه آن شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران انجام گردیده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱,۴۷۴,۸۶۱	۱,۳۳۴,۵۵۵	-	۱,۳۳۴,۵۵۵	۱۷-۱
۲,۵۶۳,۳۱۱	۶,۱۱۲,۱۲۳	-	۶,۱۱۲,۱۲۳	۱۷-۲
۵۱۷,۲۶۰	۶۳۰,۲۲۵	-	۶۳۰,۲۲۵	۱۷-۳
۴,۵۵۵,۴۳۲	۸,۰۷۶,۹۰۲	-	۸,۰۷۶,۹۰۲	
۹۱,۴۲۵	۲۵۱,۵۳۶	-	۲۵۱,۵۳۶	۱۷-۴
۳,۵۹۱,۸۵۵	۱,۷۰۵,۲۶۶	-	۱,۷۰۵,۲۶۶	۱۷-۵
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲	۱۷-۶
۶,۶۸۳,۲۸۰	۵,۹۷۳,۰۷۴	-	۵,۹۷۳,۰۷۴	
۱۱,۲۳۸,۷۱۲	۱۴,۰۴۹,۹۷۶	-	۱۴,۰۴۹,۹۷۶	
۱,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷-۷
۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۱۴,۰۴۹,۹۷۶	-	۱۴,۰۴۹,۹۷۶	

سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سهام شرکتها
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			تعداد	یادداشت
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۰۲,۰۵۸	۴۳,۲۹۸	۲۸,۹۰۸	-	۴۳,۲۹۸	۱۴,۵۸۵,۲۲۰
۱,۶۰۹,۰۹۶	۱,۵۷۲,۵۷۸	۱,۲۳۰,۹۲۵	-	۱,۵۷۲,۵۷۸	۴۳,۴۱۸,۸۸۸
۱۱,۱۹۰,۶۱۹	۲۲,۹۱۸,۱۳۸	۱۷,۲۵۵,۳۱۲	-	۲۲,۹۱۸,۱۳۸	۱,۵۶۵,۱۰۷,۶۹۷
۷۷۶,۲۷۹	۴۴۵,۱۰۵	۱۸۸,۵۹۴	-	۴۴۵,۱۰۵	۱۳۷,۳۵۸,۸۰۱
-	۴۹,۹۶۴	۱۴,۸۶۸	-	۴۹,۹۶۴	۲,۰۱۰,۳۰۰
۱۳,۶۷۸,۰۵۱	۲۵,۰۲۹,۰۸۲	۱۸,۷۱۸,۶۰۸	-	۲۵,۰۲۹,۰۸۲	
(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	(۲۳,۶۹۴,۵۲۷)	-	-	(۲۳,۶۹۴,۵۲۷)	۲۱-۱
۱,۴۷۴,۸۶۱	۱,۳۳۴,۵۵۵	۱۸,۷۱۸,۶۰۸	-	۱,۳۳۴,۵۵۵	

۱۷-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور بر اساس قرارداد بازارگردانی منعقد شده با آن ها می باشد. طبق قرارداد بازارگردانی منافع حاصل از اوراق بهادار ثبت شده نزد بازارگردان اعم از سود پرداختی و برگه های حق تقدم و همچنین سود و زیان حاصل از عملیات بازارگردانی و نیز سود و زیان ناشی از کاهش ارزش تماما متعلق به شرکت های یاد شده می باشد. از آنجا که با توجه به ماهیت قرارداد تمامی مزایا و مخاطرات سهام یاد شده با سرمایه گذار است، بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور با حساب پرداختی متقابل آن تهاتر شده است.

۱۷-۲- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			تعداد	
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۶۸۷,۶۵۹	۴,۴۴۲,۷۹۳	۴,۴۷۴,۱۴۴	-	۴,۴۴۲,۷۹۳	۴۳۹,۶۷۶,۰۹۲
۱,۸۷۵,۶۵۲	۱,۶۶۹,۳۳۰	۱,۷۵۷,۱۷۴	-	۱,۶۶۹,۳۳۰	۹,۴۰۱,۱۷۶
۲,۵۶۳,۳۱۱	۶,۱۱۲,۱۲۳	۶,۲۳۱,۳۱۸	-	۶,۱۱۲,۱۲۳	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ میلیون ریال)

۱۷-۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۴۷,۸۰۷	۵۵,۲۲۷	۶۰,۶۱۶	-	۵۵,۲۲۷	۵۹,۴۲۷
۱,۲۳۶	-	-	-	-	-
۱۰۸,۱۸۴	۲۱۹,۲۱۸	۲۳۹,۹۳۶	-	۲۱۹,۲۱۸	۲۰۰,۰۸۰
۳۰۰,۰۰۴	۳۰۰,۰۰۶	۳۴۷,۱۶۳	-	۳۰۰,۰۰۶	۲۶۶,۵۳۰
۷,۲۰۷	۹,۱۵۱	۹,۱۵۱	-	۹,۱۵۱	۹,۵۴۴
-	۴۰۶	۴۰۶	-	۴۰۶	۴۰۰
۵۰,۱۲۱	۴۳,۵۰۶	۴۸,۷۱۱	-	۴۳,۵۰۶	۵,۹۲۰
۲,۷۱۰	۲,۷۱۰	۲,۷۶۱	-	۲,۷۱۰	۲,۸۸۵
۵۱۷,۲۶۰	۶۳۰,۲۲۵	۷۰۸,۷۴۴	-	۶۳۰,۲۲۵	

۱-۳-۱۷- خرید اوراق مندرج در یادداشت مذکور در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی شرکت صورت پذیرفته است.

۱۷-۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۸۶,۴۹۵	۲۵۱,۵۳۶	-	-	۲۵۱,۵۳۶	
۴,۹۳۰	-	-	-	-	
۹۱,۴۲۵	۲۵۱,۵۳۶	-	-	۲۵۱,۵۳۶	

شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس

حق تقدم بانک حکمت ایرانیان

۱-۴-۱۷- 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 مزبور قراردادی با یکی از شرکت های تأمین سرمایه منعقد گردید و مقدمات نقل و انتقال سهام مزبور انجام و آگهی فروش آن در روزنامه کنترالانتشار به ثبت رسیده لیکن تا کنون انتقال آن انجام پذیرفته است. ارزش بازار سهام مزبور، به صورت قابل اتکا در دسترس نیست. با توجه به مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۶ بابت افزایش سرمایه از محل سود سهام پرداختنی، مبلغ سرمایه گذاری این شرکت به مبلغ مطالبات بابت سود سهام افزایش یافته است.

(مبالغ میلیون ریال)

۱۷-۵- سرمایه گذاری در سایر واحد های صندوقهای سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۳,۳۳۱,۳۶۵	۱,۶۲۶,۷۴۵	۱,۶۴۰,۴۶۴	-	۱,۶۲۶,۷۴۵	۱,۶۱۳,۶۶۷
۵۴,۱۵۱	۵۴,۱۵۱	۶۹,۲۲۷	-	۵۴,۱۵۱	۵۴۰,۸۸۲
-	۱۰,۳۲۰	۹,۵۹۴	-	۱۰,۳۲۰	۴۰۰
۵,۳۵۱	۶,۶۴۵	۷,۱۶۵	-	۶,۶۴۵	۶۱,۷۰۶
-	۶,۳۵۶	۵,۳۸۸	-	۶,۳۵۶	۵۴۰
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۱,۰۲۷	-	۱,۰۵۰	۱۵
۲۰۰,۰۳۸	-	-	-	-	-
۳,۵۹۱,۸۵۵	۱,۷۰۵,۲۶۶	۱,۷۳۲,۸۶۵	-	۱,۷۰۵,۲۶۶	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

صندوق زرین (کوروش)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان

صندوق کارگزاری بانک تجارت

صندوق سپیدماوند (سپیدما)

۱۷-۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۲	-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۲۷۲	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲	

اوراق مشارکت شهرداری اصفهان

اوراق شهرداری اسلامشهر

۱۷-۷- اسپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-

موسسه مالی و اعتباری ملل (یک ساله، ۲۱٪)

بانک سامان (یک ساله، ۱۸٪)

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۳,۷۷۷	۳۲۶,۱۹۲	۱۸-۱
۲۱۵	۶۰۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۹۶۴	۲,۱۹۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۵۳۵,۹۵۵	۳۲۸,۹۸۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵,۶۱۳	۳۱۷,۱۲۳	عملیاتی
۱۸,۱۶۴	۹,۰۶۹	عملیات سبد های اختصاصی
۵۳۳,۷۷۷	۳۲۶,۱۹۲	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰۰ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
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
۰,۵۰٪	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	

۱۹-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۴.۵۵	۱.۷۶	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۵۴	۰.۶۶	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل برابر یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر برابر یک است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تأمین سرمایه گاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

		(مبالغ به میلیون ریال)			
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
۲۱-۱-۱	جاری مشتریان بازارگردانی	-	۲۳,۶۹۴,۵۲۷	۲۳,۶۹۴,۵۲۷	۱۲,۲۰۳,۱۹۱
۲۱-۱-۲	کارگزاری بانک سامان	۴۲۶,۰۷۱	-	۴۲۶,۰۷۱	-
۲۱-۱-۳	کارمزد سنوات آتی اوراق منفعت دولت واگذار شده (بدهی به بانک سامان)	۶۶,۰۳۷	-	۶۶,۰۳۷	۱۶۴,۷۳۷
	جاری مشتریان سبدگردانی	۴,۰۴۴	۵,۰۲۴	۹,۰۶۹	۱۸,۱۶۴
	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان	-	-	-	۱۱۶,۲۵۴
	سایر	۹,۱۷۹	۱۵,۴۲۹	۲۴,۶۰۸	۳۶,۴۸۱
		۵۰۵,۳۳۱	۲۳,۷۱۴,۹۸۰	۲۴,۲۲۰,۳۱۱	۱۲,۵۳۸,۸۲۶
۱۷-۱	تهاتر با سرمایه‌گذاری‌ها	-	(۲۳,۶۹۴,۵۲۷)	(۲۳,۶۹۴,۵۲۷)	(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)
		۵۰۵,۳۳۱	۲۰,۴۵۳	۵۲۵,۷۸۴	۳۳۵,۶۳۵
سایر پرداختنی‌ها					
	اسناد پرداختنی	-	۴۱۰	۴۱۰	-
۲۱-۱-۴	لیلا ابوحسین	-	۲۴۷,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰	-
	حقوق و دستمزد پرداختنی	-	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۴,۴۳۶
	ذخیره عیدی	-	۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	-
	ذخیره مرخصی کارکنان	-	۸۶۱	۸۶۱	۱,۴۲۲
	مالیات حقوق پرداختنی	-	۵,۸۶۹	۵,۸۶۹	۵,۶۷۷
	حق بیمه پرداختنی	-	۲,۶۰۲	۲,۶۰۲	۱,۵۵۶
	سپرده بیمه پرداختنی	۱۶۹	۹۸۶	۱,۱۵۵	۴۵۰
	سایر	-	۱۸,۷۱۱	۱۸,۷۱۱	۲۵,۹۵۴
		۱۶۹	۲۸۰,۱۷۹	۲۸۰,۳۴۸	۳۹,۴۹۶
		۵۰۵,۵۰۱	۳۰۰,۶۳۱	۸۰۶,۱۳۲	۳۷۵,۱۳۱

۲۱-۱-۱- گردش حساب جاری مشتریان بازارگردانی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مانده ابتدای دوره	۱۲,۲۰۳,۱۹۰	۳۸۰,۰۰۰
خرید اوراق بهادار	۱۱,۸۱۰,۵۳۷	۱۵,۲۳۸,۶۸۱
فروش اوراق بهادار	(۲۲۱,۴۲۵)	(۳,۸۴۰,۲۰۴)
کارمزد	(۹۷,۷۷۵)	۴۲۴,۷۱۳
مانده پایان دوره	۲۳,۶۹۴,۵۲۷	۱۲,۲۰۳,۱۹۰

۲۱-۱-۲- بدهی مذکور بابت خرید واحدهای صندوق در پایان دوره می‌باشد که بعد از دوره تسویه شده است.

۲۱-۱-۳- مبلغ مزبور ناشی از فروش اوراق مرابحه عام دولتی (اراد) که طی قراردادی با بانک سامان با موضوع خرید، نگهداشت و انتقال اوراق مذکور خریداری شد، که عملیات خرید، نگهداشت و انتقال اوراق انجام پذیرفته است.

۲۱-۱-۴- مبلغ فوق بابت تسویه ثمن معامله ساختمان شرکت موضوع یادداشت شماره ۱۲ می‌باشد که هنگام ثبت سند در دفتر اسناد رسمی پرداخت می‌گردد. لازم به ذکر است مبلغ مذکور بعد از دوره تسویه شده است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
				تجاری
				حساب های پرداختنی
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری اصفهان
۳۸۹,۹۲۵	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری تهران
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری اسلامشهر
۱۵۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری قم
۹۱,۶۸۷	۹۳,۶۴۶	۹۳,۶۴۶	-	۲۱-۲-۱ شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ شهرداری یزد
۱,۲۶۴,۶۱۲	۱,۶۹۱,۶۴۶	۱,۶۹۱,۶۴۶	-	

۲۱-۲-۱- مبالغ فوق بابت تنخواه بازارگردانی می باشد. این تنخواه ها در سررسید اوراق به شرکت ها عودت داده می شوند.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۲۶	۹,۸۰۵	مانده در ابتدای دوره
(۱۲۰,۹۷)	(۳۲۹)	پرداخت شده طی دوره
۱۵,۱۷۶	۷,۸۳۰	ذخیره تامین شده
۹,۸۰۵	۱۷,۳۰۶	مانده در پایان دوره

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ میلیون ریال)

۲۳- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات		ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱								
رسیدگی شده- هیات حل اختلاف	۵۹۴	-	۵۹۴	-	-	۹,۶۲۸	-	-	۲۷۱,۶۹۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
رسیدگی شده - قطعی	-	-	-	۹۶,۰۹۸	۹۶,۰۹۸	۹۹,۰۹۱	۷۲,۸۷۸	۳۶۴,۳۹۲	۱,۳۷۳,۱۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی شده- هیات حل اختلاف	-	-	-	۳۴۱,۶۰۹	-	۳۴۱,۶۰۹	۲۵۹,۱۱۱	۱,۳۱۸,۷۸۳	۲,۵۶۵,۰۶۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۶۷۶,۱۹۶	-	۴۸۴,۶۰۷	۱۹۱,۵۸۹	-	-	۶۷۶,۱۹۶	۳,۳۸۰,۹۸۲	۸,۰۰۹,۴۳۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	۴۴۵,۱۵۸	-	-	-	۴۴۵,۱۵۸	۲,۲۲۵,۷۹۲	۳,۵۱۹,۷۱۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۶۷۶,۷۹۰		۹۳۰,۳۵۹							

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ به جز سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.
۲۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
۲۳-۳- مالیات بر درآمد سال مالی قبل و دوره مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و استفاده از معافیت تبصره ماده ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. در حسابها انعکاس یافته است.
۲۳-۴- مانده مالیات پرداختی در پایان دوره شامل ۴۸۴,۶۰۷ میلیون ریال اسنادپرداختی (سال ۱۳۹۹) در وجه سازمان امور مالیاتی است.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
-	۲,۴۰۰,۰۰۰

سال ۱۳۹۹

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۲۵۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۵۰ ریال است.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳,۴۳۹	۱,۱۱۱,۱۹۹	سایر مشتریان
۱,۰۶۸,۹۲۱	۸۵۲,۷۱۳	شهرداری کرج
۹۹۳,۱۰۱	۸۵۲,۴۸۵	گروه مینا
۲۰۹,۵۵۴	۶۹۷,۹۰۹	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۰	شهرداری قم
-	۲۱۸,۴۷۸	شرکت داده گستر عصر نوین
۲۰۹,۱۰۵	۱۸۶,۲۰۷	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۲۲۶,۲۵۳	۱۷۷,۷۸۲	شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس
۱۹۷,۸۵۴	۱۷۷,۳۹۷	شهرداری تهران
۲۱۷,۷۱۴	۱۳۹,۸۵۹	شرکت لبنیات و بستنی دومینو
۳۴۴,۲۴۷	۱۳۳,۵۷۳	شرکت نفت و گاز صبا کنگان
-	۶۲,۰۱۹	شرکت ملی نفت ایران
۴۶,۱۰۵	۴۵,۱۲۴	شهرداری اسلامشهر
۳۱,۵۶۵	۲۶,۸۵۸	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	شهرداری یزد
۱,۵۲۸	۴,۹۹۰	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۳,۷۰۰,۸۸۶	۴,۶۸۸,۰۹۳	سایر
(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۳,۳۰۶,۹۵۰)	تهاتر با اسناد دریافتنی
۱,۹۲۹,۵۲۰	۱,۳۸۱,۱۴۳	۱۶

۲۵-۱- مبالغ مزبور عمدتاً بابت کارمزد بازارگردانی از این شرکت ها بوده که به مرور زمان و بر مبنای تعهدی به عنوان درآمد شناسایی می گردند.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۳۳,۲۳۸	۴,۱۷۱,۹۲۶	۲,۹۶۷,۰۰۷	سود خالص
			تعدیلات:
۶۷۶,۱۹۶	۲۱۲,۶۸۳	۴۴۵,۱۵۸	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۲۹	۷۹۸	۴,۸۶۵	هزینه های استهلاک
۳,۰۷۹	۶,۳۰۵	۷,۵۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۶۶)	(۹۲۵)	(۲۳۰)	سود (زیان) تسعیر ارز وجه نقد
۸,۰۱۴,۸۷۶	۴,۳۹۰,۷۸۷	۳,۴۲۴,۳۰۱	
(۱,۵۰۰,۹۸۱)	(۱,۴۴۴,۱۵۱)	۷۶۵,۹۶۱	کاهش/(افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
(۱۱۵,۳۲۹)	(۹۸,۳۹۰)	(۵,۷۱۹)	کاهش/(افزایش) در سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۱,۰۷۶)	۵,۲۵۸	(۱۴۸,۰۳۵)	کاهش/(افزایش) در پیش پرداخت ها
(۲۰,۰۰۰)	-	-	کاهش/(افزایش) در سایر دارایی ها
(۶,۶۳۸,۵۰۳)	(۲,۰۴۰,۹۴۱)	(۱,۱۶۱,۲۶۵)	کاهش/(افزایش) در سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴۲,۹۵۹	۷۰۰,۶۳۹	۶۱۱,۰۳۶	افزایش/(کاهش) در حساب های پرداختی
۱,۵۰۶,۱۹۱	(۱۱۱,۶۷۲)	(۵۴۸,۳۷۷)	افزایش/(کاهش) در پیش دریافت ها
۱,۸۶۸,۰۳۶	۱,۴۰۱,۵۳۰	۲,۹۳۷,۹۰۳	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 گذاریها 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- ابزارهای مالی مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۷-۱- طبقه بندی ابزارهای مالی

۲۷-۱-۱- 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.

۲۷-۱-۲- 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 کاهشده حقوق مالکانه منظور میشود.

۲۷-۱-۳- داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های موجودی نقد، دریافتی ها و سرمایه گذارپها 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.

۲۷-۱-۴- بدهیهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های پرداختنی ها ارایه شده است. اقلامی نظیر پیش دریافت درآمد بدهی مالی نیستند، زیرا جریان خروجی منافع اقتصادی مرتبط با آنها، به شکل تحویل کالا و خدمات است و بیانگر تعهد قراردادی برای پرداخت نقد یا دارایی مالی دیگر نمیباشند.

۲۷-۱-۵- 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.

۲۷-۱-۶- ابزارهای مالکانه قراردادی است که نشان دهنده منافع باقیمانده در داراییهای واحد تجاری پس از کسر تمام بدهیهای آن است.

۲۷-۲- مدیریت سرمایه

شرکت ساختار سرمایه خود را جهت حصول اطمینان از حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه مدیریت 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 تامین سرمایه، شرکت قصد دارد سرمایه خود را تا میزان تکلیف شده 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.

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۷- نسبت کفایت سرمایه

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۴.۵۵	۱.۷۶	نسبت جاری تعدیل شده (مرتبه)
۰.۵۴	۰.۶۶	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (درصد)

۲-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴,۲۵۵,۸۵۸	۷,۲۲۶,۵۸۶	موجودی نقد
(۵۳۵,۹۵۵)	(۳۲۸,۹۸۹)	خالص بدهی
۳,۷۱۹,۹۰۳	۶,۸۹۷,۵۹۷	حقوق مالکانه
۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۱۲,۲۵۶,۴۴۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۲٪	۵۶٪	

۳-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۱-۳-۲۷- ریسک تغییر قوانین و مقررات

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

۲-۳-۲۷- ریسک نرخ بهره

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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۳-۲۷- 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	
۴۷۰,۹۸۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۱۵,۰۶۲	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۱۰۰,۳۳۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۴۲,۱۹۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
۱۳۶,۸۶۱	شهرداری اصفهان
۷۳۷,۸۷۵	سایر
۱,۶۰۳,۳۱۲	جمع

۲۷-۳-۴- 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.

۲۷-۳-۵- 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.

۲۷-۳-۶- ریسک بازار

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸ - وضعیت ارزی

پوند انگلستان	یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	۱۸
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	
-	-	-	
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	
۱,۲۴۳	۴۶	۹۰۵	
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	
۱,۰۹۱	۴۲	۸۳۱	

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی و ارزی

جمع بدهی های پولی و ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- فعالیت سبد گردانی

۲۹-۱- دارایی ها و عملکرد سبد های تحت مدیریت در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۲۲۰	۱۱,۷۴۵	۱۹,۴۷۵	۲۱,۰۶۴	۱۶,۴۰۶	۴,۶۵۸
۱,۸۴۴,۰۴۶	۱,۰۵۰,۸۳۷	۷۹۳,۲۰۹	۱,۳۸۲,۲۶۳	۷۰۴,۲۶۱	۶۷۸,۰۰۲
۶۳۰	۱۰۸	۵۲۲	-	-	-
۵۹,۱۸۲	۷,۴۰۲	۵۱,۷۸۰	۱۲۱,۴۵۰	۱۲۱,۳۴۹	۱۰۱
۴,۱۸۱	۴۹۳	۳,۶۸۸	۱۶,۵۶۷	۱۲,۸۴۰	۳,۷۲۷
-	-	-	۲۱۹	-	۲۱۹
۱,۹۳۹,۲۵۹	۱,۰۷۰,۵۸۵	۸۶۸,۶۷۴	۱,۵۴۱,۵۶۳	۸۵۴,۸۵۶	۶۸۶,۷۰۷
(۲۲,۴۹۲)	(۱۰,۲۳۴)	(۱۲,۲۵۸)	(۱۳,۴۴۰)	(۱۳,۴۴۰)	-
(۴,۷۷۷)	(۲,۴۳۷)	(۲,۳۴۰)	(۳,۶۳۷)	(۳,۰۲۴)	(۶۱۳)
(۲۷,۲۶۹)	(۱۲,۶۷۱)	(۱۴,۵۹۸)	(۱۷,۰۷۷)	(۱۶,۴۶۴)	(۶۱۳)
۱,۹۱۱,۹۹۰	۱,۰۵۷,۹۱۴	۸۵۴,۰۷۶	۱,۵۲۴,۴۸۶	۸۳۸,۳۹۲	۶۸۶,۰۹۴

دارایی ها

سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سهام
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
سرمایه گذاری در صندوق ها
مطالبات از شرکت ها
مطالبات از کارگزاری ها

بدهی ها

تعهدات به کارگزاری ها
کارمزدها

خالص دارایی ها

۲۹-۲- سود (زیان) سبد ها از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	حقوقی	حقیقی	جمع	حقوقی	حقیقی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۲,۲۵۸	۸۰۱	۴۱۱,۴۵۷	۹۷,۱۴۹	۲۸,۴۰۹	۶۸,۷۴۰
۹,۷۱۴	۸	۹,۷۰۶	۴۰,۲۸۰	۳۴,۳۹۱	۵,۸۸۹
۱,۱۰۶	۴۹۲	۶۱۴	(۵۴۶)	(۲۵۴)	(۲۹۲)
۳۸۷,۳۱۷	۴۴۰,۹۱۸	(۵۳,۶۰۱)	(۲۵۰,۲۲۸)	۱۴,۷۹۷	(۲۶۵,۰۲۵)
(۴۲,۳۰۳)	(۷,۶۳۹)	(۳۴,۶۶۴)	(۲۰,۲۳۲)	(۱۰,۳۲۰)	(۹,۹۱۲)
۷۶۸,۰۹۲	۴۳۴,۵۸۰	۳۳۳,۵۱۲	(۱۳۳,۵۷۷)	۶۷,۰۲۳	(۲۰۰,۶۰۰)

عملکرد سبدهای سرمایه گذاری

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار (به جز گواهی سپرده بانکی)
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق و گواهی سپرده بانکی
سود (زیان) حاصل از ارزشیابی سرمایه گذاری ها
سایر در آمد ها و هزینه ها
سود (زیان) خالص

شرکت تأمین سرمایه کاران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
جمع - میلیون ریال	جمع - میلیون ریال	جمع - میلیون ریال	جمع - میلیون ریال
۴۱,۹۷۶,۵۵۵	۲,۱۲۶,۶۵۰	۲,۱۲۶,۶۵۰	۴۱,۹۷۶,۵۵۰
۹۱,۶۴۹,۱۲۷	۴۲,۷۸۱	۴۲,۷۸۱	۹۱,۶۴۹,۱۲۷
۱۲۰,۳۶۹,۱۰۴	-	۲۹۶,۰۶۰	۱۲۰,۳۶۹,۱۰۴
۸۲۸,۶۱۷	-	-	۸۲۸,۶۱۷
۷۰۰,۳۱۴	۷۱,۹۹۹	۹۲,۵۵۷	۱,۰۱۵,۱
-	۳۲۹	-	-
۷۴,۷۵۷	۲۹,۰۷۳	۳,۳۵۵	۳۷,۵۵۱
۱۳۱,۸۱۱	-	۱۸۹	۶۲۶
۳۷,۰۴۰۰	۲	۳,۵۷۷	۴۵,۷۵۷
۲۵۵,۹۹۸,۰۰۶	۳,۲۷۰,۶۲۲	۳,۸۸۶,۳۲۶	۲,۷۷۱,۳۱۸
			۷۸۰,۲۷۴
			۴,۳۲۷,۵۰۰
			۱۹,۶۵۸,۴۶۵
			۲۹۸,۸۰۳,۵۳۸
۳۴۱	۹۹۲	۹۹۲	-
۱۴۶,۳۲۷	۱۷۸,۸۹۳	-	۹,۳۷۵
۵۶۸,۱۱۰	۸۹۳,۸۳۹	۲۰,۳۴۱	۳۳,۷۸۶
۱۹,۱۱۹,۴۱۱	۵,۶۹۵,۸۳۱	۶۵,۳۲۶	۱۵,۵۶۲
-	۳۴	۳۴	-
۴۵۸,۹۵۵	۱۵,۴۲۱,۶۲۵	۶,۰۵۸	۱,۲۰۲
۲۰,۲۹۳,۰۸۳	۲۲,۲۶۲,۳۱۳	۳۷۵,۷۶۱	۱۲۰,۳۹۹
۲۲۵,۷۰۴,۹۲۲	۲۰,۳۰۳,۷۵۵	۳,۶۱۰,۵۶۵	۱۸,۳۵۸,۸۳۸
			۲۷۷,۸۷۰,۱۰۰

دارایی ها:
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
 سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
 حسابهای دریافتی تجاری
 پیش پرداخت
 جاری کارگزاران
 سایر دارایی ها
 موجودی نقد
 جمع دارایی ها

بدهی ها:
 حسابهای پرداختی تجاری
 جاری کارگزاران
 پرداختی به ازگان صندوق
 پرداختی به سرمایه کاران
 تسهیلات مالی دریافتی
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
 جمع بدهی ها
 خالص دارایی ها

شرکت تأمین سرمایه کارخان/سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:
 ۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مورد گزارش:
 ۳۱-۲- معادله حساب های نهایی اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت به شرح زیر است:

هزینه جریان خدمات	۱۳۹۸/۱۳/۳۰	خالص	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	خدمات مشاوره	سود و خدای سرمایه گذاری	کاربرد از کان صندوق	درآمد سبب گردانی	سود سپرده های بانکی	مشمول ماده ۱۳۰	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح	جمع کل	
													۱۶۴,۹۶۰	۲۹۰,۵۰۳
۱,۹۶۰	-	-	-	۴,۸۰۰	-	-	-	۲۶,۱۵۷	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	بانک سامان	شرکت های اصلی و نهایی		
-	-	۳۱۴	-	-	-	۶۸۹,۳۳۳	-	۱۳,۳۲۷	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	بانک تجارت			
-	-	-	-	-	۱,۳۰۴	۳۸,۲۴۳	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان			
-	-	-	-	-	۲۴۶,۱۴۰	۷۶,۳۵۵	-	-	-	مدیر و ضامن نقدینگی صندوق	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان			
-	-	-	-	-	-	۸۹,۵۳۳	-	-	-	مدیر و بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری تجارت ناشی کارخان			
-	-	-	-	-	۱۴,۳۴۳	۴,۵۶۶	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سامان			
-	-	-	-	-	-	۴۲,۱۶۶	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق کارگزاری بانک تجارت			
-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۴۳	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	هم گروه بانک تجارت	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت			
۱,۹۶۰	-	-	-	۴,۸۰۰	-	۹۵۳,۷۱۸	۸۵۰,۴	۳۹,۹۴۴	-	مدیر مشترک	شرکت بیمه تجارت نو	سایر اشخاص وابسته		

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی نظیر با اهمیت نباشته است.
 ۳۱-۲- معادله حساب های نهایی اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت به شرح زیر است:

هزینه جریان خدمات	۱۳۹۸/۱۳/۳۰	خالص	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	خدمات مشاوره	سود و خدای سرمایه گذاری	کاربرد از کان صندوق	درآمد سبب گردانی	سود سپرده های بانکی	مشمول ماده ۱۳۰	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح	جمع کل	
													۱۶۴,۹۶۰	۲۹۰,۵۰۳
۱,۹۶۰	-	-	-	۴,۸۰۰	-	-	-	۲۶,۱۵۷	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	بانک سامان	شرکت های اصلی و نهایی		
-	-	۳۱۴	-	-	-	۶۸۹,۳۳۳	-	۱۳,۳۲۷	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	بانک تجارت			
-	-	-	-	-	۱,۳۰۴	۳۸,۲۴۳	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان			
-	-	-	-	-	۲۴۶,۱۴۰	۷۶,۳۵۵	-	-	-	مدیر و ضامن نقدینگی صندوق	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان			
-	-	-	-	-	-	۸۹,۵۳۳	-	-	-	مدیر و بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری تجارت ناشی کارخان			
-	-	-	-	-	۱۴,۳۴۳	۴,۵۶۶	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سامان			
-	-	-	-	-	-	۴۲,۱۶۶	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق کارگزاری بانک تجارت			
-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۴۳	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	هم گروه بانک تجارت	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت			
۱,۹۶۰	-	-	-	۴,۸۰۰	-	۹۵۳,۷۱۸	۸۵۰,۴	۳۹,۹۴۴	-	مدیر مشترک	شرکت بیمه تجارت نو	سایر اشخاص وابسته		

شرکت تأمین سرمایه کاروان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲ - تعهدات، بهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 ۳۲-۱ - تعهدات بازارگردانی
 اوراق بهادار صندوق های تحت بازارگردانی شرکت در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(رقم به میلیارد ریال)

میزان اوراق تحت تعهد	تاریخ قرارداد	تاریخ شروع	تاریخ سررسید اوراق بهادار	روزانه مورد تعهد بازارگردان	نوع سود اوراق	نوع/نهاد/محل معاملات	فصلین	نامشر (نامی) اوراق بهادار امد بر صندوق	شرح
۱,۵۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۵٪	۱۶٪	بانک سامان	بانک سامان	شرکت لیزینگ ایران سابقا	اوراق یاددیده شده در بورس و فرابورس
۲,۰۰۰			۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۳٪	۱۸٪	بانک سامان	بانک سامان	شرکت لیزینگ ایران سابقا (از تاریخ ۰۱/۰۶/۱۰)	
۳,۱۰۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴٪	۱۸٪	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	بانک تجارت	شرکت اسپیک و پستی دویستو	
۶۰۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴٪	۱۸٪	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	بانک تجارت	شهرسازی کرچ	
۳,۰۰۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴٪	۱۸٪	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	بانک تجارت	شهرسازی پرد	
۳,۰۰۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴٪	۱۸٪	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	بانک تجارت	شهرسازی قم	
۱,۵۰۰			۱۳۹۹/۰۸/۳۱	۴٪	۱۸٪	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	بانک تجارت	شهرسازی اصفهان	
۱۵,۰۰۰			۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۳٪	۱۷.۵٪	شرکت ملی نفت ایران	شرکت ملی نفت ایران	شرکت پتروشیمی مدف خلیج فارس	
۱,۰۰۰			۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۳٪	۱۷.۵٪	شرکت ملی نفت ایران	شرکت ملی نفت ایران	شرکت توسعه نفت و گاز صیاب کنگان	
۱,۰۰۰			۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۳٪	۱۸٪	بانک تجارت - کار آفرین	بانک تجارت	شرکت توسعه نفت و گاز صیاب کنگان	
۳,۹۰۰			۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۳٪	۱۸٪	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	بانک تجارت	شرکت سرمایه گذاری گازی خنجر شستان	
۱,۰۰۰			۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۷٪	۱۹٪	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	بانک تجارت	شرکت سرمایه گذاری گازی خنجر شستان	
۱,۰۰۰			۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۳٪	۱۸.۵٪	سرمایه گذاری اصفهان	سرمایه گذاری اصفهان	شرکت سرمایه گذاری گازی خنجر شستان	
۱,۰۰۰			۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۳٪	۱۷.۵٪	شرکت ملی نفت ایران	شرکت ملی نفت ایران	شرکت ملی نفت ایران	
۱,۰۰۰			۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۳٪	۱۷.۵٪	شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت پتروشیمی بوشهر	شرکت ملی نفت ایران	
۱,۰۰۰			۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۳٪	۱۸٪	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	سازمان برنامه و بودجه - بانک صنعت و معدن	شرکت توسعه نفت و گاز صیاب کنگان	
۱,۰۰۰			۱۴۰۰/۰۶/۱۲	۵٪	۱۸٪	وزارت امور اقتصادی و دارایی	وزارت امور اقتصادی و دارایی	شرکت توسعه نفت و گاز صیاب کنگان	
۲,۰۰۰			۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	بانک شهر	بانک شهر	شرکت واسط مالی شهرویر پنجم	
۴,۵۰۰			۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	بانک شهر	بانک شهر	شرکت لیزینگ ایران	
۲,۰۰۰			۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	بانک شهر	بانک شهر	شرکت لیزینگ ایران	
۴,۸۰۰			۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۳٪	۱۸٪	بانک شهر	بانک شهر	شرکت لیزینگ ایران	
۱,۰۰۰			۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۳٪	۱۸٪	بانک ملی	بانک ملی	شرکت لیزینگ ایران	
۱۹,۳۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت پدیده شیمی قرن	شرکت پدیده شیمی قرن	شرکت پدیده شیمی قرن	
۱۳,۹۶۵			۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت لیزینگ ایران	شرکت لیزینگ ایران	شرکت لیزینگ ایران	
۲۲,۵۹۱			۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت گروه صنعتی سعید	شرکت گروه صنعتی سعید	شرکت گروه صنعتی سعید	
۸,۰۰۰			۱۴۰۰/۰۱/۰۸	۵۳۰,۰۰۰	-	موسسه اعتباری ملل	موسسه اعتباری ملل	موسسه اعتباری ملل	
۲۲۶,۳۹۰						جمع	جمع	جمع	
۱۵,۷۹۹			۱۳۹۹/۰۱/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	تأمین سرمایه کاروان	تأمین سرمایه کاروان	صندوق های سرمایه گذاری (بازارگردان صندوق های ETF):	
۲۵,۴۱۵			۱۳۹۹/۰۱/۲۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	تأمین سرمایه کاروان	تأمین سرمایه کاروان	صندوق سرمایه گذاری تجارت شامعی کاروان	
۶۱,۲۱۴						جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری تکین سامان	
۲۶۲,۶۰۴						جمع کل	جمع کل	جمع کل	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲-۲- بدهی های احتمالی و سایر تعهدات به شرح زیر است:

۳۲-۲-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲-۲-۱-۱ بانک سامان
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	شهرداری یزد
۵۰۰	۵۰۰	آتیه داده پرداز
۵۰	۵۰	شرکت فرهنگ و توسعه کندو
۲۰	۲۰	رسپینا
۵,۵۴۸,۵۷۰	۵,۵۴۸,۵۷۰	

۳۲-۲-۱-۱- چک تضمین بابت ایفای تعهدات در خصوص قرارداد خرید و نگهداری اوراق به شماره ۱۲۴۵ می باشد.

۳۲-۲-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و بابت برگه اعلام بدهی مربوطه ذخایر در دفاتر منظور شده است و برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ تا کنون رسیدگی نگردیده است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در صورت های مالی باشد نداده است.