

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) و (۲)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۳۷)

ب - صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲-۸۸۳۹۱۰۵۳۳۰

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص) به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

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



سایر بندهای توضیحی

۴- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارشهای مربوطه در تاریخهای ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰ و ۳۰ مهر ۱۳۹۹ به صورت اظهار نظر و نتیجه گیری "مقبول" صادر شده است.

سایر الزامات گزارشگری

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

- ۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پازس، موضوع ماده ۳ اساسنامه شرکت.
- ۵-۲- وجود حداقل سه گروه سهامداری مستقل به نحوی که هیچ گروهی بیش از ۳۵٪ سهام شرکت را در اختیار نداشته باشد، موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۳۷ سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۵-۳- افتتاح حساب بانکی مشترک به نام سبد گردان و امین سبد در خصوص قراردادهای سبدگردانی، موضوع تبصره ۱ ماده ۱۹ دستورالعمل تأسیس و فعالیت سبدگردان.
- ۵-۴- تکمیل حجم سفارش خرید یا فروش تا حداقل سفارش انباشته توسط بازارگردان در شرایط مقرر در تبصره ماده ۸ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در برخی مقاطع زمانی.
- ۵-۵- فرآیند تمدید مجوز فعالیت سبدگردانی، افزایش سرمایه به منظور رعایت حداقل سرمایه شرکتهای تأمین سرمایه و ثبت تصمیمات هیأت مدیره در خصوص تعیین سمت، انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود اختیارات ایشان در مرجع ثبت شرکتهای، در رعایت ضوابط و قوانین مرتبط تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۶- نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۱-۱۹ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایههای محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل مزبور و اصلاحیههای بعدی برخوردار می باشد.

تاریخ: ۱۵ آبان ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

هومن هشی
(۸۷۱۵۷۳)



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

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



با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تامین 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
 ۳
 ۴
 ۵
 ۶-۳۷

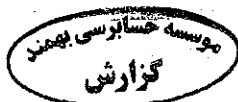
صورت سود و زیان
 صورت وضعیت مالی
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 صورت جریانهای نقدی
 یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱




شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
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	
			درآمدهای عملیاتی
۳,۸۴۴,۰۶۱	۱,۰۵۴,۰۸۵	۲,۴۸۹,۴۹۶	۵ درآمد ارایه خدمات
۴,۶۲۸,۴۵۲	۳,۴۱۴,۰۷۲	۱,۲۸۳,۱۵۲	۶ سود سرمایه گذاری ها
۸,۴۷۲,۵۱۳	۴,۴۶۸,۱۵۷	۳,۷۷۲,۶۴۸	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۵۱,۹۲۲)	(۶۶,۱۵۸)	(۱۴۶,۴۲۱)	۷ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳,۱۲۹)	(۷۹۸)	(۴,۸۶۵)	هزینه استهلاک
(۲۲,۷۵۹)	(۹,۰۳۰)	(۲۳,۹۴۸)	هزینه اجاره
(۲۸۶,۵۶۲)	(۳۲,۳۹۳)	(۱۰۳,۷۸۷)	۸ سایر هزینه ها
(۴۶۴,۳۷۲)	(۱۰۸,۳۷۹)	(۲۷۹,۰۲۱)	جمع هزینه های عملیاتی
۸,۰۰۸,۱۴۱	۴,۳۵۹,۷۷۸	۳,۴۹۳,۶۲۷	سود عملیاتی
۱,۴۹۳	۲۴,۸۳۰	۱۵,۰۸۳	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸,۰۰۹,۶۳۴	۴,۳۸۴,۶۰۸	۳,۵۰۸,۷۱۰	سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۶۷۶,۱۹۶)	(۱۸۹,۴۶۳)	(۴۴۲,۱۴۱)	۲۳ دوره جاری
-	(۲۳,۲۱۹)	(۱۰۷,۵۴۴)	دوره های قبل
۷,۳۳۳,۴۳۸	۴,۱۷۱,۹۲۶	۲,۹۵۹,۰۲۵	سود خالص
			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 سود پایه هر سهم-ریال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.


 شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

مؤسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

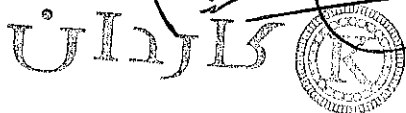
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

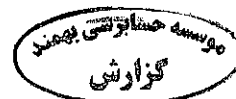
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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	۳,۳۲۲,۵۶۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۰,۱۷۶	۱۷۸,۲۱۱	۱۵	پیش پرداخت ها
۲,۳۶۹,۲۷۳	۱,۶۰۳,۰۲۲	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۱۴,۰۵۰,۰۳۳	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۳۵,۹۵۵	۳۲۸,۹۸۹	۱۸	موجودی نقد
۱۵,۸۲۴,۱۱۷	۱۶,۱۶۰,۲۵۵		جمع دارایی های جاری
۱۶,۰۴۵,۲۹۷	۱۹,۴۸۲,۷۹۹		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	۱۰,۰۴۸,۴۶۴		سود انباشته
۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۱۲,۲۴۸,۴۶۴		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	۸۵۰,۵۴۲	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷۶,۷۹۰	۸۹۳,۵۳۲	۲۳	مالیات پرداختنی
-	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴	سود سهام پرداختنی
۱,۹۲۹,۵۲۰	۱,۳۸۱,۳۰۹	۲۵	پیش دریافت ها
۲,۹۸۱,۴۴۰	۵,۵۲۵,۳۸۳		جمع بدهی های جاری
۴,۲۵۵,۸۵۸	۷,۲۳۴,۳۳۵		جمع بدهی ها
۱۶,۰۴۵,۲۹۷	۱۹,۴۸۲,۷۹۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
			خالص دارایی های فعالیت سبذگردانی
۱,۹۱۱,۹۹۰	۱,۵۲۴,۴۸۶	۲۹	
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 ش.ت (۴۴۸۲۷۱)



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

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
۲,۹۵۹,۰۲۵	۲,۹۵۹,۰۲۵	-	-
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۲,۲۴۸,۴۶۵	۱۰,۰۴۸,۴۶۴	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۵۶,۲۰۲	۳,۳۵۶,۲۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴,۱۷۱,۹۲۶	۴,۱۷۱,۹۲۶	-	-
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-
۸,۶۲۸,۱۲۸	۶,۴۲۸,۱۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۵۶,۲۰۲	۳,۳۵۶,۲۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۳۳۳,۲۳۸	۷,۳۳۳,۲۳۸	-	-
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۱,۷۸۹,۴۴۰	۹,۵۸۹,۴۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابداری بهمن

گزارش

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 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	
۱,۸۶۸,۰۳۶	۱,۴۰۱,۵۲۹	۳,۰۰۵,۵۲۲	۲۶
(۲۸۳,۷۸۱)	(۲۹۱,۵۷۵)	(۲۵۹,۲۰۹)	
۱,۵۸۴,۲۵۵	۱,۱۰۹,۹۵۴	۲,۷۴۶,۳۱۴	
(۱۹,۵۴۰)	(۳,۱۰۶)	(۲,۸۴۹,۶۸۲)	
(۵۴۵)	-	(۳,۸۲۹)	
(۲۰,۰۸۵)	(۳,۱۰۶)	(۲,۸۵۳,۵۱۱)	
۱,۵۶۴,۱۷۰	۱,۱۰۶,۸۴۷	(۱۰۷,۱۹۶)	
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۶۶۷)	(۱۰۰,۰۰۰)	
۴۶۴,۱۷۰	۷۰۷,۱۸۰	(۲۰۷,۱۹۶)	
۷۱,۰۱۹	۷۱,۰۱۹	۵۳۵,۹۵۵	
۷۶۶	۹۲۵	۲۳۰	
۵۳۵,۹۵۵	۷۷۹,۱۲۴	۳۲۸,۹۸۹	

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

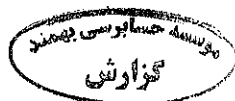
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
 تأثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

۵

کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

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 می‌شود. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۴۸۲۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۱۲۳۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان نسلون ماندلا (چردن)، 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 تامین مالی همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز

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

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

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

۱-۵- فرآیند واگذاری اوراق بهادار

۱-۶- پذیرش اوراق بهادار ناشر در هر یک 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 گی 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

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- ارایه خدمات مرتبط با صندوق های سرمایه گذاری و اداره صندوق های مزبور و سرمایه گذاری در آنها

۷- کارگزاری

۸- کارگزار/ معامله گری

۹- سبذگردانی

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 سبذگردانی، 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، سبذگردانی، 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:

مدت اعتبار مجوز	تاریخ صدور مجوز	نوع فعالیت
نامحدود	۲ بهمن ۱۳۹۲	(۱) مجوز فعالیت
۶ ماه از تاریخ صدور	۱۶ آبان ۱۴۰۰	(۲) سبذگردانی
۳ سال از تاریخ صدور	۲۷ فروردین ۱۳۹۹	(۳) مشاور پذیرش
۳ سال از تاریخ صدور	۲۴ آذر ۱۳۹۸	(۴) مشاور عرضه
۲ سال از تاریخ صدور	۱ اردیبهشت ۱۳۹۹	(۵) مشاور سرمایه گذاری

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 قراردادی
نفر	نفر	
۶۰	۶۳	

شرکت تامین سرمایه گاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا

هستند به شرح زیر است :

ردیف	شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱	۱۸	صورت های مالی جداگانه	تجویز الزامات حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری، مشارکت خاص و واحدهای تجاری وابسته در هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۲	۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	نحوه حسابداری در سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۳	۲۵	مالیات بردرآمد	هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد و چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی و موارد مربوط که در صورت وضعیت مالی شناسایی می شوند، می باشد	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۴	۳۸	ترکیبهای تجاری	بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و مقایسه اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۵	۳۹	صورتهای مالی تلفیقی	تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۶	۴۰	مشارکتها	تعیین اصول گزارشگری واحدهای تجاری که در توافق های تحت کنترل مشارکت منافع دارند و ارزیابی حقوق و تعهدات و حسابداری مشارکتها	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۷	۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	افشای ماهیت منافع در واحدهای تجاری و ریسکهای مرتبط و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی مشارکت	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.
۸	۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	تعریف و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن	در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی متصور نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای 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 دریافتنی 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:

نحوه شناسایی	نوع عملیات
کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات	پذیره نویسی
کارمزد ثابت : به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت	تعهد پذیره نویسی
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	بازارگردانی اوراق بدهی
کارمزد متغیر : وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری	بازارگردانی سهام
کارمزد ثابت روزانه خدمات سبدگردان (کارمزد قطعی) : وفق قرارداد به طور روزانه	سبدگردانی
کارمزد متغیر خدمات سبدگردان (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.	
بر مبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان	پذیرش سمت متولی صندوق
بر مبنای امیدنامه صندوق ها و براساس مدت زمان	پذیرش سمت مدیر صندوق
وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری	مدیریت دارایی ها
طی دوره قرارداد	مشاوره مالی و سرمایه گذاری
وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات	مشاوره عرضه و پذیرش
در زمان ارائه خدمت	ارزشیابی سهام

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 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:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

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

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 سببگردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سببگردانی از مشتریان دریافت می شود به گونه ای که به موجب قرارداد مربوطه، 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:

دلایل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر		نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
	سنا	دلار		
نرخ در دسترس	۲۶۱.۰۲۸	دلار	موجودی نقد	
نرخ در دسترس	۳۰۹.۶۴۶	یورو	موجودی نقد	
نرخ در دسترس	۳۵۶.۱۵۳	پوند	موجودی نقد	

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.

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

ب-در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- استهلاك 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 استهلاكات 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 می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
اثاث 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 تحویل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می‌شود.
۳-۷-۲- استهلاك 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 می‌شود:

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
------------	-------------	-------------

نرم افزارها

۳ سال

خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌شود. در این صورت مبلغ 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 بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتر با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

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

۵- درآمد ارائه خدمات

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			جمع
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	
۵-۱	-	-	۲۷۰,۲۰۸	-	۲۷۶,۱۷۵	۲۷۶,۱۷۵	۱,۶۷۹,۴۲۱
درآمد تعهد پذیره نویسی	-	-	۲۷۰,۲۰۸	-	۲۳۴,۰۲۲	۲۳۴,۰۲۲	۱,۱۰۲,۷۳۴
۵-۲	-	-	۱,۱۴۲,۲۶۷	-	۲۶۵,۰۸۸	۲۶۵,۰۸۸	۸۶۹,۶۰۲
درآمد بازار گردانی	-	-	۹۴۹,۶۲۹	-	۴,۶۵۴	۴,۶۵۴	۱۰,۲۵۴
۵-۳	۹۴۹,۶۲۹	-	-	-	-	-	۱۸۲,۰۴۹
درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری	۹۴۹,۶۲۹	-	-	-	-	-	۲,۸۴۴,۰۶۱
درآمد مشاوره	۹۴۹,۶۲۹	-	-	-	-	-	۲,۸۴۴,۰۶۱
درآمد سبذگردانی	۹۴۹,۶۲۹	-	-	-	-	-	۲,۸۴۴,۰۶۱
	۱,۵۲۶,۵۶۳	۲,۴۸۹,۴۹۶	۲,۴۸۹,۴۹۶	۳۶۵,۰۸۸	۶۸۸,۹۹۷	۱,۰۵۴,۰۸۵	۲,۹۷۲,۸۵۸

۵-۱ درآمد تعهد پذیره نویسی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			جمع
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	۲۱۶,۲۰۸	۲۱۶,۲۰۸	-	-	-	۲۰۵,۷۴۴
شهرداری کرج	-	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰
شهرداری قم	-	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	-	-	-	-
شهرداری اسلامشهر	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	-	-	۱,۰۸۰,۰۰۰
شرکت نفت و گاز صبای کنگان	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	-	-	-	۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰
شهرداری اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰
شرکت ملی نفت ایران	-	-	-	-	۲۶,۶۷۵	۲۶,۶۷۵	۲۶,۶۷۵
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	-	-	-	-	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
سایر	-	۳۷۰,۲۰۸	۳۷۰,۲۰۸	-	۲۷۶,۱۷۵	۲۷۶,۱۷۵	۱,۶۷۹,۴۲۱

۵-۲ درآمد بازارگردانی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			جمع
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	
شرکت ملی نفت ایران	-	۲۱۰,۶۷۴	۲۱۰,۶۷۴	-	-	-	۵,۷۵۳
موسسه اعتباری ملل	-	۱۵۶,۰۴۲	۱۵۶,۰۴۲	-	-	-	۵۵,۷۶۸
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح	-	۱۴۰,۶۱۶	۱۴۰,۶۱۶	-	-	-	۷۶,۸۹۹
شرکت پتروشیمی بوشهر	-	۸۶,۲۴۰	۸۶,۲۴۰	-	-	-	۱۳۳,۵۰۸
شهرداری کرج	-	۷۷,۸۵۵	۷۷,۸۵۵	-	-	-	-
شرکت نفت و گاز صبای کنگان	-	۶۴,۱۴۵	۶۴,۱۴۵	-	-	-	۵۲,۲۸۶
شهرداری قم	-	۵۲,۱۳۱	۵۲,۱۳۱	-	۵۱,۹۸۹	۵۱,۹۸۹	۲۹,۴۴۶
شرکت لیزینگ رایان سایپا	-	۴۸,۴۷۱	۴۸,۴۷۱	-	۴۹,۶۸۵	۴۹,۶۸۵	۱۰۲,۵۸۰
شهرداری تهران	-	۳۹,۷۳۰	۳۹,۷۳۰	-	۷۵۰	۷۵۰	۹۹,۳۷۰
شرکت پدیده شیمی پایدار	-	۲۰,۴۵۷	۲۰,۴۵۷	-	۱۸,۲۲۲	۱۸,۲۲۲	۷۰,۰۰۶
شرکت لبنیات و بستنی دومینو	-	۲۲,۸۹۸	۲۲,۸۹۸	-	-	-	۵۰,۳۱۲
شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	-	۳۴,۰۵۱	۳۴,۰۵۱	-	-	-	۱۵,۸۹۵
شرکت ذوب و نورد چهلستون سپاهان	-	-	-	-	۹۸,۲۵۱	۹۸,۲۵۱	۱۵,۲۷۸
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا	-	-	-	-	۳۶,۳۰۵	۳۶,۳۰۵	۱۹۱,۱۸۵
وزارت امور اقتصاد و دارایی	-	-	-	-	-	-	۶۸,۷۷۶
شهرداری مشهد	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۸,۷۴۰
وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	-	-	-	-	۳۰,۵۴۲	۳۰,۵۴۲	۴۶,۲۵۰
شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سنااد	-	۲۲,۰۲۴	۲۲,۰۲۴	-	۱۸,۲۷۸	۱۸,۲۷۸	۳۶,۹۵۹
سایر	-	۱,۱۴۲,۲۶۷	۱,۱۴۲,۲۶۷	-	۳۳۴,۰۲۲	۳۳۴,۰۲۲	۵۶,۷۲۲

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

۳-۵- درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

سال ۱۳۹۹			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)			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	۶۸۵,۲۴۳	-	۶۸۵,۲۴۳	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 شاخصی 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	۹۴۹,۶۲۹	-	۹۴۹,۶۲۹	

۶- سود سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۹			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)			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	۹۴۹,۴۹۳	۳۲۲,۰۸۳	۶۲۷,۴۰۹	درآمد سایر اوراق بهادار
۲۹۹,۳۴۹	۷۶,۵۹۶	۲۲۲,۷۵۳	۱۴۹,۷۳۰	۱۵	۱۴۹,۷۱۴	۷۲,۹۷۳	۳۴,۴۹۰	۳۹,۴۸۴	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۱۴۷,۹۷۵	۱,۳۳۶,۶۱۸	۲,۸۱۱,۳۵۷	۳,۲۰۲,۴۷۹	۱,۳۲۳,۸۲۸	۱,۸۷۸,۶۵۱	۳۵۶,۰۳۹	۱۲,۲۴۳	۳۴۳,۷۹۶	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۳۹۲,۸۴۶)	-	(۳۹۲,۸۴۶)	(۱۷,۱۳۲)	-	(۱۷,۱۳۲)	(۹۶,۴۵۳)	-	(۹۶,۳۵۳)	زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۴,۶۲۸,۴۵۲	۱,۷۸۸,۴۷۰	۲,۸۲۹,۹۸۲	۳,۰۲۴,۰۷۲	۱,۴۰۲,۵۸۲	۲,۰۱۱,۴۹۰	۱,۲۸۳,۱۵۲	۳۶۸,۸۱۶	۹۱۴,۳۳۶	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 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
۲۰,۲۶۲	۱۲,۷۹۰	۳۰,۱۵۹	سایر هزینه های پرسنلی
۱۵۱,۹۲۲	۶۶,۱۵۸	۱۴۶,۴۲۱	

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	۸۲,۹۲۱	۸-۱	هزینه های بازار گردانی
۴۵۹	۳۷۵	۱,۹۰۹		پشتیبانی نرم افزار
۲,۲۷۲	۱,۵۲۶	۲,۶۶۹		چاپ و آگهی
۲,۲۰۲	-	۲,۲۷۶		کارشناسی
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 در جلسات کمیته ها
۱,۳۰۷	۹۸	۱,۲۷۳		خدمات نرم افزاری و کامپیوتری
۱,۴۷۷	۱,۱۸۷	۹۱۳		حق عضویت و اشتراک
۲۱۳	۱۰۶	۸۸۸		حق الزحمه حقوقی
۲,۷۵۹	۶۰	۷۷۴		حق الزحمه مشاورین
۴۷۷	۱۴	۸۶۳		ابزار و لوازم مصرفی
۴۹۸	۱۶۵	۵۵۰		خرید خدمات
۲۲۷	۱۰۰	۳۴۲		ایاب و ذهاب
۲۵۰	۸۹	۲۵۵		آب، برق و گاز مصرفی
۷,۹۹۵	-	-		جریمه بیمه
۲۶,۸۵۸	۵,۶۳۵	۳,۲۷۳		سایر
۲۸۶,۵۶۲	۳۲,۳۹۳	۱۰۳,۷۸۷		

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

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		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص/اقدام	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص/اقدام	جمع
	-	۲۳۰	۲۳۰	-	۷۶۶	۷۶۶
۹-۱	-	۱۴,۸۵۴	۱۴,۸۵۴	-	۵۲۷	۵۲۷
	-	۱۵,۰۸۳	۱۵,۰۸۳	-	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳

سود تسعیر ارز
 درآمد سود سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس
 سایر

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

۱۰- مینمای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۰۸,۱۴۱	۴,۳۵۹,۷۷۸	۳,۴۹۳,۶۲۷
(۶۷۵,۹۳۸)	(۱۸۹,۱۴۱)	(۴۴۲,۰۹۵)
۷,۳۳۲,۲۰۳	۴,۱۷۰,۶۳۷	۳,۰۵۱,۵۳۲
۱,۲۹۳	۲۴,۸۳۰	۱۵,۰۸۳
(۲۵۹)	(۲۳,۵۴۱)	(۴۶)
۱,۰۳۴	۱,۲۸۹	۱۵,۰۳۷
۸,۰۰۹,۴۲۴	۴,۳۸۴,۶۰۸	۳,۵۰۸,۷۱۰
(۶۷۶,۱۹۶)	(۳۱۲,۶۸۲)	(۴۴۲,۱۴۱)
۷,۳۳۳,۲۲۸	۴,۱۷۱,۹۲۶	۳,۰۶۶,۵۶۹
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام

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

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
				۸,۱۱۸	بهای تمام شده
		۱,۰۴۲	۷,۰۷۶	۱۹,۵۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
		-	۱۹,۵۴۰	۲۷,۶۵۸	افزایش
		۱,۰۴۲	۲۶,۶۱۶	۳۰,۹۶,۶۸۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
	۱,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۶,۶۸۲	۳,۱۲۴,۳۳۹	افزایش
۱,۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۲	۴۳,۲۹۸		مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				۶,۱۸۸	استهلاک انباشته
		۳۷۶	۵,۸۱۲	۳,۰۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
		۱۷۴	۲,۸۶۴	۹,۲۲۶	استهلاک
		۵۵۰	۸,۶۷۶	۴,۴۶۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
		۸۷	۴,۳۸۳	۱۳,۶۹۵	استهلاک
		۶۳۷	۱۳,۰۵۹	۳,۱۱۰,۶۴۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۱,۱۵۰,۰۰۰	۴۰۵	۳۰,۲۳۹	۱۸,۴۳۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		۴۹۲	۱۷,۹۴۰		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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

۱۱-۲- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ شرکت یک ساختمان شامل شش باب واحد اداری و یک باب واحد تجاری واقع در خیابان ظفر به منظور استفاده به عنوان دفتر شرکت، خریداری نموده است. اسناد قطعی غیرمنقول واحدهای مزبور به نام شرکت انتقال یافته و در تاریخ تایید صورت های مالی اسناد تک برگ دریافت شده 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
		مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		استهلاک انباشته
		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۱	۹۱	افزایش
۹۱	۹۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۹۶	۳۹۶	افزایش
۴۸۷	۴۸۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۸۸۷	۳,۸۸۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۵۴	۴۵۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱- افزایش دارایی نامشهود عمدتاً بابت خرید نرم افزارهای سیستم فروش آنلاین صندوق های سرمایه گذاری، مدیریت عملکرد منابع انسانی (سیمبرغ) و سبديار می باشد.

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

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	نوع اوراق	درصد سرمایه گذاری	تعداد	ناشر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۹,۹۹۶	۴۰,۵۶۳	۳۹,۹۹۶	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۷۵٪	۳۹,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت کارخان
۹,۹۵۷	۱۱۴,۹۵۶	۹,۹۵۷	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹٪	۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
۱۱۳,۳۹۰	۳۷۱,۹۵۱	۱۱۳,۳۹۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹۹,۵۵٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان
۱,۰۱۱	۱,۰۱۸	۱,۰۱۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲٪	۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۱۶,۹۴۰	۱۷,۱۸۷	۱۶,۹۴۰	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۲۵٪	۲۵۱	صندوق کارگزاری بانک تجارت
-	۱۰۰	۱۲۸	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۱۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
-	۵,۹۹۶	۵,۵۹۱	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱٪	۲۵۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
۱۸۱,۲۹۴	۵۵۱,۲۶۹	۱۸۷,۰۱۳				

۱۳-۲- سایر سرمایه گذاری ها

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	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 تأسیس و فعالیت بورس در مناطق آزاد تجاری صنعتی جمهوری اسلامی ایران بابت بخشی از هزینه های تأسیس 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴-۱
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	

وجه بانکی مسدود شده

۱۴-۱- مانده فوق مربوط به سپرده مسدوده شده در بانک قرض الحسنه مهر ایران جهت اعطای تسهیلات برای کارکنان شرکت می باشد.

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۱۶۶	۲۶,۷۷۱
-	۲,۳۱۵
-	۱۱۹,۰۵۶
-	۲۷,۹۳۱
۳۰,۱۶۶	۱۷۶,۰۷۳
-	
-	۱,۳۹۳
۱۰	۷۴۵
۳۰,۱۷۶	۱۷۸,۲۱۱

پیش پرداخت هزینه های بازارگردانی:

صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

سایر پیش پرداخت ها:

خرید کالا

سایر

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

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	پادداشت
۳۵۸,۶۳۰	۱,۱۱۲,۰۰۰	-	۱,۱۱۲,۰۰۰	۱,۱۱۲,۰۰۰	-	۱۶-۱
۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	-	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
۱۸۰,۰۰۰	۶۲۸,۵۰۰	-	۶۲۸,۵۰۰	۶۲۸,۵۰۰	-	۱۶-۱
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	-	۱۶-۱
-	۱۸۴,۸۰۰	-	۱۸۴,۸۰۰	۱۸۴,۸۰۰	-	۱۶-۱
۱۹۶,۸۲۲	۱۷۱,۱۵۰	-	۱۷۱,۱۵۰	۱۷۱,۱۵۰	-	۱۶-۱
۱۹۵,۰۰۰	۹۷,۵۰۰	-	۹۷,۵۰۰	۹۷,۵۰۰	-	۱۶-۱
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۱۶-۱
۲۷,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۶-۱
۲,۵۰۲,۴۵۲	۳,۸۱۶,۹۵۰	-	۳,۸۱۶,۹۵۰	۳,۸۱۶,۹۵۰	-	۱۶-۱
(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۲,۲۰۶,۹۵۰)	-	(۲,۲۰۶,۹۵۰)	(۲,۲۰۶,۹۵۰)	-	۲۵
۷۳۱,۰۸۶	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	تفاوت با پیش دریافت ها
۲۹۸,۲۳۴	۴۷۰,۹۸۶	-	۴۷۰,۹۸۶	-	۴۷۰,۹۸۶	۱۶-۲
۴۴,۷۰۸	۱۱۵,۰۶۲	-	۱۱۵,۰۶۲	-	۱۱۵,۰۶۲	۱۶-۲
-	۱۰۰,۳۳۰	-	۱۰۰,۳۳۰	-	۱۰۰,۳۳۰	۱۶-۲
-	۴۲,۱۹۸	-	۴۲,۱۹۸	-	۴۲,۱۹۸	۱۶-۲
۲۳,۰۴۰	۲۷,۱۲۴	-	۲۷,۱۲۴	-	۲۷,۱۲۴	۱۶-۲
-	۱۳,۵۴۷	-	۱۳,۵۴۷	-	۱۳,۵۴۷	۱۶-۲
۴۹۶	۴۹۶	-	۴۹۶	-	۴۹۶	۱۶-۲
-	۱۳۶,۸۶۱	-	۱۳۶,۸۶۱	۱۳۶,۸۶۱	-	۱۶-۳
۲۲,۸۹۹	۷۱,۵۸۳	-	۷۱,۵۸۳	۷۱,۵۸۳	-	۱۶-۳
۱۶,۵۱۸	۱۶,۵۱۸	-	۱۶,۵۱۸	۱۶,۵۱۸	-	۱۶-۳
۵۵,۷۶۸	۱۴,۹۱۱	-	۱۴,۹۱۱	۱۴,۹۱۱	-	۱۶-۳
۶,۳۵۶	۱۰,۷۵۸	-	۱۰,۷۵۸	۱۰,۷۵۸	-	۱۶-۳
۵,۰۵۰	۵,۰۵۰	-	۵,۰۵۰	۵,۰۵۰	-	۱۶-۳
۱۵,۲۷۸	۹۳	-	۹۳	۹۳	-	۱۶-۳
۹۱۲,۷۶۲	-	-	-	-	-	۱۶-۳
۱۸,۹۵۹	-	-	-	-	-	۱۶-۳
۲۹,۸۶۴	۴۱,۳۱۹	-	۴۱,۳۱۹	۳۱,۲۵۴	۹,۹۶۵	۱۶-۳
۱,۴۴۹,۸۳۳	۱,۰۶۶,۸۳۵	-	۱,۰۶۶,۸۳۵	۲۸۷,۱۲۸	۷۷۹,۷۰۷	سایر
۱۶۵,۳۱۷	۱۵,۱۳۰	-	۱۵,۱۳۰	۱۵,۱۳۰	-	۱۶-۴
۴,۲۹۶	۵,۰۵۲	-	۵,۰۵۲	۴,۲۳۶	۸۱۶	سود سهام دریافتنی شرکت نوین اندیشان سرا و ابارس
۱,۸۵۶	۱۴	-	۱۴	۱۴	-	سپرده بیمه مکسوره از صورت حساب قرارداد های منعقد
۱۶,۸۸۵	۵,۹۹۱	-	۵,۹۹۱	۵,۸۰۵	۱۸۶	کارکنان
۱۸۸,۳۵۵	۲۶,۱۸۷	-	۲۶,۱۸۷	۲۵,۱۸۵	۱,۰۰۲	سایر
۲,۳۶۹,۲۷۳	۱,۶۰۳,۰۲۲	-	۱,۶۰۳,۰۲۲	۸۲۲,۳۱۳	۷۸۰,۷۰۹	

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 عمدتاً بابت سود اوراق و درآمد بازارگردانی آن ها می باشد که بصورت تعهدی و مطابق با استاندارد های حسابداری شناسایی شده است.

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

۱۶-۵- مطالبات شرکت عمدتاً بابت کارمزد مدیر، سود اوراق مشارکت و ... می باشد که از این بابت شرکت ریسک اعتباری نداشته و در سررسید خود وصول می گردند.

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

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
خالص	خالص				
۱,۴۷۴,۸۶۱	۱,۳۳۴,۶۱۱	-	۱,۳۳۴,۶۱۱	۱۷-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲,۸۱۷,۵۰۰	۶,۱۶۶,۲۷۴	-	۶,۱۶۶,۲۷۴	۱۷-۲	سهام شرکتها
۵۱۷,۲۶۰	۶۳۰,۲۲۵	-	۶۳۰,۲۲۵	۱۷-۳	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴,۸۰۹,۶۲۱	۸,۱۳۱,۱۱۰	-	۸,۱۳۱,۱۱۰		سایر اوراق بهادار
۹۱,۴۲۵	۲۵۱,۵۳۶	-	۲۵۱,۵۳۶	۱۷-۴	
۳,۳۳۷,۶۶۶	۱,۶۵۱,۱۱۶	-	۱,۶۵۱,۱۱۶	۱۷-۵	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲	۱۷-۶	سرمایه گذاری در سایر واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۶,۴۲۹,۰۹۱	۵,۹۱۸,۹۲۳	-	۵,۹۱۸,۹۲۳		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۱۱,۲۳۸,۷۱۲	۱۴,۰۵۰,۰۳۳	-	۱۴,۰۵۰,۰۳۳		
۱,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷-۷	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۱۴,۰۵۰,۰۳۳	-	۱۴,۰۵۰,۰۳۳		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۱۰۲,۰۵۸	۲۸,۹۰۸	۴۳,۲۹۸	-	۴۳,۲۹۸	۱۴,۵۸۵,۲۲۰
۱,۶۰۹,۰۹۶	۱,۲۳۰,۹۲۵	۱,۵۷۲,۵۷۸	-	۱,۵۷۲,۵۷۸	۴۳,۴۱۸,۸۸۸
۱۱,۱۹۰,۶۱۹	۱۷,۲۵۵,۳۱۲	۲۲,۹۱۸,۱۳۸	-	۲۲,۹۱۸,۱۳۸	۱,۵۶۵,۱۰۷,۶۹۷
۷۷۶,۲۷۹	۱۸۸,۵۹۴	۴۴۵,۱۰۵	-	۴۴۵,۱۰۵	۱۳۷,۳۵۸,۸۰۱
-	۱۴,۸۶۸	۵۰,۰۲۰	-	۵۰,۰۲۰	۲,۱۰۳,۰۰۰
۱۳,۶۷۸,۰۵۱	۱۸,۷۱۸,۶۰۸	۲۵,۰۲۹,۱۳۸	-	۲۵,۰۲۹,۱۳۸	
(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	-	(۲۳,۶۹۴,۵۲۷)	-	(۲۳,۶۹۴,۵۲۷)	
۱,۴۷۴,۸۶۱	۱۸,۷۱۸,۶۰۸	۱,۳۳۴,۶۱۱	-	۱,۳۳۴,۶۱۱	۲۱-۱

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 شرکتهای یاد شده می باشد. از آنجا که با توجه به ماهیت قرارداد تمامی مزایا و مخاطرات سهام یاد شده با سرمایه گذار است، بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور با حساب پرداختی متقابل آن تهاتر شده است.

(مبالغ میلیون ریال)

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۶۸۷,۶۵۹	۴,۴۷۴,۱۴۴	۴,۴۲۲,۷۹۳	-	۴,۴۲۲,۷۹۳	۴۳۹,۶۷۶,۰۹۲
۱,۸۷۵,۶۵۲	۱,۷۵۷,۱۷۴	۱,۶۶۹,۳۳۰	-	۱,۶۶۹,۳۳۰	۹,۴۰۱,۱۷۶
۵۴,۱۵۱	۶۸,۰۹۷	۵۴,۱۵۱	-	۵۴,۱۵۱	۵,۴۰۸,۸۲۱
۲۰۰,۰۳۸	-	-	-	-	-
۲,۸۱۷,۵۰۰	۶,۲۹۹,۴۱۵	۶,۱۶۶,۲۷۴	-	۶,۱۶۶,۲۷۴	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان (کارین)

صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان (کاردان)

صندوق زرین کوروش- س (زرین)

صندوق سپیدماوند (سپیدما)

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 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	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۴۷,۸۰۷	۶۰,۶۱۶	۵۵,۲۲۷	-	۵۵,۲۲۷	۵۹,۴۲۷
۱,۲۲۶	-	-	-	-	-
۱۰۸,۱۸۴	۲۳۹,۹۳۶	۲۱۹,۲۱۸	-	۲۱۹,۲۱۸	۲۰۰,۰۸۰
۳۰۰,۰۰۴	۳۴۷,۱۶۳	۳۰۰,۰۰۶	-	۳۰۰,۰۰۶	۲۶۶,۵۳۰
۷,۲۰۷	۹,۱۵۱	۹,۱۵۱	-	۹,۱۵۱	۹,۵۴۴
-	۴۰۶	۴۰۶	-	۴۰۶	۴۰۰
۵۰,۱۲۱	۴۸,۷۱۱	۴۳,۵۰۶	-	۴۳,۵۰۶	۵,۹۲۰
۲,۷۱۰	۲,۷۶۱	۲,۷۱۰	-	۲,۷۱۰	۲,۸۸۵
۵۱۷,۲۶۰	۷۰۸,۷۴۴	۶۳۰,۲۲۵	-	۶۳۰,۲۲۵	

اوراق مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۱۶٪- رایان ۱۰۶
 اوراق منفعت صبا ارون - کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳ (اروند ۴)
 اوراق سلف موازی استاندارد سمیعا ۱۰۱
 اوراق سلف موازی استاندارد سمیعا ۱۰۲
 اوراق مشارکت شهرداری تهران ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪ (تهران ۰۱۲)
 اوراق اجاره تجاری شستان ۱۴۰۳۰۹۱۵ (شستان ۰۳)
 اوراق سلف موازی استاندارد سمیتا ۰۱۱
 اوراق اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸

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

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

۱۷-۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس
 حق تقدم بانک حکمت ایرانیان

۱-۱۷-۴ درصد مالکیت شرکت در سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس ۱۲/۵۴ درصد می باشد. با توجه به برنامه واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس (ولف تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام) 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 کثیرالانتشار به ثبت رسیده لیکن تاکنون انتقال آن انجام نپذیرفته 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 مطالبات حال شده سهامداران، 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	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۳,۳۳۱,۲۶۵	۱,۶۴۰,۴۶۴	۱,۶۲۶,۷۴۵	-	۱,۶۲۶,۷۴۵	۱,۶۱۳,۶۶۷
-	۹,۵۹۴	۱۰,۳۲۰	-	۱۰,۳۲۰	۴۰۰
۵,۳۵۱	۷,۱۶۵	۶,۶۴۵	-	۶,۶۴۵	۶۱,۷۰۶
-	۵,۳۸۸	۶,۳۵۶	-	۶,۳۵۶	۵۴۰
۱,۰۵۰	۱,۰۲۷	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	۱۵
۳,۳۳۷,۶۶۶	۱,۶۶۳,۶۳۷	۱,۶۵۱,۱۱۶	-	۱,۶۵۱,۱۱۶	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۳-۱
-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۱۶,۲۷۲	-	۱,۰۱۶,۲۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۳-۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۲۷۲	۴,۰۱۶,۲۷۲	-	۴,۰۱۶,۲۷۲		

۱۷-۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
 اوراق مشارکت شهرداری اصفهان
 اوراق شهرداری اسلامشهر

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

۱۷-۷- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
 موسسه مالی و اعتباری ملل (یک ساله، ۲/۲۱)
 بانک سامان (یک ساله، ۱/۱۸)



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 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	
۱,۹۶۴	۲,۱۹۴	
۵۳۵,۹۵۵	۳۲۸,۹۸۹	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق 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
۱۸,۱۶۴	۹,۰۶۹
۵۱۵,۶۱۳	۳۱۷,۱۲۳
۵۳۳,۷۷۷	۳۲۶,۱۹۲

عملیات سبدهای اختصاصی

سایر عملیات

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 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	شرکت 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	۱,۷۴	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 ۲۲۸ 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 کاربان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	تجاری
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
۱۲,۲۰۳,۱۹۱	۲۳,۶۹۴,۵۲۷	۲۳,۶۹۴,۵۲۷	-	۲۱-۱-۱	حسابهای پرداختنی جاری مشتریان بازارگردانی
-	۴۲۶,۰۷۱	-	۴۲۶,۰۷۱	۲۱-۱-۲	شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۶۴,۷۳۷	۷۶,۶۳۷	-	۷۶,۶۳۷	۲۱-۱-۳	بانک سامان
۱۸,۱۶۴	۹,۰۶۹	۵,۰۲۴	۴,۰۴۴		جاری مشتریان سیدگردانی
۱۱۶,۲۵۴	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲۶,۴۸۱	۲۴,۶۰۸	۱۵,۴۲۹	۹,۱۷۹		سایر
۱۲,۵۳۸,۸۲۶	۲۴,۲۳۰,۹۱۱	۲۳,۷۱۴,۹۸۰	۵۱۵,۹۳۱		
(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)	(۲۳,۶۹۴,۵۲۷)	(۲۳,۶۹۴,۵۲۷)	-	۱۷-۱	تهاتر با سرمایه گذاری ها
۳۳۵,۶۳۵	۵۲۶,۳۸۴	۲۰,۴۵۳	۵۱۵,۹۳۱		
-	۳۴,۲۲۰	۳۴,۲۲۰	-		سایر پرداختنی ها
-	۲۴۷,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰	-	۲۱-۱-۴	اسناد پرداختنی لیلا ابوحسین
۴,۴۲۶	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	-		حقوق و دستمزد پرداختنی
-	۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	-		ذخیره عیدی
۱,۴۲۲	۸۶۱	۸۶۱	-		ذخیره مرخصی کارکنان
۵,۶۷۷	۵,۸۶۹	۵,۸۶۹	-		مالیات حقوق پرداختنی
۱,۵۵۶	۲,۶۰۲	۲,۶۰۲	-		حق بیمه پرداختنی
۴۵۰	۱,۱۵۵	۹۸۶	۱۶۹		سپرده بیمه پرداختنی
۲۵,۹۵۴	۱۸,۷۱۱	۱۸,۷۱۱	-		سایر
۳۹,۴۹۶	۳۱۴,۱۵۸	۳۱۳,۹۸۸	۱۶۹		
۳۷۵,۱۳۱	۸۵۰,۵۴۱	۳۳۴,۴۴۱	۵۱۶,۱۰۰		

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳,۱۹۰
۱۵,۲۳۸,۶۸۱	۱۱,۸۱۰,۵۳۷
(۳,۸۴۰,۲۰۴)	(۲۲۱,۴۲۵)
۴۲۴,۷۱۳	(۹۷,۷۷۵)
۱۲,۲۰۳,۱۹۰	۲۳,۶۹۴,۵۲۷

مانده ابتدای دوره
خرید اوراق بهادار
فروش اوراق بهادار
کارمزد
مانده پایان دوره

۲۱-۱-۲- بدهی مذکور عمدتاً بابت خرید واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در پایان دوره می باشد که بعد از دوره تسویه شده است.

۲۱-۱-۳- بدهی فوق بابت تامین نرخ موثر سود سالانه برای بانک سامان ناشی از قرارداد خرید و نگهداری اوراق منفعت می باشد.

۲۱-۱-۴- مبلغ فوق بابت تسویه ثمن معامله ساختمان شرکت موضوع یادداشت شماره ۱۲ می باشد که هنگام ثبت سند در دفتر اسناد رسمی پرداخت می گردد که مبلغ مذکور بعد از دوره تسویه شده 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

۲۱-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱
۳۸۹,۹۲۵	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱
-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱
۱۵۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱
۹۱,۶۸۷	۹۳,۶۴۶	۹۳,۶۴۶	-	۲۱-۲-۱
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱
۱,۲۶۴,۶۱۲	۱,۶۹۱,۶۴۶	۱,۶۹۱,۶۴۶	-	

تجاری

حساب های پرداختنی

شهرداری اصفهان

شهرداری تهران

شهرداری اسلامشهر

شهرداری قم

شرکت لبنیات و بستنی دومینو

شرکت توسعه نفت و گاز صبا اروند

شهرداری یزد

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

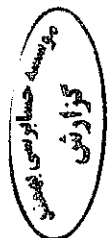
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۲۶	۹,۸۰۵	مانده در ابتدای دوره
(۱۲۰,۹۷)	(۳۲۹)	پرداخت شده طی دوره
۱۵,۱۷۶	۷,۸۳۰	ذخیره تأمین شده
۹,۸۰۵	۱۷,۳۰۶	مانده در پایان دوره

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

(مبالغ میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخصیصی			
رسیدگی به دفاتر	۵۹۴	۵۹۴	-	-	۹,۶۲۸	-	۲۷۱,۶۹۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۶,۰۹۸	۹۶,۰۹۸	۹۹,۰۹۱	۷۲,۸۷۸	۳۶۴,۳۹۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۴۱,۶۰۹	-	۳۴۱,۶۰۹	۲۵۹,۱۱۱	۱,۳۱۸,۷۸۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۶۷۶,۱۹۶	۴۵۰,۷۹۸	۲۵۹,۲۰۹	-	۶۷۶,۱۹۶	۳,۳۸۰,۹۸۲	۸,۰۰۹,۴۳۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۴۴۲,۱۴۱	-	-	۴۴۲,۱۴۱	۲,۲۱۰,۷۰۴	۳,۵۰۸,۷۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	<u>۶۷۶,۷۹۰</u>	<u>۸۹۳,۵۳۹</u>						

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 ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.د برای سال مالی قبل، حسابها انعکاس یافته است.
 ۲۳-۴- مانده مالیات پرداختنی در پایان دوره شامل ۴۵۰,۷۹۸ میلیون ریال اسنادپرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی است.
 ۲۳-۵- مالیات دوره های قبل به مبلغ ۱۰,۷۵۴۴ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده 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

(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

۱- ۲۴- 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 مپنا
۲۰۹,۵۵۴	۶۹۷,۹۰۹	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح- شستنان
-	۲۱۸,۴۷۸	شهرداری قم
۲۰۹,۱۰۵	۱۸۶,۲۰۷	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۲۲۶,۴۵۳	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 سایا
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	شهرداری یزد
۱,۵۲۸	۵,۱۵۶	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
۲,۷۰۰,۸۸۶	۴,۶۸۸,۲۵۹	سایر
(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۳,۳۰۶,۹۵۰)	۱۶
۱,۹۲۹,۵۲۰	۱,۳۸۱,۳۰۹	تهاتر با اسناد دریافتنی

۱- ۲۵- مبالغ فوق 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)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۳۳,۲۲۸	۴,۱۷۱,۹۲۶	۲,۹۵۹,۰۲۵	سود خالص
۶۷۶,۱۹۶	۲۱۲,۶۸۳	۴۴۲,۱۴۱	تعدیلات:
۳,۱۲۹	۷۹۸	۴,۸۶۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۷۹	۶,۳۰۵	۷,۵۰۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۶۶)	(۹۲۵)	(۲۳۰)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۰۱۴,۸۷۶	۴,۳۹۰,۷۸۷	۳,۴۱۳,۳۰۱	سود تسعیر ارز وجه نقد
(۱,۵۰۰,۹۸۱)	(۱,۴۴۴,۱۵۱)	۷۶۶,۲۵۱	کاهش/(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۱۵,۳۲۹)	(۹۸,۳۹۰)	(۵,۷۱۹)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۱,۱۷۶)	۵,۲۵۸	(۱۴۸,۰۳۵)	کاهش/(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۰,۰۰۰)	-	-	افزایش سایر دارایی ها
(۶,۶۳۸,۵۰۳)	(۲,۰۴۰,۹۴۱)	(۱,۰۶۱,۳۲۱)	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴۲,۹۵۹	۷۰۰,۶۳۹	۶۸۹,۲۵۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۵۰۶,۱۹۱	(۱۱۱,۶۷۲)	(۵۴۸,۲۱۰)	افزایش/(کاهش) پیش دریافت ها
۱,۸۶۸,۰۳۶	۱,۴۰۱,۵۳۰	۳,۰۰۵,۵۲۲	نقد حاصل از عملیات

۲۶-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۴,۸۵۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۶۲۸,۴۵۲	۳,۴۱۴,۰۷۲	۱,۲۸۳,۱۵۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴,۶۲۸,۴۵۲	۳,۴۱۴,۰۷۲	۱,۲۹۸,۰۰۶	

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۲۷- طبقه بندی ابزارهای مالی

۱-۲۷-۱- 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.

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

۱-۲۷-۳- داراییهای مالی در صورت وضعیت مالی در طبقه های موجودی نقد، دریافتی‌ها و سرمایه گذاریها ارایه شده است. دارایی‌هایی (مانند پیش پرداخت هزینه‌ها) که منافع اقتصادی آتی آنها به شکل دریافت کالا یا خدمات است و بیانگر حق دریافت نقد یا دارایی مالی دیگری نیست، دارایی مالی محسوب نمیشود.

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

۱-۲۷-۵- بدهیها یا دارایی‌هایی که قراردادی نیستند (مانند مالیات بر درآمد که در نتیجه الزامات قانونی دولت ایجاد میشود)، بدهی مالی یا دارایی مالی محسوب نمی‌شوند. ذخایر، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی، تعهدات عرفی، ناشی از قرارداد نمی‌باشند و در نتیجه، بدهی مالی محسوب نمی‌شوند.

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

۲-۲۷- مدیریت سرمایه

شرکت ساختار سرمایه خود را جهت حصول اطمینان از حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه مدیریت می‌کند. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ تا کنون بدون تغییر باقی مانده است و تا حد ممکن از اخذ بدهی خودداری کرده است. همچنین با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل سرمایه ثبت شده شرکت های تأمین سرمایه، شرکت قصد دارد سرمایه خود را تا میزان تکلیف شده افزایش دهد. همچنین شرکت می‌بایستی الزامات کفایت سرمایه ی نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار را نیز رعایت نموده و ساختار مالی خود را در حدود مجاز طبق این الزامات نگهداری نماید. نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح یادداشت های توضیحی ۱۹-۱ می‌باشد.

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

۲-۲۷-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۵۵,۸۵۸	۷,۲۳۴,۳۳۵	جمع بدهی ها
(۵۳۵,۹۵۵)	(۳۲۸,۹۸۹)	موجودی نقد
۳,۷۱۹,۹۰۳	۶,۹۰۵,۳۴۶	خالص بدهی
۱۱,۷۸۹,۴۳۹	۱۲,۲۴۸,۴۶۴	حقوق مالکانه
۳۲%	۵۶%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳-۲۷-اهداف مدیریت ریسک مالی

ارائه خدمات برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت بر ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. همچنین به منظور کاهش آسیب پذیری ریسک ها بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می گردد.

۱-۳-۲۷-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.

۲-۳-۲۷-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.

۳-۳-۲۷-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. دریافتنی 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 دریافتنی انجام می شود. به غیر از دولت جمهوری اسلامی ایران که بزرگترین مشتری شرکت محسوب شده با توجه به دریافت کارمزد به شکل پیش دریافت و اوراق منتشر شده از سوی آن نیز از میزان ریسک پایینی برخوردار می باشد، انتظار می رود ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان به شرکت تحمیل نشود لذا بدین منظور از مشتریان بزرگ شرکت نیز تضامین مورد نیاز جهت مطالبات آتی شرکت اخذ گردیده است.

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

نام مشتری	میزان کل مطالبات
	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۴۷۰,۹۸۶
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	۱۱۵,۰۶۲
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان	۱۰۰,۳۳۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	۴۲,۱۹۸
شهرداری اصفهان	۱۳۶,۸۶۱
سایر	۷۳۷,۵۸۵
جمع	۱,۶۰۳,۰۲۲

۴-۳-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۵-۳-۲۷- 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.

۶-۳-۲۷- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
	-	-	۴۵۹,۷۴۷	۷۶,۶۳۷	۵۳۶,۳۸۴
پرداختنی های تجاری	-	-	۳۱۴,۱۵۸	-	۳۱۴,۱۵۸
سایر پرداختنی ها	-	۲۷۰,۴۷۹	۲۱۴,۱۲۹	۴۴۲,۷۳۴	۹۲۷,۳۴۲
مالیات پرداختنی	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداختنی	-	۲۷۰,۴۷۹	۳,۳۸۸,۰۳۴	۵۱۹,۳۷۱	۴,۱۷۷,۸۸۳

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 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 ارزی

جمع بدهی های پولی ارزی

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

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

خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

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

۲۹- فعالیت سبدگردانی
 ۲۹-۱- خالص دارایی های فعالیت سبدگردانی

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	۴,۶۵۸	۱۶,۴۰۶
۱,۸۴۴,۰۴۶	۱,۰۵۰,۸۳۷	۷۹۳,۲۰۹	۱,۳۸۲,۲۶۳	۶۷۸,۰۰۲	۷۰۴,۲۶۱
۶۳۰	۱۰۸	۵۲۲	-	-	-
۵۹,۱۸۲	۷,۴۰۲	۵۱,۷۸۰	۱۲۱,۴۵۰	۱۰۱	۱۲۱,۳۴۹
۴,۱۸۱	۴۹۳	۳,۶۸۸	۱۶,۵۶۷	۳,۷۲۷	۱۲,۸۴۰
-	-	-	۲۱۹	۲۱۹	-
۱,۹۳۹,۳۵۹	۱,۰۷۰,۵۸۵	۸۶۸,۶۷۴	۱,۵۴۱,۵۶۳	۶۸۶,۷۰۷	۸۵۴,۸۵۶
(۲۲,۴۹۲)	(۱۰,۲۳۴)	(۱۲,۲۵۸)	(۱۳,۴۴۰)	-	(۱۳,۴۴۰)
(۴,۷۷۷)	(۲,۴۳۷)	(۲,۳۴۰)	(۳,۶۳۷)	(۶۱۳)	(۳,۰۲۴)
(۲۷,۲۶۹)	(۱۲,۶۷۱)	(۱۴,۵۹۸)	(۱۷,۰۷۷)	(۶۱۳)	(۱۶,۴۶۴)
۱,۹۱۱,۹۹۰	۱,۰۵۷,۹۱۴	۸۵۴,۰۷۶	۱,۵۲۴,۴۸۶	۶۸۶,۰۹۴	۸۳۸,۳۹۲

دارایی ها
 جاری سبدگردان/نقد
 سرمایه گذاری در سهام
 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
 سرمایه گذاری در صندوق ها
 حساب دریافتی از شرکت ها
 حساب دریافتی از کارگزاری ها
 بدهی ها
 حساب پرداختی به کارگزاری ها
 کارمزدها
 خالص دارایی ها

۲۹-۲- صورت عملکرد فعالیت سبدگردانی

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	۶۸,۷۴۰	۲۸,۴۰۹
۹,۷۱۴	۸	۹,۷۰۶	۴۰,۲۸۰	۵,۸۸۹	۳۴,۳۹۱
۱,۱۰۶	۴۹۲	۶۱۴	(۵۴۶)	(۲۹۲)	(۲۵۴)
۳۸۷,۳۱۷	۴۴۰,۹۱۸	(۵۳,۶۰۱)	(۲۵۰,۲۲۸)	(۲۴۵,۰۲۵)	۱۴,۷۹۷
(۴۲,۳۰۳)	(۷,۶۳۹)	(۳۴,۶۶۴)	(۲۰,۲۳۲)	(۹,۹۱۲)	(۱۰,۳۲۰)
۷۶۸,۰۹۲	۴۳۴,۵۸۰	۳۳۳,۵۱۲	(۱۳۳,۵۷۷)	(۲۰۰,۶۰۰)	۶۷,۰۲۳

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

۲- فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	جمع - میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سلمان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سلمان	صندوق سرمایه گذاری کارگزاری تجارت	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان	صندوق سرمایه گذاری تگین سلمان	صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت کارخان	دارایی ها:
۴۱,۹۲۶,۵۹۵	۲,۱۲۶,۴۵۰	۴۴,۰۵۳,۰۴۵	۲,۱۲۶,۴۵۰	۲,۱۲۶,۴۵۰	۴۲,۷۵۵,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۱۴	۴,۲۱۵,۶۲۶	۵۸۲,۵۸۹	۳۳,۷۰۹,۳۲۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۹۱,۶۴۶,۱۳۷	۴۲,۷۸۱	۱۳۴,۴۲۲,۳۱۸	۴۲,۷۸۱	۷۹,۷۰۴	۴۶,۳۲۰	-	-	۷,۵۴۳,۲۳۱	۱۱۵,۷۷۲,۳۶۸	سرمایه گذاری در سیرمه و گواهی سیرمه بانکی
۱۲۰,۳۶۹,۱۰۴	-	۱۵۷,۹۳۴,۵۰۹	-	۲۹۶,۰۶۰	-	-	-	۱۰,۶۱۷,۶۹۴	۱۲۷,۰۱۰,۷۵۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۲۸,۶۱۷	۷۰۰,۳۱۴	۱,۵۲۸,۹۳۱	۷۱,۹۹۹	۹۲,۵۵۷	۱۰,۱۵۱	۵۷,۲۷۰	۱۱۶,۹۹۰	۶۶,۸۵۶	۷۰۰,۹۰۶۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	۳۳۹	۳۳۹	۳۳۹	-	-	-	-	-	۱,۴۱۹,۶۶۸	حسابهای دریافتی تجاری
۷۴,۷۵۷	۶۹,۹۷۸	۱۴۴,۷۳۵	۶۹,۹۷۸	۳,۳۵۵	-	۳۷,۵۵۱	-	-	-	پیش پرداخت
۱۳۱,۱۸۱	۷,۲۷۷	۱۳۸,۴۵۸	-	۱۸۹	۱۲۴	۶۲۶	۹۷۷	۱,۸۶۶	۳,۳۶۵	جاری کارگزاران
۳۷,۳۰۰	۵۹,۵۵۸	۹۶,۸۵۸	۲	۳۰	۵۰	۲۵,۷۵۷	۱۳,۴۵۸	۲۵۲,۳۲۰	۱۷۸,۰۴۲	سایر دارایی ها
۲۵۵,۹۹۸,۰۰۶	۳۲۲,۰۲۲,۴۹۲	۵۷۸,۰۲۰,۴۹۸	۳,۲۷۰,۶۲۲	۲,۸۸۶,۳۲۶	۷۸۰,۳۲۴	۲,۷۷۱,۶۱۸	۴,۳۴۷,۰۵۰	۱۹,۱۶۵,۴۶۵	۲۹۸,۸۰۲,۸۲۸	موجودی نقد
۳۴۱	۹۹۲	۱,۳۳۳	-	۹۹۲	-	-	-	-	-	جمع دارایی ها
۱۴۶,۳۲۷	۱۷۸,۸۹۳	۳۲۵,۲۲۰	-	-	۹,۳۷۵	-	۲,۷۲۶	-	-	بدهی ها:
۵۶۸,۱۱۰	۸۹۳,۸۲۹	۱,۴۶۱,۹۳۹	۵۷,۵۵۴	۲۰,۳۴۱	۷۸۲۰	۲۳,۷۸۶	۵۸,۴۲۲	۹۴	۱۶۵,۶۶۹	حسابهای پرداختی تجاری
۱۹,۱۱۹,۴۱۱	۵,۶۹۵,۸۳۱	۵,۸۱۶,۲۴۲	۶,۳۲۷	۶۵,۳۲۶	-	۱۵,۵۶۲	۵۷,۱۴۷	۹۶,۳۵۳	۴۴۶,۰۶۲	جاری کارگزاران
-	۳۴	۳۴	-	۳۴	-	-	-	۳۳۵,۴۰۱	۵,۲۱۶,۲۵۷	پرداختی به اکان صندوق
۴۵۸,۸۹۵	۱۵,۴۹۲,۶۲۵	۱۶,۰۵۱,۵۲۰	۳,۱۱۷	۶,۰۵۸	۱,۸۶۶	-	-	-	-	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۰,۲۹۲,۰۸۳	۳۲,۶۲۲,۲۱۴	۳۲,۹۱۴,۲۹۷	۶۷,۳۷۸	۳۷۵,۷۶۱	۱۹,۰۹۰	۱,۲۰۲	۱,۱۰۳	۳۳۴,۷۹۰	۱۵۱,۰۴۶۱۰	تسهیلات مالی دریافتی
۳۳۵,۷۰۴,۹۲۲	۳۰,۹۷۹,۸۸۱	۳۶۶,۶۸۴,۸۰۳	۲,۰۲۰,۲۵۵	۲,۶۱۰,۵۶۵	۷۶۱,۳۱۴	۴۰,۵۵۰	۱۲,۰۲۹۹	۸۰,۶۳۲۷	۲۰,۹۲۲,۴۲۸	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
-	-	-	-	-	-	۲,۷۲۰,۶۶۸	۶,۲۲۶,۶۵۲	۱۸,۲۵۸,۸۲۸	۳۷۷,۸۷۰,۱۰۰	جمع بدهی ها
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خالص دارایی ها



شرکت تامین سرمایه کارخان (سهامی خاص)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته:

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	سود سپرده های بانکی	درآمد سبب گردانی	کاربرد از کار صندوق	سود واحدهای سرمایه گذاری	خدمات مشاوره	دریافت خدمات	صالح میلیون ریال)	
										خالص	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	بانک سامان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۲۶,۱۵۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۱۲,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری کارخان	مدیر صندوق	-	-	۶۸۵,۲۴۳	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان	مدیر و ضمن تشکیلاتی صندوق	-	-	۳۸,۲۴۳	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری تخصصی کارخان	مدیر و بازرگرا کارخان صندوق	-	-	۷۶,۶۵۵	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری کارخان (کمیسی کارخان)	مدیر و بازرگرا کارخان صندوق	-	-	۸۹,۵۳۳	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک بین سامان کارخان	مدیر و بازرگرا کارخان صندوق	-	-	۴,۵۴۶	-	-	-	-	-	-
	صندوق کارگزاری بانک تجارت (کمیسی کارخان)	مدیر و ضمن تشکیلاتی صندوق	-	-	۴۲,۱۶۶	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	مدیر صندوق	-	-	۱۳,۵۴۳	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	مدیر صندوق	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	هم گروه بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت	مدیر مشترک	-	-	۸۵,۰۴۰	-	-	-	-	-	-
جمع کل	شرکت توسعه تجارت نو		-	۳۹,۴۸۴	۸۵,۰۴۰	۹۹۹,۴۴۹	۲۵۸,۲۳۸	۴,۸۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	دریافت ها	پروانه های		تیش دریافت ها	سود سهام	تیش پرداخت	سایر پرداختی ها	خالص	خالص	جمع کل
			تیش دریافت ها	سود سهام							
شرکت های اصلی و نهایی	بانک سامان	-	-	-	-	(۸۰,۸۳۳)	(۳۷۰,۲۰۸)	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	بانک تجارت	۵۳	-	-	-	(۹۸۳,۳۳۳)	(۵,۵۷۱)	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	(۴۱۶,۶۶۶)	-	(۳۰,۸)	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	شرکت توسعه تجارت نو	۴۴	-	-	-	(۱۲,۵۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	شرکت پروانه گران سامان	۴۴	-	-	-	(۳۱۶,۶۶۶)	(۱۶۰)	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	شرکت توسعه سرمایه گذاری کارخان	-	-	-	-	(۱۲,۵۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	شرکت زیر ساخت قزوین تجارت ایرانیان	۴۴	-	-	-	(۱۲,۵۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	شرکت اعتبار نسجی حافظ سامان ایرانیان	۴۴	-	-	-	(۱۲,۵۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	۴۷,۹۸۶	-	-	-	-	۱۱۹,۰۵۶	-	۵۰,۰۳۲	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان	۲۲,۱۳۴	-	-	-	-	-	-	۳۸,۱۱۴	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	صندوق سرمایه گذاری تخصصی کارخان	۱۱۵,۰۶۲	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۰۶۲	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت بین سامان کارخان	۱۰۰,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	۶۸۸۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
صندوق کارگزاری بانک تجارت (کمیسی کارخان)	۶۸۸۰	-	-	-	-	-	-	۴۲,۱۶۸	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	۴۲,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۴۷	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	۱۳,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
شرکت توسعه تجارت نو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
کارگزاری بانک تجارت	۲,۸۸۵	-	-	-	-	-	(۴۲۶,۰۷۱)	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
کارگزاری بانک سامان	۴۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت (تکسپورت)	۴۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
جمع کل	۷۷۹,۸۹۳	-	-	-	۱۴۶,۹۸۷	(۵۱۲,۳۳۸)	۹۶۶,۶۹۴	(۲,۹۱۱,۸۵۳)	۳۶۶,۸۸۰	۳۶۶,۸۸۰	



شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 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- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. تضامین اعطایی و سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

پادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲-۲-۱-۱	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
بانک سامان	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
شهرداری مشهد	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
شهرداری یزد	۵۰۰	۵۰۰
آتیه داده پرداز	۵۰	۵۰
شرکت فرهنگ و توسعه کندو	۲۰	۲۰
رسپینا		
	<u>۵,۹۲۸,۵۷۰</u>	<u>۵,۹۲۸,۵۷۰</u>

۳۲-۲-۱-۱- مبالغ و تضامین فوق در راستای ایفای تعهدات در خصوص قرارداد خرید و نگهداری اوراق و بازارگردانی 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 و دوره مورد گزارش تا کنون رسیدگی نگردیده است.

۳۲-۲-۳- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. لازم به توضیح است که فعالیت های عملیاتی شرکت مشمول معافیت خدمات بند ۱۱ ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده بوده لذا مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی باشد. از این رو مدیریت شرکت بدهی با اهمیت در این خصوص متصور نمی باشد.

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 رخ نداده است.