

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تأمین سرمایه کاردان	نماد: تامین کاردان)	شماره اطلاعیه: ۷۰۹۲۴۸	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۱۰۷	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

تأمین سرمایه کاردان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) – ("شرکت") در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورت های سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3.

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

سایر موارد

شماره اطلاعیه: ۷۰۹۲۴۸	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۱۰۷	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: تامین کاردان)
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	

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

1-5- مفاد ماده 19 دستورالعمل تاسیس و فعالیت سیدگردان درخصوص افتتاح حساب بانکی مشترک با امین سید یا به نام مشتری درخصوص قراردادهای سیدگردانی.

2-5- مفاد ابلاغیه شماره 12020037 سازمان در خصوص ترکیب سهامداری شرکت های تأمین سرمایه مینی بر وجود حداقل 3 گروه سهامداری با مالکیت حد اکثر 35% سهام.

3-5- در رعایت مفاد بخشنامه های شماره های 12020008 و 12020122 سازمان، مدیر عامل و برخی از نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی هیأت مدیره انتخاب شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 13/03/1399 جهت تأیید صلاحیت سازمان معرفی شده اند که فرآیند تأیید صلاحیت برخی از آنها همچنان در جریان است.

4-5- مفاد بند های 2، 6 و 7 ابلاغیه شماره 12020013 سازمان با موضوع ابلاغ چک لیست های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در خصوص اخذ شناسه کاربری و رمز عبور سامانه جمع آوری گزارش معاملات مشکوک از دبیرخانه مبارزه با پولشویی و حفاظت از آن، رتبه بندی مشتریان بر اساس ریسک، تهیه فهرست اشخاص پر ریسک، بروز رسانی مستمر و اخذ اطلاعات با فواصل زمانی کوتاه تر از مشتریان پر ریسک و مستند سازی آموزش های تخصصی و عمومی کارکنان شرکت و درج در پرونده پرسنلی مربوطه.

5-5- مفاد ماده 7 دستورالعمل بازارگردانی در راستای ارسال گزارش درآمدها و هزینه های مرتبط با عملیات بازارگردانی در مقاطع 3 ماهه به سازمان و شرکت بورس اوراق بهادار تهران.

6-5- مفاد بند 5 ماده 2 دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در خصوص یک نسخه از آگهی ثبت تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه به سازمان ظرف 10 روز.

7-5- طی دوره مالی مورد گزارش این موسسه به سامانه های ستان، تدان و آنلاین بازارگردانی جهت تکمیل رسیدگی های خود دسترسی نداشته، لذا موارد عدم رعایت قوانین و مقررات سازمان می تواند محدود به موارد مشاهده شده فوق نباشد.

6. محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی در یادداشت توضیحی 2-15 صورت های مالی پیوست ارائه شده است. در این ارتباط مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه مورد بررسی قرار گرفته که این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تأمین سرمایه کاردان	نماد: تامین کاردان)	شماره اطلاعیه: ۷۰۹۲۴۸	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۱۰۷	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۳۰مهر۱۳۹۹

موسسه حسابرسی بیات رایان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بیات رایان	امیرحسین ظهرایی مزرعه شاهی	۸۳۱۲۸۵	۱۷:۵۴:۱۹ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴
شریک موسسه بیات رایان	محمود عبدلی	۹۵۲۲۳۴	۱۷:۵۸:۳۹ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴
مدیر موسسه بیات رایان	عبدالحسین رهبری	۸۰۰۳۵۴	۱۸:۰۲:۱۲ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
□□□□□□□□□□□□□□□□	□□□□□□□□□□□□□□	□□□□□□□□□□□□□□	□□□□□□□□	□□□□□□□□□□□□□□□□

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تأمین سرمایه کاردان	نماد: تامین کاردان)	شماره اطلاعیه: ۷۰۹۲۴۸	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۱۰۷	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

صورتحاصله سرمایه گذاریها

شرح سرمایه گذاری			پذیرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری						
			انتتهای دوره		تغییرات		ابتدای دوره		انتتهای دوره		تغییرات		ابتدای دوره		انتتهای دوره		تغییرات		ابتدای دوره		
تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر صنایع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع سرمایه گذاری در سهام

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها + میلیون ریال

صورتریز معاملات سهام - تحویل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
سایر شرکت های خارج از بورس	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

صورتریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
سایر شرکت های خارج از بورس	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰