

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

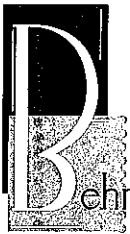
(۱) و (۲)

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 مسابکاران رسمی ایران

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲۱-۸۸۳۹۱۰۵۳۹۱

شماره: ۸۸۸۱۴۴۶۸۵

«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، اظهارنظر 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 نتیجه‌گیری "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- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس، 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 ۱۲۰۲۰۰۳۷ سازمان بورس و اوراق بهادار.
 - ۵-۳- افتتاح حساب بانکی مشترک به نام سبدگردان 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 می‌باشد.

تاریخ: ۱۵ آبان ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرفی
(۸۰۰۷۳۵)

هومن هشی
(۸۷۱۵۷۳)



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

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

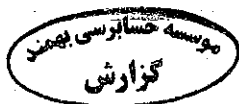
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۷	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ 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 ۴۲۸۲۷۱




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	
۳,۸۴۴,۰۶۱	۱,۰۵۴,۰۸۵	۲,۴۸۹,۴۹۶	۵
۴,۶۲۸,۴۵۲	۳,۴۱۴,۰۷۲	۱,۲۸۳,۱۵۲	۶
۸,۴۷۲,۵۱۳	۴,۴۶۸,۱۵۷	۳,۷۷۲,۶۴۸	
			درآمدهای عملیاتی
			درآمد ارایه خدمات
			سود سرمایه گذاری ها
			جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۵۱,۹۲۲)	(۶۶,۱۵۸)	(۱۴۶,۴۲۱)	۷
(۳,۱۲۹)	(۷۹۸)	(۴,۸۶۵)	
(۲۲,۷۵۹)	(۹,۰۳۰)	(۲۳,۹۴۸)	
(۲۸۶,۵۶۲)	(۳۲,۳۹۳)	(۱۰۳,۷۸۷)	۸
(۴۶۴,۳۷۲)	(۱۰۸,۳۷۹)	(۲۷۹,۰۲۱)	
۸,۰۰۸,۱۴۱	۴,۳۵۹,۷۷۸	۳,۴۹۳,۶۲۷	
۱,۲۹۳	۲۴,۸۳۰	۱۵,۰۸۳	۹
۸,۰۰۹,۴۳۴	۴,۳۸۴,۶۰۸	۳,۵۰۸,۷۱۰	
			سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۶۷۶,۱۹۶)	(۱۸۹,۴۶۳)	(۴۴۲,۱۴۱)	۲۳
-	(۲۳,۲۱۹)	(۱۰۷,۵۴۴)	
۷,۳۳۳,۲۳۸	۴,۱۷۱,۹۲۶	۲,۹۵۹,۰۲۵	
			سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳,۶۶۶	۲,۰۸۵	۱,۵۳۰	۱۰
۱	۱	۸	۱۰
۳,۶۶۷	۲,۰۸۶	۱,۵۳۸	۱۰
			سود پایه هر سهم-ریال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

تأمین سرمایه کاردان



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی پوهنیک
 گزارش

شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

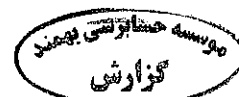
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	پادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۴۳۲	۳,۱۱۰,۶۴۴	۱۱	دارایی های غیر جاری
۴۵۴	۳,۸۸۷	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۸۲,۲۹۴	۱۸۸,۰۱۳	۱۳	دارایی های نامشهود
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۱,۱۸۰	۳,۳۲۲,۵۴۴		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۳۰,۱۷۶	۱۷۸,۲۱۱	۱۵	دارایی های جاری
۲,۳۶۹,۲۷۳	۱,۶۰۳,۰۲۲	۱۶	پیش پرداخت ها
۱۲,۸۸۸,۷۱۲	۱۴,۰۵۰,۰۳۳	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۳۵,۹۵۵	۳۲۸,۹۸۹	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵,۸۲۴,۱۱۷	۱۶,۱۶۰,۲۵۵		موجودی نقد
۱۶,۰۴۵,۲۹۷	۱۹,۴۸۲,۷۹۹		جمع دارایی های جاری
			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
۱,۲۴۴,۶۱۲	۱,۶۹۱,۶۴۴	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	۵,۵۳۵,۳۸۳		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 سببگردانی
۱,۹۱۱,۹۹۰	۱,۵۲۴,۴۸۶	۲۹	
۲۳۵,۷۰۴,۹۲۲	۳۰۹,۷۶۱,۲۸۱	۳۰	خالص دارایی های فعالیت مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

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



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ا (۴۴۸۲۷)



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	-	-
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
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	-	-
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
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

کارگردان

موسسه حسابرسی بهمن گزاشی

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

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)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	
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

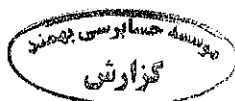
مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

۵

کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.س. 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 (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 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 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- رایه 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	دوره شش ماهه منتهی به	کارکنان قراردادی
سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۶۰	۶۳	

شرکت تامین سرمایه کاردان (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	۳۵	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 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 ماهه 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:

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 سپدگردان (کارمزد قطعی) : وفق قرارداد به طور روزانه	سپدگردانی:
کارمزد متغیر خدمات سپدگردان (کارمزد مشروط): در هرتاریخ گزارشگری، در صورتی که بازدهی سپد 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 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، روبه 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	سنا	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	سنا	نرخ در دسترس
موجودی نقد	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.

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

۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
۵-۱	-	۳۷۰,۲۰۸	۳۷۰,۲۰۸	-	۲۷۶,۱۷۵	۲۷۶,۱۷۵
۵-۲	-	۱,۱۴۳,۲۶۷	۱,۱۴۳,۲۶۷	-	۲۳۴,۰۲۲	۲۳۴,۰۲۲
۵-۳	۹۴۹,۶۲۹	-	۹۴۹,۶۲۹	۳۶۵,۰۸۸	-	۳۶۵,۰۸۸
	۴,۸۰۰	۹۵۰	۵,۷۵۰	۴,۶۵۴	۴,۶۵۴	۹,۳۰۸
	۸,۵۰۴	۱۲,۱۳۷	۲۰,۶۴۱	۷۴,۱۴۶	۷۴,۱۴۶	۱۴۸,۲۹۲
	۹۶۲,۹۲۳	۱,۵۲۶,۵۶۳	۲,۴۸۹,۴۸۶	۶۸۸,۹۹۷	۱,۰۵۴,۰۸۵	۱,۷۴۳,۰۸۲
				۸۷۱,۲۰۳	۲,۹۷۲,۸۵۸	۳,۸۴۴,۰۶۱

۵-۱- درآمد تعهد پذیره نویسی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	-	۲۱۶,۲۰۸	۲۱۶,۲۰۸	-	-	-
شهرداری کرج	-	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
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 صیاب کنگان	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی پوشهر	-	-	-	-	۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰
شهرداری اصفهان	-	-	-	-	-	-
شرکت ملی نفت ایران	-	-	-	-	۳۶,۶۷۵	۳۶,۶۷۵
شرکت لیبیات و بستنی دومینو	-	-	-	-	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰
سایر	-	-	-	-	-	-
	-	۳۷۰,۲۰۸	۳۷۰,۲۰۸	-	۲۷۶,۱۷۵	۲۷۶,۱۷۵

۵-۲- درآمد بازارگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
شرکت ملی نفت ایران	-	۲۱۰,۶۷۴	۲۱۰,۶۷۴	-	-	-
موسسه اعتباری ملل	-	۱۵۶,۰۲۲	۱۵۶,۰۲۲	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح	-	۱۴۰,۶۱۶	۱۴۰,۶۱۶	-	-	-
شرکت پتروشیمی پوشهر	-	۸۶,۲۴۰	۸۶,۲۴۰	-	-	-
شهرداری کرج	-	۷۷,۸۵۵	۷۷,۸۵۵	-	-	-
شرکت نفت و گاز صیاب کنگان	-	۶۴,۱۴۵	۶۴,۱۴۵	-	-	-
شهرداری قم	-	۵۲,۱۳۱	۵۲,۱۳۱	۵۱,۹۸۹	۵۱,۹۸۹	۱۰۳,۹۷۸
شرکت لیبینگ رایان سایپا	-	۴۸,۴۷۱	۴۸,۴۷۱	۴۹,۶۸۵	۴۹,۶۸۵	۹۹,۳۷۰
شهرداری تهران	-	۳۹,۷۳۰	۳۹,۷۳۰	۷۵۰	۷۵۰	۱,۵۰۰
شرکت پدیده شیمی پایدار	-	۲۰,۴۵۷	۲۰,۴۵۷	۱۸,۲۲۲	۱۸,۲۲۲	۳۸,۶۷۴
شرکت لیبیات و بستنی دومینو	-	۲۲,۸۹۸	۲۲,۸۹۸	-	-	-
شرکت پتروشیمی صدف خلیج فارس	-	۳۴,۰۵۱	۳۴,۰۵۱	-	-	-
شرکت ذوب و نوره چهلستون سپاهان	-	-	-	۹۸,۲۵۱	۹۸,۲۵۱	۱۹۶,۵۰۲
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی - شستا	-	-	-	۳۶,۳۰۵	۳۶,۳۰۵	۷۲,۶۱۰
وزارت امور اقتصاد و دارایی	-	-	-	-	-	-
شهرداری مشهد	-	-	-	-	-	-
وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	-	-	-	۳۰,۵۴۲	۳۰,۵۴۲	۶۱,۰۸۴
	-	۳۲۰,۲۴	۳۲۰,۲۴	۱۸,۲۷۸	۱۸,۲۷۸	۳۶۰,۵۲۲
	-	۱,۱۴۳,۲۶۷	۱,۱۴۳,۲۶۷	-	۲۳۴,۰۲۲	۳۷۷,۲۸۹

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	۶۸۵,۲۴۲	-	۶۸۵,۲۴۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۲۴,۰۶۴	-	۱۲۴,۰۶۴	۷۲,۳۷۶	-	۷۲,۳۷۶	۲۸,۲۴۲	-	۲۸,۲۴۲	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
۱۱۱,۲۲۴	-	۱۱۱,۲۲۴	۵۲,۲۶۳	-	۵۲,۲۶۳	۷۶,۳۵۵	-	۷۶,۳۵۵	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان
۲۵,۵۲۷	-	۲۵,۵۲۷	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
-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۴۲	-	۱۲,۵۴۲	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	
۲۷۲,۹۷۴	۲۷۵,۲۵۶	۹۸,۷۱۸	۷۸,۹۹۵	۷۸,۷۳۹	۲۵۷	۹۴۹,۴۹۲	۲۲۲,۰۸۳	۶۲۷,۴۰۹	درآمد سایر اوراق بهادار
۲۹۹,۲۴۹	۷۶,۵۹۶	۲۲۲,۷۵۲	۱۴۹,۷۳۰	۱۵	۱۴۹,۷۱۴	۷۲,۹۷۲	۲۴,۴۹۰	۲۹,۴۸۴	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۱۴۷,۹۷۵	۱,۳۳۶,۶۱۸	۲,۸۱۱,۳۵۷	۳,۲۰۲,۴۷۹	۱,۳۲۳,۸۲۸	۱,۸۷۸,۶۵۱	۲۵۶,۰۳۹	۱۲,۲۴۳	۲۴۲,۷۹۶	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۲۹۲,۸۴۶)	-	(۲۹۲,۸۴۶)	(۱۷,۱۳۲)	-	(۱۷,۱۳۲)	(۹۶,۲۵۲)	-	(۹۶,۲۵۲)	زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
۴,۶۲۸,۴۵۲	۱,۷۸۸,۴۷۰	۲,۸۳۹,۹۸۲	۳,۴۱۴,۰۷۲	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
۲۰,۲۶۳	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 بازارگردانی
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 بازارگردانی عمدتاً شامل هزینه هایی است که شرکت در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهد بازارگردانی 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 توفییحی 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			(مبالغ به میلیون ریال)	
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص/اقدام	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص/اقدام	جمع	سال ۱۳۹۹	جمع
	-	۲۳۰	۲۳۰	-	۹۲۵	۹۲۵	۷۶۶	۷۶۶
	-	۱۴,۸۵۴	۱۴,۸۵۴	-	-	-	-	-
۹-۱	-	-	-	-	۲۳,۹۰۵	۲۳,۹۰۵	۵۲۷	۵۲۷
	-	۱۵,۰۸۳	۱۵,۰۸۳	-	۲۴,۸۳۰	۲۴,۸۳۰	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳

سود تسعیر آرز
 درآمد سود سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس
 سایر

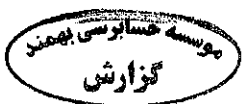
۹-۱- مبلغ ۱۴,۸۵۴ میلیون ریال بابت شناسایی سود سهام سال ۱۳۹۹ شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ می باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
۳,۴۹۳,۶۲۷	۴,۳۵۹,۷۷۸	۸,۰۰۸,۱۴۱
(۴۴۲,۰۹۵)	(۱۸۹,۱۴۱)	(۶۷۵,۹۲۸)
۳,۰۵۱,۵۳۲	۴,۱۷۰,۶۳۷	۷,۳۳۲,۲۰۳
۱۵,۰۸۳	۲۴,۸۳۰	۱,۲۹۳
(۲۶)	(۲۳,۵۴۱)	(۴۵۹)
۱۵,۰۵۷	۱,۲۸۹	۱,۰۳۴
۳,۵۰۸,۷۱۰	۴,۳۸۴,۶۰۸	۸,۰۰۹,۴۳۴
(۴۴۲,۱۴۱)	(۲۱۲,۶۸۲)	(۶۷۶,۱۹۶)
۳,۰۶۶,۵۶۹	۴,۱۷۱,۹۲۶	۷,۳۳۳,۲۳۸
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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
				پهای تمام شده
-	-	۱,۰۴۲	۷,۰۷۶	۸,۱۱۸
-	-	-	۱۹,۵۴۰	۱۹,۵۴۰
-	-	۱,۰۴۲	۲۶,۶۱۶	۲۷,۶۵۸
۱,۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۶,۶۸۲	۳,۰۹۶,۶۸۲
۱,۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۲	۴۳,۲۹۸	۳,۱۲۴,۳۳۹
-	-	۳۷۶	۵,۸۱۲	۶,۱۸۸
-	-	۱۷۴	۲,۸۶۴	۳,۰۳۸
-	-	۵۵۰	۸,۶۷۶	۹,۲۲۶
-	-	۸۷	۴,۳۸۳	۴,۴۶۹
-	-	۶۳۷	۱۳,۰۵۹	۱۳,۶۹۵
۱,۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۴۰۵	۳۰,۲۳۹	۳,۱۱۰,۶۴۴
-	-	۴۹۲	۱۷,۹۴۰	۱۸,۴۳۲

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
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 غیرمنتقول واحدهای مزبور به نام شرکت انتقال یافته و در تاریخ تایید صورت های مالی اسناد تک برگ دریافت شده است.

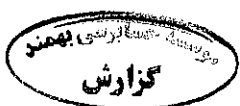
۱۲- دارایی های نامشهود

نرم افزار رایانه ای	جمع
-	-
۵۴۵	۵۴۵
۵۴۵	۵۴۵
۳,۸۲۹	۳,۸۲۹
۴,۳۷۴	۴,۳۷۴
-	-
۹۱	۹۱
۹۱	۹۱
۳۹۶	۳۹۶
۴۸۷	۴۸۷
۳,۸۸۷	۳,۸۸۷
۴۵۴	۴۵۴

پهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
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 (سیمرغ) 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

بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	یادداشت
۱۸۱,۳۹۴	-	۱۸۱,۳۹۴	۱۳-۱
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۳-۲
۱۸۲,۳۹۴	۱۸۸,۰۱۳	۱۸۸,۰۱۳	

سرمایه گذاری های سریع معامله
 سایر سرمایه گذاری ها

۱۳-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله

تعداد	درصد سرمایه گذاری	نوع اوراق	مبلغ دفتری	ارزش بازار	میلیون ریال
۳۹,۹۰۰	۹۹,۷۵٪	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۳۹,۹۹۶	۴۰,۵۶۳	۳۹,۹۹۶
۹۹۰,۰۰۰	۹۹٪	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۹,۹۵۷	۱۱۴,۹۵۶	۹,۹۵۷
۱,۹۹۰,۰۰۰	۹۹,۵٪	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۱۳,۳۹۰	۳۷۱,۹۵۱	۱۱۳,۳۹۰
۱۰۰,۰۰۰	۲٪	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۱۱	۱,۰۱۸	۱,۰۱۱
۲۵۱	۲۵٪	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۶,۹۴۰	۱۷,۱۸۷	۱۶,۹۴۰
۱۰	۱٪	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۱۲۸	۱۰۰	-
۲۵۰	۱٪	گواهی سرمایه گذاری ممتاز	۵,۵۹۱	۵,۹۹۶	-
			۱۸۷,۰۱۳	۵۵۱,۷۶۹	۱۸۱,۳۹۴

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

۱۳-۲ سایر سرمایه گذاری ها

بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
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 تجاری 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	

وجوه 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				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
تجاری:					
استناد 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)	(۳,۲۰۶,۹۵۰)	-	(۳,۲۰۶,۹۵۰)	(۳,۲۰۶,۹۵۰)	-
۷۳۱,۰۸۶	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-
تهاتر با پیش دریافت ها					
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	-
۵,۰۵۰	۵,۰۵۰	-	۵,۰۵۰	۵,۰۵۰	-
۱۵,۲۷۸	۹۳	-	۹۳	۹۳	-
۹۱۲,۷۶۲	-	-	-	-	-
۱۸,۹۵۹	-	-	-	-	-
۲۹,۸۶۴	۴۱,۳۱۹	-	۴۱,۳۱۹	۳۱,۳۵۴	۹,۹۶۵
۱,۴۴۹,۸۲۳	۱,۰۶۶,۸۳۵	-	۱,۰۶۶,۸۳۵	۲۸۷,۱۲۸	۷۷۹,۷۰۷
سایر دریافتنی ها:					
۱۶۵,۳۱۷	۱۵,۱۳۰	-	۱۵,۱۳۰	۱۵,۱۳۰	-
۴,۲۹۶	۵,۰۵۲	-	۵,۰۵۲	۴,۲۳۶	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
۲,۳۶۹,۲۷۳	۱,۰۶۳,۰۲۲	-	۱,۰۶۳,۰۲۲	۸۲۲,۳۱۳	۷۸۰,۷۰۹

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

۱-۱۶-۲ مبالغ مزبور عمدتاً بابت مطالبات شرکت در خصوص کارمزد مدیر، بازارگردان و ... صندوق می باشد.

۱-۱۶-۳ 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.

۱-۱۶-۴ طبق تصمیمات مجمع شرکت نوین اندیشان سراوا پارس، افزایش سرمایه آن شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران انجام گردیده است.

۱-۱۶-۵ 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)

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	۱,۳۰۰,۹۲۵	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- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت لیزینگ ایران
پدیده شیمی قرن
موسسه اعتباری ملل
گروه صنعتی سدید
شرکت کارت اعتباری ایران کیش
تهاتر با حساب های پرداختی

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.

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۶۸۷,۶۵۹	۴,۴۷۴,۱۴۴	۴,۴۴۲,۷۹۳	-	۴,۴۴۲,۷۹۳	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
۲۰۰,۰۲۸	-	-	-	-	-
۲,۸۱۷,۵۰۰	۶,۲۹۹,۴۱۵	۶,۱۶۶,۲۷۴	-	۶,۱۶۶,۲۷۴	

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

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 ۷.۱۶٪ - رایان ۱۰.۶٪
اوراق منعقدت صبا ارونند - کاردان ۱۱۱۳ ۱۴۰۰ (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

۱۷-۳-۱- 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 سراوا پارس
حق تقدم بانک حکمت ایرانیان

۱۷-۴-۱- درصد مالکیت شرکت در سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس ۱۲/۵۴ درصد می باشد. با توجه به برنامه واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سراوا پارس (وفق 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 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 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	

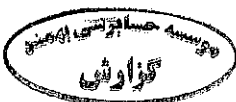
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان
صندوق کارگزاری بانک تجارت

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 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 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		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		یادداشت		جمع	
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
۲۱-۱-۱	جاری مشتریان بازارگردانی	-	۲۳,۶۹۴,۵۲۷	۲۳,۶۹۴,۵۲۷	۱۲,۲۰۳,۱۹۱
۲۱-۱-۲	شرکت کارگزاری بانک سامان	۴۲۶,۰۷۱	-	۴۲۶,۰۷۱	-
۲۱-۱-۳	بانک سامان	۷۶,۶۳۷	-	۷۶,۶۳۷	۱۶۴,۷۳۷
	جاری مشتریان سیدگردانی	-	-	-	۱۸,۱۶۴
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان	۹,۱۷۹	۱۵,۴۲۹	۲۴,۶۰۸	۱۱۶,۲۵۴
	سایر	-	-	-	۲۶,۴۸۱
		۵۱۵,۹۳۱	۲۳,۷۱۴,۹۸۰	۲۴,۲۳۰,۹۱۱	۱۲,۵۳۸,۸۴۶
۱۷-۱	تهاتر با سرمایه گذاری ها	-	(۲۳,۶۹۴,۵۲۷)	(۲۳,۶۹۴,۵۲۷)	(۱۲,۲۰۳,۱۹۱)
		۵۱۵,۹۳۱	۲۰,۴۵۳	۵۳۶,۳۸۴	۳۳۵,۶۳۵
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
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	۳۱۳,۹۸۸	۳۱۴,۱۵۸	۳۹,۴۹۶
		۵۱۶,۱۰۰	۳۳۴,۴۴۱	۸۵۰,۵۴۱	۳۷۵,۱۳۱

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

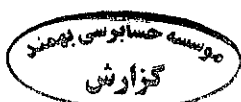
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳,۱۹۰
۱۵,۲۳۸,۶۸۱	۱۱,۸۱۰,۵۳۷
(۳,۸۴۰,۲۰۴)	(۲۲۱,۴۲۵)
۴۲۴,۷۱۳	(۹۷,۷۷۵)
۱۲,۲۰۳,۱۹۰	۲۳,۶۹۴,۵۲۷

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
				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 ارونند
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 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 پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیصی			
رسیدگی به دفتر	۵۹۴	۵۹۴	-	-	۹,۶۲۸	-	۲۷۱,۶۹۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۹
رسیدگی به دفتر	-	-	۹۶,۰۹۸	۹۶,۰۹۸	۹۹,۰۹۱	۷۲,۸۷۸	۱,۳۷۳,۱۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفتر	-	-	۳۴۱,۶۰۹	-	۳۴۱,۶۰۹	۲۵۹,۱۱۱	۱,۳۱۸,۷۸۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۶۷۶,۱۹۶	۴۵۰,۷۹۸	۲۵۹,۳۰۹	-	۶۷۶,۱۹۶	۲,۳۸۰,۹۸۲	۸,۰۰۹,۴۳۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۴۴۲,۱۴۱	-	-	-	۲,۲۱۰,۷۰۴	۲۵۰,۸۷۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	<u>۶۷۶,۷۹۰</u>	<u>۸۹۳,۵۳۳</u>						

مالیات پرداختی

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 ۱۳۹۲ 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 استغاده از معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.د در برای سال مالی قبل، حسابها انعکاس یافته است.

۲۳-۴ مانده مالیات پرداختی در پایان دوره شامل ۴۵۰,۷۹۸ میلیون ریال اسنادپرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی است.

۲۳-۵ مالیات دوره های قبل به مبلغ ۱۰,۷۸۲۴ 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

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 نیروهای مسلح- شستمان
-	۲۱۸,۴۷۸	شهرداری قم
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	۵,۱۵۶	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۳,۷۰۰,۸۸۶	۴,۶۸۸,۲۵۹	سایر
(۱,۷۷۱,۳۶۶)	(۳,۳۰۶,۹۵۰)	۱۶
۱,۹۲۹,۵۲۰	۱,۳۸۱,۳۰۹	تهاتر با اسناد دریافتنی

۲۵-۱- 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	
۷,۳۳۳,۲۳۸	۴,۱۷۱,۹۲۶	۲,۹۵۹,۰۲۵	سود خالص
			تعديلات:
۶۷۶,۱۹۶	۲۱۲,۶۸۳	۴۴۲,۱۴۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۲۹	۷۹۸	۴,۸۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳,۰۷۹	۶,۳۰۵	۷,۵۰۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۶۶)	(۹۲۵)	(۲۳۰)	سود تسعیر ارز وجه نقد
۸,۰۱۴,۸۷۶	۴,۳۹۰,۷۸۷	۳,۴۱۳,۳۰۱	
(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
(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	افزایش سایر دارایی ها
(۶,۶۳۸,۵۰۳)	(۲,۰۴۰,۹۴۱)	(۱,۱۶۱,۳۲۱)	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 صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- ابزارهای مالی، مدیریت سرمایه و ریسک ها

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 کاهشنده حقوق مالکانه منظور میشود.

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

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 نمیشوند.

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 تأمین سرمایه، شرکت قصد دارد سرمایه خود را تا میزان تکلیف شده 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. 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 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

۲-۲-۲۷- 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. 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 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 متأثر 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
پرداختنی های تجاری	-	-	۴۵۹,۷۴۷	۷۶,۶۳۷	۵۳۶,۳۸۴
سایر پرداختنی ها	-	-	۳۱۴,۱۵۸	-	۳۱۴,۱۵۸
مالیات پرداختنی	-	۲۷۰,۴۷۹	۲۱۴,۱۲۹	۴۴۲,۷۳۴	۹۲۷,۳۴۲
سود سهام پرداختنی	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
	-	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	
۱,۳۴۳	۴۶	۹۰۵	
۳,۴۸۹	۱۴۸	۳,۴۶۸	
۱,۰۹۱	۴۲	۸۳۱	

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

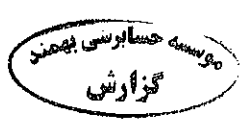
جمع بدهی های پولی ارزی

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 تامین 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	جمع - میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	صندوق سرمایه گذاری کارگزاری تجارت	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان	صندوق سرمایه گذاری تسکین سامان	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	دارایی ها :
۴۱,۹۷۶,۵۹۵	۲,۱۲۶,۴۵۰	۴۴,۱۰۳,۰۴۵	۳,۷۱۰,۵۰۱	۴۲۷,۵۵۰	۲,۶۲۰,۰۱۴	۴,۲۱۵,۶۲۶	۵۸۲,۵۸۹	۲۲,۷۰۹,۳۲۸	۱۱۵,۷۷۲,۳۶۸	۱۴۷,۰۱۰,۷۵۵	سرمایه گذاری در سهام و سنج تقدم سهام
۹۱,۶۶۱,۱۳۷	۴۲,۷۸۱	۱۳۴,۴۴۲,۳۱۸	۷۹,۷۰۴	۲۶,۳۲۰	-	-	۷,۵۴۳,۳۳۱	۱۰۰,۶۱۷,۶۹۴	۱۴۷,۰۱۰,۷۵۵	۷۰,۹۰۶۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرد بانکی
۱۲۰,۳۶۹,۱۰۴	-	۱۲۰,۳۶۹,۱۰۴	-	۲۹۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۴۱۹,۶۶۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۸۲۸,۶۱۷	۷۱,۹۹۹	۹۰۰,۶۱۶	۹۲,۵۵۷	۱۰,۱۵۱	۵۷,۲۲۰	۱۱۶,۹۹۰	۶۶,۸۵۶	-	-	-	حسابهای دریافتی تجاری
۷۰۰,۳۱۴	۳۳۹	۷۰۰,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت
۷۴,۷۵۷	۳۹,۰۷۳	۱۱۳,۸۳۰	۳,۳۵۵	-	۳۷,۵۵۱	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
۱۳۱,۱۸۱	۱۸۹	۱۳۱,۳۷۰	۱۸۹	۲۲۴	۶۲۶	۹۷۷	۱,۸۶۶	۳,۳۹۵	۱۷۸,۰۴۲	-	سایر دارایی ها
۲۷۰,۴۰۰	۲	۲۷۰,۴۰۲	۲۰	۵۰	۴۵,۷۵۷	۱۳,۴۵۸	۲۵۲,۲۲۰	۱۷۸,۰۴۲	-	-	موجودی نقد
۲۵۵,۹۹۸,۰۰۶	۲,۲۷۰,۶۲۲	۲۵۸,۲۶۸,۶۲۸	۲,۸۸۶,۳۲۶	۷۸۰,۳۷۴	۲,۷۷۱,۶۱۸	۴,۳۲۷,۰۵۰	۱۹,۱۶۵,۴۶۵	۲۹۸,۸۰۲,۵۲۸	-	-	جمع دارایی ها
۳۴۱	۹۹۲	۱,۳۳۳	۹۹۲	-	-	-	-	-	-	-	بدهی ها:
۱۴۶,۳۲۷	۱۷۸,۸۹۳	۳۲۵,۲۲۰	-	۹,۳۷۵	-	۲,۲۲۶	-	۱۶۵,۶۹۹	-	-	حسابهای پرداختی تجاری
۵۶۸,۱۱۰	۸۹۳,۸۳۹	۱,۴۶۱,۹۴۹	۲۰۳,۳۴۱	۷,۸۲۰	۲۲,۷۸۶	۵۸,۴۲۲	۹۶,۳۵۳	۴۴۶,۰۶۲	-	-	جاری کارگزاران
۱۹,۱۱۹,۴۱۱	۵,۶۶۵,۸۳۱	۲۴,۷۸۵,۲۴۲	۶۵,۳۳۶	-	۱۵,۵۶۲	۵۷,۱۴۷	۳۳۵,۴۰۱	۵,۲۱۶,۲۵۷	-	-	پرداختی به ارکان صندوق
-	۳۴	۳۴	۳۴	-	-	-	-	-	-	-	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۵۸,۸۹۵	۱۵,۴۹۲,۶۳۵	۱۵,۹۵۱,۵۳۰	۶,۰۵۸	۱,۸۶۶	۱,۲۰۲	۱,۱۰۳	۳۷۴,۷۹۰	۱۵۱,۰۴۶۱۰	-	-	تسهیلات عالی دریافتی
۲۰,۴۹۳,۰۸۳	۲۲,۴۶۲,۳۱۳	۴۲,۹۵۵,۳۹۶	۳۷۵,۷۶۱	۱۹,۰۶۰	۴۰,۵۵۰	۱۴۰,۲۹۹	۸۰۶,۶۳۷	۲۰,۹۲۲,۶۲۸	-	-	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۳۸,۷۰۴,۹۲۲	۲,۲۰۲,۷۵۵	۳۴۰,۹۰۷,۶۷۷	۳,۶۱۰,۵۶۵	۷۶۱,۳۱۴	۲,۷۲۰,۶۶۸	۴,۲۲۶,۶۵۲	۱۸,۲۵۸,۸۲۸	۲۷۷,۸۷۰,۳۰۰	-	-	جمع بدهی ها
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خالص دارایی ها



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	-
۱,۹۳۹,۲۵۹	۱,۰۷۰,۵۸۵	۸۶۸,۶۷۴	۱,۵۴۱,۵۶۳	۶۸۶,۷۰۷	۸۵۴,۸۵۶
(۲۲,۴۹۲)	(۱۰,۲۳۴)	(۱۲,۲۵۸)	(۱۲,۴۴۰)	-	(۱۲,۴۴۰)
(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)	(۲۶۵,۰۲۵)	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 کاران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 پانزدهمین 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:

		تاریخ: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									
		دریافت خدمات					پرداخت خدمات				
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سپرده های بانکی	درآمد سبب گردانی	کاربرد از کان صندوق	سود واحد های سرمایه گذاری	خدمات مشاوره	دریافت خدمات	خالص	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	بانک سامان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۲۶,۱۵۷	-	-	-	۴۸۰۰	-	-	-
	بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۱۳,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاران	مدیر صندوق	-	-	۶۸۵,۹۳۳	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاران	مدیر و مشاور نقدینگی صندوق	-	-	۳۸,۱۳۳	-	۱۳,۰۳۳	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاران	مدیر و باززرگران صندوق	-	-	۷۶,۳۵۵	-	۲۶۶,۱۴۰	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری تجارت واکافی کاران	مدیر و باززرگران صندوق	-	-	۸۵,۵۳۴	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سامان (تکین)	مدیر و باززرگران صندوق	-	-	۲۵,۴۶۶	-	۱۲,۳۳۳	-	-	-	-
	صندوق کلان بزرگ (تکین کاران)	مدیر و مشاور نقدینگی صندوق	-	-	۴۲,۱۶۶	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	مدیر صندوق	-	-	۱۲,۵۴۳	-	۴۲	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	مدیر صندوق	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	مدیر صندوق	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت	عضو گروه بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت	مدیر مشترک	-	-	۸۵۰۴	-	-	-	-	-	-
جمع کل	شرکت های تجارت نو	مدیر مشترک	-	-	۳۹,۴۸۴	-	۲۵۸,۳۲۸	۴۸۰۰	-	-	-

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوتی نداشته است.

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها	پروانه های		پیش دریافت ها		پیش پرداخت		سایر پرداختی ها		خالص	
			پیش دریافت ها	سود سهام	پیش پرداخت	سود سهام	سایر پرداختی ها	خالص				
شرکت های اصلی و نهایی	بانک سامان	-	-	(۸۰,۸۳۳)	-	(۷۲,۰۲۸)	-	(۷۲,۰۲۸)	-	(۸۸,۸۶۱)	-	
	بانک تجارت	۵۳	-	(۲۸,۳۳۳)	-	(۸,۵۷۱)	-	(۸,۵۷۱)	-	(۳۶,۹۰۴)	۲۱۳	
	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	(۲۱۶,۶۶۶)	-	-	-	(۳۰,۸)	-	(۲۱۶,۶۶۶)	۴۴	
	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت	۲۴	-	(۱۲,۵۰۰)	-	-	-	(۱۶,۰)	-	(۱۲,۵۰۰)	۴۴	
	شرکت پروانه گران سامان	۴۴	-	(۳۱۶,۶۶۶)	-	-	-	-	-	(۳۱۶,۶۶۶)	-	
	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	-	-	(۱۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	(۱۲,۵۰۰)	-	
	شرکت توسعه سرمایه گذاری بزرگ کاران	-	-	(۱۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	(۱۲,۵۰۰)	-	
	شرکت زیر ساخت فنون تجارت ایرانیان	۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۸۳۴	
	شرکت اعتبار سنجی حافظه سامان ایرانیان	۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۰,۴۰	
	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاران	۲۷,۹۰۶	-	-	۱۱۹,۰۵۶	-	-	-	-	۱۴۶,۹۶۲	۱۱۶,۲۵۴	
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاران	۳۷,۱۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
صندوق سرمایه گذاری تجارت واکافی کاران	۱۱۵,۰۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سامان (تکین)	۱۰۰,۳۳۰	-	-	۲۷,۹۰۶	-	-	-	-	-	-		
صندوق کلان بزرگ (تکین کاران)	۶۹,۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
صندوق کلان بزرگ (تکین کاران)	۴۲,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
صندوق سرمایه گذاری مشترک رشد سامان	۱۲,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت توسعه تجارت نو	۲,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
کارگزاری بانک تجارت	۲,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
کارگزاری بانک سامان	۲۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت توسعه و کسب کارهای نوگرای تجارت (تکین تجارت)	۲۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
جمع کل	۷۷۹,۸۹۲	-	-	۱۴۶,۹۸۷	-	(۵۱۲,۰۳۸)	۹۲۶,۶۹۴	(۲,۹۱۱,۸۵۳)	۲۶۶,۸۸۰	۲۶۶,۸۸۰		

گزارش

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

۳۲ - تعهدات بازرگانی احتمالی
 ۳۳-۱ - تعهدات بازرگانی
 اوراق بهادار و صندوق های تحت نام بازرگانی شرکت در پایان دوره مالی به شرح جدول زیر است:

شرح	تایمر (نامی) اوراق بهادار/مدیر صندوق	شماره	تاریخ فراوان	تاریخ سررسید	بازار گواهی	درصد انعقاد معاملات	روزانه مورد تعهد بازرگانی	بازار	نرخ دوره	میزان اوراق تحت تعهد	
										۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
اوراق بهادار شهید بهشتی در بورس و فرابورس	شرکت ایرینگ ایران سلیا	بانک سلمان	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	۵٪	۱۴/۰۱/۰۶/۰۵	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	۱٪	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰
اوراق مشارکت رایان سلیا ۲ ماهه ۲۰۱۶	شرکت ایرینگ ایران سلیا	بانک سلمان	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۵٪	۱۴/۰۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱٪	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰
اوراق اجاره دویست ۰۸-۰۲-۲۰۲۰-۱۴	شرکت انبیا و دوستی دویست	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳٪	۱۴/۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱٪	۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری کرج	شهرداری کرج	بانک شهر	۱۴۰۰/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳٪	۱۴/۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱٪	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری کرج	شهرداری کرج	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴٪	۱۴/۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱٪	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری یزد	شهرداری یزد	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴٪	۱۴/۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱٪	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری قم	شهرداری قم	سازمان برنامه و بودجه - بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴٪	۱۴/۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱٪	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰
اوراق مشارکت شهرداری اصفهان	شهرداری اصفهان	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴٪	۱۴/۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱٪	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰
اوراق برپه پتروشیمی صف خلیج فارس	شرکت پتروشیمی صف خلیج فارس	شرکت ملی نفت ایران	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳٪	۱۴/۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱٪	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰
اوراق سلف مازنی استاندارد سهیما ۰۱-۱ - سهیما ۰۱-۱	شرکت توسعه نفت و گاز سیاه کنگان	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳٪	۱۴/۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱٪	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
اوراق سلف مازنی استاندارد سهیما ۰۱-۲ - سهیما ۰۱-۲	شرکت توسعه نفت و گاز سیاه کنگان	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳٪	۱۴/۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱٪	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
اوراق اجاره تجاری شاسن ۰۱۵-۲۰-۱۴ (تسلیان ۰۲)	شرکت سرمایه گذاری تجاری شاسن	بانک تجارت - کارآفرین	۱۳۹۸/۰۶/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۹	۲٪	۱۴/۰۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۹	۱٪	۳۹۰۰۰	۳۹۰۰۰
اوراق مشارکت شی تهران ۰۱۲-۲۰-۱۴ (تهران ۰۲)	شهرداری تهران	شرکت ملی نفت ایران	۱۳۹۷/۰۱/۰۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۹	۱٪	۱۴/۰۱/۰۱/۰۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۹	۱٪	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
اوراق منقذ صبا ژوند کارخان ۱۱۳-۱۴۰۰-۱۳ (اروند ۴)	شرکت توسعه نفت و گاز صبا ژوند	سرمایه گذاری اهداف	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲٪	۱۴/۰۱/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱٪	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
اوراق منقذ شرکت ملی نفت ایران	شرکت ملی نفت ایران	شرکت پتروشیمی بوشهر	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۳٪	۱۴/۰۱/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱٪	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
اوراق سلف مازنی استاندارد سهیما ۰۱-۱ - سهیما ۰۱-۱	وزارت امور اقتصادی و دارایی	سازمان برنامه و بودجه کشور و خزانه داری کل کشور	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۵٪	۱۴/۰۵/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱٪	۱۲۰۰۰	۱۲۰۰۰
اوراق مشارکت شرکت آریان گستر ایلام	شرکت واسطه مالی شهیر پتروشیمی	بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۳٪	۱۴/۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۱٪	۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰
اوراق مشارکت سلف انبوسرانی شهر کرج	شهرداری قم	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۳٪	۱۴/۰۲/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱٪	۴۵۰۰۰	۴۵۰۰۰
اوراق مشارکت سلف انبوسرانی شهر کرج	شهرداری قم	بانک شهر	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۳٪	۱۴/۰۲/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱٪	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰
اوراق مشارکت سلف انبوسرانی شهر کرج	شهرداری کرج	بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۳٪	۱۴/۰۲/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱٪	۲۵۰۰۰	۲۵۰۰۰
اوراق مشارکت طرح فاز ۱ خط ۲ قطار شهری کرج ۹۹	شهرداری کرج	بانک ملی	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۳٪	۱۴/۰۲/۰۶/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۲	۱٪	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
اوراق مشارکت مترو شهرداری اصفهان	شهرداری اصفهان	شرکت پدیده ضمیمه قرن	۱۳۹۹/۰۶/۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۱	۳۰۰۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	-	۱۸۳۲۹	۱۸۳۲۹
شرکت پدیده ضمیمه قرن (قرن)	شرکت پدیده ضمیمه قرن	شرکت ایرینگ ایران	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۴/۰۱/۰۹/۱۷	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	-	۱۲۹۵۵	۱۲۹۵۵
شرکت ایرینگ ایران (ایران)	شرکت گروه صنعتی سدید	شرکت گروه صنعتی سدید	۱۳۹۹/۰۹/۲۲	۱۳۹۹/۰۹/۲۲	۱۳۹۹/۰۹/۲۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۴/۰۱/۰۹/۲۲	۱۳۹۹/۰۹/۲۲	-	۲۲۵۹۱	۲۲۵۹۱
شرکت گروپ صنعتی سدید (وسید)	موسسه اعتباری مال (مال)	موسسه اعتباری مال	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	۵۳۰۰۰۰۰۰	۱۴/۰۱/۰۹/۲۶	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	-	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
موسسه اعتباری مال (مال)	شرکت اعتباری ایران کیش	شرکت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۹/۱۲/۱۹	۱۴/۰۱/۱۲/۲۲	۱۴/۰۱/۱۲/۲۲	۸۸۰۰۰۰۰۰	۱۴/۰۱/۱۲/۲۲	۱۴/۰۱/۱۲/۲۲	-	۴۴۰۰۰	۴۴۰۰۰
شرکت کارت اعتباری ایران کیش (کچی)	جمع	جمع	۲۳۶۸۹۰	۲۳۶۸۹۰	۲۳۶۸۹۰	-	-	-	-	۲۳۶۸۹۰	۲۳۶۸۹۰
صندوق های سرمایه گذاری (بازار فرکان صندوق های ETF):	تأمین سرمایه کارخان	تأمین سرمایه کارخان	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	۱۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۱۵۷۹۹	۱۵۷۹۹
صندوق سرمایه‌گذاری تجاری خاص کارخان	تأمین سرمایه کارخان	تأمین سرمایه کارخان	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	۲۵۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۲۵۴۱۵	۲۵۴۱۵
صندوق سرمایه‌گذاری تکس سلمان	جمع کل	جمع کل	۳۳۸۰۰۴	۳۳۸۰۰۴	۳۳۸۰۰۴	-	-	-	-	۳۳۸۰۰۴	۳۳۸۰۰۴

گزارش موسسه حسابرسی انحصاری

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:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک سامان	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
شهرداری مشهد	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
شهرداری یزد	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
آتیه داده پرداز	۵۰۰	۵۰۰
شرکت فرهنگ و توسعه کندو	۵۰	۵۰
رسپینا	۲۰	۲۰
	<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 تامین 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.