

صندوق سرمایه‌گذاری
سهام بزرگ کاردان



صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به

۹۴/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری
سهام بزرگ کاردان



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ که در اجرای بند ۱۴ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

. صورت خالص دارایی‌ها

۳

. صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

. یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف-اطلاعات کلی صندوق

۵

ب-مبانی تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۷

ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نه درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۰۴/۲۹/۱۳۹۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش. ث. ۴۴۸۲۷۱

مهردی طحانی



شرکت تأمین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

متولی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال	دارایی ها:
۶۳,۹۳۰,۴۹۷,۲۶۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۱۹۳,۴۹۸,۰۵۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۹۹۴,۴۶۴,۱۶۲	حسابهای دریافتی
۱,۶۰۶,۰۹۳,۳۹۰	جاری کارگزاران
۵۰۲,۲۹۶,۰۱۱	سایر دارایی ها
۱۶۵,۶۴۷,۸۲۹	موجودی نقد
۸۶,۳۹۲,۴۹۶,۷۰۳	جمع دارایی ها

۳۷۸,۳۶۰,۱۳۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۹۱,۱۳۳,۷۹۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹۶۹,۴۹۳,۹۲۶	جمع بدھی ها
۸۵,۴۲۳,۰۰۲,۷۷۷	خالص دارایی ها
۱,۰۱۸,۵۶۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارдан

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹

روزه منتهی به

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال

۱۰۵,۶۹۱,۵۴۶

۱۴

(۳,۹۹۸,۳۱۱,۱۸۲)

۱۵

۱,۵۵۱,۸۱۷,۸۸۱

۱۶

۴,۲۰۲,۸۱۴,۲۱۰

۱۷

۳,۰۷۱,۵۳۷

۱۸

۱,۸۶۵,۰۸۳,۹۹۲

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادر

سود (زیان) تحقق نیافر نگهداری اوراق بهادر

سود سهام

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ریال

تعداد

شرح

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

تقسیم سود

تعدیلات

سود (زیان) خالص دوره

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

سود خالص

میانگین وزن (ریال) وجود استفاده شده

= ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بسود و زیان خالص

= ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال

خالص دارایی های پایان دوره / سال

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارдан

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۱۳۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۳۵۲۵۶ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سرمایه گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است) مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، واحد ۲۰۳ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنماه صندوق به آدرس <http://www.iran-kfunds2.ir> درج گردیده است.

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ با شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خ آفریقا بن بست پیروز پلاک ۱۳ حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۹ با شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ قائم مقام فراهانی، جنب بانک شهر، پلاک ۱۱۴، ط ۴

ضامن نقدشوندگی: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۳ مدیر ثبت: بانک سامان (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۰۷ به شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نیش ترکش دوز

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارдан

باداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

سرمایه گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه گیری می شود.

۱-۱-۴ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منها کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل

۱-۲-۴ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۳-۱-۴ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴ سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداقل ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارдан

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۲-۴-سود سپرده بانکی و اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزيل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری معکس می‌شود.

۴-۳-محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۵/۰۰) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداقل تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با
هزینه‌های برگزاری مجتمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدیم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ درهزار از ارزش روزانه اوراق بهادرار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافت‌نی ناشی از سپرده-گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ درهزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ و حداقل ۲۵۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک سهام
حق الرحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزرحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنما آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۴-مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۵-تعديلات ناشی از تفاوت قيمت صدور و ابطال

اين تعديلات به دليل تفاوت در نحوه محاسبه قيمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ايجاد می‌شود. برای محاسبه قيمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی با بت تحصيل داري مالی به ارزش خريد داري های مالی اضافه می‌شود. و همچنین برای محاسبه قيمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و ماليات از قيمت فروش داري های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اين‌كه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز داري های صندوق برابر با قيمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دليل آن‌كه داري های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گيري و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قيمت صدور وابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعديلات ناشی از قيمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارдан

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت		
				درصد	ریال
۲۳.۸۹٪	۲۰,۶۳۸,۵۲۲,۰۴۹	۱۸,۸۳۲,۰۸۱,۳۹۵	سایر واسطه گربهای مالی		
۹.۰۹٪	۷,۸۵۶,۹۱۳,۴۰۷	۹,۸۴۰,۱۸۶,۹۶۴	مخابرات		
۷.۶۹٪	۶,۶۴۱,۳۳۷,۹۴۹	۶,۶۹۳,۳۶۹,۶۲۹	محصولات شیمیایی		
۷.۳۶٪	۶,۳۵۶,۶۰۱,۱۵۰۹	۶,۹۷۴,۳۶۸,۱۳۱	خودرو و ساخت قطعات		
۶.۲۳٪	۵,۳۸۰,۲۱۲۰,۱۶	۶,۷۸۶,۱۰۰,۹۴۳	استخراج کانه‌های فلزی		
۵.۶۱٪	۴,۸۵۰,۱۳۸,۹۵۳	۵,۲۸۱,۷۹۵,۸۷۶	واسطه‌گرهای مالی و پولی		
۵.۲۰٪	۴,۴۹۳,۷۳۴,۲۵۲	۴,۹۵۲,۳۷۱,۰۶۲	سرمایه‌گذاریها		
۴.۵۴٪	۳,۹۲۳,۶۰۶,۳۲۴	۴,۰۴۶,۶۵۵,۲۸۰	بانکها و موسسات اعتباری		
۲.۸۸٪	۲,۴۸۴,۸۵۴,۹۷۹	۳,۱۵۶,۴۴۹,۵۷۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات		
۱.۱۵٪	۹۹۴,۹۴۵,۵۶۵	۱,۰۴۲,۴۴۱,۷۶۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی		
۰.۳۶٪	۳۰,۹۶۳۰,۲۵۸	۳۴۴,۹۷۷,۸۳۷	فلزات اساسی		
۷۴.۰۰٪	۶۳,۹۳۰,۴۹۷,۲۶۱	۶۷,۹۲۸,۸۰۸,۴۵۵			

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ-ریال	نرخ سود - درصد	تاریخ سرسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
۲۱.۰۶	۱۸,۱۹۳,۴۹۸,۰۵۰	۲۴.۹	-	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	سپرده گذاری نزد بانک تجارت
۲۱.۰۶	۱۸,۱۹۳,۴۹۸,۰۵۰				

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارдан

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷-حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۴۴۲,۶۴۶,۲۸۱	۱۰ و ۲۴/۹	۴۴۶,۸۸۴,۴۷۳
۱,۵۵۱,۸۱۷,۸۸۱	۲۵	۱,۶۰۰,۹۹۰,۴۰۰
۱,۹۹۴,۴۶۴,۱۶۲		۲,۰۶۷,۸۷۴,۸۷۳

سود دریافتی سپرده‌های بانکی
سود دریافتی سهام

۸-جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۶,۰۹۳,۳۹۰	۲۰,۷۳۴,۴۱۱,۴۹۰	۲۲,۳۴۰,۵۰۴,۸۸۰	-
-	۵۰,۰۸۴,۱۶۴,۲۴۲	۵۰,۰۸۴,۱۶۴,۲۴۲	-
۶۰۶,۰۹۳,۳۹۰	۷۰,۸۱۸,۵۷۵,۷۲۲	۷۲,۴۲۴,۶۶۹,۱۲۲	-

شرکت کارگزاری خاورمیانه
شرکت کارگزاری تجارت

۹-سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجتمع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج نرم افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد و مخارج برگزاری مجتمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۱ سال و مخارج برگزاری مجتمع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۳,۰۵۹,۸۱۸	۵۶,۹۴۰,۱۸۲	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۸۹,۲۳۶,۱۹۳	۲۳,۸۴۱,۶۰۷	۳۱۳,۰۷۷,۸۰۰	-
۵۰۲,۲۹۶,۰۱۱	۸۰,۷۸۱,۷۸۹	۵۸۳,۰۷۷,۸۰۰	-

۱۰- موجودی نقد

موجودی صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۴/۰۲/۳۱
۱۲,۹۹۵,۰۰۰
۵۰,۹۷۷,۴۴۷
۳۵۷,۷۲۵
۳۶۷,۲۹۳
۱۰۰,۹۵۰,۳۶۴
۱۶۵,۶۴۷,۸۲۹

بانک تجارت شعبه مطهری
بانک سامان شعبه ملاصدرا
بانک ملی شعبه آفریقا
بانک ملت شعبه گلfram آفریقا
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدھی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۲۳۱،۱۸۱،۴۳۸	
۲۲،۶۹۵،۸۸۰	
۲۱،۰۹۵،۸۴۴	
۱۰۳،۳۸۶،۹۷۱	
۳۷۸،۳۶۰،۱۲۳	

مدیر صندوق
متولی
حسابرنس
ضامن

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۵۶۳،۰۷۷،۸۰۰	۱۲-۱
۲۰،۰۰۰،۰۰۰	
۶،۹۱۶،۷۵۳	۱۲-۲
۱،۱۳۹،۲۴۰	۱۲-۳
۵۹۱،۱۳۳،۷۹۳	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

بدھی به مدیر بابت امور صندوق
ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده
ذخیره هزینه های تصفیه
واریزی های نامشخص

۱۲-۱- بدھی به مدیر بابت انجام هزینه های مربوط به نرم افزار صندوق و سایر هزینه های تاسیس می باشد.

۱۲-۲- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۸ یادداشت ۴-۳ رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۲-۳- مانده حسابهای پرداختنی نامشخص بابت واریزی های تعدادی از سرمایه‌گذاران می باشد که تا تاریخ ترازنامه مراحل صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای آنها صورت نگرفته است.

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد
۷۵،۲۳۷،۳۴۹،۱۴۲	۷۳،۸۶۶
۱۰،۱۸۵،۶۵۳،۶۲۵	۱۰،۰۰۰۰
۸۵،۴۲۳،۰۰۲،۷۷۷	۸۳،۸۶۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نزدیک کاردان

باداگشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۲-سود (زیان) فروش اوراق بهدار

سود و زیان اوراق بهدار به شرح زیر است:

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت

ریال

۱۰۵,۶۹۱,۵۴۶	۱۴-
<u>۱۰۵,۶۹۱,۵۴۶</u>	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱- ۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۷۹,۳۸۲,۵۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۸,۸۳۷	۶,۰۳۰,۰۰۰	۶۵,۹۱۰,۴۱۰
(۹۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)			
۳۰۵,۱۹۰,۰۰۰	۳۰۵,۱۹۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۴۵۴	۱,۵۲۵,۹۵۰	۳۹,۷۸۱,۱۳۶
۱,۰۵,۶۹۱,۵۴۶	۱,۰۵,۶۹۱,۵۴۶	۷,۰۰۳,۲۹۱	۸,۰۰۳,۲۹۱	۱,۳۹۱,۶۵۰,۷۱۳
۱۰۵,۶۹۱,۵۴۶	۱۰۵,۶۹۱,۵۴۶	۷	۸,۰۰۳,۲۹۱	۱,۳۹۱,۶۵۰,۷۱۳

باما
پتروشیمی میان

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نیزگ کاردان

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۵-سود (زیان) تحقق نیافرته نگهداری اوراق بهادر

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

نام	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار پای قیمت تعديل شده	تعداد	سود (زیان) تحقق نیافرته	
					مالیات	نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱) ۱۷۴۳۳۱۸,۴۹۹۴	۳۹,۰۹۶,۱۱۵	۷۵,۰۵۶۸,۵۱۷	۵,۸۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	اوق سهام:	
(۲) ۱۷۷۶۶۴۹۲۰	۳۳,۱۱۳,۴۵۵۸	۶۹,۷۴۳۴۸,۱۳۰	۶,۳۳۲,۶۹۱,۰۰۰	۶,۳۳۲,۶۹۱,۰۰۰	اپطاط سپار ایران	
(۳) ۴۴۳,۹۲۱,۱۹۰	۶,۳۱۵,۷۵۰	۶,۶۸۲,۰۶۴	۱,۳۶۳,۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	ایران حدودرو	
(۴) ۹۷,۳۹۵,۴۰۰	۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۷۲,۶۰۰	۱۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	باما	
(۵) ۳۱۳,۶۵۶,۹۲۳	۲۴۵,۰۲۸۲۹	۲۵,۹۳۳,۹۹۳	۵,۲۱,۷۹۵,۸۷۶	۴,۹۰,۵۴۵,۷۷۵	بانک انصار	
(۶) ۱۰۱,۰۵۸,۹۵۶	۱۹,۸۲۲,۰۰۰	۲۰,۹۷۱,۶۷۶	۴,۰۴,۵۶۵,۲۸۰	۳,۹۶۴,۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	
(۷) ۳۴۲,۱۲۶	۱,۱۹,۴۴۸	۱,۱۷۸,۱۵۱۸	۱,۹۲۱,۷۷۹,۴۳۹	۲,۰۳۸,۹۳۵۴۵	بنک ملت	
(۸) ۲۷۷,۸۴۰,۰۳۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۳۹,۰۰۰	۷,۷۲۸,۵۲۰,۹۱۰	۱۱۲,۸۴۵	پتروشیمی بوئینس - بورسی	
(۹) ۴۷,۴۹۴,۱۹۸	۰,۲۶,۴۵۰	۰,۳۱۷,۷۸۴	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ریالن سالیبا	
(۱۰) ۲۹۳,۸۲۴,۴۵۲	۱۸,۲۵۳,۵۵۳	۱۹,۳۱۲,۰۴۷	۱,۰۴۲,۴۴۱,۷۶۴	۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهامیه گذاری بانک ملک ایران	
(۱۱) ۴۶,۸۱۲,۱۵۸	۴,۴۴۸,۹۱۵	۴,۷۶,۶۹۶۳	۳,۵۸,۰۵۷,۰۵۴۰	۳,۵۸,۷۴۴	سهامیه گذاری توسعه صنعتی ایران	
(۱۲) ۲۸,۴۹۴,۷۷۶	۲۰,۰۶۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۴۴۱,۱۷۰	۸۸۹,۷۸۵,۰۰۰	۸۸۵,۰۰۰	سهامیه گذاری سپه	
(۱۳) ۹۴,۱,۹۶۷,۰۷۳۶	۰,۰۹۲,۲۷,۵۶۶	۰,۰۹۱,۲۰,۰۱۷	۴,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن کل کهر	
(۱۴) ۱۲,۵۱,۱۴۷	۴,۰۶۴,۷۶۳	۴,۱۵۴,۱۸۸	۸۷۳,۴۲۸,۴۲۰	۴,۰۱۰,۱۰	شرکت بجهن لینینگ	
(۱۵) ۴۷۱,۵۹۴,۵۹۲	۱۲,۵۱,۱۴۷	۱۲,۵۱,۲۷,۵۹۳	۲,۰۵۶,۴۴۹,۵۷۲	۱,۰۹۷,۱۳۰	شهرسازی و خانه سازی باعثمنش	
(۱۶) ۹۰,۰۹۰,۸۴۱	۷,۴۵۱,۴۶۴	۱,۴۰,۸۵۹۴,۲۹۶	۱,۴۰,۸۵۹۴,۲۹۶	۲۰۰,۰۵۶	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعديل شده	کارمزد	مالیات	سود (ریان) تحقق نیافر	نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۳,۷۰,۰۰۰	۳۰,۲۸۷,۳۹۹,۴۹۰	۱۷,۲۴۴,۹۷۳	۱۶,۳۱۸,۵۰۰	(۵۷,۲۸۲,۹۶۳)
۱۶۵,۰۰۵	۳۱۲,۰۶۴,۹۴۸	۳۴۴,۹۷۷,۸۳۳	۱,۶۵۴,۹۷۴	۱,۶۵۴,۳۴۷	(۳۵,۳۴۷,۵۷۷)
۱,۰۲۹,۸۲۱	۲,۳۳۷,۵۱۸,۳۴۷	۱۱,۲۱۱,۴۷۶	۱۰,۵۹۶,۸۵۸	۱۰,۵۹۶,۰۶۳	(۳۴۹,۹۵۵,۰۶۳)
۶۴,۵۹۴,۵۷۷,۲۹۴	۶۷,۹۲۸,۸۰۸,۴۴۹	۳۴۱,۱۰۷,۱۴۰	۳۲۲,۹۷۲,۸۸۴	۳۲۲,۹۷۲,۱۱۱,۱۸۲	(۳۰,۹۹۸,۳۱۱,۱۸۲)

اوراق سهام:
صنایع شیمیایی خلیج فارس
فولاد مبارکه اصفهان
مخابرات ایران

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نیزگ کاردان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۶-سود سهام

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق	سود متعلق	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خلاص درآمد سود	سهام
بلما	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۴۶,۲۵۷	۱۵۱,۹۵۳,۷۴۳	۱,۷۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	۱,۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۷۰,۷۵۸	۱,۲۱۸,۴۳۹,۲۴۲	۱,۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال
بهمن لیزینگ	۱۰۰,۰۵۳,۰۰۰	۱۱,۱۹۷,۱۹۴	۸۹,۳۳۲,۸۰۶	۱۰۰,۰۵۳,۰۰۰	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۰,۰۵,۴۰۰	۱۳,۰۵۸,۳۱۰	۹۲,۱۰۲,۰۹۰	۱۰,۰۵,۱۶۰,۴۰۰	ریال	ریال	ریال
		۱,۶۲۰,۹۹۰,۴۰۰	۶۹,۱۷۲,۵۱۹	۱,۶۲۰,۸۱۷,۸۸۱			

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارдан

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۷-سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سپرده بانکی به شرح زیر

تفکیک می‌شود:

برای دوره مالی ۵ ماه

بادداشت و ۹ روزه منتهی به

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۴,۲۰۲,۸۱۴,۲۱۰

۱۷-۱

سود سپرده و گواهی سپرده به

۴,۲۰۲,۸۱۴,۲۱۰

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	حالص سود
تجارت شعبه مطهری	-	-	درصد	ریال
پاسارگاد	-	-	۲۴.۹	۴,۰۴۴,۰۷۹,۰۷۱
پارسیان	-	-	۱۰	۷,۲۳۷,۱۵۸
خاورمیانه	-	-	۱۰	۱۹۵,۴۵۸
ملت	-	-	۲۲	۱۴۹,۶۹۰,۶۸۵
ملی	-	-	۱۰	۲۷۰,۳۶۷
سامان	-	-	۱۰	۳۰۸,۶۹۹
			۱۰	۱۰۰۳۲,۷۷۲
				۴,۲۰۲,۸۱۴,۲۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۸-سایر در آمدها

سایر در آمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

برای دوره مالی ۵ ماه	یادداشت	تعدیل کارمزد کارگزاری
و ۹ روزه منتهی به		سایر
۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال		
۳,۰۶۹,۶۱۶	۱۸-۱	
۱,۹۲۱		
<u>۳,۰۷۱,۵۳۷</u>		

۱۸-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۱۹-هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

برای دوره مالی ۵	مدیر صندوق
ماه و ۹ روزه	متولی
منتهی به	حسابرس
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ضامن
ریال	
۲۳۱,۱۸۱,۴۳۸	
۲۲,۶۹۵,۸۸۰	
۲۱,۰۹۵,۸۴۴	
۱۰۳,۳۸۶,۹۷۱	
<u>۳۷۸,۳۶۰,۱۳۳</u>	

۲۰-سایر هزینه‌ها

برای دوره مالی ۵	هزینه‌های تصفیه
ماه و ۹ روزه	هزینه‌های تأسیس
منتهی به	هزینه نرم افزار
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سایر هزینه‌ها
ریال	
۶,۹۱۶,۷۵۳	
۲۳,۸۴۱,۶۰۷	
۵۶,۹۴۰,۱۸۲	
۸۰,۰۰۰	
<u>۸۷,۷۷۸,۵۴۲</u>	

۲۱-تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی است.

۲۲-سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۸.۹۴	۷,۵۰۰	ممتد	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	
۲.۹۸	۲,۵۰۰	ممتد	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق	
۱۱.۹۲	۱۰,۰۰۰					

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
میلیون ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۷۴۵)	طی دوره	۷۴۵	انجام مخارج تاسیس	مدیر و موسس	شرکت تأمین سرمایه کاردان

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی و با افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.