



صورت های مالی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به

۹۴/۰۹/۳۰



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ت-یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مجید زمانی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق

کاردان

شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگلم

متولی



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		<u>دارایی ها:</u>
۵۷,۳۳۰,۳۱۵,۲۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۲۹,۷۰۷,۶۰۶	۷	حسابهای دریافتی
۹۲,۹۶۵,۵۲۸	۸	جاری کارگزاران
۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰	۹	سایر دارایی ها
۱۱۴,۶۹۸,۲۸۲	۱۰	موجودی نقد
۶۳,۵۲۱,۱۸۸,۵۵۰		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها:</u>
۱,۲۱۵,۰۲۳,۲۰۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۹,۷۸۵,۸۸۴	۱۲	بدهی به کارگزاران
۲۲,۲۰۶,۳۷۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۳۱۷,۰۱۵,۴۶۱		جمع بدهی ها
۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۱۴	خالص دارایی ها
۸۶۵,۳۷۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه			
یادداشت	منتهی به	ریال	درآمدها:
۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
۱۵	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۱۶,۷۷۸,۱۸۹,۳۲۸)		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۵,۸۸۰,۲۲۱,۱۸۰		سود سهام
۱۸	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۳۲,۳۹۵,۵۳۶		سایر درآمدها
	(۷,۸۳۳,۴۰۶,۷۵۳)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۰	(۱,۵۵۳,۹۲۳,۹۵۰)		هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۲۹۴,۲۲۴,۶۳۲)		سایر هزینه ها
	(۱,۸۴۸,۱۴۸,۵۸۲)		جمع هزینه ها
	(۹,۶۸۱,۵۵۵,۳۳۵)		سود (زیان) خالص
	-۱۹.۱۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
	-۱۵.۵۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها			
برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به			
۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
تعداد	ریال	شرح	
-	-	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	
۸۸,۵۶۰	۸۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
(۱۶,۶۷۹)	(۱۶,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	
-	-	تقسیم سود	
-	۴,۷۲۸,۴۲۴	تعدیلات	
-	(۹,۶۸۱,۵۵۵,۳۳۵)	سود (زیان) خالص دوره	
۷۱,۸۸۱	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	

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

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود و زیان خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =
خالص دارایی های پایان دوره / سال	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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، سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-kfunds۲.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۲۰۳

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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 با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نبش ترکش دوز

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار 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 بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار 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 حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ 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.

۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی:

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

۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱ 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 گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار 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 تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می شود.

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی-الحساب دریافتنی ناشی از سپرده-گذاری در گواهی سپرده یا حساب-های سرمایه-گذاری بانک-ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی-الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود .
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و صفر درصد از ارزش سایر دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
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 تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۵-تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آن که دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود .

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱۷,۷۷۴,۲۹۹,۳۱۸	۱۵,۴۴۶,۹۸۰,۱۹۶	۲۴.۳۲٪
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۱۲,۱۰۷,۹۶۶,۰۱۴	۸,۴۴۴,۸۴۹,۵۰۳	۱۳.۲۹٪
مخابرات	۸,۷۵۹,۰۷۱,۲۳۹	۸,۰۵۵,۹۱۸,۰۴۱	۱۲.۶۸٪
محصولات شیمیایی	۶,۰۵۱,۳۸۹,۹۲۶	۶,۰۷۰,۳۹۴,۸۶۴	۹.۵۶٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۳۵۳,۴۳۸,۹۱۷	۴,۱۳۹,۱۳۰,۵۲۲	۶.۵۲٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۶,۳۴۸,۶۷۱,۵۴۳	۴,۰۷۶,۰۲۱,۶۶۴	۶.۴۲٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۴,۷۹۲,۵۲۳,۸۴۴	۳,۸۱۰,۳۸۳,۵۰۰	۶.۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۶,۳۵۳,۳۴۱,۴۰۹	۳,۴۲۸,۳۰۵,۹۵۴	۵.۴۰٪
استخراج کانه‌های فلزی	۵,۵۲۵,۳۶۰,۵۶۶	۳,۱۱۷,۰۵۸,۰۵۵	۴.۹۱٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۰,۴۲,۴۴۱,۷۶۵	۷۴۱,۲۷۲,۹۸۸	۱.۱۷٪
	۷۴,۱۰۸,۵۰۴,۵۴۱	۵۷,۳۳۰,۳۱۵,۲۸۷	۹۰.۲۵٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود - درصد	مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها
سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۲۴.۹	۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۵.۴۲
کوتاه مدت			۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۵.۴۲

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال
	۳۲,۵۶۶,۶۱۹	۱۰ و ۲۴/۹	۳۲,۲۷۹,۸۲۶
	۲,۳۴۳,۳۵۷,۵۵۰	۲۵	۲,۱۹۷,۴۲۷,۷۸۰
سود دریافتنی سهام	۲,۳۷۵,۹۲۴,۱۶۹		۲,۲۲۹,۷۰۷,۶۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰,۴۵۴,۰۹۲,۱۱۶	۵۰,۳۶۱,۱۲۶,۵۸۸	۹۲,۹۶۵,۵۲۸
-	۵۰,۴۵۴,۰۹۲,۱۱۶	۵۰,۳۶۱,۱۲۶,۵۸۸	۹۲,۹۶۵,۵۲۸

شرکت کارگزاری بانک تجارت

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج نرم‌افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۱ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد .

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۱۰,۰۴۰	۷۷,۶۸۹,۹۶۰
-	۳۱۳,۰۷۷,۸۰۰	۸۰,۵۱۱,۴۰۰	۲۳۲,۵۶۶,۴۰۰
-	۵۸۳,۰۷۷,۸۰۰	۲۷۲,۸۲۱,۴۴۰	۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰

هزینه نرم افزار

مخارج تأسیس

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۶۲,۹۶۵,۹۳۶	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۳۳-۷۰۷۰۷۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۱۲۶۶-۷۰۷۰۷۱
۵۶۸,۷۳۰	بانک سامان شعبه ملاصدرا ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹
۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه گلفام آفریقا ۵۲۵۴۳۹۱۲۶۸
۱۲۷,۱۹۸	بانک ملی شعبه آفریقا ۰۲۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲
۱۳,۹۲۴	بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا ۲-۱۵۰۶-۸۳۰
۱۳,۸۳۶	بانک پاسارگاد شعبه گلفام ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۸۱۰۰-۳۴۳
۸,۶۵۸	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۳۳-۷۰۷۰۷۱
۱۱۴,۶۹۸,۲۸۲	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال
۹۴۷,۰۱۵,۴۳۵
۱۶۹,۴۲۰,۵۴۳
۷۱,۲۳۲,۷۲۰
۲۷,۳۵۴,۵۰۷
۱,۲۱۵,۰۲۳,۲۰۵

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد ضامن نقدشوندگی
حق الزحمه حسابرس
کارمزد متولی

۱۲- بدهی به کارگزاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۸,۹۳۸,۱۷۰,۱۴۵	۳۹,۰۱۷,۹۵۶,۰۲۹	۷۹,۷۸۵,۸۸۴
-	۳۸,۹۳۸,۱۷۰,۱۴۵	۳۹,۰۱۷,۹۵۶,۰۲۹	۷۹,۷۸۵,۸۸۴

شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال
۱۳-۱	۲۱,۰۶۳,۰۹۲
۱۳-۲	۱,۱۴۳,۲۸۰
	۲۲,۲۰۶,۳۷۲

ذخیره هزینه های تصفیه
واریزی های نامشخص

۱۳-۱- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۸ یادداشت ۳-۴ رویه‌های حسابداری محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۱۳-۲- مانده حساب‌های پرداختنی نامشخص بابت واریزی‌های تعدادی از سرمایه‌گذاران می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مراحل صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای آن‌ها صورت نگرفته است.

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

تعداد	ریال
۶۱,۸۸۱	۵۳,۵۵۰,۴۰۱,۸۴۴
۱۰,۰۰۰	۸,۶۵۳,۷۷۱,۲۴۵
۷۱,۸۸۱	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)
	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ رایان سایپا	۵۳۰,۶۰۰	۱,۲۸۳,۳۰۹,۹۷۶	۱,۰۲۵,۱۸۸,۳۰۵	۶,۴۱۶,۵۵۰	۲۴۴,۹۰۰,۴۵۷
نوسازی و ساختمان تهران	۶۱۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۳۳۶,۵۲۵	۱,۲۶۲,۲۹۵,۷۴۵	۶,۸۵۱,۶۸۳	۹۳,۹۴۰,۰۱۴
پتروشیمی مبین	۹۰,۰۰۰	۳۰۵,۱۹۰,۰۰۰	۲۶۲,۲۶۸,۴۶۰	۱,۵۲۵,۹۵۰	۳۹,۷۸۱,۱۳۶
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۳۹۸,۹۵۵	۲۱,۹۵۹,۳۰۰
بهمن دیزل	۱۴۵,۰۰۰	۵۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۲,۵۸۸,۲۴۹	۱۷,۰۷۹,۷۴۱
شرکت بهمن لیزینگ	۳۰,۰۰۰	۹۳,۹۱۵,۰۰۰	۷۸,۱۹۴,۱۳۰	۴۶۹,۵۷۵	۱۴,۷۷۱,۳۸۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۵,۰۰۵	۳۱۸,۴۱۲,۲۳۷	۳۴۴,۹۷۷,۸۳۶	۱,۵۹۲,۰۶۴	(۲۹,۸۴۲,۰۵۷)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۴۵,۸۰۶	۱,۲۲۷,۶۰۰,۸۰۰	۱,۴۹۴,۲۰۵,۳۸۴	۶,۱۳۸,۰۰۴	(۲۷۹,۲۳۶,۵۹۵)
باما	۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۱,۳۴۰,۰۴۶	۲,۸۲۳,۴۵۵,۶۲۹	۱۱,۰۵۶,۷۰۲	(۶۳۴,۸۸۸,۹۹۱)
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۱,۰۰۸,۳۰۱	۷,۹۸۷,۵۰۰	(۹۵۹,۹۴۶,۴۶۸)
حق تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۵۶	۴۵۶,۱۴۰,۷۳۱	۶۴۱,۹۷۹,۷۰۴	۲,۳۸۰,۷۰۴	(۱۹۰,۵۳۲,۶۶۲)
	۹,۶۶۱,۱۸۶,۳۱۵	۱۱,۲۲۳,۹۱۳,۲۲۶	۵۰,۹۸۱,۸۹۰	۴۸,۳۰۵,۹۳۶	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بهمن لیزینگ	۳۰۵,۱۰۰	۹۳۴,۸۲۶,۴۰۰	۷۹۵,۲۳۴,۲۹۵	۴,۷۷۴,۱۳۲	۱۳۰,۱۴۱,۰۱۰
پتروشیمی پردیس	۱۱۲,۸۴۵	۱,۱۱۷,۳۹۱,۱۹۰	۱,۰۱۷,۳۲۶,۷۶۱	۵,۵۸۶,۹۵۶	۸۸,۵۶۶,۴۷۴
نقل به صفحه بعد	۲,۰۵۲,۲۱۷,۵۹۰	۱,۸۱۲,۵۶۱,۰۵۶	۱۰,۶۸۷,۹۶۲	۱۰,۲۶۱,۰۸۸	۲۱۸,۷۰۷,۴۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اوراق سهام:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۰,۵۲,۲۱۷,۵۹۰	۱,۸۱۲,۵۶۱,۰۵۶	۱۰,۶۸۷,۹۶۲	۱۰,۲۶۱,۰۸۸	۲۱۸,۷۰۷,۴۸۴
ح. پتروشیمی پردیس	۱۱۲,۸۴۵	۹۵۵,۶۸۴,۳۰۵	۹۰۴,۴۵۲,۶۷۵	۵۰,۵۵,۵۷۰	۴۱,۳۹۷,۶۳۹
مخابرات ایران	۱,۲۲۹,۸۲۱	۲,۸۱۲,۶۰۰,۶۲۷	۲,۷۵۰,۶۰۸,۰۰۵	۱۴,۸۷۸,۶۵۷	۳۳,۰۵۰,۹۶۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۵۶	۸۴۴,۲۳۶,۳۲۰	۸۴۲,۳۱۰,۹۹۸	۴,۴۶۶,۰۱۰	(۶,۶۶۱,۸۷۰)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۳۷۶,۴۶۱	۲۰,۲۰,۲۵۱	(۱۹,۴۰۶,۲۱۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۰۵,۱۱۷	۳,۲۱۶,۱۹۶,۸۵۵	۳,۲۸۷,۳۹۹,۴۹۰	۱۷,۰۱۳,۶۸۱	(۱۰۴,۲۹۷,۳۰۱)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۰۲۰,۸۸۸	۱,۹۶۵,۷۶۴	(۱۹۴,۲۴۴,۶۵۲)
سرمایه گذاری سپه	۵۸۵,۰۰۰	۸۲۴,۲۶۵,۰۰۰	۱,۰۴۵,۴۴۱,۲۷۰	۴,۳۶۰,۳۶۲	(۲۲۹,۶۵۷,۹۵۷)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۹۰,۰۰۰	۷۴۸,۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۴۴۱,۷۶۴	۳,۹۶۲,۱۰۴	(۳۰۱,۱۶۸,۷۶۸)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۸۴,۱۹۴	۵,۳۲۷,۰۷۴,۶۷۴	۶,۰۰۸,۴۶۳,۲۳۳	۲۸,۱۸۰,۲۲۵	(۷۳۶,۲۰۴,۱۵۷)
ح. ایران خودرو	۸۲۵,۰۰۰	۴۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۱,۳۲۵,۰۰۰	۲,۶۴۴,۷۳۶	(۷۷۶,۵۱۹,۴۸۶)
بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۲,۵۲۳,۸۴۴	۲۰,۳۶۶,۵۰۰	(۹۸۲,۱۴۰,۳۴۴)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۷,۹۹۷,۶۴۷	۱۷,۷۶۳,۲۹۱	(۹۸۴,۶۵۰,۴۳۸)
لیزینگ رایان سایا	۳,۴۶۹,۴۰۰	۵,۵۷۵,۳۲۵,۸۰۰	۶,۷۰۳,۳۳۲,۶۶۵	۲۹,۴۹۳,۴۷۳	(۱,۱۸۵,۳۷۶,۹۶۷)
بانک انصار	۴,۰۲۰,۰۰۰	۹,۰۹۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۵,۷۳۲,۳۵۷	۴۸,۱۲۴,۵۰۵	(۱,۲۷۲,۰۸۳,۱۶۲)
شهر سازی و خانه سازی باغ‌میشه	۱,۷۴۹,۴۹۵	۳,۱۴۲,۰۹۳,۰۲۰	۴,۶۹۹,۲۶۵,۵۱۴	۱۶,۰۵۶,۰۹۵	(۱,۵۸۸,۹۳۹,۰۵۴)
نوسازی و ساختمان تهران	۳,۱۳۷,۰۰۰	۴,۶۳۶,۴۸۶,۰۰۰	۶,۴۴۹,۳۰۳,۱۵۰	۲۴,۵۲۷,۰۱۱	(۱,۸۶۰,۵۲۶,۵۹۱)
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۲,۰۱۶,۴۰۸	۱۵,۶۷۹,۵۶۰	(۲,۱۴۸,۵۱۵,۹۶۸)
بانک پاسارگاد	۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۸,۶۷۱,۵۴۳	۲۱,۷۸۶,۳۳۶	(۲,۲۷۲,۶۴۹,۸۷۹)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۳۳,۳۳۳	۳,۱۴۹,۴۶۵,۹۶۷	۵,۵۲۵,۳۶۰,۵۶۶	۱۶,۶۶۰,۶۷۵	(۲,۴۰۸,۳۰۲,۶۰۵)
	۵۷,۹۲۵,۶۳۶,۱۵۸	۷۴,۱۰۸,۵۰۴,۵۳۴	۳۰۵,۶۹۲,۷۷۰	۲۸۹,۶۲۸,۱۸۱	(۱۶,۷۷۸,۱۸۹,۳۲۸)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

نادداشته‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۲۳۰,۰۰۰	۵,۴۱۰	۱,۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰
بانک انصار	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۳۰۰)	۶۴۹,۸۵۱,۷۰۰
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۵۳۷,۹۶۲)	۵۶۸,۴۶۲,۰۳۸
بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۵۸۵,۱۳۹)	۵۴۲,۴۱۴,۸۶۱
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	۱,۷۴۹,۴۹۵	۲۵۰	۴۳۷,۳۷۳,۷۵۰	(۵۵,۹۱۲,۷۷۳)	۳۸۱,۴۶۰,۹۷۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۲۰۰,۰۵۶	۱,۵۵۰	۳۱۰,۰۸۶,۸۰۰	(۲۱۲,۲۴۳)	۳۰۹,۸۷۴,۵۵۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۹۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۳۰۹,۷۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۹۷۸)	۳۰۹,۴۸۸,۰۲۲
بانک ملت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پاما	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۰۴۳)	۱۷۰,۸۸۲,۹۵۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۴/۰۸/۲۰	۶۰۵,۱۱۷	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۶۶۹)	۱۴۹,۸۹۷,۳۳۱
مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۲۶۲,۹۰۱	۴۰۰	۱۰۵,۱۶۰,۴۰۰	۰	۱۰۵,۱۶۰,۴۰۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۳۳۵,۱۰۰	۳۰۰	۱۰۰,۵۳۰,۰۰۰	(۶۸,۸۰۹)	۱۰۰,۴۶۱,۱۹۱
ایران خودرو	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۵۴)	۴۷,۹۶۷,۱۴۶
				۶,۰۲۶,۱۵۰,۹۵۰	(۱۴۵,۹۳۹,۷۷۰)	۵,۸۸۰,۲۲۱,۱۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود اوراق بهادار 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 ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶	۱۸-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<u>۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶</u>		

۱۸-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ سود سپرده بانکی	
ریال	ریال		ریال	
۴,۴۹۹,۴۶۷,۹۴۴	۲۸۶,۷۸۲	۲۴.۹	۴,۴۹۹,۷۵۴,۷۲۶	تجارت شعبه مطهری
۱۶۷,۸۱۸,۱۷۵	۰	۲۲	۱۶۷,۸۱۸,۱۷۵	خاورمیانه
۱۱,۷۳۵,۱۸۱	۰	۱۰	۱۱,۷۳۵,۱۸۱	ملت
۷,۲۳۷,۷۲۲	۳	۱۰	۷,۲۳۷,۷۲۵	پاسارگاد
۴,۱۷۸,۶۴۲	۳	۱۰	۴,۱۷۸,۶۴۵	سامان
۲,۵۷۱,۸۸۶	۰	۲۲	۲,۵۷۱,۸۸۶	خاورمیانه
۶۵۷,۵۲۰	۰	۱۰	۶۵۷,۵۲۰	اقتصادنوین
۳۱۷,۵۰۲	۲	۱۰	۳۱۷,۵۰۴	ملی
۱۹۶,۰۲۴	۳	۱۰	۱۹۶,۰۲۷	پارسیان
<u>۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶</u>	<u>۲۸۶,۷۹۳</u>		<u>۴,۶۹۴,۴۶۷,۳۸۹</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۲۸,۸۴۵,۷۸۸	تخفیف کارگزاری
۳,۵۴۹,۷۴۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۲,۳۹۵,۵۳۶	۱۹-۱

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۹۴۷,۰۱۵,۴۳۵	مدیر صندوق
۴۵۸,۳۳۰,۶۳۶	ضامن
۷۷,۳۴۵,۱۵۹	متولی
۷۱,۲۳۲,۷۲۰	حسابرس
۱,۵۵۳,۹۲۳,۹۵۰	

۲۱- سایر هزینه‌ها

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۹۲,۳۱۰,۰۴۰	هزینه نرم افزار
۸۰,۵۱۱,۴۰۰	هزینه های تأسیس
۲۱,۰۶۳,۰۹۲	هزینه های تصفیه
۳۴۰,۱۰۰	کارمزد بانکی
۲۹۴,۲۲۴,۶۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۷,۵۰۰	۸.۹۴
موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق	ممتاز	۲,۵۰۰	۲.۹۸
				۱۰,۰۰۰	۱۱.۹۲

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 می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی	انجام مخارج تاسیس، کارمزد مدیر	(۱,۹۸۸,۴۲۳,۸۷۱)	طی دوره	(۱,۱۱۶,۴۳۵,۹۷۸)
مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	کارمزد متولی	(۷۷,۳۴۵,۱۵۹)	طی دوره	(۲۷,۳۵۴,۵۰۷)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.