



صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۹۴/۱۲/۲۹



به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ که در اجرای بند ۱۲ 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 ۱۳۹۴/۰۱/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مجید زمانی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	مهدی طحانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان



به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ که در اجرای بند ۱۲ 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 ۱۳۹۴/۰۱/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
نماینده
مجید زمانی
شرکت تامین سرمایه کارگران
مشاورین امور مالی
آوای آگاه
سهامی خاص
شماره ثبت ۹۱۰۹۱۰۳۰

شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه کاردان

ارکان صندوق
مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۷,۳۳۰,۳۱۵,۲۸۷	۷۰,۰۸۷,۳۷۴,۳۷۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۱,۷۳۹,۷۰۱,۰۰۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۲۹,۷۰۷,۶۰۶	۲,۲۵۰,۳۶۹,۳۲۷	۷	حسابهای دریافتی
۹۲,۹۶۵,۵۲۸	.	۸	جاری کارگزاران
۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰	۲۱۶,۸۶۰,۰۲۷	۹	سایر دارایی ها
۱۱۴,۶۹۸,۲۸۲	۹۳,۵۲۳,۲۴۷	۱۰	موجودی نقد
۶۳,۵۲۱,۱۸۸,۵۵۰	۷۴,۳۸۷,۸۲۷,۹۷۳		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۱,۲۱۵,۰۲۳,۲۰۵	۱,۵۰۶,۱۱۳,۷۵۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۹,۷۸۵,۸۸۴	۵۶۸,۰۴۱,۷۱۲	۱۲	بدهی به کارگزاران
۲۲,۲۰۶,۳۷۲	۳۰,۶۲۴,۵۹۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۳۱۷,۰۱۵,۴۶۱	۲,۱۰۴,۷۸۰,۰۵۹		جمع بدهی ها
۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۷۲,۲۸۳,۰۴۷,۹۱۴	۱۴	خالص دارایی ها
۸۶۵,۳۷۷	۱,۱۵۲,۰۳۱		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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

برای دوره مالی ۳ ماهه	برای دوره مالی ۳۴۴	یادداشت
منتهی به	روزه منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	درآمدها:
۴,۷۲۳,۴۳۲,۱۶۷	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴,۵۴۲,۸۰۱,۳۴۹	(۱۶,۷۷۸,۱۸۹,۳۲۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۰۱,۵۷۷,۵۷۹	۵,۸۸۰,۲۲۱,۱۸۰	سود سهام
۳۷۲,۱۹۴,۴۵۰	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۹,۰۹۲,۶۰۴	۳۲,۳۹۵,۵۳۶	سایر درآمدها
۲۰,۲۰۹,۰۹۸,۱۴۹	(۷,۸۳۳,۴۰۶,۷۵۳)	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۵۳۴,۴۲۴,۱۴۵)	(۱,۵۵۳,۹۲۳,۹۵۰)	هزینه کارمزد ارکان
(۹۹,۹۸۰,۱۶۸)	(۲۹۴,۲۲۴,۶۳۲)	سایر هزینه ها
(۶۳۴,۴۰۴,۳۱۳)	(۱,۸۴۸,۱۴۸,۵۸۲)	جمع هزینه ها
۱۹,۵۷۴,۶۹۳,۸۳۶	(۹,۶۸۱,۵۵۵,۳۳۵)	سود (زیان) خالص
۲۸.۴۸٪	-۱۹.۱۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۶.۵۸٪	-۱۵.۵۶٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها	صورت گردش خالص دارایی ها	شرح
برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به	برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
-	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۷۱,۸۸۱
۸۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۹
(۱۶,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۹۶)
-	-	-
۴,۷۲۸,۴۲۴	(۳۵۸,۸۱۹,۰۱۱)	-
(۹,۶۸۱,۵۵۵,۳۳۵)	۱۹,۵۷۴,۶۹۳,۸۳۶	-
۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۷۲,۲۸۳,۰۴۷,۹۱۴	۶۲,۷۴۴

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 یسود و زیان خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی های پایان دوره / سال

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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-kfunds2.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 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 نبش ترکش دوز

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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 :

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 توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می شود.

۴-۳ 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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 دریافتی 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می گردد. نظر به این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود .

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال				
۲۴.۲۲٪	۱۵,۴۴۶,۹۸۰,۱۹۶	۱۷,۷۷۴,۲۹۹,۳۱۸	۱۲.۴۳٪	۹,۲۴۳,۰۷۳,۳۵۵	۸,۳۹۲,۳۶۸,۷۳۴	سایر واسطه گرهای مالی
۱۳.۲۹٪	۸,۴۴۴,۸۴۹,۵۰۳	۱۲,۱۰۷,۹۶۶,۰۱۴	۲۰.۱۵٪	۱۴,۹۸۹,۲۲۱,۴۷۲	۱۳,۳۱۵,۰۵۷,۷۳۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۲.۶۸٪	۸,۰۵۵,۹۱۸,۰۴۱	۸,۷۵۹,۰۷۱,۲۳۹	۱۴.۱۵٪	۱۰,۵۲۲,۹۹۵,۳۳۸	۸,۷۵۹,۰۷۱,۲۴۰	مخابرات
۹.۵۶٪	۶,۰۷۰,۳۹۴,۸۶۴	۶,۰۵۱,۳۸۹,۹۲۶	۸.۲۰٪	۶,۰۹۷,۰۵۴,۵۴۸	۶,۰۵۱,۳۸۹,۹۲۶	محصولات شیمیایی
۶.۵۲٪	۴,۱۳۹,۱۳۰,۵۲۲	۵,۳۵۳,۴۳۸,۹۱۷	۶.۰۸٪	۴,۵۲۶,۱۳۰,۱۸۶	۴,۳۰۷,۹۹۷,۶۴۷	سرمایه گذاریها
۶.۴۲٪	۴,۰۷۶,۰۲۱,۶۶۴	۶,۳۴۸,۶۷۱,۵۴۳	۵.۱۴٪	۳,۸۲۷,۱۲۱,۷۹۳	۵,۰۹۴,۱۵۲,۹۵۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۶.۰۰٪	۳,۸۱۰,۴۸۳,۵۰۰	۴,۷۹۲,۵۲۳,۸۴۴	۱۴.۹۱٪	۱۱,۰۹۳,۰۵۰,۴۵۲	۱۱,۴۰۱,۲۲۲,۲۵۶	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۹۱٪	۳,۱۱۷,۰۵۸,۰۵۵	۵,۵۲۵,۳۶۰,۵۶۶	۳.۰۶٪	۲,۲۷۵,۶۰۷,۷۴۰	۳,۰۵۳,۹۱۴,۱۲۷	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	-	-	۶.۴۶٪	۴,۸۰۲,۵۶۷,۷۶۴	۴,۵۳۲,۴۶۵,۷۲۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	-	-	۲.۵۳٪	۱,۸۸۵,۱۹۹,۶۹۶	۱,۹۴۹,۳۱۵,۵۲۳	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۶۱٪	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۵۰٪	۳۶۸,۹۴۳,۴۴۵	۳۶۱,۳۱۱,۸۶۱	مواد و محصولات دارویی
۵.۴۰٪	۳,۴۲۸,۳۰۵,۹۵۴	۶,۳۵۳,۳۴۱,۴۰۹	۰.۰۰٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱.۱۷٪	۷۴۱,۲۷۲,۹۸۸	۱,۰۴۲,۴۴۱,۷۶۵	۰.۰۰٪	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۹۰.۲۵٪	۵۷,۳۳۰,۳۱۵,۴۸۷	۷۴,۱۰۸,۵۰۴,۵۴۱	۹۴.۲۲٪	۷۰,۰۸۷,۳۷۴,۳۷۱	۶۷,۶۸۱,۵۲۳,۲۰۳	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۱۲/۲۹			نوع سپرده	سپرده گذاری نزد بانک تجارت
مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	نرخ سود - درصد	تاریخ سپرده‌گذاری			
۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۲,۳۴	۱,۷۳۹,۷۰۱,۰۰۱	۲۳.۵	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	کوتاه مدت		
۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۲,۷۴	۱,۷۳۹,۷۰۱,۰۰۱					

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سود دریافتنی سپرده های بانکی	سود دریافتنی سهام
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۲,۲۷۹,۸۲۶	۵۴,۶۹۱,۶۶۶	۲۳/۵, ۱۰	۵۵,۱۶۵,۸۲۴		
۲,۱۹۷,۴۲۷,۷۸۰	۲,۱۹۵,۶۷۷,۶۶۱	۲۵	۲,۲۹۵,۵۸۱,۳۵۰		
۲,۲۲۹,۷۰۷,۶۰۶	۲,۲۵۰,۳۶۹,۳۲۷		۲,۳۵۰,۷۴۷,۱۷۴		

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸-جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۹۶۵,۵۲۸	-	۰	۰	-
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 ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ 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 استهلاک مخارج تأسیس ۱ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد .

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۶۸۹,۹۶۰	۱۱,۸۵۴,۳۴۶	۶۵,۸۳۵,۶۱۴	۰	۷۷,۶۸۹,۹۶۰
۲۳۲,۵۶۶,۴۰۰	۲۰۵,۰۰۵,۶۸۱	۲۷,۵۶۰,۷۱۹	۰	۲۳۲,۵۶۶,۴۰۰
۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰	۲۱۶,۸۶۰,۰۲۷	۹۳,۳۹۶,۳۳۳	۰	۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰

هزینه نرم افزار

مخارج تاسیس

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۶۲,۹۶۵,۹۳۶	۱۰۳,۷۰۶	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
۸,۶۵۸	۹,۶۶۸	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵
۵۶۸,۷۳۰	۳۴,۲۰۱,۵۷۳	بانک سامان شعبه ملاصدرا ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۹-۸۲۸
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۵	بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۴۱,۸۵۴	بانک ملت شعبه گلفام آفریقا ۵۲۵۴۳۹۱۲۶۸
۱۲۷,۱۹۸	۱۳۰,۳۵۹	بانک ملی شعبه آفریقا ۰۲۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲
۱۳,۹۲۴	۰	بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا ۲-۱۵۰۶-۸۳۰
۱۳,۸۳۶	۱۶,۳۳۶,۰۸۲	بانک پاسارگاد شعبه گلفام ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۳۴۳-۸۱۰۰
۱۱۴,۶۹۸,۲۸۲	۹۳,۵۲۳,۲۴۷	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کارمزد مدیر صندوق	ریال	ریال
	۱,۲۷۰,۲۳۹,۲۹۳	۹۴۷,۰۱۵,۴۳۵
کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱۸۱,۷۴۷,۴۰۴	۱۶۹,۴۲۰,۵۴۳
حق الزحمه حسابرس	۲۴,۳۸۳,۵۰۸	۷۱,۲۳۲,۷۲۰
کارمزد متولی	۲۹,۷۴۳,۵۴۷	۲۷,۳۵۴,۵۰۷
	<u>۱,۵۰۶,۱۱۳,۷۵۲</u>	<u>۱,۲۱۵,۰۲۳,۲۰۵</u>

۱۲- بدهی به کارگزاران

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال
۷۹,۷۸۵,۸۸۴	۴۴,۲۶۵,۶۵۸,۰۲۴	۴۴,۷۵۳,۹۱۳,۶۹۶
(۹۲,۹۶۵,۵۲۸)	۱,۲۵۴,۷۷۴,۹۱۶	۱,۱۶۱,۸۰۹,۵۴۴
(۱۳,۱۷۹,۶۴۴)	۴۵,۵۲۰,۴۳۲,۹۴۰	۴۵,۹۱۵,۷۲۳,۲۴۰
	<u>۴۵,۵۲۰,۴۳۲,۹۴۰</u>	<u>۴۵,۹۱۵,۷۲۳,۲۴۰</u>

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ذخیره هزینه های تصفیه	ریال	ریال
۱۳-۱	۲۷,۶۴۶,۹۲۷	۲۱,۰۶۳,۰۹۲
واریزی های نامشخص	۱,۱۴۵,۳۰۵	۱,۱۴۳,۲۸۰
سایر	۱,۸۳۲,۳۶۳	-
	<u>۳۰,۶۲۴,۵۹۵</u>	<u>۲۲,۲۰۶,۳۷۲</u>

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:

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد	ریال
	۵۲,۷۴۴	۶۰,۷۶۲,۷۲۵,۵۴۷
واحدهای ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۰,۳۱۲,۳۶۷
	۶۲,۷۴۴	۷۲,۲۸۳,۰۴۷,۹۱۴
	<u>۶۲,۷۴۴</u>	<u>۷۲,۲۸۳,۰۴۷,۹۱۴</u>

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴,۷۲۳,۴۳۲,۱۶۷	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)
	۴,۷۲۳,۴۳۲,۱۶۷	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۰,۸۵۳,۷۶۰	۲,۹۳۳,۵۰۰,۴۴۰	۳۰,۵۸۰,۷۱۳	۲,۷۸۷,۸۶۸,۳۳۷	(۹۵۹,۹۴۶,۴۶۸)
بانک پاسارگاد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۵۰۷,۷۱۱	۱,۷۶۳,۵۱۹,۸۷۴	۵,۹۴۸,۶۴۷	(۶۵۰,۵۸۳,۳۵۰)	-
بانک انصار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۶,۸۴۳,۱۸۳	۲,۵۵۶,۱۵۲,۳۲۳	۱۱,۹۳۸,۷۰۶	(۳۲۲,۵۳۲,۰۶۲)	-
بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۳,۴۶۱,۱۶۱	۴,۷۹۲,۵۲۳,۸۴۴	۳۰,۱۲۰,۲۹۵	(۱,۰۲۸,۳۰۰,۲۸۲)	-
داروسازی کاسپین تامین	۷۱۶	۱۴۶۰۹,۷۱۶	۹,۴۹۵,۹۹۸	۷۴,۶۵۴	۴,۹۶۶,۰۱۵	-
سازه پویا	۷,۰۰۰	۱۴۹,۷۷۹,۰۰۰	۱۲۴,۳۰۶,۷۲۵	۷۹۲,۳۳۱	۲۴,۰۳۱,۰۴۸	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۹۰,۰۰۰	۴۴۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۲۹,۹۸۲,۹۹۵	۲,۳۳۹,۸۷۱	۲۰۷,۷۸۵,۵۳۵	-
سرمایه گذاری سپه	۵۸۵,۰۰۰	۹۱۰,۰۷۵,۰۰۰	۶۶۲,۵۱۳,۳۱۳	۴,۸۱۴,۲۸۹	۲۳۸,۱۹۷,۰۲۳	-
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۶,۱۲۳,۴۹۹	۱۰,۶۵۵,۸۸۴	۱۸۸,۰۹۴,۱۱۷	-
صنایع آذراب	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۷۴۲,۲۵۶	۸,۱۸۶,۲۷۴	۵۴,۸۳۳,۹۷۰	-
لیزینگ رایان سایپا	۳,۴۶۹,۴۰۰	۹,۶۷۸,۶۲۹,۱۶۱	۵,۵۱۷,۹۵۵,۶۹۷	۵۱,۱۹۹,۹۴۹	۴,۰۶۱,۰۸۰,۳۶۸	۲۴۴,۹۰۰,۴۵۷
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۷۵,۳۰۵	۱,۴۹۵,۲۲۸,۴۸۳	۲,۴۷۱,۴۴۶,۴۴۰	۷,۹۰۹,۷۶۴	(۹۹۱,۶۰۳,۸۶۲)	-
ج - ایران خودرو	۸۲۵,۰۰۰	۸۰۷,۵۲۵,۰۰۰	۴۹۴,۸۰۵,۵۱۴	۴,۲۷۱,۸۰۸	۳۰۴,۴۱۰,۰۵۳	-
ج - سرمایه گذاری سپه	۲۹۲,۵۰۰	۱۳۴,۳۳۵,۱۵۰	۱۵۳,۲۷۰,۰۰۰	۷۱۰,۶۳۲	(۲۰,۳۱۷,۱۵۷)	-
ج - شرکت بهمن لیزینگ	۱۰۱,۷۰۰	۱۲۹,۲۴۴,۰۳۵	۱۲۲,۴۴۵,۵۹۷	۶۶۰,۴۳۷	۵,۴۹۱,۷۸۱	-
ج - سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۸۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۶۰,۰۰۰	۵۱۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۹۸۴,۰۶۷	(۱۴۰,۰۸۹,۳۶۷)	-
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	۹۳,۹۴۰,۰۱۴
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	۳۹,۷۸۱,۱۳۶
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	۲۱,۹۵۹,۳۰۰
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	۱۷,۰۷۹,۷۴۱
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	۱۴,۷۷۱,۳۸۸
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	(۲۹,۸۴۲,۰۵۷)
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۲۷۹,۲۳۶,۵۹۵)
پاما	-	-	-	-	-	(۶۳۴,۸۸۸,۹۹۱)
حق تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	(۱۹۰,۵۳۲,۶۶۲)
	۳۰,۷۳۵,۲۷۱,۳۶۰	۲۵,۶۹۵,۹۷۴,۵۱۵	۱۶۲,۱۸۸,۳۲۱	۱۵۳,۶۷۶,۳۵۷	۴,۷۲۳,۴۳۲,۱۶۷	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی

به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۳,۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۳,۵۰۱,۷۹۰	۱۷,۷۷۰,۱۶۸	۱۶,۷۹۶,۰۰۰	۱,۰۱۲,۱۳۲,۰۴۲	(۳,۲۷۲,۶۴۹,۱۷۹)
بانک انصار	۸,۶۵۵,۳۲۰,۰۰۰	۶,۴۴۷,۴۹۶,۸۷۱	۴۵,۷۸۶,۶۴۳	۴۳,۲۷۶,۶۰۰	۳,۱۱۸,۷۵۹,۸۸۶	(۱,۲۷۲,۰۸۳,۱۶۳)
بانک تجارت	۲,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۴,۸۹۸,۸۵۴	۱۲,۰۹۳,۹۴۰	۱۱,۴۳۰,۰۰۰	(۱۱۲,۴۲۱,۷۹۴)	-
بانک دی	۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۸,۳۴۵,۲۱۲	۱۷,۸۳۳,۹۰۰	۱۷,۴۵۰,۰۰۰	(۲۴۳,۶۲۹,۱۱۲)	-
بانک ملت	۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۳,۵۴۶,۷۰۱	۱۲,۳۶۸,۰۲۰	۱۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۳۹۵,۲۷۹	(۹۸۲,۱۴۰,۳۴۴)
بانک اقتصاد نوین	۳,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۲,۲۹۱,۱۴۴	۱۶,۳۶۵,۹۳۸	۱۵,۴۶۸,۷۵۰	۹,۶۲۴,۱۶۹	-
پتروشیمی پردیس	۱,۰۶۸,۵۲۹,۳۰۵	۱,۰۵۸,۹۳۳,۲۳۴	۵,۶۵۲,۵۲۰	۵,۳۴۲,۶۴۷	(۴۸,۳۵۹,۰۹۶)	-
پتروشیمی فجر	۳,۴۴۱,۳۲۷,۹۹۰	۳,۳۵۰,۲۸۴,۶۱۴	۱۸,۲۰۴,۶۲۵	۱۷,۲۰۶,۶۴۰	۵۵,۶۳۲,۱۱۱	-
پتروشیمی مبین	۱,۴۱۱,۱۷۲,۰۰۰	۱,۱۸۳,۱۸۱,۱۱۳	۷,۴۶۵,۱۰۰	۷,۰۵۵,۸۶۰	۲۱۴,۴۶۹,۹۲۷	-
تولید مواد اولیه داروپخش	۳۶۵,۳۸۰,۰۰۰	۳۵۵,۴۸۴,۳۶۸	۱,۹۳۲,۸۶۰	۱,۸۲۶,۹۰۰	۶,۱۳۵,۸۷۲	-
ج. پتروشیمی پردیس	۹۵۵,۶۸۴,۳۰۵	۹۴۵,۸۵۰,۳۱۳	۵۰,۵۵۵,۷۰۰	۴,۷۷۸,۴۲۳	۱	۴۱,۳۹۷,۶۳۹
داروسازی سبحان انکولوژی	۷,۳۹۸,۰۰۰	۵,۸۲۷,۴۹۲	۲۷,۸۰۴	۳۶,۹۹۰	۱,۴۹۵,۷۱۴	-
ریل پرداز سیر	۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۳۵۶,۰۶۸	۲,۳۰۵,۳۵۰	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۴,۵۷۳,۱۸۸,۲۹۴	۳,۳۳۳,۳۴۷,۲۰۹	۲۴,۱۹۲,۱۶۶	۲۲,۸۶۵,۹۴۱	۱,۲۰۲,۷۸۲,۹۷۷	(۹۸۴,۶۵۰,۴۳۸)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳,۲۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۱۳۰,۳۰۹	۱۶,۹۷۸,۷۸۴	۱۶,۰۴۸,۰۰۰	۸۴۴,۴۴۲,۹۰۷	(۱۹۴,۲۴۴,۶۵۲)
سرمایه گذاری سبحان	۵۰۷,۶۲۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۲,۵۹۳,۹۳۸	۲,۵۳۸,۱۰۰	(۶,۵۱۳,۳۲۲)	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۸۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۵۹۲,۴۴۸	۴,۲۵۰,۵۱۵	۴,۰۱۷,۵۰۰	۱۴۱,۶۳۹,۵۳۷	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷,۰۲۹,۰۲۷,۲۳۴	۵,۲۷۲,۲۵۹,۰۷۵	۳۷,۱۸۳,۵۵۴	۳۵,۱۴۵,۱۳۶	۱,۶۸۴,۴۳۹,۴۶۹	(۷۳۶,۲۰۴,۱۵۷)
شرکت بهمن لیزینگ	۶۸۳,۷۲۹,۱۰۰	۸۰۳,۹۲۹,۷۰۹	۳,۴۹۳,۸۵۶	۳,۴۱۸,۶۴۶	(۱۲۶,۱۱۳,۱۱۰)	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۶۷۲,۲۴۱,۰۷۶	۶۹۲,۵۹۲,۴۰۶	۳,۴۴۰,۲۶۲	۳,۳۶۶,۲۰۵	(۲۶,۱۵۷,۷۹۷)	-
شهر سازی و خانه سازی باقمیشه	۳,۳۲۸,۱۷۱,۳۶۵	۱,۳۵۷,۹۰۱,۵۲۴	۱۷,۰۰۶,۹۵۶	۱۶,۶۴۰,۸۵۷	۱,۹۳۶,۶۲۲,۰۲۸	(۱,۵۸۸,۹۳۹,۰۵۴)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۳۶۰,۲۱۴,۷۰۱	۳,۱۸۳,۱۰۲,۱۸۹	۱۷,۷۷۵,۵۳۶	۱۶,۸۰۱,۰۷۴	۱۴۲,۵۳۵,۹۰۳	(۱۰۴,۲۹۷,۳۰۱)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷۷۶,۰۱۷,۲۲۴	۸۳۵,۵۴۹,۱۲۸	۴,۱۰۵,۱۳۱	۳,۸۸۰,۰۸۶	(۶۷,۵۱۷,۱۲۱)	(۶۶۶,۱۸۷۰)
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۹۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۹,۳۱۵,۴۵۲	۱۰,۰۷۶,۳۹۲	۹,۵۲۴,۰۰۰	(۶۴,۱۱۵,۸۴۴)	-
مخابرات ایران	۳,۶۰۳,۳۷۵,۵۳۰	۲,۷۸۳,۶۵۸,۹۶۶	۱۹,۰۶۱,۸۵۷	۱۸,۰۱۶,۸۷۸	۷۸۲,۶۳۷,۸۳۰	۳۳,۰۵۰,۹۶۲
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۲۹۹,۲۶۷,۲۰۰	۶۴۵,۶۱۱,۶۱۵	۱۲,۱۶۳,۱۲۳	۱۱,۴۹۶,۳۳۶	۱,۶۲۹,۹۹۶,۱۲۶	(۲,۴۰۸,۳۰۲,۶۰۵)
نوسازی و ساختمان تهران	۷,۱۲۹,۸۲۴,۰۰۰	۴,۶۱۵,۷۲۴,۵۳۸	۳۷,۷۱۶,۷۶۹	۳۵,۶۴۹,۱۲۰	۲,۴۴۰,۷۳۳,۵۷۳	(۱,۸۶۰,۵۲۶,۵۹۱)
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	۱۳۰,۱۴۱,۰۱۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۸۸,۵۶۶,۴۷۴
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	(۱۹,۴۰۶,۲۱۲)
سرمایه گذاری سیه	-	-	-	-	-	(۲۲۹,۶۵۷,۹۵۷)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۳۰۱,۱۶۸,۷۶۸)
ج. ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۷۷۶,۵۱۹,۴۸۶)
لیزینگ رایان سابنا	-	-	-	-	-	(۱,۱۸۵,۳۷۶,۹۶۷)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۲,۱۴۸,۵۱۵,۹۶۸)
	۷۰,۸۱۴,۴۰۷,۳۲۴	۵۵,۵۴۴,۵۷۳,۰۲۹	۳۷۲,۹۶۰,۹۹۳	۳۵۴,۰۷۲,۰۳۷	۱۴,۵۴۲,۸۰۱,۳۴۹	(۱۶,۷۷۸,۱۸۹,۳۲۸)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴							نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱۶۶,۸۹۶,۲۸۷	۱۱۴,۳۱۳	۱۶۷,۰۱۰,۶۰۰	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۱۷,۹۳۶,۱۱۸	۲,۰۶۳,۸۸۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
-	۷۰,۷۴۵,۱۷۴	۴,۵۵۴,۸۲۶	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۱,۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۶۴۹,۸۵۱,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۵۶۸,۴۶۲,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۵۴۲,۴۱۴,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۳۸۱,۴۶۰,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۳۰۹,۸۷۴,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۰۹,۴۸۸,۰۲۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۷۰,۸۸۲,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	پاما
۱۴۹,۸۹۷,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۰۵,۱۶۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱۰۰,۴۶۱,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
۴۷,۹۶۷,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۵,۸۸۰,۲۳۱,۱۸۰	۵۰۱,۵۷۷,۵۷۹	۶,۷۳۳,۰۲۱	۵۰۸,۳۱۰,۶۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	یادداشت	برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال		ریال
۳۷۲,۱۹۴,۴۵۰	۱۸-۱	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶
۳۷۲,۱۹۴,۴۵۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶

۱۸-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴					برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	سود خالص	سود خالص	ریال
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۸,۸۳۷,۶۷۸	۲۴.۹	۴۷۳,۸۱۶	۳۶۸,۳۶۳,۸۶۲	۴,۴۹۹,۴۶۷,۹۴۴	تجارت شعبه مطهری
۲,۳۶۴,۱۳۹	۲۲	۰	۲,۳۶۴,۱۳۹	۱۶۷,۸۱۸,۱۷۵	خاورمیانه
۴۵۸,۹۰۵	۱۰	۰	۴۵۸,۹۰۵	۱۱,۷۳۵,۱۸۱	ملت
۳۵۳,۰۵۵	۱۰	۱۹۵	۳۵۲,۸۶۰	۷,۲۳۷,۷۲۲	پاسارگاد
۶۵۱,۰۶۰	۱۰	۱۴۳	۶۵۰,۹۱۷	۴,۱۷۸,۶۴۲	سامان
۴۴۵	۲۲	۰	۴۴۵	۲,۵۷۱,۸۸۶	خاورمیانه
۰	۱۰	۰	۰	۶۵۷,۵۲۰	اقتصادنوین
۳,۱۳۵	۱۰	۱	۳,۱۳۴	۳۱۷,۵۰۲	ملی
۱۹۲	۱۰	۴	۱۸۸	۱۹۶,۰۲۴	پارسیان
۳۷۲,۶۶۸,۶۰۹		۴۷۴,۱۵۹	۳۷۲,۱۹۴,۴۵۰	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۸۴۵,۷۸۸		تخفیف کارگزاری
	۵۲,۷۵۹,۱۰۲	تنزیل سود سهام
	۲۸۶,۷۹۴	تنزیل سود سپرده بانکی
۳,۵۴۹,۷۴۸	۱۶,۰۴۶,۷۰۸	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۳۲,۳۹۵,۵۳۶</u>	<u>۶۹,۰۹۲,۶۰۴</u>	

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	برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۹۴۷,۰۱۵,۴۳۵	۳۲۳,۵۰۳,۹۲۳	مدیر صندوق
۴۵۸,۳۳۰,۶۳۶	۱۵۹,۹۵۸,۶۴۴	ضامن
۷۷,۳۴۵,۱۵۹	۲۶,۵۷۸,۰۷۰	متولی
۷۱,۲۳۲,۷۲۰	۲۴,۳۸۳,۵۰۸	حسابرس
<u>۱,۵۵۳,۹۲۳,۹۵۰</u>	<u>۵۳۴,۴۲۴,۱۴۵</u>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

برای دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۹۲,۳۱۰,۰۴۰	۶۵,۸۳۵,۶۱۴	هزینه نرم افزار
۸۰,۵۱۱,۴۰۰	۲۷,۵۶۰,۷۱۹	هزینه های تأسیس
۲۱,۰۶۳,۰۹۲	۶,۵۸۳,۸۳۵	هزینه های تصفیه
۳۴۰,۱۰۰	.	کارمزد بانکی
<u>۲۹۴,۲۲۴,۶۳۲</u>	<u>۹۹,۹۸۰,۱۶۸</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نوع و وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۸.۹۴	۷,۵۰۰	مدیر و موسس صندوق ممتاز	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
۲.۹۸	۲,۵۰۰	موسس صندوق ممتاز	بانک تجارت	موسس صندوق
۱۱.۹۳	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 می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی	انجام مخارج تأسیس، کارمزد مدیر	(۱,۹۸۸,۴۲۳,۸۷۱)	ریال
مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	کارمزد متولی	(۷۷,۳۴۵,۱۵۹)	ریال
				(۱,۱۱۶,۴۳۵,۹۷۸)
				(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.