

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ 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 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-مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۶

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 نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مجید زمانی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۴۸۳۷۱

مهدی طحانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

متولی

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۷,۳۳۰,۳۱۵,۲۸۷	۵۸,۸۷۰,۹۹۵,۱۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۶۱,۲۲۸,۱۰۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۲۹,۷۰۷,۶۰۶	۴,۲۱۳,۸۶۵,۶۰۱	۷	حسابهای دریافتنی
۹۲,۹۶۵,۵۲۸	.	۸	جاری کارگزاران
۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰	۴۱۲,۸۹۴,۲۷۹	۹	سایر دارایی ها
۱۱۴,۶۹۸,۲۸۲	۱۵,۶۰۰,۸۵۶	۱۰	موجودی نقد
.	۶۶۰,۲۳۵,۷۹۹	۱۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۳,۵۲۱,۱۸۸,۵۵۰	۶۴,۲۳۴,۸۱۹,۷۶۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۲۱۵,۰۲۳,۲۰۵	۵۵۷,۳۰۳,۸۴۰	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۹,۷۸۵,۸۸۴	۵۶۴,۴۳۲,۸۲۵	۱۳	بدهی به کارگزاران
۲۲,۲۰۶,۳۷۲	۳۵,۷۱۴,۹۴۸	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۳۱۷,۰۱۵,۴۶۱	۱,۱۵۷,۴۵۱,۶۱۳		جمع بدهی ها
۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۶۳,۰۷۷,۳۶۸,۱۵۵	۱۵	خالص دارایی ها
۸۶۵,۳۷۷	۹۵۸,۹۷۲		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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	درآمدها:
۱۵	ریال ۱۰,۶۹۹,۰۵۰,۳۷۲	ریال (۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۶۲۹,۱۴۱,۶۳۸)	(۱۶,۷۷۸,۱۸۹,۳۲۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۶,۰۳۵,۷۶۶	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۸	۲,۶۶۱,۰۸۳,۴۹۳	۵,۸۸۰,۲۲۱,۱۸۰	سود سهام
۱۹	۴۹۶,۱۵۲,۴۶۷	۴,۶۴۹,۱۸۰,۵۹۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۹۸,۰۰۵,۷۶۵	۳۲,۳۹۵,۵۳۶	سایر درآمدها
	۱۳,۳۴۱,۱۸۶,۲۲۵	(۷,۸۳۳,۴۰۶,۷۵۳)	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۱	۱,۱۱۸,۷۸۱,۰۶۵	۱,۵۵۳,۹۲۳,۹۵۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	۲۱۰,۶۲۶,۶۱۲	۲۹۴,۲۲۴,۶۳۲	سایر هزینه ها
	۱,۳۲۹,۴۰۷,۶۷۷	۱,۸۴۸,۱۴۸,۵۸۲	جمع هزینه ها
	۱۲,۰۱۱,۷۷۸,۵۴۸	(۹,۶۸۱,۵۵۵,۳۳۵)	سود (زیان) خالص
	۲۳.۷۰٪	-۱۹.۱۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
	۱۹.۲۰٪	-۱۵.۵۶٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
شرح	یادداشت	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره		۷۱,۸۸۱	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۶,۹۳۲	۶,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۳,۰۳۷)	(۱۳,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود		-	(۵,۱۳۱,۴۵۵,۲۹۶)
تعدیلات	۲۳	-	۹۷,۸۷۱,۸۱۴
سود (زیان) خالص دوره		-	۱۲,۰۱۱,۷۷۸,۵۴۸
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۶۵,۷۷۶	۶۳,۰۷۷,۳۶۸,۱۵۵

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

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

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۷ 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 نلسون ماندلا خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴

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 نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴، طبقه سوم

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲-۲-۴- 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 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 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 توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 .

۴-۶-اقلام مقایسه ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق و آغاز فعالیت آن از ۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۴ صورت های مالی مزبور فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	درصد	ریال	ریال	
۸,۴۴۴,۸۴۹,۵۰۳	۱۸۶۷	۱۲,۰۱۴,۴۳۹,۶۳۵	۱۳,۸۸۲,۱۵۴,۱۹۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳,۸۱۰,۳۸۳,۵۰۰	۱۶۹۲	۱۰,۸۸۹,۶۷۷,۰۷۰	۱۲,۶۴۸,۷۱۹,۸۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
-	۱۲۶۶	۸,۱۵۰,۰۲۳,۱۱۰	۸,۱۷۴,۴۴۵,۲۴۶	عرضه برق، گاز و مخابرات
۱۵,۴۴۶,۹۸۰,۱۹۶	۱۲۴۷	۸,۰۲۴,۵۸۲,۱۰۴	۸,۳۹۲,۳۶۸,۷۳۳	سایر واسطه گریهای مالی
.	۹۱۳	۵,۸۷۵,۶۱۱,۳۵۷	۶,۷۸۲,۸۴۶,۱۷۵	خدمات فنی و مهندسی
۸,۰۵۵,۹۱۸,۰۴۱	۶۶۹	۴,۳۰۵,۸۷۰,۹۳۸	۴,۱۹۲,۲۲۹,۴۷۲	مخابرات
۶,۰۷۰,۳۹۴,۸۶۴	۷۸۵	۵,۰۵۰,۶۰۰,۴۳۴	۵,۲۰۹,۱۷۸,۹۲۶	محصولات شیمیایی
۴,۱۳۹,۱۳۰,۵۲۲	۱۲۳	۷۸۹,۰۰۳,۲۷۵	۷۷۱,۶۱۵,۲۳۴	سرمایه گذاریها
۴,۰۷۶,۰۲۱,۶۶۴	۴۶۰	۲,۹۵۹,۳۲۸,۶۴۵	۴,۶۰۱,۴۰۵,۸۸۲	واسطه گری های مالی و پولی
۳,۱۱۷,۰۵۸,۰۵۵	۱۲۶	۸۱۱,۸۵۸,۵۶۲	۱,۳۸۱,۳۳۹,۳۴۴	استخراج کانه های فلزی
۳,۴۲۸,۳۰۵,۹۵۴				خودرو و ساخت قطعات
۷۴۱,۲۷۲,۹۸۸				شرکت های چند رشته ای
۵۷,۳۳۰,۳۱۵,۲۸۷	۴۳۲۱	۵۸,۸۷۰,۹۹۵,۱۳۰	۶۶,۰۳۶,۳۰۳,۰۷۰	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی ها	مبلغ - ریال	نرخ سود - درصد	نوع سپرده
۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۰,۱۰	۶۱,۲۲۸,۱۰۳	۲۳,۵	سپرده گذاری نزد بانک تجارت
۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۰,۱۰	۶۱,۲۲۸,۱۰۳		کوتاه مدت

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۹۷,۴۲۷,۷۸۰	۴,۱۸۲,۰۶۷,۷۵۱	۲۵	۴,۳۱۵,۵۱۳,۲۵۰	سود دریافتی سهام
۳۲,۲۷۹,۸۲۶	۳۱,۷۹۷,۸۵۰	۱۵ و ۱۰ و ۲۳,۵	۳۲,۰۹۰,۳۱۱	سود دریافتی سپرده های بانکی
۲,۲۲۹,۷۰۷,۶۰۶	۴,۲۱۳,۸۶۵,۶۰۱		۴,۳۴۷,۶۰۳,۵۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۹۶۵,۵۲۸	-	(۱,۲۵۴,۷۷۵,۰۷۲)	۱,۱۶۱,۸۰۹,۵۴۴	۹۲,۹۶۵,۵۲۸
۹۲,۹۶۵,۵۲۸	-	(۱,۲۵۴,۷۷۵,۰۷۲)	۱,۱۶۱,۸۰۹,۵۴۴	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 نرم افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد 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 یک سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷,۶۸۹,۹۶۰	۲۳۶,۶۸۸,۰۰۱	(۱۴۰,۷۵۱,۹۵۹)	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۷۷,۶۸۹,۹۶۰
۲۳۲,۵۶۶,۴۰۰	۱۷۶,۲۰۶,۲۷۸	(۵۶,۳۶۰,۱۲۲)	.	۲۳۲,۵۶۶,۴۰۰
۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰	۴۱۲,۸۹۴,۲۷۹	(۱۹۷,۱۱۲,۰۸۱)	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰

هزینه نرم افزار

مخارج تأسیس

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
۶۲,۹۶۵,۹۳۶	.	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۰-۱۳۳-۷۰۷۰۷۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۵۸	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴-۷۰۷۰۷۱۲۶۶
۵۶۸,۷۳۰	۱۲,۶۴۶,۵۹۲	بانک سامان شعبه ملاصدرا ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۹-۸۲۸
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۵	بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
۵۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۸۶۴	بانک ملت شعبه گلفام آفریقا ۵۲۵۴۳۹۱۲۶۸
۱۲۷,۱۹۸	۱۳۳,۶۲۶	بانک ملی شعبه آفریقا ۰۲۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲
۱۳,۹۲۴	.	بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا ۲-۱۵۰۶-۸۳۰
۱۳,۸۳۶	۵۷۰,۲۳۳	بانک پاسارگاد شعبه گلفام ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۸۱۰۰-۳۴۳
۸,۶۵۸	۱۰,۶۷۸	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۰-۱۳۳-۷۰۷۰۷۱۰۳۳
۱۱۴,۶۹۸,۲۸۲	۱۵,۶۰۰,۸۵۶	

۱۱- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	۶۵۹,۲۱۲,۹۶۵	۱۰,۲۲,۸۳۴	۶۶۰,۲۳۵,۷۹۹	۱۰۰۳
		۶۵۹,۲۱۲,۹۶۵	۱۰,۲۲,۸۳۴	۶۶۰,۲۳۵,۷۹۹	

اوراق شهرداری مشهد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۴۷,۰۱۵,۴۳۵	۳۲۱,۹۶۹,۶۶۳
۱۶۹,۴۲۰,۵۴۳	۱۵۹,۹۵۵,۱۸۹
۷۱,۲۳۲,۷۲۰	۴۹,۸۶۲,۹۱۸
۲۷,۳۵۴,۵۰۷	۲۵,۵۱۶,۰۷۰
۱,۲۱۵,۰۲۳,۲۰۵	۵۵۷,۳۰۳,۸۴۰

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد ضامن نقدشوندگی

حق الزحمه حسابرس

کارمزد متولی

۱۳- بدهی به کارگزاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹,۷۸۵,۸۸۴	۶۷,۲۲۷,۰۰۱,۲۲۳	۶۷,۸۷۱,۲۱۹,۹۳۲	(۵۶۴,۴۳۲,۸۲۵)	۷۹,۷۸۵,۸۸۴	
۷۹,۷۸۵,۸۸۴	۶۷,۲۲۷,۰۰۱,۲۲۳	۶۷,۸۷۱,۲۱۹,۹۳۲	(۵۶۴,۴۳۲,۸۲۵)	۷۹,۷۸۵,۸۸۴	

شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۰۶۳,۰۹۲	۳۴,۵۶۷,۶۲۳	۱۳-۱
۱,۱۴۳,۲۸۰	۱,۱۴۷,۳۲۵	۱۳-۲
۲۲,۲۰۶,۳۷۲	۳۵,۷۱۴,۹۴۸	

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.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
۵۳,۵۵۰,۴۰۱,۸۴۴	۶۱,۸۸۱	۵۳,۴۸۷,۶۴۴,۲۲۰	۵۵,۷۷۶		
۸,۶۵۳,۷۷۱,۲۴۵	۱۰,۰۰۰	۹,۵۸۹,۷۲۳,۹۳۵	۱۰,۰۰۰		
۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۷۱,۸۸۱	۶۳,۰۷۷,۳۶۸,۱۵۵	۶۵,۷۷۶		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کار دان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	
	۱۰,۶۹۹,۰۵۰,۳۷۲	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)
	۱۰,۶۹۹,۰۵۰,۳۷۲	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)

۱۶-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های 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
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۹۰,۰۰۰	۴۴۲,۳۲۰,۰۰۰	(۲,۳۳۹,۸۷۱)	(۲,۲۱۱,۵۹۹)	۲۰۷,۷۸۵,۵۳۴	۰
سرمایه گذاری سپه	۵۸۵,۰۰۰	۹۱۰,۰۷۵,۰۰۰	(۴,۸۱۴,۲۸۹)	(۴,۵۵۰,۳۷۵)	۲۳۸,۱۹۷,۰۲۳	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۵۶	۶۸۱,۹۹۰,۹۰۴	(۳,۶۰۷,۷۳۳)	(۳,۴۰۹,۹۵۵)	(۱۶۰,۵۷۵,۹۱۲)	۰
لیزینگ رایان سایبا	۳,۴۶۹,۴۰۰	۹,۶۷۸,۶۲۹,۱۶۱	(۵,۵۱۷,۹۵۵,۶۹۸)	(۴,۸۳۹,۱۴۷)	۴,۰۶۱,۰۸۰,۳۶۷	۲۴۴,۹۰۰,۴۵۷
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۵۰۷,۷۱۱	(۵,۹۴۸,۶۴۷)	(۵,۶۲۲,۵۴۰)	(۱۹,۲۹۱,۷۱۷)	۰
بانک انصار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۶,۸۴۳,۱۸۳	(۲,۲۳۹,۷۱۳,۷۲۵)	(۱۱,۹۳۸,۷۰۶)	(۶۰,۹۳,۴۶۴)	۰
بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۳,۴۶۱,۱۶۱	(۴,۱۳۷,۷۶۳,۶۱۵)	(۲,۰۱۲,۰۲۹۵)	(۳۷۳,۴۴۰,۰۵۳)	۰
تولید مواد اولیه داروپخش	۲۰,۰۰۰	۳۸۴,۴۱۰,۰۰۰	(۳۵۵,۴۸۴,۳۶۸)	(۱,۹۲۲,۰۵۰)	۲۴,۹۷۰,۰۵۳	۰
داروسازی سبحان	۲,۰۰۰	۷,۹۱۰,۰۰۰	(۵,۸۲۷,۴۹۲)	(۴۰,۴۱۹)	۲۰,۰۲۵۳۹	۰
داروسازی کاسپین تامین	۷۱۶	۱۴,۶۰۹,۷۱۶	(۹,۴۹۵,۹۹۸)	(۷۳,۰۴۹)	۴,۹۶۶,۰۱۵	۰
ریل پرداز سیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۰۹,۱۴۹,۴۹۶	(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	(۲,۶۰۱,۷۵۲)	۴۰,۷۴۶,۵۲۵	۰
سازه پویا	۷,۰۰۰	۱۴۹,۷۷۹,۰۰۰	(۱۲۴,۲۰۶,۷۲۵)	(۷۴۸,۸۹۶)	۲۴,۰۳۱,۰۴۸	۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۴,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۹,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۰۲۳,۱۰۷,۱۱۸)	(۲۵,۹۹۶,۵۰۲)	۲,۱۲۲,۶۹۲,۰۸۹	۰
سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۲۱,۰۳۰,۳۵۰	(۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴)	(۲,۶۶۲,۴۶۵)	۶,۷۶۱,۴۴۸	۰
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۴۴,۳۸۲	۲۲۱,۳۳۸,۲۰۰	(۱۸۸,۷۳۳,۹۷۰)	(۱,۱۰۶,۶۹۱)	۳۰,۳۲۶,۵۹	۰
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۸۹۳,۳۴۷	۲,۶۶۴,۴۸۷,۲۵۰	(۱,۶۰۵,۵۰۹,۶۳۲)	(۱۳,۲۲۲,۴۳۷)	۱,۰۳۲,۰۲۹,۶۵۰	۰
صنایع آذر آب	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۷۶,۷۴۲,۲۵۶)	(۷,۷۳۷,۵۰۰)	۵۴,۸۳۳,۹۷۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۶۹۳,۶۸۸	(۲,۳۳۷,۷۹۳,۹۹۱)	(۱۴,۲۱۸,۴۶۵)	۴۷۶,۶۳۸,۰۸۴	۰
ح. ایران خودرو	۸۲۵,۰۰۰	۸۰۷,۵۲۵,۰۰۰	(۴۹۴,۸۰۵,۵۱۴)	(۴,۲۷۱,۸۰۸)	۳۰,۴۴۱,۰۵۳	۰
ح. سرمایه گذاری سپه	۲۹۲,۵۰۰	۱۳۴,۳۳۵,۱۵۰	(۱۵۳,۲۷۰,۰۰۰)	(۷۱۰,۶۳۲)	(۲۰,۳۱۷,۱۵۷)	۰
ح. بهمن لیزینگ	۱۰۱,۷۰۰	۱۲۹,۲۴۴,۰۳۵	(۱۲۲,۴۴۵,۵۹۷)	(۶۴۶,۲۲۰)	۵,۴۹۱,۷۸۱	۰
ح. سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۸۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۶۰,۰۰۰	(۵۱۱,۲۹۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۴,۰۶۷)	(۱۴۰,۰۸۹,۳۶۷)	۰
نوسازی و ساختمان تهران	۰	۰	۰	۰	۹۳,۹۴۰,۰۱۴	۰
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۳۹,۷۸۱,۱۳۶	۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۵۹,۳۰۰	۰
بهمن دیزل	۰	۰	۰	۰	۱۷,۰۷۹,۷۴۱	۰
شرکت بهمن لیزینگ	۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۷۱,۳۸۸	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۸۴۲,۰۵۷)	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰,۰۰۰	۴,۰۴۲,۸۹۴,۶۵۸	(۴,۰۰۷,۲۷۶,۴۰۶)	(۲۱,۳۸۶,۹۱۱)	(۵,۹۸۳,۱۳۳)	(۲۷۹,۲۳۶,۹۵)
یاما	۰	۰	۰	۰	(۶۳۴,۸۸۸,۹۹۱)	۰
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۰,۸۵۳,۷۶۰	(۲,۹۳۳,۵۰۰,۴۴۰)	(۳۰,۵۸۰,۷۱۳)	۲,۷۸۷,۸۶۸,۳۳۷	(۹۵۹,۹۴۶,۴۶۸)
حق تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	(۱۹۰,۵۳۲,۶۶۲)	۰
	۴۴,۲۳۰,۹۴۷,۴۲۳	(۲۴,۸۰۱,۹۲۵,۷۴۸)	(۲۳۳,۲۸۹,۳۳۲)	(۲۲۱,۱۵۴,۷۴۱)	۱۰,۶۹۹,۰۵۰,۳۷۲	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۳/۳۱

دوره مالی ۲۴۴ روزه
منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اوراق سهام:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بهمن لیزینگ	۳۰۵,۱۰۰	۵۷۶,۰۲۸,۸۰۰	(۸۰۲,۹۲۹,۷۰۹)	(۲,۹۴۳,۵۰۷)	(۲,۸۸۰,۱۴۴)	(۲۳۲,۷۲۴,۵۶۰)
پتروشیمی پردیس	۱۱۲,۸۴۵	۱,۰۲۹,۲۵۹,۲۴۵	(۱,۱۰۵,۸۹۳,۲۳۵)	(۵,۴۴۴,۷۸۱)	(۵,۱۴۶,۲۹۶)	(۸۷,۲۲۵,۰۶۸)
ج. پتروشیمی پردیس	۱۱۲,۸۴۵	۹۵۵,۶۸۴,۳۰۵	(۹۴۵,۸۵۰,۳۱۴)	(۵,۰۵۵,۵۷۰)	(۴,۷۷۸,۴۲۲)	.
مخابرات ایران	۱,۲۵۰,۳۳۵	۲,۸۰۴,۶۴۵,۷۹۵	(۲,۵۵۹,۲۸۶,۶۴۳)	(۱۴,۸۳۶,۵۷۶)	(۱۴,۰۲۳,۲۲۹)	۲۱۶,۴۹۹,۳۴۷
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۵۵,۶۱۸	۵۰۸,۸۸۹,۳۵۸	(۴۶۴,۸۵۸,۴۷۸)	(۲,۶۹۲,۰۲۵)	(۲,۵۴۴,۴۴۷)	۳۸,۷۹۴,۴۰۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۰۵,۱۱۷	۳,۱۱۸,۱۶۷,۹۰۱	(۳,۱۸۳,۱۰۲,۱۸۹)	(۱۶,۴۹۵,۱۰۸)	(۱۵,۵۹۰,۸۴۰)	(۹۷,۰۲۰,۲۳۶)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱,۱۰۵,۰۰۰	۳,۱۱۷,۲۰۵,۰۰۰	(۳,۳۹۰,۲۰۵,۹۸۹)	(۱۶,۴۹۰,۰۱۴)	(۱۵,۵۸۶,۰۲۵)	(۳۰۵,۰۷۷,۰۲۸)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۴۴,۱۹۴	۱,۲۷۹,۰۱۸,۵۵۴	(۱,۲۶۴,۹۸۲,۶۷۰)	(۶,۷۶۶,۰۰۸)	(۶,۳۹۵,۰۹۳)	۸۷۴,۷۸۳
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۸,۳۰۶,۹۳۰)	(۱۱,۴۸۴,۵۹۰)	(۱۰,۸۵۵,۰۰۰)	۲۰۰,۳۵۳,۴۸۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۵۵,۴۶۴	۷۹۷,۲۰۶,۵۳۰	(۶۱۸,۳۸۱,۸۳۰)	(۴,۲۱۷,۲۲۳)	(۳,۹۸۶,۰۳۳)	۱۷۰,۶۲۱,۴۴۵
بانک انصار	۳۰۲,۰۰۰	۷,۵۳۱,۸۸۰,۰۰۰	(۶,۷۶۳,۹۳۵,۴۷۰)	(۳۹,۸۴۳,۶۴۵)	(۳۷,۶۵۹,۴۰۰)	۶۹۰,۴۴۱,۴۸۵
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۹۰۶,۱۴۸	۲,۱۶۱,۱۶۲,۹۸۰	(۱,۶۲۸,۵۱۵,۳۹۲)	(۱۱,۰۴۳,۵۴۳)	(۱۰,۸۰۵,۸۱۵)	۵۱۰,۷۹۸,۲۳۰
نوسازی و ساختمان تهران	۳,۲۴۲,۰۰۰	۵,۸۱۲,۹۰۶,۰۰۰	(۴,۸۳۷,۲۸۷,۱۷۵)	(۳۰,۷۵۰,۲۷۳)	(۲۹,۰۶۴,۵۳۰)	۹۱۵,۸۰۴,۰۲۲
بانک پاسارگاد	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۱,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۳,۷۹۳,۴۲۳)	(۱۵,۷۲۰,۸۲۲)	(۱۴,۸۵۹,۰۰۰)	(۲,۵۷۳,۲۴۵)
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۳۳,۳۳۳	۸۲۰,۲۹۹,۳۶۹	(۷۷۹,۲۶۴,۰۶۴)	(۴,۳۳۹,۳۸۴)	(۴,۱۰۱,۴۹۷)	۳۲,۵۹۴,۴۲۴
بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۴,۸۹۸,۸۵۴)	(۱۰,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۵,۴۷۸,۸۵۴)
بانک اقتصاد نوین	۱,۷۳۰,۰۰۰	۳,۹۸۹,۳۸۰,۰۰۰	(۴,۲۹۹,۷۸۸,۷۵۲)	(۲۱,۱۰۳,۸۲۰)	(۱۹,۹۴۶,۹۰۰)	(۳۵۱,۴۵۹,۴۷۲)
بانک دی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۹۸,۳۴۵,۲۱۲)	(۱۴,۵۲۲,۶۲۰)	(۱۴,۲۱۰,۰۰۰)	(۸۸۵,۰۷۷,۸۳۲)
پتروشیمی فجر	۲۵۲,۵۸۵	۳,۸۰۷,۵۷۸,۷۷۵	(۳,۸۰۹,۰۳۲,۰۹۲)	(۲۰,۱۴۲,۰۹۲)	(۱۹,۰۳۷,۸۹۴)	(۴۰,۶۳۳,۳۰۳)
پتروشیمی مبین	۸۲۹,۹۷۲	۳,۰۳۸,۵۲۷,۴۹۲	(۲,۹۴۰,۶۵۱,۰۰۶)	(۱۶,۰۷۳,۸۱۰)	(۱۵,۱۹۲,۶۳۷)	۶۶۶,۱۰۰,۳۸
ج.مخابرات	۲۵۸,۱۹۶	۲۶۶,۹۷۴,۶۶۴	(۲۲۴,۳۷۲,۳۲۴)	(۱,۴۱۲,۲۹۶)	(۱,۳۳۴,۸۷۳)	۳۹,۸۵۵,۱۷۱
ج.سرمایه گذاری شمال غرب	۱۷۷,۲۶۲	۶۸,۹۵۴,۹۱۸	(۱۱۲,۵۶۱,۳۷۰)	(۳۵۲,۳۶۰)	(۳۴۴,۷۷۵)	(۴۴,۳۰۳,۵۸۶)
سرمایه گذاری شمال غرب	۳۵۴,۵۲۴	۴۶۹,۷۴۴,۳۰۰	(۵۸۰,۰۳۱,۰۳۶)	(۲,۴۰۰,۳۹۳)	(۲,۳۴۸,۷۲۲)	(۱۱۵,۰۳۵,۸۵۱)
گروه مینا	۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۶,۷۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۲,۸۴۶,۱۷۵)	(۳۱,۴۰۵,۱۴۳)	(۲۹,۶۸۳,۵۰۰)	(۹۰۷,۲۳۴,۸۱۸)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۷۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۴,۷۶۲,۱۴۸)	(۷,۰۹۴,۷۲۴)	(۶,۹۴۲,۰۰۰)	(۵۰,۳۹۸,۸۷۲)
واسپاری ملت	۱۵,۲۶۰	۱۸,۲۹۶,۷۴۰	(۱۶,۲۵۴,۲۱۳)	(۹۶,۷۹۰)	(۹۱,۴۸۴)	۱,۸۵۴,۲۵۳
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.
ج. ایران خودرو	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.
۲۵,۰۴۶,۷۹۸	۵۹,۴۸۱,۷۱۰,۷۲۶	(۵۹,۵۰۰,۱۳۶,۶۹۳)	(۳۱۳,۳۰۷,۱۱۷)	(۲۹۷,۴۰۸,۵۵۵)	(۶۲۹,۱۴۱,۶۳۸)	(۱۴,۸۴۸,۳۸۰,۸۴۳)

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
شهرداری مشهد	۶۵۲	۶۶۸,۵۰۹,۱۱۸	(۶۵۲,۴۷۳,۳۵۲)	۱۶,۰۳۵,۷۶۶
	۶۶۸,۵۰۹,۱۱۸	(۶۵۲,۴۷۳,۳۵۲)	.	۱۶,۰۳۵,۷۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۳۵۳,۵۰۰	۶۰۰	۲۱۲,۱۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۹۳,۰۶۲)	۱۸۵,۲۰۶,۹۳۸
سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۴,۵۸۲,۳۵۳	۶۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۲۲۹,۸۲۱	۴۵۰	۵۵۳,۴۱۹,۴۵۰	(۲۲,۸۹۲,۵۹۷)	۵۳۰,۵۲۶,۸۵۳
سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۴/۱۰/۱۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۷,۱۹۹)	۱۹,۰۲۲,۸۰۱
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱۱۲,۸۴۵	۱,۴۸۰	۱۶۷,۰۱۰,۶۰۰	(۱۱۴,۳۱۳)	۱۶۶,۸۹۶,۲۸۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۲۰۰,۰۵۶	۶۰۰	۱۲۰,۰۳۳,۶۰۰	(۲,۱۷۹,۴۹۴)	۱۱۷,۸۵۴,۱۰۶
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۸۴,۱۹۴	۶۰۲۵	۱,۱۰۹,۷۶۸,۸۵۰	(۱۱,۲۸۵,۷۸۵)	۱,۰۹۸,۴۸۳,۰۶۵
سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۱	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	(۵۱,۵۴۰)	۷۵,۲۴۸,۴۶۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۲۲,۶۱۰	۱,۰۰۰	۲۲۲,۶۱۰,۰۰۰	(۷۶۵,۰۱۷)	۲۲۱,۸۴۴,۹۸۳
بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	-
لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	-
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	-
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۰	۰	۰	۰	۰	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	-
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	-
پاما	۰	۰	۰	۰	۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	-
شرکت بهمن لیزینگ	۰	۰	۰	۰	۰	-
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	-
				۲,۷۲۶,۲۴۲,۵۰۰	(۶۵,۱۵۹,۰۰۷)	۲,۶۶۱,۰۸۳,۴۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 می شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱	۴۹۶,۱۵۲,۴۶۷	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶
	<u>۴۹۶,۱۵۲,۴۶۷</u>	<u>۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۰-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	سود خالص
ریال		ریال	ریال
۴۹۱,۵۷۵,۷۰۸	۲۳.۵	(۲۶۸,۵۹۳)	۴,۴۹۹,۴۶۷,۹۴۴
۲,۳۷۱,۲۹۱	۲۲	۰	۱۶۷,۸۱۸,۱۷۵
۹۴۱,۱۷۲	۱۰	(۴۴)	۱۱,۷۳۵,۱۸۱
۵۲۳,۱۵۷	۱۰	(۹)	۷,۲۳۷,۷۲۲
۱,۰۲۰,۷۲۱	۱۰	(۱۰۶)	۴,۱۷۸,۶۴۲
۸۶۰	۲۲	(۵,۳۴۶)	۲,۵۷۱,۸۸۶
۰	۱۰	(۱۸,۳۵۸)	۶۵۷,۵۲۰
۶,۴۸۲	۱۰	(۲)	۳۱۷,۵۰۲
۱۹۲	۱۰	(۴)	۱۹۶,۰۲۴
۴۹۶,۴۳۹,۵۸۳		(۲۹۲,۴۶۲)	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶

تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۲۷۳۷۰

خاورمیانه شعبه مهستان ۱۰۰۵-۱۰-۱۰۳۳-۷۰۷۰۷۰

ملت شعبه گلفام ۵۲۵۴۳۹۱۲۶۸

پاسارگاد شعبه گلفام ۳۴۳-۸۱۰۰-۷۶۲۰۳۰۱۲-۱

سامان شعبه ملاصدرا ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱

خاورمیانه شعبه مهستان ۱۰۰۵-۱۰-۱۰۳۳-۷۰۷۰۷۱

اقتصادنویں شعبه ظفر ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰۲-۱

ملی شعبه بلوار آفریقا ۰۲۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲

پارسیان شعبه بلوار آفریقا ۸۳۰-۱۵۰۶-۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۰		تخفیف کارگزاری
۲۰,۰۸۰,۷۹۳	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۷,۹۲۴,۹۷۲		سود سهام دریافتی
<u>۹۸,۰۰۵,۷۶۵</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.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
۶۷۸,۳۸۱,۴۷۹	مدیر صندوق
۳۳۶,۵۳۱,۴۱۶	ضامن
۵۴,۰۰۵,۲۵۲	متولی
۴۹,۸۶۲,۹۱۸	حسابرس
<u>۱,۱۱۸,۷۸۱,۰۶۵</u>	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
۱۴۰,۷۵۱,۹۵۹	هزینه نرم افزار
۵۶,۳۶۰,۱۲۲	هزینه های تأسیس
۱۳,۵۰۴,۵۳۱	هزینه های تصفیه
۱۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
<u>۲۱۰,۶۲۶,۶۱۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سوره مالی / ماه منتهی به	۱۳۹۴/۰۹/۱۰
ریال	ریال
۶۴۰,۵۲۳,۶۲۸	۴۱۱,۶۰۷,۷۸۱
(۵۴۲,۶۵۱,۸۱۴)	(۴۰۶,۸۷۹,۳۵۷)
۹۷,۸۷۱,۸۱۴	۴,۷۲۸,۴۲۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۶- 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
درصد تملک					
مدیر و مؤسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	۷,۵۰۰	۱۱.۴۰
مؤسس صندوق	بانک تجارت	مؤسس صندوق	ممتاز	۲,۵۰۰	۳.۸۰
			عادی	۴۰,۰۰۰	۶۰.۸۱
				۵۰,۰۰۰	۷۶.۰۲

۲۷- 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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)
				تاریخ معامله	
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	انجام مخارج تأسیس، کارمزد	۲,۹۲۹,۰۴۹,۵۶۵	طی دوره	۳۲۱,۸۶۴,۲۶۳
مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۳۷,۲۰۳,۴۴۸	طی دوره	۲۵,۵۱۶,۰۷۰
کارگزاری بانک تجارت	شرکت همگروه	کارمزد خرید و فروش	۲,۵۰۹,۵۵۰,۱۴۴	طی دوره	۰
کارگزاری بانک خاورمیانه	شرکت همگروه	کارمزد خرید و فروش	۱۳۵,۱۷۸,۰۰۷,۰۳۹	طی دوره	(۵۶۴,۴۳۲,۸۲۵)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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