

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۲)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

(۴) الی (۱۶)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- اولین صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به مورد حایز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. اگرچه رویه‌های کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار است، ولی مواردی ناشی از عدم رعایت رویه‌های کنترلهای داخلی در گزارشی جداگانه تحت عنوان نامه مدیریت ارائه شده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن، در شرکت اجرایی نشده است.

۳ شهریور ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده عباس هشیار

۸۰۰۸۹۹ ۸۴۱۳۶۸





صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

سازمان بورس و اوراق بهادار

با سلام

به پیوست صورت های 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	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 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

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

امضاء
نماینده
مجید زمانی
شرکت تامین سرمایه کاروان ش.ت. ۲۴۸۳۷۱

شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه کاردان

ارکان صندوق
مدیر صندوق

مهدی طحانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

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 دریافتی
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 جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

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 میانی ۱۶۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال	ریال
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۰۵,۶۹۱,۵۴۶	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸	(۳,۹۹۸,۳۱۱,۲۷۵)	(۱۶,۷۷۸,۱۸۹,۳۲۸)
سود سهام	۱۹	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲,۶۶۱,۰۸۸,۷۴۹	۵,۸۸۰,۳۲۱,۱۸۰
سایر درآمدها	۲۱	۴۹۶,۱۴۷,۱۲۱	۴,۶۴۹,۱۸۰,۵۹۶
جمع درآمدها		۳۰,۷۱۵,۵۳۷	۳۲,۳۹۵,۵۳۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۱۳,۲۴۱,۱۸۶,۱۳۵	(۷,۸۳۳,۴۰۶,۷۵۳)
سایر هزینه ها	۲۳	۳۷۸,۳۶۰,۱۳۳	۱,۵۵۳,۹۲۳,۹۵۰
جمع هزینه ها		۸۷,۷۷۸,۵۴۲	۲۹۴,۲۲۶,۶۳۲
سود (زیان) خالص		۴۶۶,۱۳۸,۶۷۵	۱,۸۴۸,۱۴۸,۵۸۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۳,۹۸,۹۴۵,۲۲۴	(۹,۶۸۱,۵۵۵,۳۳۵)
	۲۳/۷۰٪	۲/۳۲٪	(۱۹/۱۱٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۱۹/۳۰٪	(۱۵/۵۶٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۱۶۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۷۱,۸۸۱	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۰۸۹	-	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۹۳۲	۶,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳,۰۳۷)	(۱۳,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	-	(۵,۱۳۱,۴۵۵,۲۹۶)	-	-
تعدیلات	۲۴	۹۷,۸۷۱,۸۱۴	۱۵۸,۰۵۷,۵۵۳	۴,۷۲۸,۴۲۴
سود (زیان) خالص دوره	-	۱۲,۰۱۱,۷۷۸,۴۵۸	۱۳,۹۸,۹۴۵,۲۲۴	(۹,۶۸۱,۵۵۵,۳۳۵)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۶۵,۷۷۶	۶۳,۰۷۷,۳۶۸,۰۶۵	۸۵,۴۲۳,۰۰۲,۷۷۷	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۰۸۹

یادداشت های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص	(بازده میانگین سرمایه گذاری)
میانگین موجودی (ریال) وجود استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود و زیان خالص	(بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال)
خالص دارایی های پایان دوره / سال	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود ، 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 می شود 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 ، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی ، سرمایه گذاری می نماید . مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می باشد (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 ۱۱۴ ، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می باشد .

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-kfunds2.ir> درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می شود 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 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 ۱۳۵۷/۰۹/۱۷ 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 نیش ترکش دوز



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

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 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 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 باز خرید 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۴-۲-۲- 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 سرمایه گذاری 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 می گردد، 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 سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری 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 (۰/۰۵) 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 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 به علاوه 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 حساب‌های سرمایه گذاری 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 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
گزارش مالی میان دوره ای
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-افلام مقایسه‌ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق و آغاز فعالیت آن از ۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۴ دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ اولین دوره میانی صندوق از زمان تاسیس آن بوده و ۱۶۱ روزه می باشد لذا دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵ قابلیت مقایسه ندارد.



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

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 به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۸,۴۴۴,۸۴۹,۵۰۳	۱۸/۸۶	۱۲,۰۱۴,۴۳۹,۶۳۵	۱۳,۸۸۲,۱۵۴,۱۹۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳,۸۱۰,۳۸۳,۵۰۰	۱۶/۹۲	۱۰,۸۸۹,۶۷۷,۰۷۰	۱۲,۶۴۸,۷۱۹,۸۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
-	۱۲/۶۶	۸,۱۵۰,۰۲۳,۱۱۰	۸,۱۷۴,۴۴۵,۲۴۶	عرضه برق، گاز و مخابرات
۱۵,۴۴۶,۹۸۰,۱۹۶	۱۲/۴۷	۸,۰۲۴,۵۸۲,۱۰۴	۸,۳۹۲,۳۶۸,۷۳۳	سایر واسطه گریهای مالی
-	۹/۱۳	۵,۸۷۵,۶۱۱,۳۵۷	۶,۷۸۲,۸۴۶,۱۷۵	خدمات فنی و مهندسی
۸,۰۵۵,۹۱۸,۰۴۱	۶/۶۹	۴,۳۰۵,۸۷۰,۹۳۸	۴,۱۹۲,۲۲۹,۴۷۲	مخابرات
۶,۰۷۰,۳۹۴,۸۶۴	۷/۸۵	۵,۰۵۰,۶۰۰,۴۳۴	۵,۲۰۹,۱۷۸,۹۲۶	محصولات شیمیایی
۴,۱۳۹,۱۳۰,۵۲۲	۱/۲۳	۷۸۹,۰۰۳,۲۷۵	۷۷۱,۶۱۵,۲۳۴	سرمایه گذاریها
۴,۰۷۶,۰۲۱,۶۶۴	۴/۶۰	۲,۹۵۹,۳۲۸,۶۴۵	۴,۶۰۱,۴۰۵,۸۸۲	واسطه گری های مالی و پولی
۳,۱۱۷,۰۵۸,۰۵۵	۱/۲۶	۸۱۱,۸۵۸,۵۶۲	۱,۳۸۱,۳۳۹,۴۲۳	استخراج کانه های فلزی
۳,۴۲۸,۳۰۵,۹۵۴	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۷۴۱,۲۷۲,۹۸۸	-	-	-	شرکت های چند رشته ای
۵۷,۳۳۰,۳۱۵,۲۸۷	۹۱/۶۵	۵۸,۸۷۰,۹۹۵,۱۳۰	۶۶,۰۳۶,۳۰۳,۱۴۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود - درصد	مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی ها	مبلغ - ریال
مبلغ - ریال									
۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۰/۱۰	۶۱,۲۲۸,۱۰۳	۲۳/۵	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۱۳				
۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۰/۱۰	۶۱,۲۲۸,۱۰۳							

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		سود دریافتنی سهام
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۹۷,۴۲۷,۷۸۰	۴,۱۸۲,۰۶۷,۷۵۱	۲۵	۴,۳۱۵,۵۱۳,۲۵۰	
۳۲,۲۷۹,۸۲۶	۳۱,۷۹۷,۸۵۰	۱۵ و ۲۳.۵	۳۲,۰۹۰,۳۱۱	
۲,۲۲۹,۷۰۷,۶۰۶	۴,۲۱۳,۸۶۵,۶۰۱		۴,۳۴۷,۶۰۳,۵۶۱	



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۹۶۵,۵۲۸	۱,۱۶۱,۸۰۹,۵۴۴	(۱,۲۵۴,۷۷۵,۰۷۲)	-
۹۲,۹۶۵,۵۲۸	۱,۱۶۱,۸۰۹,۵۴۴	(۱,۲۵۴,۷۷۵,۰۷۲)	-

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 استهلاک مخارج تأسیس یک سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

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

هزینه نرم افزار

مخارج تأسیس

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
۶۲,۹۶۵,۹۳۶	-	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۸۵۸	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵
۵۶۸,۷۳۰	۱۲,۶۴۶,۵۹۲	بانک سامان شعبه ملاصدرا ۱-۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۹-۸۲۸
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 ۸۳۰-۱۵۰۶-۲
۱۳,۸۳۶	۵۷۰,۲۳۳	بانک پاسارگاد شعبه گلفام ۳۴۳-۸۱۰۰-۱۲۰۳۰۷۶۲-۱
۸,۶۵۸	۱۰,۶۷۸	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۵
۱۱۴,۶۹۸,۲۸۲	۱۵,۶۰۰,۸۵۶	

۱۱- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با 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	
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	۶۵۹,۲۱۲,۹۶۵	۱۰,۲۲,۸۳۴	۶۶۰,۲۳۵,۷۹۹	۱/۰۳
		۶۵۹,۲۱۲,۹۶۵	۱۰,۲۲,۸۳۴	۶۶۰,۲۳۵,۷۹۹	۱/۰۳

اوراق شهرداری مشهد



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

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	کارمزد مدیر صندوق
۹۴۷,۰۱۵,۴۳۵	۳۲۱,۹۶۹,۶۶۳	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱۶۹,۴۲۰,۵۴۳	۱۵۹,۹۵۵,۱۸۹	حق الزحمه حسابرس
۷۱,۲۳۲,۷۲۰	۴۹,۸۶۲,۹۱۸	کارمزد متولی
۲۷,۳۵۴,۵۰۷	۲۵,۵۱۶,۰۷۰	
۱,۲۱۵,۰۲۳,۲۰۵	۵۵۷,۳۰۳,۸۴۰	

۱۳- بدهی به کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه
۷۹,۷۸۵,۸۸۴	۶۷,۲۲۷,۰۰۱,۲۲۳	(۶۷,۸۷۱,۲۱۹,۹۳۲)	(۵۶۴,۴۳۲,۸۲۵)	
۷۹,۷۸۵,۸۸۴	۶۷,۲۲۷,۰۰۱,۲۲۳	(۶۷,۸۷۱,۲۱۹,۹۳۲)	(۵۶۴,۴۳۲,۸۲۵)	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

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:

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵۵,۷۷۶	۵۳,۴۸۷,۶۴۴,۲۲۰	۶۱,۸۸۱	۵۳,۵۵۰,۴۰۱,۸۴۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰	۹,۵۸۹,۷۲۳,۹۳۵	۱۰,۰۰۰	۸,۶۵۳,۷۷۱,۲۴۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۵,۷۷۶	۶۳,۰۷۷,۳۶۸,۱۵۵	۷۱,۸۸۱	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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:

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۱۶۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰,۶۹۹,۰۵۰,۳۷۲	۱۰,۵۶۹,۱۵۴,۴۶	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)
	۱۰,۶۹۹,۰۵۰,۳۷۲	۱۰,۵۶۹,۱۵۴,۴۶	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)

۱۶-۱- 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	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۹۰,۰۰۰	۴۴۲,۳۲۰,۰۰۰	(۲۹,۹۸۲,۹۹۶)	(۲,۳۳۹,۸۷۱)	(۲,۲۱۱,۵۹۹)	۲۰۷,۷۸۵,۵۳۴	-
سرمایه گذاری سپه	۵۸۵,۰۰۰	۹۱۰,۰۷۵,۰۰۰	(۶۶۲,۵۱۳,۳۱۳)	(۴,۸۱۴,۲۸۹)	(۴,۵۵۰,۳۷۵)	۲۳۸,۱۹۷,۰۲۳	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۵۶	۶۸۱,۹۹۰,۹۰۴	(۸۳۵,۵۴۹,۱۲۸)	(۳,۶۰۷,۷۳۳)	(۳,۴۰۹,۹۵۵)	(۱۶۰,۵۷۵,۹۱۳)	-
لیزینگ رایان سایپا	۳,۴۶۹,۴۰۰	۹,۶۷۸,۶۲۹,۱۶۱	(۵,۵۱۷,۹۵۵,۶۹۸)	(۵۱,۱۹۹,۹۴۹)	(۴۸,۳۹۳,۱۴۷)	۴۰,۶۱۰,۸۰۰,۳۶۷	-
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۵۰۷,۷۱۱	(۱,۱۳۲,۲۲۸,۲۴۱)	(۵,۹۴۸,۶۴۷)	(۵,۶۲۳,۵۴۰)	(۱۹,۳۹۱,۷۱۷)	-
بانک انصار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۶,۸۴۳,۱۸۳	(۲,۲۳۹,۷۱۳,۷۲۵)	(۱۱,۹۳۸,۷۰۶)	(۱۱,۲۸۴,۲۱۶)	(۶۰,۹۳۴,۶۶۴)	-
بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۳,۴۶۱,۱۶۱	(۴,۱۳۷,۷۶۳,۶۱۵)	(۲۰,۱۲۰,۲۹۵)	(۱۹,۰۱۷,۳۰۴)	(۳۷۳,۴۰۰,۰۵۳)	-
تولید مواد اولیه داروپخش	۳۰,۰۰۰	۳۸۴,۴۱۰,۰۰۰	(۳۵۵,۴۸۴,۳۶۸)	(۲۰,۳۳,۵۲۹)	(۱,۹۲۲,۰۵۰)	۲۴,۹۷۰,۰۵۳	-
داروسازی سبحان	۲,۰۰۰	۷,۹۱۰,۰۰۰	(۵,۸۲۷,۹۹۲)	(۴۰,۴۱۹)	(۳۹,۵۵۰)	۲۰۰,۵۳۹	-
داروسازی کلسین تامین	۷۱۶	۱۴,۶۰۹,۷۱۶	(۹,۴۹۵,۹۹۸)	(۷۴,۶۵۴)	(۷۳,۰۴۹)	۴,۹۶۶,۰۱۵	-
ریل پرداز سیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۰۹,۱۴۹,۴۹۶	(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	(۲,۶۰۱,۷۵۲)	(۲,۵۴۵,۷۴۸)	۴۰,۷۴۶,۵۳۵	-
سازه پویا	۷,۴۰۰	۱۴۹,۷۷۹,۰۰۰	(۱۲۴,۲۰۶,۷۲۵)	(۷۹۲,۳۳۱)	(۷۴۸,۸۹۶)	۲۴۰,۳۱۰,۰۴۸	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۴,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۹,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۰۲۳,۱۰۷,۱۱۸)	(۲۷,۵۰۴,۹۹۱)	(۲۵,۹۹۶,۵۰۲)	۳,۱۲۲,۶۹۲,۰۸۹	-
سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۲۱,۰۳۰,۳۵۰	(۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴)	(۲,۶۶۲,۴۶۵)	(۲,۶۰۵,۱۵۳)	۶,۷۶۱,۴۴۸	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۴۴,۳۸۲	۲۲۱,۳۳۸,۲۰۰	(۱۸۸,۷۳۳,۹۷۰)	(۱,۱۷۰,۸۸۰)	(۱,۱۰۶,۶۹۱)	۳۰,۳۲۶,۵۰۹	-
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۸۹۳,۳۴۷	۲,۶۶۴,۴۸۷,۲۵۰	(۱,۶۰۵,۵۰۹,۶۳۲)	(۱۳,۶۱۵,۵۳۱)	(۱۳,۳۲۲,۴۳۷)	۱۰,۳۲۰,۳۹,۶۵۰	-
صنایع آذر آب	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۷۶,۷۴۲,۲۵۶)	(۸,۱۸۶,۲۷۴)	(۷,۷۳۷,۵۰۰)	۵۴,۸۳۳,۹۷۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۶۹۳,۶۸۸	(۲,۳۳۷,۷۹۳,۹۹۱)	(۱۵,۰۴۳,۱۴۸)	(۱۴,۲۱۸,۴۶۵)	۴۷۶,۶۳۸,۰۸۴	-
ح. ایران خودرو	۸۲۵,۰۰۰	۸۰۷,۵۲۵,۰۰۰	(۴۹۴,۸۰۵,۵۱۴)	(۴,۲۷۱,۸۰۸)	(۴,۰۳۷,۶۲۵)	۳۰۴,۴۱۰,۰۵۳	-
ح. سرمایه گذاری سپه	۲۹۲,۵۰۰	۱۳۴,۳۳۵,۱۵۰	(۱۵۳,۲۷۰,۰۰۰)	(۷۱۰,۶۳۲)	(۶۷۱,۶۷۵)	(۲۰,۳۱۷,۱۵۷)	-
ح. بهمن لیزینگ	۱۰۱,۷۰۰	۱۲۹,۲۴۴,۰۳۵	(۱۲۲,۴۴۵,۵۹۷)	(۶۶۰,۴۳۷)	(۶۴۶,۲۲۰)	۵,۴۹۱,۷۸۱	-
ح. سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۸۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۶۰,۰۰۰	(۵۱۱,۲۹۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۴,۰۶۷)	(۱,۸۷۵,۳۰۰)	(۱۴۰,۰۸۹,۳۶۷)	-
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-	۹۳,۹۴۰,۰۱۴
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۳۹,۷۸۱,۱۳۶
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	۳۱,۹۵۹,۳۰۰
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۷۹,۷۴۱
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۷۱,۳۸۸
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۸۴۲,۰۵۷)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰,۰۰۰	۴,۰۴۲,۸۹۴,۶۵۸	(۴,۰۰۷,۲۷۶,۴۰۶)	(۲۱,۳۸۶,۹۱۱)	(۲۰,۲۱۴,۴۷۴)	(۵,۹۸۳,۱۳۳)	(۲۷۹,۳۳۶,۵۹۵)
باما	-	-	-	-	-	-	(۶۳۴,۸۸۸,۹۹۱)
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۰,۸۵۳,۷۶۰	(۲,۹۳۳,۵۰۰,۴۴۰)	(۳۰,۵۸۰,۷۱۳)	(۲۸,۹۰۴,۲۷۰)	۲,۷۸۷,۸۶۸,۳۳۷	(۹۵۹,۹۴۶,۴۶۸)
حق تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	(۱۹۰,۵۳۲,۶۶۲)
	۴۴,۳۳۰,۹۴۷,۴۲۳	(۳۳۰,۷۷,۴۵۲,۹۷۸)	(۲۳۳,۲۸۹,۳۳۲)	(۲۲۱,۱۵۴,۷۴۱)	۱۰,۶۹۹,۰۵۰,۳۷۲	۱۰,۵۶۹,۱۵۴,۴۶	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

1395/02/21

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۱		دوره مالی ۱۶۱ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۱		دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۵,۱۰۰	۵۷۶,۲۸۸,۰۰۰	(۸۰۲,۹۲۹,۷۰۹)	(۲,۹۴۳,۵۰۷)	(۲,۸۸۰,۱۴۴)	(۲۳۲,۷۲۴,۵۶۰)
۱۱۲,۸۴۰	۱,۰۲۹,۲۵۹,۲۴۵	(۱,۱۰۵,۸۹۳,۲۳۵)	(۵,۴۴۴,۷۸۱)	(۵,۱۴۶,۲۹۶)	(۸۷,۲۲۵,۰۶۸)
۱۱۲,۸۴۰	۹۵۵,۶۸۴,۳۰۵	(۹۴۵,۸۵۰,۳۱۴)	(۵۰,۵۵۵,۷۰۰)	(۴,۷۷۸,۴۲۲)	-
۱,۳۵۰,۳۳۰	۲,۸۰۴,۶۴۵,۷۹۵	(۲,۵۵۹,۲۸۶,۴۴۳)	(۱۴,۸۲۶,۵۷۶)	(۱۴,۰۲۳,۲۲۹)	۲۱۶,۴۹۹,۳۴۷
۳۵۵,۶۱۰	۵۰۸,۸۸۹,۳۵۸	(۴۶۴,۸۵۸,۴۷۸)	(۲,۶۹۲,۰۲۵)	(۲,۵۴۴,۴۴۷)	۳۸,۷۹۴,۴۰۸
۶۰۵,۱۱۰	۳,۱۸۸,۱۶۷,۹۰۱	(۳,۱۸۳,۱۰۲,۱۸۹)	(۱۶,۴۹۵,۱۰۸)	(۱۵,۵۹۰,۸۴۰)	(۹۷,۰۲۰,۲۳۶)
۱,۱۰۵,۰۰۰	۳,۱۱۷,۲۰۵,۰۰۰	(۳,۳۹۰,۲۰۵,۹۸۹)	(۱۶,۴۹۰,۰۱۴)	(۱۵,۵۸۶,۰۲۵)	(۳۰۵,۰۷۷,۰۲۸)
۴۴,۱۹۰	۱,۲۷۹,۰۱۸,۵۵۴	(۱,۲۶۴,۹۸۴,۶۷۰)	(۶,۷۶۶,۰۰۸)	(۶,۳۹۵,۰۹۳)	۸۷۴,۷۸۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۸,۳۰۶,۹۳۰)	(۱۱,۴۸۴,۵۹۰)	(۱۰,۸۵۵,۰۰۰)	۲۰۰,۳۵۳,۴۸۰
۷۵۵,۴۶۰	۷۹۷,۲۰۶,۵۳۰	(۶۱۸,۳۸۱,۸۳۰)	(۴,۲۱۷,۲۲۳)	(۳,۹۸۶,۰۳۳)	۱۷۰,۶۲۱,۴۴۵
۳۰۲۰,۰۰۰	۷,۵۳۱,۸۸۰,۰۰۰	(۶,۷۶۳,۹۳۵,۴۷۰)	(۳۹,۸۳۳,۶۴۵)	(۳۷,۶۵۹,۴۰۰)	۶۹۰,۴۴۱,۴۸۵
۹۰۶,۱۴۰	۲,۱۶۱,۱۶۲,۹۸۰	(۱,۶۲۸,۵۱۵,۳۹۲)	(۱۱,۰۲۳,۵۴۳)	(۱۰,۸۰۵,۸۱۵)	۵۱۰,۷۹۸,۲۳۰
۳,۲۴۲,۰۰۰	۵,۸۱۳,۹۰۶,۰۰۰	(۴,۸۳۷,۲۸۷,۱۷۵)	(۳۰,۷۵۰,۲۷۳)	(۲۹,۰۶۴,۵۳۰)	۹۱۵,۸۰۴,۰۲۲
۲۶۰,۰۰۰	۲,۹۷۱,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۳,۷۹۳,۴۲۳)	(۱۵,۷۲۰,۸۲۳)	(۱۴,۸۵۹,۰۰۰)	(۲۵,۷۲۳,۲۴۵)
۴۲۳,۲۳۰	۸۲۰,۲۹۹,۳۶۹	(۷۷۹,۲۶۴,۰۶۴)	(۴,۳۳۹,۲۸۴)	(۴,۱۰۱,۴۹۷)	۳۲,۵۹۴,۴۲۴
۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۴,۸۹۸,۸۵۴)	(۱۰,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۵,۴۷۸,۸۵۴)
۱,۷۳۰,۰۰۰	۳,۹۸۹,۳۸۰,۰۰۰	(۴,۳۹۹,۷۸۸,۷۵۲)	(۲۱,۱۰۳,۸۲۰)	(۱۹,۹۴۶,۹۰۰)	(۳۵۱,۴۵۹,۴۷۲)
۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۹۸,۳۴۵,۲۱۲)	(۱۴,۵۲۲,۶۲۰)	(۱۴,۲۱۰,۰۰۰)	(۸۸۵,۰۷۷,۸۳۲)
۲۵۳,۵۸۰	۳,۸۰۷,۵۷۸,۷۷۵	(۳,۸۰۹,۰۳۲,۰۹۲)	(۲۰,۱۴۲,۰۹۲)	(۱۹,۰۳۷,۸۹۴)	(۴۰,۶۳۳,۳۰۳)
۸۴۹,۹۷۰	۳,۰۳۸,۵۲۷,۴۹۲	(۲,۹۴۰,۶۵۱,۰۰۶)	(۱۶,۰۷۳,۸۱۰)	(۱۵,۱۹۴,۶۳۷)	۶۶,۶۱۰,۰۳۸
۲۵۸,۱۹۰	۲۶۶,۹۷۴,۶۶۴	(۲۲۴,۲۷۲,۳۲۴)	(۱,۴۱۲,۲۹۶)	(۱,۳۳۴,۸۷۳)	۳۹,۸۵۵,۱۷۱
۱۷۷,۲۶۰	۶۸,۹۵۴,۹۱۸	(۱۱۳,۵۶۱,۳۷۰)	(۳۵۲,۲۶۰)	(۳۴۴,۷۷۵)	(۴۴,۲۰۳,۵۸۶)
۳۵۴,۵۱۰	۴۶۹,۷۴۴,۳۰۰	(۵۸۰,۰۳۱,۰۳۶)	(۲,۴۰۰,۳۹۳)	(۲,۳۴۸,۷۲۲)	(۱۱۵,۰۳۵,۸۵۱)
۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۶,۷۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۲,۸۴۶,۱۷۵)	(۲۱,۴۰۵,۱۴۳)	(۲۶,۶۸۳,۵۰۰)	(۹۰,۷۲۳۴,۸۱۸)
۷۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۴,۷۶۲,۱۴۸)	(۷,۰۹۴,۷۲۴)	(۶,۹۴۲,۰۰۰)	(۵۰,۳۹۸,۸۷۲)

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۲	۶۶۸,۵۰۹,۱۱۸	(۶۵۲,۴۷۳,۳۵۲)	۰	۱۶,۰۳۵,۷۶۶
	۶۶۸,۵۰۹,۱۱۸	(۶۵۲,۴۷۳,۳۵۲)	۰	۱۶,۰۳۵,۷۶۶



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

۱۹- سود سهام

دوره مالی میانی ۱۶۱ روزه دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
-	-	۱۸۵,۲۰۶,۹۳۸	(۲۶,۸۹۳,۰۶۲)	۲۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۵۳,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹							پتروشیمی مبین
-	-	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۴,۵۸۲,۳۵۳	۱۳۹۴/۱۰/۰۵							سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۰۵,۱۶۰,۴۰۰	۹۲,۱۰۲,۰۰۰	۵۳۰,۵۲۶,۸۵۳	(۲۲,۸۹۲,۵۹۷)	۵۵۳,۴۱۹,۴۵۰	۴۵۰	۱,۲۲۹,۸۲۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۹							مخابرات ایران
-	-	۱۹,۰۲۲,۸۰۱	(۹۷۷,۱۹۹)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۴							سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
-	-	۱۶۶,۸۹۶,۲۸۷	(۱۱۴,۳۱۳)	۱۶۷,۰۱۰,۶۰۰	۱,۴۸۰	۱۱۲,۸۴۵	۱۳۹۴/۱۰/۰۶							پتروشیمی پردیس
۳۰۹,۸۷۴,۵۵۷	-	۱۱۷,۸۵۴,۱۰۶	(۲,۱۷۹,۴۹۴)	۱۲۰,۰۳۳,۶۰۰	۶۰۰	۲۰۰,۰۵۶	۱۳۹۵/۰۲/۱۵							صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱,۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۴۲۹,۲۴۲	۱,۰۹۸,۴۸۳,۰۶۵	(۱۱,۲۸۵,۷۸۵)	۱,۱۰۹,۷۶۸,۸۵۰	۶۰۲۵	۱۸۴,۱۹۴	۱۳۹۵/۰۱/۳۱							شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	۷۵,۲۴۸,۴۶۰	(۵۱,۵۴۰)	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۶							سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
-	-	۲۲۱,۸۵۰,۲۳۹	(۷۵۹,۷۶۱)	۲۲۲,۶۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۲۲,۶۱۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷							پتروشیمی فجر
۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-							بانک انصار
۶۴۹,۸۵۱,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-							معذنی و صنعتی گل گهر
۵۶۸,۴۶۲,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	-							لیزینگ رایان سایپا
۵۴۲,۴۱۴,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	-							بانک پاسارگاد
۳۸۱,۴۶۰,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-							شهر سازی و خانه سازی باقیمیشه
۳۰۹,۴۸۸,۰۲۲	-	-	-	-	-	-	-							سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-							بانک ملت
۱۷۰,۸۸۲,۹۵۷	۱۵۱,۹۵۳,۷۴۳	-	-	-	-	-	-							باما
۱۴۹,۸۹۷,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-							صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۰۰,۴۶۱,۱۹۱	۸۹,۳۳۲,۸۰۶	-	-	-	-	-	-							شرکت بهمن لیزینگ
۴۷,۹۶۷,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	-							ایران خودرو
۵,۸۸۰,۲۲۱,۱۸۰	۱,۵۵۱,۸۱۷,۸۸۱	۲,۶۶۱,۰۸۸,۷۴۹	(۴۵,۱۵۳,۷۵۱)	۲,۷۲۶,۲۴۲,۵۰۰										



صندوق سرمایه گذاری سهام نزرک کارخان

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

دوره مالی ۳۴۴ روزه دوره مالی ۱۶۱ روزه دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۱	ریال	ریال	ریال	ریال
دوره مالی ۳۴۴ روزه دوره مالی ۱۶۱ روزه دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۱	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶	۴,۲۰۲,۸۱۴,۲۱۰	۴۹۶,۱۴۷,۱۲۱	۲۰-۱
	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶	۴,۲۰۲,۸۱۴,۲۱۰	۴۹۶,۱۴۷,۱۲۱	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۰-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳۴۴ روزه
دوره مالی ۱۶۱ روزه
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۹/۳۰ منتهی به

دوره مالی ۳۴۴ روزه
دوره مالی ۱۶۱ روزه
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۹/۳۰ منتهی به

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۵

سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ سود سپرده بانکی
----------	----------	----------	--------------------------------	---------	----------------------

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۴۹۹,۴۶۷,۹۴۴	۴,۰۴۴,۰۷۹,۰۷۱	۴۹۱,۳۰۷,۱۱۵	(۳۶۸,۵۹۳)	۲۳/۵	۴۹۱,۵۷۵,۷۰۸
۱۶۷,۸۱۸,۱۷۵	۱۴۷,۱۴۲,۰۳۷	۲,۳۷۱,۳۹۱	۰	۲۲	۲,۳۷۱,۳۹۱
۱۱,۷۳۵,۱۸۱	۲۷,۰۳۶۷	۹۴۱,۱۲۸	(۴۴)	۱۰	۹۴۱,۱۷۲
۷,۳۳۷,۷۲۲	۷,۳۳۷,۱۵۸	۵۲۳,۱۴۸	(۹)	۱۰	۵۲۳,۱۵۷
۴,۱۷۸,۶۴۲	۱,۰۳۲,۷۷۲	۱,۰۲۰,۶۱۵	(۱۰۶)	۱۰	۱,۰۲۰,۷۲۱
۲,۵۷۱,۸۸۶	۲,۵۴۸,۶۴۸	(۴,۴۸۶)	(۵,۳۴۶)	۲۲	۸۶۰
۶۵۷,۵۲۰		(۱۸,۳۵۸)	(۱۸,۳۵۸)	۱۰	۰
۳۱۷,۵۰۲	۳۰۸,۶۹۹	۶,۴۸۰	(۲)	۱۰	۶,۴۸۲
۱۹۶,۰۲۴	۱۹۵,۴۵۸	۱۸۸	(۴)	۱۰	۱۹۲
۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶	۴,۲۰۲,۸۱۴,۲۱۰	۴۹۶,۱۴۷,۱۲۱	(۳۹۲,۴۶۲)		۴۹۶,۳۳۹,۵۸۳



تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۲۷۷۷۰

خاورمیانه شعبه مهستان ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰۰۵

ملت شعبه گلنام ۵۲۵۴۳۹۱۲۶۸

پاسارگاد شعبه گلنام ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۸۱۰-۰۳۴۳

سامان شعبه ملاصدرا ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹

خاورمیانه شعبه مهستان ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰۰۵

اقتصادیون شعبه فلتر ۱-۵۳۳۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰

ملی شعبه بلوار آفریقا ۰۲۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲

پارسین شعبه بلوار آفریقا ۲-۱۵۰۶-۸۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۱۶۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تخفیف کارگزاری	-	-	۲۸,۸۴۵,۷۸۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰,۰۸۰,۷۹۳	۳,۰۶۹,۶۱۶	۳,۵۴۹,۷۴۸
سود سهام دریافتی	۷۷,۹۲۴,۹۷۲	-	-
سایر	-	۱,۹۲۱	-
	۹۸,۰۰۵,۷۶۵	۳,۰۷۱,۵۳۷	۳۲,۳۹۵,۵۳۶

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	دوره مالی میانی ۱۶۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۷۸,۳۸۱,۴۷۹	۲۳۱,۱۸۱,۴۳۸	۹۴۷,۰۱۵,۴۳۵
ضامن	۳۳۶,۵۳۱,۴۱۶	۱,۳۰۳,۳۸۶,۹۷۱	۴۵۸,۳۳۰,۶۳۶
متولی	۵۴,۰۰۵,۲۵۲	۲۲,۶۹۵,۸۸۰	۷۷,۳۴۵,۱۵۹
حسابرس	۴۹,۸۶۲,۹۱۸	۲۱,۰۹۵,۸۴۴	۷۱,۲۳۲,۷۲۰
	۱,۱۱۸,۷۸۱,۰۶۵	۱,۵۷۸,۳۶۰,۱۳۳	۱,۵۵۳,۹۲۳,۹۵۰

۲۳- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۱۶۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۱۴۰,۷۵۱,۹۵۹	۵۶,۹۴۰,۱۸۲	۱۹۲,۳۱۰,۰۴۰
هزینه های تأسیس	۵۶,۳۶۰,۱۲۲	۲۳,۸۴۱,۶۰۷	۸۰,۵۱۱,۴۰۰
هزینه های تصفیه	۱۳,۵۰۴,۵۳۱	۶,۹۱۶,۷۵۳	۲۱,۰۶۳,۰۹۲
کارمزد بانکی	۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۳۴۰,۱۰۰
	۲۱۰,۶۲۶,۶۱۲	۸۷,۷۷۸,۵۴۲	۲۹۴,۲۲۴,۶۳۲



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

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۱۶۱ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۴۰.۵۲۳.۶۲۸	۱۴۵.۲۵۷.۹۳۷	۴۱۱.۶۰۷.۷۸۱
(۵۴۲.۶۵۱.۸۱۴)	۱۲.۷۹۹.۶۱۶	(۴۰۶.۸۷۹.۳۵۷)
۹۷.۸۷۱.۸۱۴	۱۵۸.۰۵۷.۵۵۳	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	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۷.۵۰۰	۱۱/۴۰
موسس صندوق	بانک تجارت	موسس 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)
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	انجام مخارج تأسیس کارمزد	۱۰.۱۴.۹۱۲.۸۹۵	طی دوره	۴۸۱.۸۱۹.۴۵۲
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	۶.۱۸۵.۳۵۸	طی دوره	-
کارگزاری بانک خاورمیانه	شرکت همگروه	کارمزد خرید و فروش	۳۹۷.۲۲۷.۲۶۲	طی دوره	(۵۶۴.۴۳۲.۸۲۵)
بانک تجارت	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	۶۱.۷۲۸.۱۰۸	طی دوره	۳۰.۱۴۸.۵۱۱
بانک خاورمیانه	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	۱.۱۱۱.۵۳۶	طی دوره	۱.۲۶۲.۶۰۸
بانک سامان	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	۱۲.۶۴۶.۵۹۲	طی دوره	۱۳.۸۵۲

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.

