

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	یوسف علی شریفی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق

کاردان



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۸۲۷۱

مهدی طحانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۷,۳۳۰,۳۱۵,۲۸۷	۵۸,۷۲۶,۴۸۷,۵۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷	۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۲۹,۷۰۷,۶۰۶	۲,۷۷۷,۹۵۳,۹۴۳	۷	حسابهای دریافتنی
۹۲,۹۶۵,۵۲۸	۱۶,۶۸۴,۲۶۱	۸	جاری کارگزاران
۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰	۲۰۷,۴۷۸,۵۲۳	۹	سایر دارایی ها
۱۱۴,۶۹۸,۲۸۲	۱۵,۶۴۹,۱۰۶	۱۰	موجودی نقد
۶۳,۵۲۱,۱۸۸,۵۵۰	۶۴,۹۴۵,۳۷۸,۸۰۶		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱,۲۱۵,۰۲۳,۲۰۵	۶۳۴,۳۴۴,۲۲۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۹,۷۸۵,۸۸۴	.	۱۲	بدهی به کارگزاران
۲۲,۲۰۶,۳۷۲	۱,۱۲۰,۳۷۹,۷۸۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۳۱۷,۰۱۵,۴۶۱	۱,۷۵۴,۷۲۴,۰۰۸		جمع بدهی ها
۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۱۴	خالص دارایی ها
۸۶۵,۳۷۷	۱,۰۱۶,۷۱۲		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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۱,۷۴۰,۴۱۰,۵۸۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۴۱,۵۶۵,۱۶۰
سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۱۵,۷۱۳,۷۸۹
سود سهام	۱۸	۵,۰۱۴,۳۲۶,۱۲۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹	۶۳۵,۶۴۳,۸۶۰
سایر درآمدها	۲۰	۱۵۷,۵۰۶,۴۱۲
جمع درآمدها		۱۸,۵۰۵,۱۶۵,۹۲۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۲,۱۰۶,۳۹۸,۵۸۶
سایر هزینه ها	۲۲	۴۳۰,۷۰۲,۰۶۴
جمع هزینه ها		۲,۵۳۷,۱۰۰,۶۵۰
سود (زیان) خالص		۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲۴/۷۶٪	(۱۹/۱۱٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۲۵/۲۶٪	(۱۵/۵۶٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۷۱,۸۸۱	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۴۸۵	۱۰,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰,۲۱۴)	(۲۰,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	-	(۵,۳۵۵,۸۰۲,۳۷۵)	-
تعدیلات	۲۳	۱۰۳,۲۱۸,۸۱۰	۴,۷۲۸,۴۲۴
سود (زیان) خالص دوره	-	۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴	(۹,۶۸۱,۵۵۵,۳۳۵)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۶۲,۱۵۲	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

۲-۱-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.

۲-۲-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 ۱۳۵۷/۰۹/۱۷ 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 نبش ترکش دوز

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

۱-۱- 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.

۱-۱-۴- 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 .

۱-۱-۲- 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.

۱-۱-۳- 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.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۴-۲- 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 (۰۰۵/۰) 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 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 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۴,۴۸۲,۹۷۵,۰۱۹	۱۵,۳۷۷,۰۱۵,۹۰۱	۲۳/۶۴	۸,۴۴۴,۸۴۹,۵۰۳
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۴۰۰,۱۷۷,۱۶۱	۱۰,۵۵۷,۴۵۹,۳۵۳	۱۶/۲۳	۳,۸۱۰,۳۸۳,۵۰۰
عرضه برق، گاز و آب گرم	۶,۷۴۹,۶۸۳,۰۹۸	۷,۱۹۷,۸۰۱,۵۳۶	۱۱/۰۷	-
فلزات اساسی	۳,۴۰۱,۲۶۱,۸۹۲	۳,۳۰۱,۳۴۸,۷۰۵	۵/۰۸	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۴۳۵,۳۲۸,۶۷۶	۳,۲۰۰,۹۴۷,۳۵۶	۴/۹۲	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۶۷۷,۷۱۴,۳۷۰	۱,۷۴۲,۰۴۸,۷۸۱	۲/۶۸	-
سایر واسطه گریهای مالی	۱,۶۹۴,۹۰۵,۲۰۲	۱,۲۹۸,۶۸۷,۵۶۵	۲/۰۰	۱۵,۴۴۶,۹۸۰,۱۹۶
خدمات فنی و مهندسی	۶,۷۸۲,۸۴۶,۱۷۵	۶,۱۴۰,۲۵۹,۸۱۱	۹/۴۴	-
مخابرات	۲۲۵,۴۶۰,۱۸۲	۲۶۶,۱۰۰,۰۹۵	۰/۴۱	۸,۰۵۵,۹۱۸,۰۴۱
محصولات شیمیایی	۸,۵۳۲,۸۲۸,۱۶۱	۸,۶۹۶,۱۲۴,۴۴۵	۱۳/۳۷	۶,۰۷۰,۳۹۴,۸۶۴
استخراج کانه های فلزی	۱,۰۳۵,۰۸۲,۴۴۸	۹۴۸,۶۹۳,۹۹۰	۱/۴۶	۳,۱۱۷,۰۵۸,۰۵۵
سرمایه گذاریها	-	-	۰	۴,۱۳۹,۱۳۰,۵۲۲
واسطه‌گری‌های مالی و بولی	-	-	۰	۴,۰۷۶,۰۲۱,۶۶۴
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۰	۳,۴۲۸,۳۰۵,۹۵۴
شرکت های چند رشته ای	-	-	۰	۷۴۱,۲۷۲,۹۸۸
	۶۰,۴۱۸,۲۶۲,۳۸۴	۵۸,۷۲۶,۴۸۷,۵۰۷	۹۰/۳۰	۵۷,۳۳۰,۳۱۵,۲۸۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود - درصد	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
			مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	کوتاه مدت	۲۰/۵	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۴/۹۲	۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷
						۳,۴۴۳,۲۴۵,۴۸۷

۷- حساب‌های دریافتنی

سود دریافتنی سهام	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
سود دریافتنی سپرده های بانکی	ریال	درصد	ریال	ریال
	۲,۸۴۳,۷۷۴,۶۸۰	۲۵	۲,۷۵۱,۲۰۱,۴۹۳	۲,۱۹۷,۴۲۷,۷۸۰
	۲۶,۹۶۲,۲۲۵	۱۵ و ۲۰.۵	۲۶,۷۵۲,۴۵۰	۳۲,۲۷۹,۸۲۶
	۲,۸۷۰,۷۳۶,۹۰۵		۲,۷۷۷,۹۵۳,۹۴۳	۲,۲۲۹,۷۰۷,۶۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاری

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۹,۷۸۵,۸۸۴)	۱۶,۶۸۴,۲۶۱	(۹۶,۳۳۴,۰۰۹,۱۶۴)	۹۶,۴۳۰,۴۷۹,۳۰۹	(۷۹,۷۸۵,۸۸۴)	شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه
(۷۹,۷۸۵,۸۸۴)	۱۶,۶۸۴,۲۶۱	(۹۶,۳۳۴,۰۰۹,۱۶۴)	۹۶,۴۳۰,۴۷۹,۳۰۹	(۷۹,۷۸۵,۸۸۴)	

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 ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ 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	۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
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	۸۷,۶۳۲,۳۶۷	(۲۸۹,۸۰۷,۵۹۳)	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۷۷,۶۸۹,۹۶۰	هزینه نرم افزار
۲۳۲,۵۶۶,۴۰۰	۱۱۹,۸۴۶,۱۵۶	(۱۱۲,۷۲۰,۲۴۴)	-	۲۳۲,۵۶۶,۴۰۰	مخارج تأسیس
۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰	۲۰۷,۴۷۸,۵۲۳	(۴۰۲,۵۲۷,۸۳۷)	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
۶۲,۹۶۵,۹۳۶	-	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۸۵۸	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵
۵۶۸,۷۳۰	۱۳,۲۹۷,۵۰۴	بانک سامان شعبه ملاصدرا ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۵	بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
۵۰۰,۰۰۰	-	بانک ملت شعبه گلفام آفریقا ۵۲۵۴۳۹۱۲۶۸
۱۲۷,۱۹۸	۱۴۰,۴۸۳	بانک ملی شعبه آفریقا ۰۲۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲
۱۳,۹۲۴	-	بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا ۸۳۰-۱۵۰۶-۲
۱۳,۸۳۶	۵۹۹,۵۷۸	بانک پاسارگاد شعبه گلفام ۳۴۳-۸۱۰۰-۱۲۰۳۰۷۶۲-۱
۸,۶۵۸	۱۰,۶۷۸	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
۱۱۴,۶۹۸,۲۸۲	۱۵,۶۴۹,۱۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۴۷,۰۱۵,۴۳۵	۳۳۷,۹۵۷,۶۶۳
۱۶۹,۴۲۰,۵۴۳	۱۶۷,۹۷۲,۴۱۵
۷۱,۲۳۲,۷۲۰	۹۹,۹۹۹,۹۷۷
۲۷,۳۵۴,۵۰۷	۲۸,۴۱۴,۱۷۳
۱,۲۱۵,۰۲۳,۲۰۵	۶۳۴,۳۴۴,۲۲۸

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد ضامن نقدشوندگی
حق الزحمه حسابرس
کارمزد متولی

۱۲- بدهی به کارگزاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره	ریال	ریال	ریال
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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۰,۰۶۳,۰۹۲	۴۷,۲۳۲,۴۵۵	۱۳-۱
۱,۱۴۳,۲۸۰	۱,۰۷۳,۱۴۷,۳۲۵	۱۳-۲
۲۲,۲۰۶,۳۷۲	۱,۱۲۰,۳۷۹,۷۸۰	

ذخیره هزینه های تصفیه
واریزی های نامشخص

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

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶۱,۸۸۱	۵۳,۵۵۰,۴۰۱,۸۴۴	۵۲,۱۵۲	۵۳,۰۲۳,۵۳۴,۷۹۸
۱۰,۰۰۰	۸,۶۵۳,۷۷۱,۲۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۷,۱۲۰,۰۰۰
۷۱,۸۸۱	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۶۲,۱۵۲	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۱,۷۴۰,۴۱۰,۵۸۱	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)
	۱۱,۷۴۰,۴۱۰,۵۸۱	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۵,۰۰۰	۹۱۰,۰۷۵,۰۰۰	(۶۶۲,۵۱۳,۳۱۳)	(۴,۸۱۴,۲۸۹)	(۴,۵۵۰,۳۷۵)	۲۳۸,۱۹۷,۰۲۳	-
۲۰۰,۰۵۶	۶۸۱,۹۹۰,۹۰۴	(۸۳۵,۵۴۹,۱۲۸)	(۳,۶۰۷,۷۳۳)	(۳,۴۰۹,۹۵۵)	(۱۶۰,۵۷۵,۹۱۲)	-
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۰۴۳,۰۷۵	(۴,۰۷۶,۰۲۱,۶۶۴)	(۱۹,۶۶۸,۴۶۰)	(۱۸,۵۹۰,۲۱۹)	(۳۹۶,۳۲۷,۲۶۸)	-
۴,۰۲۰,۰۰۰	۸,۳۳۲,۸۸۳,۸۳۶	(۸,۰۶۳,۷۴۳,۹۹۳)	(۴۴,۰۹۳,۷۷۷)	(۴۱,۶۶۴,۴۱۸)	۱۸۳,۳۸۱,۶۴۸	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۳,۴۶۱,۱۶۱	(۳,۸۱۰,۳۸۳,۵۰۰)	(۳۰,۱۲۰,۲۹۵)	(۱۹,۰۱۷,۲۰۴)	(۴۶,۰۵۹,۹۳۸)	-
۳۰,۰۰۰	۳۸۴,۴۱۰,۰۰۰	(۳۵۵,۴۸۴,۳۶۸)	(۲۰,۳۳,۵۲۹)	(۱,۹۲۲,۰۵۰)	۲۴,۹۷۰,۰۵۳	-
۲,۰۰۰	۷,۹۱۰,۰۰۰	(۵,۸۲۷,۴۹۳)	(۴۰,۴۱۹)	(۳,۵۵۰)	۲۰,۰۰۳,۵۳۹	-
۷۱۶	۱۴,۶۰۹,۷۱۶	(۹,۴۹۵,۹۹۸)	(۷,۴۶۵)	(۷۳,۰۴۹)	۴,۹۶۶,۰۱۵	-
۴۲۳,۰۰۰	۵۰۹,۱۴۹,۴۹۶	(۴۶۴,۲۵۵,۴۷۱)	(۲,۶۰۱,۷۵۲)	(۲,۵۴۵,۷۴۸)	۴۰,۷۴۶,۵۲۵	-
۷,۰۰۰	۱۴۹,۷۷۹,۰۰۰	(۱۲۴,۲۰۶,۷۵۵)	(۷۹۲,۳۳۱)	(۷۴۸,۸۹۶)	۲۴,۰۳۱,۰۴۸	-
۴,۸۵۵,۶۴۶	۶,۱۵۴,۷۱۵,۳۵۷	(۳,۶۴۱,۴۸۸,۹۴۸)	(۳۲,۵۵۸,۴۴۱)	(۳۰,۷۷۳,۵۷۸)	۲,۴۴۹,۸۹۴,۳۹۰	-
۳۴۰,۰۰۰	۵۲۱,۰۳۰,۳۵۰	(۵۰۹,۰۰۰,۱۰۲۸۴)	(۲,۶۶۲,۴۶۵)	(۲,۶۰۵,۱۵۳)	۶,۷۶۱,۴۴۸	-
۱۴۴,۳۸۲	۲۲۱,۳۳۸,۲۰۰	(۱۸۴,۹۸۰,۰۹۳)	(۱,۱۷۰,۸۸۰)	(۱,۱۰۶,۶۹۱)	۳۴,۰۶۲,۵۳۶	-
۱۰,۲۶۰,۳۲۲	۲,۹۴۲,۵۵۴,۶۵۸	(۱,۷۷۳,۴۸۹,۷۰۳)	(۱۵,۰۳۶,۴۵۵)	(۱۴,۷۱۲,۷۷۴)	۱,۱۳۹,۳۱۵,۷۲۶	-
۳۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۷۶,۷۴۲,۲۵۶)	(۸,۱۸۶,۲۷۴)	(۷,۷۳۷,۵۰۰)	۵۴,۸۳۳,۹۷۰	-
۱,۷۳۳,۳۳۳	۳,۸۹۹,۲۲۷,۹۲۴	(۲,۹۱۱,۸۵۷,۱۳۲)	(۲,۰۶۲,۹۲۵)	(۱۹,۴۹۶,۱۳۵)	۹۴۷,۲۴۷,۷۳۲	-
۱۵,۲۶۰	۱۸,۱۴۴,۱۴۰	(۱۶,۲۵۴,۲۱۳)	(۹۵,۹۸۳)	(۹۰,۷۲۱)	۱,۷۰۰,۲۲۳	-
۷۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۸,۶۶۱,۹۳۰	(۱,۴۲۴,۷۶۲,۱۴۸)	(۹,۳۹۵,۵۵۲)	(۹,۱۹۳,۳۰۹)	۳۹۵,۳۱۰,۹۲۱	-
۸۲۵,۰۰۰	۸۰۷,۵۲۵,۰۰۰	(۴۹۴,۰۵۵,۴۱۴)	(۴,۲۷۱,۸۰۸)	(۴,۰۳۷,۶۲۵)	۳۰۴,۴۱۰,۰۵۳	-
۲۹۳,۵۰۰	۱۳۴,۳۳۵,۱۵۰	(۱۵۳,۲۷۰,۰۰۰)	(۷۱۰,۶۳۲)	(۶۷۱,۶۷۵)	(۲۰,۳۱۷,۱۵۷)	-
۱۰۱,۷۰۰	۱۲۹,۲۴۴,۰۳۵	(۱۲۴,۴۵۵,۹۷۷)	(۶۶۰,۴۳۷)	(۶۴۶,۲۲۰)	۵,۴۹۱,۷۸۱	-
۱۱۲,۸۴۵	۹۴۸,۲۵۷,۷۷۲	(۹۴۵,۸۵۰,۳۱۴)	(۵۰۰,۱۵,۷۵۸)	(۴,۷۴۰,۷۹۳)	(۷,۳۴۹,۰۹۳)	-
۲۸۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۶۰,۰۰۰	(۵۱۱,۲۹۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۴,۰۶۷)	(۱,۸۷۵,۳۰۰)	(۱۴۰,۰۸۹,۳۶۷)	-
۱۷۷,۲۶۲	۷۸,۷۰۴,۳۲۸	(۱۱۳,۵۶۱,۳۷۰)	(۴۰۲,۱۷۹)	(۳۹۳,۵۲۲)	(۳۴,۵۲۲,۷۴۲)	-
۲۵۸,۱۹۶	۲۶۶,۹۹۰,۶۵۸	(۲۲۴,۲۷۲,۳۲۴)	(۱,۴۱۲,۳۸۴)	(۱,۳۳۴,۹۵۳)	۳۹,۸۷۰,۹۹۷	-
۱۹۰,۰۰۰	۴۴۲,۳۲۰,۰۰۰	(۲۲۹,۹۸۲,۳۲۴)	(۲,۳۳۹,۸۷۱)	(۲,۲۱۱,۵۹۹)	۲۰۷,۷۸۵,۵۳۴	-
۸۹,۰۰۰	۸۰۴,۵۵۹,۹۳۰	(۸۳۱,۶۲۳,۲۸۸)	(۴,۱۱۱,۳۰۱)	(۴,۰۲۲,۷۹۹)	(۳۵,۱۹۷,۴۶۸)	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۰۰,۰۰۰	(۲۴۸,۵۴۲,۷۰۲)	(۱,۲۱۲,۹۹۷)	(۱,۱۴۶,۵۰۰)	(۲۱,۶۰۲,۱۹۹)	-
۶۰۵,۱۱۷	۲,۶۷۰,۵۷۴,۱۲۲	(۳,۱۸۳,۱۰۲,۱۸۹)	(۱۴,۱۲۷,۳۳۹)	(۱۳,۳۵۲,۸۷۰)	(۵۴,۰۰۰,۸,۲۷۶)	-
۱,۲۲۹,۸۲۱	۲,۷۸۲,۸۳۹,۵۹۶	(۲,۳۳۳,۸۲۶,۴۶۱)	(۱۴,۷۲۱,۲۰۳)	(۱۳,۹۱۴,۱۹۶)	۴۲۰,۳۷۷,۷۳۶	-
۳,۴۶۹,۴۰۰	۹,۶۷۸,۶۲۹,۱۶۱	(۵,۵۱۷,۹۵۵,۶۹۸)	(۵۱,۱۹۹,۹۴۹)	(۴۸,۳۹۳,۱۴۷)	۴۰,۶۱۰,۰۸۰,۳۶۷	۲۴۴,۹۰۰,۴۵۷
۳۰۵,۱۰۰	۵۳۵,۱۹۱,۵۳۷	(۸۰۲,۹۲۹,۷۰۹)	(۲,۳۳۴,۸۲۷)	(۲,۶۷۵,۹۵۸)	(۲۷۳,۱۴۸,۹۵۷)	۱۴,۷۷۱,۳۸۸
۱۸۴,۱۹۴	۵,۳۴۸,۸۴۳,۸۲۶	(۵,۲۷۲,۳۵۹,۰۷۶)	(۲۸,۴۰۱,۱۷۵)	(۲۶,۸۴۴,۲۲۰)	۴۱,۳۲۹,۳۵۵	(۲۷۹,۲۳۶,۵۹۵)
۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۰,۸۵۳,۷۶۰	(۲,۹۲۳,۵۰۰,۴۴۰)	(۳۰,۵۸۰,۷۱۳)	(۲۸,۸۰۰,۴,۲۷۰)	۲,۷۸۷,۸۶۸,۳۳۷	(۹۵۹,۹۴۶,۴۶۸)
-	-	-	-	-	-	۹۳,۹۴۰,۰۱۴
-	-	-	-	-	-	۳۹,۷۸۱,۱۲۶
-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۵۹,۳۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۷۹۷,۷۴۱
-	-	-	-	-	-	(۲۹,۸۴۲,۰۵۷)
-	-	-	-	-	-	(۶۳۴,۸۸۸,۹۹۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۹۰,۵۳۳,۶۶۲)
۶۶,۶۸۸,۷۱۳,۶۲۲	(۵۴,۲۶۳,۳۹۳,۱۱۷)	(۳۵۱,۴۶۶,۸۵۴)	(۳۳۳,۴۴۳,۰۷۱)	۱۱,۷۴۰,۴۱۰,۵۸۱	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاربان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۶- زمان تحقق نفاخته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵													
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	
اوراق سهام													
پتروشیمی پردیس	۱۱۲,۴۴۵	۸۹۵,۵۳۷,۹۲۰	(۱,۰۵۸,۹۳۲,۳۳۵)	(۴,۷۳۷,۳۹۶)	(۴,۴۷۷,۶۹۰)	(۲۱۹,۵۷۰,۴۰۱)	۸۸,۵۶۶,۴۷۴						
مخابرات ایران	۱۲۰,۵۱۴	۲۶۸,۸۶۶,۷۳۴	(۲۲۵,۴۶۰,۱۸۲)	(۱,۴۲۳,۳۰۵)	(۱,۳۴۴,۳۳۴)	۴۰,۶۳۹,۹۱۳	۳۳,۰۵۰,۹۶۲						
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۵۵,۶۱۸	۴۶۲,۳۰۳,۴۰۰	(۴۶۸,۵۹۴,۳۵۵)	(۲,۴۴۵,۵۸۵)	(۲,۳۱۱,۵۱۷)	(۱۱۰,۴۸۰,۵۷۰)	(۱۹۴,۴۴۴,۶۵۲)						
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱,۳۳۹,۱۵۲	۴,۶۱۴,۷۱۷,۷۹۲	(۴,۱۰۸,۷۸۳,۳۹۶)	(۲۴,۴۱۱,۵۵۷)	(۲۳,۰۷۳,۵۸۹)	۴۵۸,۴۴۸,۹۵۰	(۱۹۴,۲۴۴,۶۵۲)						
بانک ملت	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۵,۶۸۷,۰۴۵)	(۱۲,۷۶۲,۱۲۵)	(۱۲,۰۶۲,۵۰۰)	۱۱۱,۹۸۸,۳۳۰	(۹۸۲,۱۴۰,۳۴۴)						
بانک انصار	۷۵۵,۰۰۰	۱,۳۱۲,۱۹۰,۰۰۰	(۱,۶۹۴,۰۵۰,۴۰۲)	(۶,۹۴۱,۴۸۵)	(۶,۵۶۰,۹۵۰)	۳۹۶,۲۱۷,۶۳۷	(۱,۳۷۲,۰۸۳,۱۶۲)						
شهر سازی و خانه سازی باقمیشه	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۷,۰۷۲,۳۳۱)	(۱۰,۲۷۶,۲۱۰)	(۱۰,۰۵۵,۰۰۰)	۳۰,۲۵۹,۴۶۹	(۱,۵۸۸,۹۳۹,۰۵۴)						
نوسازی و ساختمان تهران	۳,۲۸۲,۰۰۰	۸,۰۴۷,۴۶۴,۰۰۰	(۴,۹۱۶,۵۸۷,۲۳۸)	(۴۲,۵۷۱,۰۸۵)	(۴۰,۲۳۷,۳۲۰)	۳۰,۴۸۰,۶۸۲,۶۷۰	(۱,۸۶۰,۵۲۶,۵۹۱)						
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۸,۳۳۳	۲۵۵,۵۵۷,۵۴۷	(۲۹۴,۰۳۳,۹۳۳)	(۱,۳۵۱,۸۹۹)	(۱,۲۷۷,۷۸۸)	۴۱,۱۰۶,۰۶۳	(۲,۴۰۸,۳۰۳,۶۰۵)						
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۵۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۹,۰۶۵,۹۶۳)	(۴,۸۵۴,۵۰۰)	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	۱۸,۶۷۰,۴۶۳	-						
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۴,۹۱۸,۲۴۷)	(۷,۳۷۹,۵۵۰)	(۶,۹۷۵,۰۰۰)	۵,۷۲۲,۲۰۳	-						
پالایش نفت لاوان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۶,۱۵۲,۰۶۲)	(۶,۳۹۳,۶۳۲)	(۶,۲۵۶,۰۰۰)	۹۷,۶۰۱,۶۹۴	-						
پالایش نفت تبریز	۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۹,۱۷۶,۹۱۴)	(۱۰,۴۸۹,۰۱۲)	(۹,۹۱۴,۰۰۰)	۱۳۶,۷۷۹,۶۲۶	-						
آسان پرداخت پخشین	۱۱۲,۷۰۸	۱,۷۶۰,۱۶۰,۸۳۶	(۱,۶۷۷,۷۱۴,۳۷۰)	(۹,۳۱۱,۲۵۱)	(۸,۸۰۰,۸۰۴)	۶۴,۳۳۴,۴۱۱	-						
بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۴,۸۹۸,۸۵۴)	(۱۰,۶۲۲,۳۲۰)	(۱۰,۰۴۰,۰۰۰)	۳۸۷,۵۶۱,۱۷۴	-						
بانک اقتصاد نوین	۱,۸۹۲,۱۰۸	۳,۶۷۸,۲۵۷,۹۵۲	(۴,۰۵۱,۲۴۶,۰۵۰)	(۱۹,۴۵۷,۹۸۵)	(۱۸,۳۹۱,۲۹۰)	۴۱۰,۸۲۷,۳۷۳	-						
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۹,۳۹۴,۹۳۱)	(۶,۲۷۳,۹۴۰)	(۵,۹۳۰,۰۰۰)	۷۵,۵۹۸,۸۷۱	-						
بانک دی	۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۹۸,۳۴۵,۲۱۲)	(۱۳,۱۲۲,۴۸۰)	(۱۲,۸۴۰,۰۰۰)	۱۱۵,۶۳۰,۷۶۹	-						
پتروشیمی فجر	۲۵۳,۵۸۵	۳,۸۹۰,۵۰۱,۰۷۰	(۳,۸۰۹,۰۳۲,۰۹۲)	(۲۰,۵۸۰,۷۵۱)	(۱۹,۴۵۲,۵۰۵)	۴۱,۴۳۵,۷۲۲	-						
پتروشیمی مبین	۸۲۹,۹۷۲	۳,۳۸۲,۱۳۵,۹۰۰	(۲,۹۴۰,۶۵۱,۰۰۶)	(۱۷,۸۹۱,۴۹۹)	(۱۶,۹۱۰,۶۸۰)	۴۰,۶۶۸,۷۱۵	-						
توسعه معادن و فلزات	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۰,۴۸۵,۲۵۵)	(۳,۷۱۸,۸۷۰)	(۳,۵۱۵,۰۰۰)	۴۵,۲۸۲,۲۹۵	-						
نفت و گاز پارسین	۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۶۶,۱۰۶,۴۶۹)	(۳۵,۴۶۹,۴۵۰)	(۳۳,۵۲۵,۰۰۰)	۳۶۹,۹۹۹,۰۸۱	-						
ملی صنایع مس ایران	۵۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۷۲,۲۷۶,۶۸۲)	(۵۰,۲۳۹,۷۴۵)	(۴,۹۵۲,۵۰۰)	۸۶,۹۹۹,۹۲۷	-						
سرمایه گذاری شمال غرب	۲۵۴,۵۲۴	۴۰۰,۹۶۶,۶۴۴	(۵۰۰,۳۳۱,۰۳۶)	(۲۰,۴۸۹,۴۰۰)	(۲۰,۴۸۹,۴۰۰)	۱۸۳,۱۱۸,۱۶۵	-						
گروه مینا	۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۲,۸۴۶,۱۷۵)	(۳۲,۸۱۹,۶۸۹)	(۳۱,۰۲۰,۵۰۰)	۶۴۲,۵۸۶,۳۶۴	-						
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۷۲,۶۴۹,۸۷۹)						
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۲۹,۳۰۱)						
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۱۴۱,۰۱۰						
ج پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۴۱,۳۹۷,۶۳۹						
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	(۹۸۴,۶۵۰,۳۳۸)						
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۳۶,۳۰۴,۱۵۷)						
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۴۸,۵۱۵,۹۶۸)						
لیزینگ رایان سلیبا	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۸۵,۳۷۶,۹۶۷)						
ج - ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۷۷۶,۵۱۹,۴۸۶)						
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۳۳۹,۶۵۷,۹۵۷)						
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۳۰۱,۱۶۸,۷۶۸)						
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	(۶۶۶,۸۷۰)						
	۵۹,۳۳۵,۷۵۹,۷۹۵	(۵۷,۷۸۴,۹۲۲,۲۷۵)	(۳۱,۲۵۹,۳۵۶)	(۳۲,۸۱۹,۶۸۹)	(۳۱,۰۲۰,۵۰۰)	۹۴۱,۵۶۵,۱۶۰	(۱۶,۷۷۸,۱۸۹,۳۳۸)						

۱۷- سود فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۰۴	۶۶۸,۶۹۷,۲۴۱	(۶۵۲,۴۷۳,۳۵۲)	(۵۱۰,۱۰۰)	۱۵,۷۱۳,۷۸۹
	۶۶۸,۶۹۷,۲۴۱	(۶۵۲,۴۷۳,۳۵۲)	(۵۱۰,۱۰۰)	۱۵,۷۱۳,۷۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۳۴۴ روزه
منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۳۵۳,۵۰۰	۶۰۰	۲۱۲,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۱۳۰,۸۹۳)	۲۰۷,۹۶۹,۱۰۷	-
سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۴,۵۸۲,۳۵۳	۶۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-
مخابرات ایران	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱,۲۲۹,۸۲۱	۴۵۰	۵۵۳,۴۱۹,۴۵۰	.	۵۵۳,۴۱۹,۴۵۰	۱۰۵,۱۶۰,۴۰۰
سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۴/۱۰/۱۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱۱۲,۸۴۵	۱,۴۸۰	۱۶۷,۰۱۰,۶۰۰	.	۱۶۷,۰۱۰,۶۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۱۲,۸۴۵	۱,۰۹۶	۱۲۳,۶۷۸,۱۲۰	(۱,۶۷۱,۳۲۶)	۱۲۲,۰۰۶,۷۹۴	۳۰,۹۸۷۴,۵۵۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۲۰۰,۰۵۶	۶۰۰	۱۲۰,۰۳۶,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۳۶,۰۰۰	۱,۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۸۴,۱۹۴	۶۰,۲۵	۱,۱۰۹,۷۶۸,۸۵۰	.	۱,۱۰۹,۷۶۸,۸۵۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک دی	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۱	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	.	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۲۲,۶۱۰	۱,۰۰۰	۲۲۲,۶۱۰,۰۰۰	.	۲۲۲,۶۱۰,۰۰۰	-
بانک انصار	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۳,۰۲۰,۰۰۰	۲۲۰	۶۶۴,۴۰۰,۰۰۰	.	۶۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل‌گهر	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۴۳۳,۳۳۳	۲۲۰	۹۵,۳۳۳,۲۶۰	(۴۵,۲۵۲)	۹۵,۲۶۸,۰۰۸	۶۴۹,۸۵۱,۷۰۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۵/۰۴/۰۲	۳۰۵,۱۰۰	۲۵۰	۷۶,۲۷۵,۰۰۰	(۵۲,۲۰۷)	۷۶,۲۲۲,۷۹۳	۱۰۰,۴۶۱,۱۹۱
لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	۵۶۸,۴۶۲,۰۳۸
بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۴۱۴,۸۶۱
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱,۶۳۰,۰۰۰	۲۲	۳۵,۸۶۰,۰۰۰	(۴,۴۷۱,۷۵۱)	۳۱,۳۸۸,۲۴۹	۱۵۶,۵۵۶,۳۷۳
گروه مینا	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۴۳,۶۲۷)	۱۵۶,۵۵۶,۳۷۳	۳۸۱,۴۶۰,۹۷۷
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	۸۸۶,۱۴۸	۴۰۰	۳۵۴,۴۵۹,۲۰۰	(۴۵,۴۹۷,۷۴۸)	۳۰۸,۹۶۱,۴۵۲	۱۴۹,۸۹۷,۳۳۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۶۰۵,۱۱۷	۳۰۰	۱۸۱,۵۳۵,۱۰۰	(۱۲۴,۲۵۴)	۱۸۱,۴۱۰,۸۴۶	۳۰,۹۴۸۸,۰۲۲
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	-	-	.	.	.	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	-	-	.	.	.	.	۱۷۰,۸۸۲,۹۵۷
پاما	-	-	.	.	.	.	.
ایران خودرو	-	-	.	.	.	.	۴۷,۹۶۷,۱۴۶
				۵۰,۸۸,۷۸۳,۱۸۰	(۷۴,۴۵۷,۰۵۸)	۵,۰۱۴,۳۲۶,۱۲۲	۵,۸۸۰,۲۲۱,۱۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نزرک کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۹- 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:

دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶	۶۳۵,۶۴۳,۸۶۰	۱۹-۱
۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶	۶۳۵,۶۴۳,۸۶۰	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳۴۴ روزه
منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ سود سپرده بانکی	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴,۴۹۹,۴۶۷,۹۴۴	۶۳۰,۰۷۳,۵۲۲	(۲۰۹,۶۸۲)	۲۰/۵	۶۳۰,۲۸۳,۲۰۴	تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۲۷۲۷۰
۱,۶۷۸,۸۱۸,۱۷۵	۲,۳۷۱,۲۹۱	.	۱۰	۲,۳۷۱,۲۹۱	خاورمیانه شعبه مهستان ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۵
۱۱,۷۳۵,۱۸۱	۹۶۴,۵۳۰	.	۱۰	۹۶۴,۵۳۰	ملت شعبه گلفام ۵۲۵۴۹۱۲۶۸
۷,۳۳۷,۷۲۲	۵۵۲,۴۱۰	.	۱۰	۵۵۲,۴۱۰	پاسارگاد شعبه گلفام ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۸۱۰۰-۳۴۳
۴,۱۷۸,۶۴۲	۱,۶۶۸,۵۹۶	(۸۴)	۱۰	۱,۶۶۸,۶۸۰	سلمان شعبه ملاصدرا ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹
۲,۵۷۱,۸۸۶	.	.	۱۰	.	خاورمیانه شعبه مهستان ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۵
۳۱۷,۵۰۲	۱۳,۳۱۹	(۲)	۱۰	۱۳,۳۲۱	ملی شعبه بلوار آفریقا ۰۳۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲
۱۹۶,۰۳۴	۱۹۲	.	۱۰	۱۹۲	پارسیان شعبه بلوار آفریقا ۲-۱۵۰۶-۸۳۰
۶۵۷,۵۲۰	.	.	۱۰	.	اقتصادنویین شعبه ظفر ۱-۵۳۳۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰
۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶	۶۳۵,۶۴۳,۸۶۰	(۲۰۹,۷۶۸)		۶۳۵,۸۵۳,۶۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تخفیف کارگزاری	۰	۲۸,۸۴۵,۷۸۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۹,۴۰۵,۸۲۱	۳,۵۴۹,۷۴۸
سود سهام دریافتی	۱۲۷,۸۱۳,۷۹۷	۰
سایر	۲۸۶,۷۹۴	۰
	<u>۱۵۷,۵۰۶,۴۱۲</u>	<u>۳۲,۳۹۵,۵۳۶</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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۲۷۰,۴۶۵,۷۰۱	۹۴۷,۰۱۵,۴۳۵
ضامن	۶۳۱,۷۹۰,۷۸۰	۴۵۸,۳۳۰,۶۳۶
متولی	۱۰۴,۱۴۲,۱۲۸	۷۷,۳۴۵,۱۵۹
حسابرس	۹۹,۹۹۹,۹۷۷	۷۱,۲۳۲,۷۲۰
	<u>۲,۱۰۶,۳۹۸,۵۸۶</u>	<u>۱,۵۵۳,۹۲۳,۹۵۰</u>

۲۲- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۲۸۹,۸۰۷,۵۹۳	۱۹۲,۳۱۰,۰۴۰
هزینه های تأسیس	۱۱۲,۷۲۰,۲۴۴	۸۰,۵۱۱,۴۰۰
هزینه های تصفیه	۲۶,۱۶۹,۳۶۳	۲۱,۰۶۳,۰۹۲
کارمزد بانکی	۸۵,۰۰۰	۳۴۰,۱۰۰
سایر هزینه ها	۱,۹۱۹,۸۶۴	۰
	<u>۴۳۰,۷۰۲,۰۶۴</u>	<u>۲۹۴,۲۲۴,۶۳۲</u>

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کار دان

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۱۱,۶۰۷,۷۸۱	۷۳۷,۶۴۹,۸۰۵
(۴۰۶,۸۷۹,۳۵۷)	(۶۳۴,۴۳۰,۹۹۵)
۴,۷۲۸,۴۲۴	۱۰۳,۲۱۸,۸۱۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵- 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	درصدمتلك
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۷,۵۰۰	۱۱/۸۸
موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق	ممتاز	۲,۵۰۰	۳/۹۶
			عادی	۴۳,۱۳۳	۶۸/۳۱
				۵۳,۱۳۳	۸۴/۱۵

۲۶- 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	شرح معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	انجام مخارج تأسیس، کارمزد	ریال	طی دوره	۳۳۷,۷۱۲,۲۶۳
مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۳۱,۴۹۶,۶۳۵	طی دوره	(۲۸,۴۱۴,۱۷۳)
بانک تجارت	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری		طی دوره	۲۶,۹۴۹,۶۷۴
بانک خاورمیانه	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری		طی دوره	۰
بانک سامان	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری		طی دوره	۱۰,۸۹۹

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.