

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 خطرها، کنترلهای 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱- مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه در رابطه با رعایت سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران و در بازار اول و دوم فرابورس ایران به ترتیب حداکثر تا میزان ۱۰ درصد و ۵ درصد کل داراییهای صندوق در برخی مقاطع سال مالی رعایت نشده است. متعاقباً مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع این موضوع به متولی و حسابرس و اقدامات لازم برای رعایت آن، انجام نشده است.

۶- 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.

۷- 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.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ 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.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۶ اسفند ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۶۸





صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

**مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
با سلام**

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	یوسف علی شریفی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	مهدی طحانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۸۳۷۱



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 دریافتی
۱۳,۱۷۹,۶۴۴	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
۶۳,۴۴۱,۴۰۲,۶۶۶	۶۴,۹۴۵,۳۷۸,۸۰۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۲۱۵,۰۲۳,۲۰۵	۶۳۴,۳۴۴,۲۲۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۲,۲۰۶,۳۷۲	۱,۱۲۰,۳۷۹,۷۸۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۲۳۷,۲۲۹,۵۷۷	۱,۷۵۴,۷۲۴,۰۰۸		جمع بدهی ها
۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۱۳	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:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱,۷۴۶,۴۷۲,۱۶۵	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)	۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۴۱,۵۶۵,۱۶۰	(۱۶,۷۷۸,۱۸۹,۳۲۸)	۱۵
سود سهام	۵۰,۱۴,۳۲۶,۱۲۲	۵,۸۸۰,۲۲۱,۱۸۰	۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۴۵,۲۹۵,۸۶۵	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶	۱۷
سایر درآمدها	۱۵۷,۵۰۶,۴۱۲	۳۲,۳۹۵,۵۳۶	۱۸
جمع درآمدها	۱۸,۵۰۵,۱۶۵,۷۲۴	(۷,۸۳۳,۴۰۶,۷۵۳)	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲,۱۰۶,۳۹۸,۵۸۶	۱,۵۵۳,۹۲۳,۹۵۰	۱۹
سایر هزینه ها	۴۳,۷۰۱,۸۶۴	۲۹۴,۲۲۴,۶۳۲	۲۰
جمع هزینه ها	۲,۵۳۷,۱۰۰,۴۵۰	۱,۸۴۸,۱۴۸,۵۸۲	
سود (زیان) خالص	۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴	(۹,۶۸۱,۵۵۵,۳۳۵)	
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	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	شرح
		۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۷۱,۸۸۱		-	-	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
		۱۰,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۵		۸۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
		(۳۰,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۱۴)		(۱۶,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
		(۵,۳۵۵,۸۰۲,۳۷۵)	-		-	-	تقسیم سود
		۱۰۳,۲۱۸,۸۱۰	-	۲۱	۴,۷۲۸,۴۲۴	۴,۷۲۸,۴۲۴	تعدیلات
		۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴	-		(۹,۶۸۱,۵۵۵,۳۳۵)	(۹,۶۸۱,۵۵۵,۳۳۵)	سود (زیان) خالص دوره
		۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۲,۱۵۲		۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای 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 شرکت‌های 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 ۱۳۵۷/۰۹/۱۷ 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 ضامن 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

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

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری 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 علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار (۰/۰۰۰۲) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
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

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد.

نظر به این‌که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- اقلام مقایسه‌ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق و آغاز فعالیت آن از ۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۴ دوره مالی قبل ۳۴۴ روزه می‌باشد و اقلام مقایسه‌ای نسبت به سال قبل قابلیت مقایسه ندارد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاروان

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 می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۸,۴۴۴,۸۴۹,۵۰۳	۲۳/۶۴	۱۵,۳۷۷,۰۱۵,۹۰۱	۱۴,۴۸۲,۹۷۵,۰۱۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳,۸۱۰,۳۸۳,۵۰۰	۱۶/۲۳	۱۰,۵۵۷,۴۵۹,۲۵۳	۱۲,۴۰۰,۱۷۷,۱۶۱	بانکها و موسسات اعتباری
-	۱۱/۰۷	۷,۱۹۷,۸۰۱,۵۳۶	۶,۷۴۹,۶۸۳,۰۹۸	عرضه برق، گاز و آب گرم
-	۵/۰۸	۳,۳۰۱,۳۴۸,۷۰۵	۳,۴۰۱,۲۶۱,۸۹۲	فلزات اساسی
-	۴/۹۲	۳,۳۰۰,۹۴۷,۳۵۶	۳,۴۳۵,۳۲۸,۶۷۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	۲/۶۸	۱,۷۴۲,۰۴۸,۷۸۱	۱,۶۷۷,۷۱۴,۳۷۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۵,۴۴۶,۹۸۰,۱۹۶	۲/۰۰	۱,۲۹۸,۶۸۷,۵۶۵	۱,۶۹۴,۹۰۵,۲۰۲	سایر واسطه‌گریهای مالی
-	۹/۴۴	۶,۱۴۰,۲۵۹,۸۱۱	۶,۷۸۲,۸۴۶,۱۷۵	خدمات فنی و مهندسی
۸۰,۵۵۹,۹۱۸,۰۴۱	۰/۴۱	۲۶۶,۱۰۰,۰۹۵	۲۲۵,۴۶۰,۱۸۲	مخابرات
۶,۰۷۰,۳۹۴,۸۶۴	۱۳/۳۷	۸,۶۹۶,۱۲۴,۴۴۵	۸,۵۳۲,۸۲۸,۱۶۱	محصولات شیمیایی
۳,۱۱۷,۰۵۸,۰۵۵	۱/۴۶	۹۴۸,۶۹۳,۹۹۰	۱,۰۳۵,۰۸۲,۴۴۸	استخراج کانه های فلزی
۴,۱۳۹,۱۳۰,۵۲۲	-	-	-	سرمایه‌گذاریها
۴,۰۷۶,۰۲۱,۶۶۴	-	-	-	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۳,۴۲۸,۳۰۵,۹۵۴	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۷۴۱,۲۷۲,۹۸۸	-	-	-	شرکت های چند رشته ای
۵۷,۳۳۰,۳۱۵,۲۸۷	۹۰/۳۰	۵۸,۷۲۶,۴۸۷,۵۰۷	۶۰,۴۱۸,۲۶۲,۳۸۴	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سود دریافتی سهام	سود دریافتی سپرده های بانکی
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲,۱۹۷,۴۲۷,۷۸۰	۲,۷۵۱,۲۰۱,۴۹۳	۲۵	۲,۸۴۳,۷۷۴,۶۸۰		
۳۲,۲۷۹,۸۲۶	۲۶,۷۵۲,۴۵۰	۱۵ و ۲۰ و ۱۵	۲۶,۹۶۲,۲۲۵		
۲,۲۲۹,۷۰۷,۶۰۶	۲,۷۷۷,۹۵۳,۹۴۳		۲,۸۷۰,۷۳۶,۹۰۵		



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاروان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
مانده ابتدای دوره	مانده انتهای دوره	گردش بیستانکار	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)
۹۲,۹۶۵,۵۲۸	-	(۱,۲۵۴,۷۷۵,۰۷۲)	۱,۱۶۱,۸۰۹,۵۴۴	۹۲,۹۶۵,۵۲۸
۱۳,۱۷۹,۶۴۴	۱۶,۶۸۴,۲۶۱	(۹۷,۵۸۸,۷۸۴,۲۳۶)	۹۷,۵۹۲,۲۸۸,۸۵۳	۱۳,۱۷۹,۶۴۴

شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه
شرکت کارگزاری بانک تجارت

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج نرم‌افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک 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	استهلاک 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
۲۳۲,۵۶۶,۴۰۰	۱۱۹,۸۴۶,۱۵۶	(۱۱۲,۷۲۰,۲۴۴)	-	۲۳۲,۵۶۶,۴۰۰
۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰	۲۰۷,۴۷۸,۵۲۳	(۴۰۲,۵۲۷,۸۳۷)	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۱۰,۲۵۶,۳۶۰

هزینه نرم افزار
مخارج تأسیس

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۲,۹۶۵,۹۳۶	-	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰۰۵-۱۰۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۸۵۸	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵-۱۰۰۵
۵۶۸,۷۳۰	۱۳,۲۹۷,۵۰۴	بانک سامان شعبه ملاصدرا ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۹-۸۲۸
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 ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۳۴۳-۸۱۰۰
۸,۶۵۸	۱۰,۶۷۸	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰۰۵-۱۰۰۵
۱۱۴,۶۹۸,۲۸۲	۱۵,۶۴۹,۱۰۶	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱۰,۰۶۳,۰۹۲	۴۷,۲۳۲,۴۵۵	۱۲-۱	ذخیره هزینه های تصفیه
۱,۱۴۳,۲۸۰	۱,۰۷۳,۱۴۷,۳۲۵	۱۲-۲	واریزی های نامشخص
۲۲,۳۰۶,۳۷۲	۱,۱۲۰,۳۷۹,۷۸۰		

۱۲-۱- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۷ یادداشت ۳-۴ رویه‌های حسابداری محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۱۲-۲- مانده حساب‌های پرداختی نامشخص بابت واریزی‌های تعدادی از سرمایه‌گذاران می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مراحل صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای آن‌ها صورت نگرفته است.

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳,۵۵۰,۴۰۱,۸۴۴	۶۱,۸۸۱	۵۳,۰۲۳,۵۳۹,۵۳۳	۵۲,۱۵۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸,۶۵۳,۷۷۱,۲۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۷,۱۱۵,۲۶۵	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۷۱,۸۸۱	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۲,۱۵۲	



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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۱,۷۴۰,۴۱۰,۵۸۱	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)
	۱۴-۱	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۵,۰۰۰	۹۱,۰۰۷۵,۰۰۰	(۶۶۲,۵۱۳,۳۱۳)	(۴,۸۱۴,۲۸۹)	(۴,۵۵۰,۳۷۵)	۲۳۸,۱۹۷,۰۲۳	۲۳۸,۱۹۷,۰۲۳
۲۰۰,۰۵۶	۶۸۱,۹۹۰,۹۰۴	(۸۵۵,۵۴۹,۱۲۸)	(۳۶۰,۷۷۳۳)	(۳,۴۰۹,۹۵۵)	(۱۶۰,۵۷۵,۹۱۲)	(۱۶۰,۵۷۵,۹۱۲)
۳۶۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۰۴۳,۰۷۵	(۴,۰۷۶,۰۲۱,۶۶۴)	(۱۹,۶۶۸,۴۶۰)	(۱۸,۵۹۰,۰۲۱۹)	(۳۹۶,۳۳۷,۲۶۸)	(۳۹۶,۳۳۷,۲۶۸)
۴۰۲,۰۰۰	۸,۳۳۲,۸۸۳,۸۳۶	(۸,۰۶۳,۷۴۳,۹۹۳)	(۴۴,۰۹۳,۷۷۷)	(۴۱,۶۶۴,۴۱۸)	۱۸۳,۳۸۱,۶۴۸	۱۸۳,۳۸۱,۶۴۸
۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۳,۴۶۱,۱۶۱	(۳,۸۱۰,۳۸۳,۵۰۰)	(۲۰,۱۲۰,۲۹۵)	(۱۹,۰۱۷,۳۰۴)	(۴۶,۰۵۹,۹۳۸)	(۴۶,۰۵۹,۹۳۸)
۲۰,۰۰۰	۳۸۴,۴۱۰,۰۰۰	(۳۵۵,۴۸۴,۲۶۸)	(۲۰,۳۳,۵۲۹)	(۱,۹۲۲,۰۵۰)	۲۴,۹۷۰,۰۵۳	۲۴,۹۷۰,۰۵۳
۲۰,۰۰۰	۷,۹۱۰,۰۰۰	(۵,۸۲۷,۴۲۲)	(۴۰,۴۱۹)	(۳۹,۵۵۰)	۲,۰۰۲,۵۲۹	۲,۰۰۲,۵۲۹
۷۱۶	۱۴,۶۰۹,۷۱۶	(۹,۴۹۵,۹۹۸)	(۷۴,۶۵۴)	(۷۳,۰۴۹)	۴,۹۶۶,۰۱۵	۴,۹۶۶,۰۱۵
۴۲۳,۰۰۰	۵۰۹,۱۴۹,۴۹۶	(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	(۲۶۰,۱۷۵۲)	(۲,۵۴۵,۷۴۸)	۴۰,۷۴۶,۵۲۵	۴۰,۷۴۶,۵۲۵
۷,۰۰۰	۱۴۹,۷۷۹,۰۰۰	(۱۲۴,۲۰۶,۷۲۵)	(۷۹۲,۳۳۱)	(۷۴۸,۸۹۶)	۲۴,۰۳۱,۰۴۸	۲۴,۰۳۱,۰۴۸
۴,۸۵۵,۶۴۶	۶,۱۵۴,۷۱۵,۳۵۷	(۳,۶۴۱,۴۸۸,۹۴۸)	(۳۲,۵۵۸,۴۴۱)	(۳۰,۷۷۳,۵۷۸)	۲,۴۴۹,۹۴۴,۳۹۰	۲,۴۴۹,۹۴۴,۳۹۰
۳۴۰,۰۰۰	۵۲۱,۰۳۰,۳۵۰	(۵۰۹,۰۰۰,۱۲۸۴)	(۲,۶۶۲,۴۶۵)	(۲,۶۰۵,۱۵۳)	۶,۷۶۱,۴۴۸	۶,۷۶۱,۴۴۸
۱۴۴,۳۸۲	۲۲۱,۳۳۸,۲۰۰	(۱۸۴,۹۹۸,۰۹۳)	(۱,۱۷۰,۸۸۰)	(۱,۱۰۶,۶۹۱)	۳۴,۰۶۲,۵۳۶	۳۴,۰۶۲,۵۳۶
۱۰,۲۶۰,۳۲	۲,۹۴۲,۵۵۴,۶۵۸	(۱,۷۷۳,۴۸۹,۷۰۳)	(۱۵,۰۳۶,۴۵۵)	(۱۴,۷۱۲,۷۷۴)	۱,۱۳۹,۳۱۵,۷۲۶	۱,۱۳۹,۳۱۵,۷۲۶
۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۶,۶۲۲,۲۵۶)	(۸,۱۸۶,۲۷۴)	(۷,۷۳۷,۵۰۰)	۵۴,۸۳۳,۹۷۰	۵۴,۸۳۳,۹۷۰
۱,۷۳۳,۳۳۳	۳,۸۹۹,۲۲۷,۹۲۴	(۲,۹۱۱,۸۵۷,۱۲۳)	(۲۰,۶۲۶,۹۲۵)	(۱۹,۴۹۶,۱۳۵)	۹۴۷,۲۴۷,۲۲۲	۹۴۷,۲۴۷,۲۲۲
۱۵,۲۶۰	۱۸,۱۴۴,۱۴۰	(۱۶,۲۵۴,۲۱۳)	(۹۵,۹۸۳)	(۹۰,۷۲۱)	۳,۵۰۳,۲۲۳	۳,۵۰۳,۲۲۳
۷۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۸,۶۶۱,۹۳۰	(۱,۴۲۴,۷۶۲,۱۴۸)	(۹,۳۹۵,۵۵۳)	(۹,۱۹۳,۳۰۹)	۳۸۵,۲۱۰,۰۲۱	۳۸۵,۲۱۰,۰۲۱
۸۲۵,۰۰۰	۸,۰۷۵,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۹۴۸,۵۵۱,۴۴)	(۴,۲۷۱,۸۰۸)	(۴,۰۳۷,۶۲۵)	۳۰۴,۴۱۰,۰۵۲	۳۰۴,۴۱۰,۰۵۲
۲۹۲,۵۰۰	۱۳۴,۳۳۵,۱۵۰	(۱۵۳,۲۷۰,۰۰۰)	(۷۱,۰۶۳۲)	(۶۷۱,۶۷۵)	(۲۰,۳۱۷,۱۵۷)	(۲۰,۳۱۷,۱۵۷)
۱۰۱,۷۰۰	۱۲۹,۲۴۴,۰۳۵	(۱۲۳,۴۴۵,۵۹۷)	(۶۶,۰۴۳۷)	(۶۴۶,۲۲۰)	۵,۴۹۱,۷۸۱	۵,۴۹۱,۷۸۱
۱۱۲,۸۴۵	۹۴۸,۲۵۷,۷۷۲	(۹۴۵,۸۵۰,۳۱۴)	(۵۰,۱۵,۷۵۸)	(۴,۷۴۰,۷۹۲)	(۷,۳۴۹,۰۹۲)	(۷,۳۴۹,۰۹۲)
۲۸۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۶۰,۰۰۰	(۵۱۱,۲۹۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۴,۰۶۷)	(۱,۸۷۵,۳۰۰)	(۱۴۰,۰۸۹,۳۶۷)	(۱۴۰,۰۸۹,۳۶۷)
۱۷۷,۲۶۲	۷۸۷,۰۴۳,۳۸۸	(۱۱۳,۵۶۱,۳۷۰)	(۴۰,۲۱۷۹)	(۳۹۳,۵۳۲)	(۳۴,۶۵۲,۷۴۳)	(۳۴,۶۵۲,۷۴۳)
۲۵۸,۱۹۶	۲۶۶,۹۹۰,۶۵۸	(۲۴۴,۳۲۷,۳۲۴)	(۱,۴۱۲,۳۸۴)	(۱,۳۳۴,۹۵۳)	۳۹,۸۷۰,۹۹۷	۳۹,۸۷۰,۹۹۷
۱۹۰,۰۰۰	۴۴۲,۳۲۰,۰۰۰	(۲۲۹,۹۸۲,۹۹۶)	(۲,۳۳۹,۸۷۱)	(۲,۲۱۱,۵۹۹)	۲۰,۷۸۵,۵۳۴	۲۰,۷۸۵,۵۳۴
۸۹۰,۰۰۰	۸۰۴,۵۵۹,۹۳۰	(۸۳۱,۶۳۲,۲۹۸)	(۴,۱۱۱,۳۰۱)	(۴,۰۲۲,۷۹۹)	(۳۵,۱۹۷,۴۶۸)	(۳۵,۱۹۷,۴۶۸)
۱۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۰۰,۰۰۰	(۲۴۸,۵۴۲,۷۰۲)	(۱,۲۱۲,۹۹۷)	(۱,۱۴۶,۵۰۰)	(۲۱,۶۰۲,۱۹۹)	(۲۱,۶۰۲,۱۹۹)
۶۰۵,۱۱۷	۲,۶۷۰,۵۷۴,۱۲۲	(۳,۱۸۳,۱۰۲,۱۸۹)	(۱۴,۱۲۷,۳۳۹)	(۱۳,۳۵۲,۸۷۰)	(۵۴,۰۰۰,۸,۲۷۶)	(۵۴,۰۰۰,۸,۲۷۶)
۱,۲۲۹,۸۲۱	۲,۷۸۲,۸۳۹,۵۹۶	(۲,۳۳۳,۸۲۶,۴۱۱)	(۱۴,۷۲۱,۲۰۳)	(۱۳,۹۱۴,۱۹۶)	۴۲۰,۳۷۷,۷۳۶	۴۲۰,۳۷۷,۷۳۶
۳,۴۶۹,۴۰۰	۹,۶۷۸,۶۲۹,۱۶۱	(۵,۵۱۷,۹۵۵,۶۹۸)	(۵۱,۱۹۹,۹۴۹)	(۴۸,۳۹۳,۱۴۷)	۲۴۴,۹۰۰,۴۵۷	۲۴۴,۹۰۰,۴۵۷
۳۰۵,۱۰۰	۵۳۵,۱۹۱,۵۳۷	(۸۰,۲۹۲۹,۷۰۹)	(۲,۷۳۴,۸۲۷)	(۲,۶۷۵,۹۵۸)	۱۴,۷۷۱,۳۸۸	۱۴,۷۷۱,۳۸۸
۱۸۴,۱۹۴	۵,۳۶۸,۸۴۳,۸۲۶	(۵,۲۷۲,۲۵۹,۰۷۶)	(۲۸,۴۰۱,۱۷۵)	(۲۶,۸۴۴,۲۲۰)	(۲۷۹,۲۳۶,۵۹۵)	(۲۷۹,۲۳۶,۵۹۵)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۰,۸۵۳,۷۶۰	(۲,۹۳۳,۵۰۰,۴۴۰)	(۳۰,۵۸۰,۷۱۳)	(۲۸,۹۰۴,۲۷۰)	(۹۵۹,۹۴۶,۴۶۸)	(۹۵۹,۹۴۶,۴۶۸)
.	.	.	.	.	۹۳,۹۴۰,۰۱۴	۹۳,۹۴۰,۰۱۴
.	.	.	.	.	۳۹,۷۸۱,۱۳۶	۳۹,۷۸۱,۱۳۶
.	.	.	.	.	۲۱,۹۵۹,۳۰۰	۲۱,۹۵۹,۳۰۰
.	.	.	.	.	۱۷,۰۷۹,۷۴۱	۱۷,۰۷۹,۷۴۱
.	.	.	.	.	(۲۹,۸۴۲,۰۵۷)	(۲۹,۸۴۲,۰۵۷)
.	.	.	.	.	(۶۳۴,۸۸۸,۹۹۱)	(۶۳۴,۸۸۸,۹۹۱)
.	.	.	.	.	(۱۹۰,۵۳۳,۶۶۲)	(۱۹۰,۵۳۳,۶۶۲)
	۶۶۶۸۸,۷۱۳,۶۲۲	(۵۴,۲۶۳,۳۹۳,۱۱۷)	(۳۵۱,۴۶۶,۸۵۴)	(۳۳۲,۴۴۳,۰۷۱)	۱۱,۷۴۰,۴۱۰,۵۸۱	(۱,۶۶۲,۰۱۴,۷۳۷)



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

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۸,۵۶۶,۴۷۴	(۲۱۹,۵۷۰,۴۰۱)	(۴,۴۷۷,۶۹۰)	(۴,۷۳۷,۳۹۶)	(۱,۱۰۵,۵۹۳,۲۳۵)	۸۹۵,۵۳۷,۹۲۰	۱۱۲,۸۴۵	اوراق سهام:
۳۳,۰۵۰,۰۶۲	۴۰,۶۳۹,۹۱۳	(۱,۳۴۴,۳۳۴)	(۱,۴۲۲,۳۰۵)	(۲۲۵,۴۶۰,۱۸۲)	۲۶۸,۸۶۶,۷۳۴	۱۲۰,۵۱۴	پتروشیمی پردیس
(۱۹,۴۰۶,۳۱۲)	(۱۱۰,۴۸۰,۵۷۷)	(۲,۳۱۱,۵۱۷)	(۲,۴۴۵,۵۸۵)	(۴۶۸,۵۹۴,۳۵۵)	۴۶۲,۳۰۳,۴۰۰	۳۵۵,۶۱۸	مخابرات ایران
(۱۹۴,۲۴۴,۶۵۲)	۴۵۸,۴۴۸,۹۵۰	(۲۳,۰۷۳,۵۸۹)	(۲۴,۴۱۱,۸۵۷)	(۴۰,۱۰۸,۷۸۳,۳۹۶)	۴,۶۱۴,۷۱۷,۷۹۲	۱,۳۳۹,۱۵۲	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۹۸۲,۱۴۰,۳۴۴)	۱۱۱,۹۸۸,۳۳۰	(۱۲,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۲,۷۶۲,۱۲۵)	(۲,۲۷۵,۶۸۷,۰۴۵)	۲,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱,۲۷۲,۰۸۳,۱۶۲)	(۳۹۶,۲۱۷,۶۳۷)	(۶,۵۶۰,۹۵۰)	(۶,۹۴۱,۴۸۵)	(۱,۶۹۴,۰۵۲,۰۲۲)	۱,۳۱۲,۱۹۰,۰۰۰	۷۵۵,۰۰۰	بانک ملت
(۱,۵۸۸,۹۳۹,۰۵۴)	۳۰۳,۵۹۶,۴۶۹	(۱۰,۰۵۵,۰۰۰)	(۱۰,۳۷۶,۲۱۰)	(۱,۶۸۷,۰۷۲,۳۲۱)	۲,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار
(۱,۸۶۰,۵۲۶,۹۵۱)	۳۰,۴۸۰,۶۸۰,۶۶۷	(۴,۰۳۳,۳۳۰)	(۴,۲۵۷,۱۰۸۵)	(۴,۹۱۶,۵۸۷,۲۳۸)	۸۰,۴۷,۴۶۴,۰۰۰	۳,۲۸۲,۰۰۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
(۲,۴۰۸,۳۰۲,۶۰۵)	(۴۱۱,۰۶۰,۶۳۲)	(۱,۲۷۷,۷۸۸)	(۱,۳۵۱,۸۹۹)	(۲۹۰,۳۳۰,۹۲۳)	۲۵۵,۵۵۷,۵۴۷	۱۰۸,۳۳۳	نوسازی و ساختمان تهران
-	(۱۸,۶۷۰,۴۶۳)	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۴,۸۵۴,۵۰۰)	(۹۵۹,۰۶۵,۹۶۳)	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۵,۷۲۷,۲۰۳	(۶,۹۷۵,۰۰۰)	(۷,۳۷۹,۵۵۰)	(۱,۳۷۴,۹۱۸,۲۴۷)	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
-	(۹۷۶,۱۶۹۴)	(۶,۲۵۶,۰۰۰)	(۶,۳۹۳,۶۳۲)	(۱,۳۳۶,۱۵۲,۰۶۲)	۱,۲۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۱۳۶,۷۷۹,۶۲۶)	(۹,۹۱۴,۰۰۰)	(۱۰,۴۸۹,۰۱۲)	(۲,۰۹۹,۱۷۶,۶۱۴)	۱,۹۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاون
-	۶۴,۳۳۴,۴۱۱	(۸,۸۰۰,۸۰۴)	(۹,۳۱۱,۳۵۱)	(۱,۶۷۷,۷۱۴,۷۷۰)	۱,۷۶۰,۱۶۰,۸۳۶	۱۱۲,۷۰۸	پالایش نفت تبریز
-	(۳۸۷,۵۶۱,۱۷۴)	(۱۰,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۲۲,۳۲۰)	(۲,۳۲۴,۹۸۸,۵۴۴)	۲,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
-	(۴۱۰,۸۳۷,۳۷۳)	(۱۸,۳۹۱,۲۹۰)	(۱۹,۴۵۷,۹۸۵)	(۴,۰۵۱,۲۴۶,۰۵۰)	۳,۶۷۸,۲۵۷,۹۵۲	۱,۸۹۲,۱۰۸	بانک تجارت
-	(۷۵,۵۹۸,۸۷۱)	(۵,۹۳۰,۰۰۰)	(۶,۲۷۳,۹۴۰)	(۱,۲۴۹,۳۹۴,۳۲۱)	۱,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	(۱,۱۵۶,۳۰۷,۶۹۳)	(۱۲,۸۴۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۲۲,۴۸۰)	(۳,۶۸۸,۳۴۵,۲۱۲)	۲,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
-	۴۱,۴۳۵,۷۲۲	(۱۹,۴۵۲,۵۰۵)	(۲۰,۵۸۰,۷۵۱)	(۳,۸۰۹,۰۲۳,۰۹۲)	۳,۸۹۰,۵۰۱,۰۷۰	۲۵۳,۵۸۵	بانک دی
-	۴۰,۶۸۲,۷۱۵	(۱۶,۹۱۰,۶۸۰)	(۱۷,۸۹۱,۴۹۹)	(۲,۹۴۰,۶۵۱,۰۰۶)	۳,۳۸۲,۱۳۵,۹۰۰	۸۲۹,۹۷۲	پتروشیمی فجر
-	(۴۵,۲۸۲,۳۹۵)	(۳,۵۱۵,۰۰۰)	(۳,۷۱۸,۸۷۰)	(۴۱۰,۴۸۵,۳۲۵)	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	۳۶۹,۸۹۹,۰۸۱	(۳۳,۵۲۵,۰۰۰)	(۳۵,۴۶۹,۴۵۰)	(۶,۲۶۶,۱۰۶,۴۶۹)	۶,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	(۸۶,۹۶۹,۹۲۷)	(۴,۹۵۲,۵۰۰)	(۵,۲۳۹,۷۴۵)	(۱,۰۶۷,۲۷۷,۶۸۲)	۹۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
-	(۱۸۳,۱۱۸,۱۶۵)	(۲,۰۰۴,۸۳۳)	(۲,۰۴۸,۹۴۰)	(۵۸۰,۰۳۱,۰۳۶)	۴۰۰,۹۶۶,۶۴۴	۳۵۴,۵۲۴	ملی صنایع مس ایران
-	(۶۴۲,۵۸۶,۳۶۴)	(۳۱,۰۲۰,۵۰۰)	(۳۲,۸۱۹,۶۸۹)	(۶,۷۸۲,۸۴۶,۱۷۵)	۶,۲۰۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شمال غرب
(۲,۲۷۲,۶۴۹,۸۷۹)	.	.	.	.	.	.	گروه مپنا
(۱۰۴,۲۹۷,۳۰۱)	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
۱۳۰,۱۴۱,۰۱۰	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۱,۳۹۷,۶۳۹	.	.	.	.	.	.	شرکت بهمن لیزینگ
(۹۸۴,۶۵۰,۴۳۸)	.	.	.	.	.	.	ج. پتروشیمی پردیس
(۷۳۶,۲۰۴,۱۵۷)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
(۲,۱۴۸,۵۱۵,۹۶۸)	.	.	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۱,۱۸۵,۳۷۶,۹۶۷)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
(۷۷۶,۵۱۹,۴۸۶)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایبا
(۲۲۹,۶۵۷,۹۵۷)	.	.	.	.	.	.	ج. ایران خودرو
(۳۰۱,۱۶۸,۷۶۸)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
(۶۶۶,۸۷۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱۶,۷۷۸,۱۸۹,۳۳۸)	۹۴۱,۵۶۵,۱۶۰	(۳۹۶,۶۷۸,۸۰۰)	(۳۱۲,۵۹۳,۵۶۱)	(۵۷,۷۸۴,۹۲۲,۲۷۵)	۵۹,۳۳۵,۷۵۹,۷۹۵		صنایع پتروشیمی کرمانشاه

۱۶- سود فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۲	۶۵۹,۰۴۵,۰۳۶	(۶۵۲,۴۷۳,۳۵۲)	(۵۱۰,۱۰۰)	۶,۰۶۱,۵۸۴
	۶۵۹,۰۴۵,۰۳۶	(۶۵۲,۴۷۳,۳۵۲)	(۵۱۰,۱۰۰)	۶,۰۶۱,۵۸۴

شهرداری مشهد



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

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳۴۴ روزه
 منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجموع	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	۱۶۷,۰۰۱,۶۰۰	.	۱۶۷,۰۰۱,۶۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۱۲,۸۴۵	۱,۰۹۶	۱۲۳,۶۷۸,۱۲۰	(۱,۶۷۱,۳۲۶)	۱۲۲,۰۰۶,۷۹۴	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۲۰۰,۰۰۵۶	۶۰۰	۱۲۰,۰۳۳,۶۰۰	.	۱۲۰,۰۳۳,۶۰۰	۳۰۹,۸۷۴,۵۵۷
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۸۴,۱۹۴	۶,۰۲۵	۱,۱۰۹,۷۶۸,۸۵۰	.	۱,۱۰۹,۷۶۸,۸۵۰	۱,۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰
بانک دی	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۰۲,۰۰۰	۲۲۰	۶۶۴,۴۰۰,۰۰۰	.	۶۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۴۳۳,۳۳۳	۲۲۰	۹۵,۳۳۳,۲۶۰	(۶۵,۲۵۲)	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 سایپا	-	-	-	-	-	-	۵۶۸,۴۶۲,۰۳۸
بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲۶۰,۰۰۰	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	-
گروه مینا	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۴۳,۶۲۷)	۱۵۶,۵۵۶,۳۷۳	-
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	۸۸۶,۱۴۸	۴۰۰	۳۵۴,۴۵۹,۲۰۰	(۴۵,۴۹۷,۷۴۸)	۳۰۸,۹۶۱,۴۵۲	۳۸۱,۴۶۰,۹۷۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۶۰۵,۱۱۷	۳۰۰	۱۸۱,۵۳۵,۱۰۰	(۱۲۴,۲۵۴)	۱۸۱,۴۱۰,۸۴۶	۱۴۹,۸۹۷,۳۳۱
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	-	-	.	.	.	.	۳۰۹,۴۸۸,۰۲۲
بانک ملت	-	-	.	.	.	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
باما	-	-	.	.	.	.	۱۷۰,۸۸۲,۹۵۷
ایران خودرو	-	-	.	.	.	.	۴۷,۹۶۷,۱۴۶
				۵۰,۸۸,۷۸۳,۱۸۰	(۷۴,۴۵۷,۰۵۸)	۵۰,۱۴,۳۲۶,۱۲۲	۵۸۸,۰۲۲۱,۱۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاروان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت نا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۳۵,۶۴۳,۶۶۰ ریال	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶ ریال
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۹,۶۵۲,۲۰۵	.
	۶۴۵,۲۹۵,۸۶۵	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶

۱۸-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	سود خالص	سود خالص
۶۳۰,۲۸۳,۲۰۴	۲۰/۵	(۲۰۹,۶۸۲)	۶۳۰,۰۷۳,۵۲۲	۴,۴۹۹,۴۶۷,۹۴۴
۲,۳۷۱,۲۹۱	۱۰	.	۲,۳۷۱,۲۹۱	۱۶۷,۸۱۸,۱۷۵
۹۶۴,۵۳۰	۱۰	.	۹۶۴,۵۳۰	۱۱,۷۳۵,۱۸۱
۵۵۲,۴۱۰	۱۰	(۸)	۵۵۲,۴۰۲	۷,۲۳۷,۷۲۲
۱,۶۶۸,۶۸۰	۱۰	(۸۴)	۱,۶۶۸,۵۹۶	۴,۱۷۸,۶۴۲
	۱۰	.	.	۲,۵۷۱,۸۸۶
۱۳,۳۲۱	۱۰	(۲)	۱۳,۳۱۹	۳۱۷,۵۰۲
	۱۰	.	.	۱۹۶,۰۲۴
.	۱۰	.	.	۶۵۷,۵۲۰
۶۳۵,۸۵۳,۴۳۶		(۲۰۹,۷۷۶)	۶۳۵,۶۴۳,۶۶۰	۴,۶۹۴,۱۸۰,۵۹۶

۱۸-۲ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

تعداد	نرخ سود	قیمت اسمی	سود متعلقه
۳۱۴,۸۰۳	درصد ۲۰	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۹,۶۵۲,۲۰۵
		ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۹,۶۵۲,۲۰۵

اوراق مشارکت شهرداری مشهد



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۸- 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	-	۲۸,۸۴۵,۷۸۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۹,۴۰۵,۸۲۱	۳,۵۴۹,۷۴۸
سود سهام دریافتی	۱۲۷,۸۱۳,۷۹۷	-
سایر	۲۸۶,۷۹۴	-
	۱۵۷,۵۰۶,۴۱۲	۳۲,۳۹۵,۵۳۶

۱۸-۱- 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.

۱۹- 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	۷۱,۳۳۲,۷۲۰
	۲,۱۰۶,۳۹۸,۵۸۶	۱,۵۵۳,۹۲۳,۹۵۰

۲۰- 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	۱,۹۱۹,۶۶۴	-
	۴۳۰,۷۰۱,۸۶۴	۲۹۴,۲۲۴,۶۳۲



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۲۴۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱۱,۶۰۷,۷۸۱	۷۳۷,۶۴۹,۸۰۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۰۶,۸۷۹,۳۵۷)	(۶۳۴,۴۳۰,۹۹۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۴,۷۲۸,۴۲۴	۱۰۳,۲۱۸,۸۱۰	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۳- 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:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
-/۱۲	۷,۵۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
-/۰۱	۵۸۰	عادی			
-/۰۴	۲,۵۰۰	ممتاز	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق
-/۶۹	۴۳,۱۳۳	عادی			
-/۸۶	۵۳,۷۱۳				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال			
(۵۰۵,۹۳۰,۰۷۸)	طی دوره	۲,۲۱۷,۵۴۱,۱۳۶	انجام مخارج تاسیس کارمزد	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۲۸,۴۱۴,۱۷۳)	طی دوره	۱۳۱,۴۹۶,۶۳۵	کارمزد متولی	متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
۲۶,۹۴۹,۶۷۴	طی دوره		سپرده گذاری	سایر اشخاص وابسته بانک تجارت
۱۰,۸۹۹	طی دوره		سپرده گذاری	سایر اشخاص وابسته بانک سامان
-	طی دوره	۴,۶۹۴,۵۹۷	کارمزد خرید و فروش	هم گروه کارگزاری بانک تجارت
۱۶,۶۸۴,۲۶۱	طی دوره	۴۷۲,۶۴۹,۸۷۵	کارمزد خرید و فروش	هم گروه کارگزاری بانک خاورمیانه

۲۵- 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.

