

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی میانی شش ماهه 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 گونه ای 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 می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



اظہار 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 ۱۳۹۶ 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 می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های 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 سهام منتشره از طرف یک ناشر در شرکتهای پذیرفته شده در بازار اول و بازار دوم فرابورس حداکثر ۵ درصد کل داراییهای صندوق و در سهام و حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بازار اول و بازار دوم فرابورس ایران حداکثر ۲۰ درصد کل داراییهای صندوق در برخی مقاطع دوره مالی رعایت نشده است. متعاقباً مفاد ماده ۲۶ اساسنامه درخصوص 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 ارایه شده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ 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 ارایه 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.

۱۲ شهریور ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده عباس هشی

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 ۱۳۹۶

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ 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 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
۸-۱۷	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 ۱۳۹۶/۰۵/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شماره ثبت: ۳۹۱۹۳۵۰
سهمی خاص

۲۲۸۲۷۱

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۵۸,۷۲۶,۴۸۷,۵۰۷	۵۵,۳۴۹,۷۷۲,۴۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۹۹۶,۳۶۴,۷۵۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۷۷۷,۹۵۳,۹۴۳	۱,۱۸۴,۲۸۸,۶۴۹	۷	حسابهای دریافتنی
۱۶,۶۸۴,۲۶۱	۶۲,۹۲۰,۷۲۵	۸	جاری کارگزاران
۲۰۷,۴۷۸,۵۲۳	۳۲۱,۲۱۱,۵۶۳	۹	سایر دارایی‌ها
۱۵,۶۴۹,۱۰۶	۶۱,۶۶۴,۸۱۱	۱۰	موجودی نقد
۶۴,۹۴۵,۳۷۸,۸۰۶	۵۷,۹۷۶,۲۲۲,۹۰۷		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۶۳۴,۳۴۴,۲۲۸	۵۶۰,۲۱۵,۱۳۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۱۲۰,۳۷۹,۷۸۰	۵۹,۲۷۸,۳۸۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۷۵۴,۷۲۴,۰۰۸	۶۱۹,۴۹۳,۵۲۵		جمع بدهی‌ها
۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۵۷,۳۵۶,۷۲۹,۳۷۲	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۶,۷۱۲	۹۲۳,۵۳۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲,۳۰۲,۰۰۲,۳۴۰	۱۱,۷۴۶,۴۷۲,۱۶۵
سود سهام	۱۶	(۳,۴۵۴,۱۳۳,۵۱۲)	۹۴۱,۵۶۵,۱۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۹۴۳,۹۹۸,۴۶۱	۵۰,۱۴,۳۲۶,۱۲۲
سایر درآمدها	۱۸	۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷	۶۴۵,۳۹۵,۸۶۵
جمع درآمدها		۴۹۶,۱۷۲,۲۲۲	۱۵۷,۵۰۶,۴۱۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۸۹۵,۳۰۸,۸۴۷	۱,۱۱۸,۷۸۱,۰۶۵
سایر هزینه‌ها	۲۰	۲۲۴,۷۹۵,۵۶۸	۴۳۰,۷۰۱,۸۶۴
جمع هزینه‌ها		۱,۱۲۰,۱۰۴,۴۱۵	۱,۵۴۹,۴۸۲,۹۲۹
سود (زیان) خالص		(۵,۱۳۰,۸۳۵,۹۰۷)	۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱		-۱۶/۸۶	۲۴/۷۶
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲		-۱۷/۸۹	۲۵/۲۶

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶۳,۱۵۲	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۳,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۷۸)	(۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	-	-	(۵,۳۵۵,۸۰۲,۳۷۵)
تعدیلات	۲۱	۲۴,۹۰۰,۴۸۱	۱۰۳,۳۱۸,۸۱۰
سود (زیان) خالص دوره	-	(۵,۱۳۰,۸۳۵,۹۰۷)	۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶۱,۴۲۴	۵۷,۳۵۶,۷۲۹,۳۷۲	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸

شرح

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
تقسیم سود
تعدیلات
سود (زیان) خالص دوره
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود و زیان خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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.

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-kfunds2.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 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 نبش ترکش دوز



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 گواهی های 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 گواهی های 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
هزینه های 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
هزینه های 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 حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار (۰/۰۰۰۲) 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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد.

نظر به این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۵,۳۷۷,۰۱۵,۹۰۱	۵/۳۳	۳,۰۹۰,۸۹۷,۶۵۸	۳,۳۳۷,۷۹۹,۷۱۸	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۱۰,۵۵۷,۴۵۹,۲۵۳	۴/۳۸	۲,۵۴۲,۰۳۷,۵۲۰	۳,۶۹۸,۳۴۵,۲۱۲	بانکها و موسسات اعتباری
۷,۱۹۷,۸۰۱,۶۰۵	۰/۰۱	۵,۲۱۸,۷۴۱	۵,۸۴۰,۰۴۳	عرضه برق، گاز و آب گرم
۳,۳۰۱,۳۴۸,۷۰۵	۵/۱۷	۲,۹۹۸,۲۲۷,۴۷۴	۳,۰۹۵,۳۶۵,۰۶۳	فلزات اساسی
۳,۲۰۰,۹۴۷,۳۵۶	۱۹/۹۴	۱۱,۵۶۴,۵۸۰,۸۸۲	۱۲,۷۶۹,۴۷۵,۹۷۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱,۷۴۲,۰۴۸,۷۸۱	۹/۱۶	۵,۳۱۳,۳۳۱,۴۲۳	۵,۸۴۰,۲۷۱,۳۴۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱,۲۹۸,۶۸۷,۵۶۵	۵/۶۰	۳,۲۴۷,۶۳۴,۳۹۴	۳,۴۷۲,۹۵۴,۶۷۷	سایر واسطه‌گرهای مالی
۶,۱۴۰,۲۵۹,۸۱۱	۳/۷۲	۲,۱۵۵,۸۸۵,۲۹۳	۲,۹۰۶,۹۳۴,۰۷۸	خدمات فنی و مهندسی
۸,۶۹۶,۱۲۴,۴۴۵	۶/۰۳	۳,۴۹۵,۶۸۶,۵۶۷	۴,۲۷۴,۲۵۳,۲۵۲	محصولات شیمیایی
۹۴۸,۶۹۳,۹۹۰	۰/۰۰	۲,۵۶۹,۳۸۷	۲,۷۵۵,۳۲۵	استخراج کانه‌های فلزی
۲۶۶,۱۰۰,۰۹۵	۰/۰۰	.	.	مخابرات
.	۱۳/۵۰	۷,۸۲۷,۲۱۸,۱۸۴	۷,۹۰۴,۷۷۹,۷۸۷	خودرو و ساخت قطعات
.	۱۰/۲۵	۵,۹۴۴,۲۳۹,۹۵۶	۵,۷۶۵,۴۴۳,۵۴۰	پیمانکاری صنعتی
.	۳/۶۶	۲,۱۲۳,۱۳۸,۷۰۵	۲,۴۰۹,۲۰۴,۳۸۰	ماشین‌آلات و تجهیزات
.	۳/۷۶	۱,۶۰۰,۱۵۷,۱۸۵	۱,۵۰۲,۰۴۷,۳۱۴	محصولات کاغذی
.	۳/۲۵	۱,۸۸۲,۷۷۰,۷۸۰	۱,۸۹۵,۷۱۸,۲۶۴	حمل و نقل و انبارداری
.	۲/۶۸	۱,۵۵۶,۱۷۸,۳۵۵	۱,۶۲۹,۲۶۸,۶۷۳	سرمایه‌گذاری‌ها
۵۸,۷۲۶,۴۸۷,۵۰۷	۹۵/۴۴	۵۵,۳۴۹,۷۷۲,۴۰۴	۶۰,۵۱۰,۴۵۶,۶۴۳	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	نرخ سود - درصد	نوع سپرده
۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۱/۷۲	۹۹۶,۳۶۴,۷۵۵	۲۰/۵	کوتاه مدت
۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۱/۷۲	۹۹۶,۳۶۴,۷۵۵		سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۷۵۱,۲۰۱,۴۹۳	۱,۱۶۳,۸۵۶,۲۱۸	۲۵	۱,۱۸۳,۵۴۱,۰۴۲	سود دریافتنی سهام
۲۶,۷۵۲,۴۵۰	۲۰,۴۳۲,۴۳۱	۱۵ و ۲۰.۵	۲۰,۵۹۳,۰۳۹	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۲,۷۷۷,۹۵۳,۹۴۳	۱,۱۸۴,۲۸۸,۶۴۹		۱,۲۰۴,۱۳۴,۰۸۱	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۸۴,۲۶۱	۱۴۰,۵۴۴,۲۳۷,۲۳۹	(۱۴۰,۵۹۹,۹۷۶,۴۲۵)	(۳۹,۰۵۴,۹۲۵)	۱۶,۶۸۴,۲۶۱
-	۱۹,۸۷۸,۵۱۰,۳۵۷	(۱۹,۸۷۸,۵۱۲,۸۹۴)	(۲,۵۳۷)	-
-	-	-	۱۰۱,۹۷۸,۱۸۷	-
۱۶,۶۸۴,۲۶۱	۱۶۰,۴۲۲,۷۴۷,۵۹۶	(۱۶۰,۴۷۸,۴۸۹,۳۱۹)	۶۲,۹۲۰,۷۲۵	۱۶,۶۸۴,۲۶۱

شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه
شرکت کارگزاری سیماب گون
تعدیلات

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها 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 ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ 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.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۸۴۶,۱۵۶	.	(۵۶,۶۶۹,۷۹۳)	۶۳,۱۷۶,۳۶۳	۱۱۹,۸۴۶,۱۵۶
۸۷,۶۳۲,۳۶۷	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۵۹۷,۱۶۷)	۲۵۸,۰۳۵,۲۰۰	۸۷,۶۳۲,۳۶۷
۲۰۷,۴۷۸,۵۲۳	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۳,۲۶۶,۹۶۰)	۳۲۱,۲۱۱,۵۶۳	۲۰۷,۴۷۸,۵۲۳

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۷,۳۱۷,۵۱۳	.
۲۱,۹۵۸,۰۴۷	۱۳,۲۹۷,۵۰۴
۱,۱۰۰,۸۵۸	۱,۱۰۰,۸۵۸
۶۳۰,۰۸۹	۵۹۹,۵۷۸
۵۰۰,۰۰۵	۵۰۰,۰۰۵
۱۴۷,۶۲۱	۱۴۰,۴۸۳
۱۰,۶۷۸	۱۰,۶۷۸
۶۱,۶۶۴,۸۱۱	۱۵,۶۴۹,۱۰۶

بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر - ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰۲-۱
بانک سامان شعبه ملاصدرا ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰
بانک پاسارگاد شعبه گلفام ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۳۴۳-۸۱۰۰-۱۲۰
بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
بانک ملی شعبه آفریقا ۰۲۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۷,۹۵۷,۶۶۳	۲۵۸,۶۴۴,۲۴۹	کارمزد مدیر صندوق
۱۶۷,۹۷۲,۴۱۵	۱۲۷,۸۱۷,۷۹۳	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۹۹,۹۹۹,۹۷۷	۱۴۹,۹۹۹,۷۲۳	حق الزحمه حسابرس
۲۸,۴۱۴,۱۷۳	۲۳,۷۵۳,۳۷۲	کارمزد متولی
۶۳۴,۳۴۴,۲۲۸	۵۶۰,۲۱۵,۱۳۷	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷,۲۳۲,۴۵۵	۵۸,۱۳۱,۰۶۳	۱۲-۱	ذخیره هزینه های تصفیه
۱۰,۷۳,۱۴۷,۳۲۵	۱,۱۴۷,۳۲۵	۱۲-۲	واریزی های نامشخص
۱,۱۲۰,۳۷۹,۷۸۰	۵۹,۲۷۸,۳۸۸		

۱۳-۱- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۷ یادداشت ۳-۴ رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۳-۲- مانده حسابهای پرداختنی نامشخص بابت واریزی های تعدادی از سرمایه گذاران می باشد که تا تاریخ ترازنامه مراحل صدور واحدهای سرمایه گذاری برای آنها صورت نگرفته است.

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳,۰۲۳,۵۲۹,۵۲۳	۴۸,۰۱۸,۸۸۹,۳۷۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۱۶۷,۱۱۵,۲۶۵	۹,۳۳۷,۸۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۳,۱۹۰,۶۴۴,۷۸۸	۵۷,۳۵۶,۷۲۹,۳۷۲	





صندوق سرمایه گذاری سهام نزرک کارخان
گزارش مالی، مان دوره ای
یادداشت های توضیحی، صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری سهام	-	-	-	-	-	۶,۷۶۱,۴۴۸	۶,۷۶۱,۴۴۸	۶,۷۶۱,۴۴۸
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	۳۲,۰۶۲,۵۳۶	۳۲,۰۶۲,۵۳۶	۳۲,۰۶۲,۵۳۶
شهرداری و خانه سازی باقیبسته	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۵۹۱,۳۵۰	۱,۹۹۰,۶۶۸,۷۸۹	۹,۴۰۵,۴۳۳	۹,۲۰۲,۹۵۵	۱,۰۳۲,۰۳۹,۶۵۰	۱,۰۳۲,۰۳۹,۶۵۰	(۱,۶۸,۶۸۵,۹۱۷)
صنایع اذر آب	-	-	-	-	-	۵۴,۸۳۳,۹۷۰	۵۴,۸۳۳,۹۷۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۰۸,۳۳۳	۹۶۷,۵۰۶,۸۷۳	۱,۰۰۰,۱۴۰,۲۰۴	۵,۱۱۸,۱۰۶	۴,۸۳۷,۵۲۴	۴۷۶,۶۳۸,۰۸۴	۴۷۶,۶۳۸,۰۸۴	(۴۳,۸۵۱,۸۱۶)
ولسپاری ملت	-	-	-	-	-	۱,۷۰۳,۲۲۳	-	-
مدیریت فروری امید تاجان هور	-	-	-	-	-	۳۹۵,۳۱۰,۹۲۱	-	-
ج. ایران خودرو	-	-	-	-	-	۳۰۴,۴۱۰,۰۵۳	۳۰۴,۴۱۰,۰۵۳	-
ج. سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	(۲۰,۳۱۷,۱۵۷)	(۲۰,۳۱۷,۱۵۷)	-
ج. بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	۵,۴۹۱,۷۸۱	۵,۴۹۱,۷۸۱	-
ج. پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	(۷,۳۴۷,۰۹۲)	-	-
ج. سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۱۴۰,۰۸۹,۳۶۷)	(۱۴۰,۰۸۹,۳۶۷)	-
ج. شرکت سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	(۳۴,۶۵۲,۷۴۳)	-	-
شعبه ب	-	-	-	-	-	۳۹,۸۷۰,۹۹۷	-	-
ج. مخابرات ایران	-	-	-	-	-	۲۰۷,۷۸۵,۵۳۴	۲۰۷,۷۸۵,۵۳۴	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۳۵,۱۹۷,۴۶۸)	-	-
تولید برقی ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	(۲۱۶,۰۲۰,۱۹۹)	-	(۱۹۵,۲۹۶,۱۶۶)
پلک اقتصاد نوین	۱,۸۹۲,۱۰۸	۳,۴۸۰,۹۳۱,۳۹۱	۳,۶۴۰,۴۰۸,۶۷۷	۱۸,۴۱۴,۱۳۳	۱۷,۴۰۴,۶۵۷	-	-	۱۷,۴۰۴,۶۵۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۵۴۰,۰۰۰,۸۷۶)	-	-
مخابرات ایران	۱۲۰,۵۱۴	۲۳۸,۸۱۵,۷۴۳	۲۶۶,۱۰۰,۰۹۵	۱,۲۶۳,۳۳۱	۱,۱۹۴,۰۷۹	(۲۹,۷۴۱,۷۶۲)	-	۱,۱۹۴,۰۷۹
لیزینگ رایان ساسیا	-	-	-	-	-	۴۰,۶۱۰,۰۸۰,۳۶۷	۴۰,۶۱۰,۰۸۰,۳۶۸	-
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	(۱۷۲,۱۲۸,۵۵۷)	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۴۱,۳۳۹,۳۵۵	(۵,۹۸۳,۱۳۳)	-
ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۷۲۴,۵۲۶	۷,۲۳۳,۱۶۹	۶,۸۶۵,۰۰۰	۲,۷۸۷,۸۶۸,۳۳۷	۲,۷۸۷,۸۶۸,۳۳۷	(۷۲,۸۵۲,۶۹۵)
	۸۶,۳۳۵,۰۱۴,۲۱۲	۸۸,۰۰۰,۵۹۴۹,۹۹۸	۴۵۳,۶۶۲,۹۶۱	۲۳۱,۶۷۵,۰۶۹	(۲,۴۹۴,۹۰۱,۱۴۲)	۱۰,۶۹۹,۰۵۰,۳۷۲	۱۰,۶۹۹,۰۵۰,۳۷۲	۱۰,۶۹۹,۰۵۰,۳۷۲
						۱۱,۷۴۰,۴۱۰,۵۸۰	۱۱,۷۴۰,۴۱۰,۵۸۰	۱۱,۷۴۰,۴۱۰,۵۸۰

۱۴-۲- سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه اسلامی	۶,۳۱۰	(۵,۴۹۱,۱۵۹,۷۷۹)	(۴,۲۰۲,۸۶۷)	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۲	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۲
اوراق مشارکت شهرداری مشهد	۶۵۲	(۵,۴۹۱,۱۵۹,۷۷۹)	(۴,۲۰۲,۸۶۷)	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۲	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۲
	۵,۶۸۸,۴۶۱,۴۴۸	۵,۶۸۸,۴۶۱,۴۴۸	۴,۲۰۲,۸۶۷	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۲	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۲



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نوع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	
اوراق سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک صادرات	۶۹۰,۴۴۱,۴۸۵	۴۰۴,۹۹۹,۳۳۰	۸۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۶۲۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۶۸۷,۵۶۴	۱,۷۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۰۰۰
سایپا	-	-	-	-	۲,۵۷۷,۲۱۸,۶۷۳	۲,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	-	-	۱۴,۰۷۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۶,۰۰۰	۵,۷۶۵,۴۴۳,۵۴۰	۶,۰۰۰,۴۸۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	۳۰۰,۲۴,۷۵۰	۳۰۰,۲۴,۷۵۰	۱۵۰,۲۰۷,۳۱۴	۱۶۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	-	-	۸۰,۸۲۵,۰۰۰	۸۰,۸۲۵,۰۰۰	۳,۱۲۲,۱۸۸,۳۸۵	۳,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
آسان پرداخت پرشین	-	-	۱۰,۲۸۳,۸۶۵	۱۵,۸۲۵,۰۰۰	۱۶,۷۴۲,۸۵۰	۱,۴۶۴,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
نفت ابرقوس	-	-	۷,۳۲۴,۵۰۰	۷,۳۲۴,۵۰۰	۱,۴۴۶,۲۴۴,۴۳۰	۱,۴۴۶,۲۴۴,۴۳۰	۶۰,۰۰۰
نفت پارس‌گاز	-	-	۱۲,۶۶۳	۴۷,۰۱۵	۴۸,۰۴۹	۹,۴۰۳,۰۰۰	۱,۰۰۰
تراکتور سازی ایران	-	-	۶۰,۹۷	۱۶,۵۲۰	۱۶,۸۸۳	۳,۲۶۴,۵۰۰	۱,۰۰۰
توسعه معنی و صنعتی سیکور	-	-	(۸۱,۵۷۵)	۱۳,۳۲۵	۱۴,۰۹۸	۲,۷۱۹,۱۵۲	۲,۶۶۵,۰۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	(۱۸۶,۰۳۸)	۱۳,۹۸۰	۱۳,۷۳۳	۲,۷۵۵,۳۲۵	۲,۵۹۶,۰۰۰
بهمن دیزل	-	-	(۴۲۶,۱۴۵)	۲۱,۳۹۰	۲۲,۶۳۱	۴,۲۷۸,۰۰۰	۱,۰۰۰
پتروشیمی فجر	-	-	(۶۰,۵۶۱۳)	۱۷,۹۸۵	۱۸,۳۸۱	۴,۱۶۶,۲۴۶	۳,۵۹۷,۰۰۰
شهر سازی و خانه سازی باقیمانده	۵۵,۶۳۲,۱۱۱	۵۵,۶۳۲,۱۱۱	۲۶,۳۶۵	۲۷,۸۹۴	۵,۸۸۵,۵۷۴	۵,۲۷۳,۰۰۰	۱,۰۰۰
ویل پردیس	-	-	(۱۰,۳۲۱,۵۸۸)	۲,۳۱۱,۲۴۳	۴۴۸,۰۰۰,۹۲۴	۴۴۲,۳۵۸,۵۹۰	۲۲۶,۳۳۵
سرمایه گذاری شاهد	-	-	(۱۲,۹۴۷,۴۸۴)	۹,۵۱۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۷۱۸,۲۴۴	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	(۲۴,۲۰۹,۱۹۰)	۱,۴۴۲,۹۷۳	۳۱۹,۳۲۱,۳۰۱	۲۹۸,۵۹۴,۶۵۰	۲۴۹,۸۷۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	(۷۸۶,۱۷۹)	۸,۳۱۷,۷۷۳	۱,۶۲۹,۶۸۸,۶۷۳	۱,۵۷۲,۳۵۷,۹۱۸	۷۱۴,۰۵۹
پالایش نفت لاون	-	-	(۱۰,۲۸۶,۷۸۹)	۱۵,۱۴۷,۰۰۰	۳,۱۰۰,۹۲۲,۲۶۹	۳,۰۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
سخت ازن	-	-	(۱۴۰,۴۹۵,۵۰۴)	۶,۶۶۳,۰۰۰	۶۶۰,۵۱۸۶	۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
ایران رفاه	-	-	(۳۱۲,۴۷۱,۳۸۳)	۱۱,۹۱۰,۵۰۰	۲,۵۷۰,۰۵۹,۴۷۴	۲,۳۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
ایزیگ ریان سایپا	-	-	(۲۱۷,۸۸۹,۰۲۵)	۱۱,۰۹۹,۴۸۰	۲,۴۱۴,۹۴۲,۳۴۵	۲,۳۱۹,۸۹۶,۰۵۰	۲۷۴,۶۶۶
پتروشیمی مینا	-	-	(۲۳۴,۱۰۱,۸۷۵)	۷,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۲,۴۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
پارس خودرو	-	-	(۲۸۵,۹۸۴,۱۰۱)	۱۰,۷۱۲,۷۴۰	۱۱,۳۳۲,۰۷۹	۲,۱۴۲,۵۴۷,۹۴۶	۷۰۰,۶۳۷
داده پردازی ایران	-	-	(۲۹۵,۰۶۵,۱۲۳)	۹,۶۳۰,۰۰۰	۲,۲۰۱,۲۴۶,۵۸۳	۱,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندر عباس	-	-	(۳۱۱,۸۲۵,۰۳۲)	۸,۳۹۷,۵۰۰	۱,۹۷۴,۰۴۴,۴۴۷	۱,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
گروه مینا	-	-	(۴۱۱,۹۵۳,۴۷۱)	۲۵,۱۴۵,۰۰۰	۵,۳۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	-	-	(۴۲۵,۶۵۴,۶۲۹)	۱۰,۸۹۱,۵۰۰	۱۱,۵۲۳,۲۰۷	۲,۶۳۱,۵۲۹,۹۲۲	۳۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسین	-	-	(۵۱۵,۸۵۸,۳۳۶)	۲۶,۷۱۶,۸۰۰	۲۸,۲۶۶,۳۷۴	۵,۸۰۴,۳۲۵,۱۵۲	۵,۳۴۳,۳۶۰,۰۰۰
مخابرات ایران	-	-	(۱,۰۰۳,۸۸۳,۳۳۰)	۱۷,۶۶۰,۰۱۵۶	۱۸,۶۸۴,۴۴۵	۴,۵۲۶,۵۹۹,۷۹۸	۳,۵۲۲,۰۳۱,۱۶۸
معنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-
بانک دی	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-
مسکن شمال غرب	-	-	-	-	-	-	-
مسکن شمال غرب (تقدیم)	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
نوسازی ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-	-
هلدینگ صنایع معنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی سرمایه گذاری ابرقوس	-	-	-	-	-	-	-
توسعه و مبادلات و فلزات	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	-
بانک پارس‌گاز	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت فروری تهران هور	-	-	-	-	-	-	-
ولسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	-
	۹۴۱,۵۶۵,۱۶۰	(۶۱۳,۱۰۵,۸۷۲)	(۳,۲۵۲,۱۳۳,۵۱۲)	۱۵۹,۲۶۶,۶۷۴	۱۶۷,۸۰۹,۱۳۵	۲۵,۶۵۸,۴۴۲,۳۲۴	۳۱,۸۵۳,۳۳۵,۱۶۴

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

نوع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		تعداد
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	
اوراق مشارکت شهرداری مشهد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱۶۰,۳۵,۷۷۶	-	-	-	-	-	۶۵۲
	۱۶۰,۳۵,۷۷۶	-	-	-	-	-	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت و گاز پارسین	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
داده پرداز ایران	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۹,۷۵۹)	۹۴,۹۹۰,۲۴۱	-	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۸۸,۳۲۵)	۷۴,۱۱۱,۶۷۵	-	-	-
مخابرات ایران	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۲۰,۵۱۴	۳۳۳	۴۰,۱۳۱,۱۶۲	(۸۶۰,۷۲۲)	۳۹,۲۷۰,۴۴۰	۵۳۰,۵۲۶,۸۵۳	۵۵۳,۴۱۹,۴۵۰	-
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۱,۰۰۰	۴,۲۵۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۹۰۹)	۴,۲۴۷,۰۹۱	-	-	-
داروسازی اسوه	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	(۹۹,۲۷۸)	۲,۳۰۰,۷۲۲	-	-	-
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۹۵۸)	۱,۳۹۹,۰۴۲	-	-	-
بهمن دیزل	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	(۳۶,۲۹۳)	۵۶۳,۷۰۷	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰	۵۵۰	۵۵۰,۰۰۰	(۳۳,۲۶۹)	۵۱۶,۷۳۱	-	-	-
مس شهیدباهنر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰	۳۳۰	۳۳۰,۰۰۰	(۷۰,۷۸)	۳۲۳,۹۲۲	-	-	-
همکاران سیستم	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	(۲۰۵)	۲۹۹,۷۹۵	-	-	-
کالسیمین	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	(۱۵,۲۷۳)	۲۳۴,۷۲۷	-	-	-
پتروشیمی فجر	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰	(۸,۶۳۲)	۷۴۱,۳۶۸	۲۲۱,۸۵۰,۲۳۹	۲۲۲,۶۱۰,۰۰۰	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۱۸۵,۲۰۶,۹۳۸	۲۰۷,۹۶۹,۱۰۷	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۲۲,۸۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱۶۶,۸۹۶,۲۸۷	۱۶۷,۰۰۱,۰۶۰	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۰۰۶,۷۹۴	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۸۵۴,۱۰۶	۱۲۰,۰۳۳,۶۰۰	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۸,۴۸۳,۰۶۵	۱,۱۰۹,۷۶۸,۸۵۰	-
بانک دی	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-	۷۵,۲۴۸,۴۶۰	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۹۵,۲۶۸,۰۰۸	-
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۲۲۲,۷۹۳	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۳۸۸,۲۴۹	-
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۵۵۶,۳۲۳	-
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۸,۹۶۱,۴۵۲	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۴۱۰,۸۴۶	-
				۹۵۵,۹۶۱,۱۶۲	(۱۱,۹۶۲,۷۰۱)	۹۴۳,۹۹۸,۴۶۱	۲,۶۶۱,۰۸۸,۷۴۹	۵۰,۱۴۳,۲۲۶,۱۲۲	-



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاروان

گزارش مالی سال دورهای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶



۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سود سیرده و گواهی سیرده بانکی	ریال	ریال	ریال
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۷-۱ ۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷	۴۹۶,۱۴۷,۱۲۱	۶۳۵,۶۴۳,۶۶۰
	۱۷-۲ ۰	۰	۹,۶۵۲,۲۰۵
	۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷	۴۹۶,۱۴۷,۱۲۱	۶۴۵,۲۹۵,۸۶۵

۱۷-۱ - سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سود خاص	سود خاص	سود خاص	سود خاص
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۰,۰۷۳,۵۲۲	۴۹۱,۳۰۷,۱۱۵	۳۰۲,۸۲۲,۱۵۳	۲۰/۱۵
۳,۳۷۱,۲۹۱	۳,۳۷۱,۲۹۱	(۱۵۹,۹۸۰)	۳۰۲,۹۸۲,۱۳۳
۱,۶۶۸,۵۹۶	۱,۰۲۰,۶۱۵	(۱۸۳)	۸۵۶,۰۸۳
۵۵۳,۴۰۲	۵۲۳,۱۴۸	(۱۰)	۳۰,۷۴۸
۹۶۴,۵۳۰	۹۴۱,۱۲۸	-	-
۱۳,۳۱۹	۶,۶۶۸	(۲)	۷,۱۹۶
-	(۱۸,۳۵۸)	(۴۳۳)	۱,۵۲۸,۱۲۵
	(۴,۴۸۶)		
۶۳۵,۶۴۳,۶۶۰	۴۹۶,۱۴۷,۱۲۱	۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷	۳۰۵,۴۰۴,۲۸۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	خالص سود اوراق	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۹,۶۵۲,۲۰۵	۰	۰			
۹,۶۵۲,۲۰۵	۰	۰			

۱۷-۲ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۴۵,۱۲۸,۲۹۳	۲۰,۰۸۰,۷۹۳	۲۹,۴۰۵,۸۲۱
تعدیل کارمزد کارگزاری			
سود سهام دریافتی	۳۵۰,۸۳۴,۱۵۴	۷۷,۹۲۴,۹۷۲	۱۲۷,۸۱۳,۷۹۷
تنزیل سود سپرده بانکی	۲۰۹,۷۷۵	.	.
سایر	.	.	۲۸۶,۷۹۴
	۴۹۶,۱۷۲,۲۲۲	۹۸,۰۰۵,۷۶۵	۱۵۷,۵۰۶,۴۱۲

۱۸-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیرمعمول صندوق ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است. -

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۳۱,۹۵۵,۰۲۵	۶۷۸,۳۸۱,۴۷۹	۱,۲۷۰,۴۶۵,۷۰۱
ضامن	۲۶۳,۲۱۷,۲۰۰	۳۳۶,۵۳۱,۴۱۶	۶۳۱,۷۹۰,۷۸۰
متولی	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۵۴,۰۰۵,۳۵۲	۱۰۴,۱۴۲,۱۲۸
حسابرس	۴۹,۹۹۹,۷۴۶	۴۹,۸۶۲,۹۱۸	۹۹,۹۹۹,۹۷۷
	۸۹۵,۳۰۸,۸۴۷	۱,۱۱۸,۷۸۱,۰۶۵	۲,۱۰۶,۳۹۸,۵۸۶

۲۰- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۱۵۶,۵۹۷,۱۶۷	۱۴۰,۷۵۱,۹۵۹	۲۸۹,۸۰۷,۵۹۳
هزینه های تأسیس	۵۶,۶۶۹,۷۹۳	۵۶,۳۶۰,۱۲۲	۱۱۲,۷۲۰,۲۴۴
هزینه های تصفیه	۱۰,۸۹۸,۶۰۸	۱۳,۵۰۴,۵۳۱	۲۶,۱۶۹,۳۶۳
کارمزد بانکی	۶۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
سایر هزینه ها	.	.	۱,۹۱۹,۶۶۴
	۲۲۴,۷۹۵,۵۶۸	۲۱۰,۶۲۶,۶۱۲	۴۲۰,۷۰۱,۸۶۴



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۲.۴۸۳.۱۰۰)	۶۴۰.۵۲۳.۶۲۸	۷۲۷.۶۴۹.۸۰۵
۲۷.۳۸۳.۵۸۱	(۵۴۲.۶۵۱.۸۱۴)	(۶۳۴.۴۳۰.۹۹۵)
۲۴.۹۰۰.۴۸۱	۹۷.۸۷۱.۸۱۴	۱۰۳.۲۱۸.۸۱۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

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:

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	۰/۱۲
موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق	عادی	۵۸۰	۰/۰۱
			ممتاز	۲.۵۰۰	۰/۰۴
			عادی	۴۳.۱۳۳	۰/۶۹
				۵۳.۷۱۳	۰/۸۶

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی	انجام مخارج	ریال	طی دوره	ریال
مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	تاسیس، کارمزد	۷۹۵,۱۷۲,۲۲۵	طی دوره	(۳۸۶,۰۹۶,۶۴۲)
بانک تجارت	سایر اشخاص وابسته	کارمزد متولی	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	طی دوره	(۲۳,۷۵۳,۳۷۲)
بانک سامان	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	۹۹۶,۳۶۴,۷۷۵	طی دوره	۹۹۶,۳۶۴,۷۷۵
کارگزاری سیماب گون	هم گروه	سپرده گذاری	۲۱,۹۵۸,۰۴۷	طی دوره	۲۱,۹۵۸,۰۴۷
کارگزاری بانک خاورمیانه	هم گروه	کارمزد خرید و فروش	۲۸۱,۱۴۴,۲۱۳,۶۶۴	طی دوره	(۳۹,۰۵۴,۹۲۵)
		کارمزد خرید و فروش	۳۹,۷۵۷,۰۲۳,۲۵۱	طی دوره	(۲,۵۳۷)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

