

صندوق سرمایه گذاری  
سهام بزرگ کاردان



**صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به**

**۱۳۹۶/۰۹/۳۰**

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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 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 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
۸-۱۸	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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۶ 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 سرمایه‌گذاری آوای آگاه

مهدی طحانی



**صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۸.۷۲۶.۴۸۷.۵۰۷	۶۷.۷۳۹.۶۸۵.۳۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳.۲۰۱.۱۲۵.۴۶۶	۴۴۴.۶۸۴.۰۲۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲.۷۷۷.۹۵۳.۹۴۳	۱.۰۱۳.۳۲۲.۰۹۶	۸	حسابهای دریافتی
۱۶.۶۸۴.۲۶۱	۲.۴۳۹.۲۵۸	۹	جاری کارگزاران
۲۰۷.۴۷۸.۵۲۳	۱۰۰.۵۹۳.۹۰۰	۱۰	سایر دارایی ها
۱۵.۶۴۹.۱۰۶	۱.۶۰۰.۸۶۳	۱۱	موجودی نقد
<b>۶۴.۹۴۵.۳۷۸.۸۰۶</b>	<b>۶۹.۳۰۲.۳۲۵.۴۶۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
۶۳۴.۳۴۴.۲۲۸	۶۰۴.۶۴۷.۷۱۰	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱.۱۲۰.۳۷۹.۷۸۰	۶۷.۷۹۴.۹۶۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<b>۱.۷۵۴.۷۲۴.۰۰۸</b>	<b>۶۷۲.۴۴۲.۶۷۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶۳.۱۹۰.۶۵۴.۷۹۸</b>	<b>۶۸.۶۲۹.۸۸۲.۷۸۹</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱.۰۱۶.۷۱۲</b>	<b>۱.۱۱۴.۳۳۹</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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

**صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	ریال
سود سهام	۱۷	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	ریال
سایر درآمدها	۱۹	ریال
جمع درآمدها	۱۸,۵۰۵,۱۶۵,۷۲۴	۸,۵۸۴,۱۷۳,۱۳۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	ریال
سایر هزینه ها	۲۱	ریال
جمع هزینه ها	(۲,۵۳۷,۱۰۰,۴۵۰)	(۲,۱۰۶,۳۹۸,۵۸۶)
سود (زیان) خالص	۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴	۶,۴۷۷,۰۷۲,۵۸۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) <sup>۱</sup>	۲۴/۷۶	۱۰/۳۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) <sup>۲</sup>	۲۵/۲۶	۹/۱۷

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۶۲,۱۵۲	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۷۱,۸۸۱	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۹۳	۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۵	۱۰,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۵۷)	(۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۲۱۴)	(۲۰,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)		
تقسیم سود	۰	(۲۹۱,۰۷۶,۱۴۰)	-	(۵,۳۵۵,۸۰۲,۳۷۵)		
تعدیلات	۲۱	۲۵,۳۳۹,۵۱۱	-	۱۰۳,۲۱۸,۸۱۰		
سود (زیان) خالص دوره	۰	۶,۴۷۷,۰۷۲,۵۸۲	-	۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴		
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۶۱,۵۸۸	۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۶۲,۱۵۲	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸		

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

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



## صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 شرکتها 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 شرکتها تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خ آفریقا بن بست پیروز پلاک ۱۳  
**حسابرس صندوق،** مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۹ با شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکتها 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 شرکتها 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 شرکتها تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نیش ترکش دوز

## صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

##### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد .

##### ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

##### ۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

#### ۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

##### ۴-۲-۱- سود سهام:

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



## صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

#### 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 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 هزار 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 سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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.



**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	صنعت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال
-	۱۲/۸۲	۶,۷۷۱,۶۰۵,۳۷۲
۱۰,۵۵۷,۴۵۹,۲۵۳	۳/۶۷	۲,۵۴۲,۰۳۷,۵۲۰
-	۶/۱۶	۵,۷۶۵,۴۴۳,۵۴۰
۳,۳۰۱,۳۴۸,۷۰۵	۲۶/۶۵	۱۶,۰۱۱,۷۶۷,۳۹۹
۳,۲۰۰,۹۴۷,۳۵۶	۱۱/۱۱	۷,۶۹۷,۵۱۵,۰۳۷
۱,۷۴۲,۰۴۸,۷۸۱	۰/۲۴	۲,۰۹۳,۸۰۴,۹۹۷
۱,۲۹۸,۶۸۷,۵۶۵	۲/۵۳	۲,۳۶۳,۳۳۲,۴۶۱
۶,۱۴۰,۲۵۹,۸۱۱	۹/۲۱	۶,۲۹۳,۵۸۹,۵۳۸
-	۳/۳۹	۲,۷۵۹,۳۴۲,۵۳۳
۸,۶۹۶,۱۲۴,۴۴۵	۱۴/۹۶	۸,۱۹۰,۳۴۳,۷۹۹
-	۳/۰۸	۲,۰۴۹,۷۶۶,۴۸۲
-	۳/۹۲	۲,۶۰۶,۱۸۹,۵۸۳
۱۵,۳۷۷,۰۱۵,۹۰۱	-	-
۷,۱۹۷,۸۰۱,۵۳۶	-	-
۲۶۶,۱۰۰,۰۹۵	-	-
۹۴۸,۶۹۳,۹۹۰	-	-
۵۸,۷۲۶,۴۸۷,۵۰۷	۹۷/۷۴	۶۳,۲۶۰,۳۱۳,۷۶۱

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود - درصد	مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال
۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۳۸۲,۶۳۳,۸۳۳	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۰	۳۸۲,۶۳۳,۸۳۳	۰/۵۵	۳۸۲,۶۳۳,۸۳۳
-	۲۲,۷۲۵,۹۰۹	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۰	۲۲,۷۲۵,۹۰۹	۰/۰۳	۲۲,۷۲۵,۹۰۹
-	۱۵۵,۲۱۹	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۱۵۵,۲۱۹	۰/۰۰	۱۵۵,۲۱۹
-	۲۸۱,۵۸۹	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۲۸۱,۵۸۹	۰/۰۰	۲۸۱,۵۸۹
-	۳۸,۸۷۶,۷۹۵	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۱۱/۲۳	۱۰	۳۸,۸۷۶,۷۹۵	۰/۰۶	۳۸,۸۷۶,۷۹۵
-	۱۰,۶۷۸	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۰	۱۰,۶۷۸	۰/۰۰	۱۰,۶۷۸
۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۴۴۴,۶۸۴,۰۲۳	کوتاه مدت			۴۴۴,۶۸۴,۰۲۳	۰/۶۴	۴۴۴,۶۸۴,۰۲۳

**۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۸
-	۸

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴

**۸- حساب‌های دریافتی**

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال
۲,۷۵۱,۲۰۱,۴۹۳	۱,۰۱۳,۲۴۲,۸۹۴
۲۶,۷۵۲,۴۵۰	۷۹,۲۰۲
۲,۷۷۷,۹۵۳,۹۴۳	۱,۰۱۳,۳۲۲,۰۹۶
تنزیل نشده	نرخ تنزیل
ریال	درصد
۱,۰۲۸,۲۳۲,۳۵۰	۲۵
۷۹,۷۷۰	۱۰
۱,۰۲۸,۳۱۲,۱۲۰	

سود دریافتی سهام  
سود دریافتی سپرده های بانکی



**صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

**۱۲- پرداختی به ارکان صندوق**

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	کارمزد مدیر صندوق
۳۳۷,۹۵۷,۶۶۳	۳۱۸,۹۴۴,۶۹۸	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱۶۷,۹۷۲,۴۱۵	۱۶۰,۹۲۴,۶۵۶	حق الزحمه حسابرس
۹۹,۹۹۹,۹۷۷	۹۶,۷۵۱,۰۲۰	کارمزد متولی
۲۸,۴۱۴,۱۷۳	۲۸,۰۲۷,۳۳۶	
<b>۶۳۴,۳۴۴,۲۲۸</b>	<b>۶۰۴,۶۴۷,۷۱۰</b>	

**۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷,۲۳۲,۴۵۵	۶۴,۱۴۰,۸۶۰	۱۳-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰,۰۷۳,۱۴۷,۳۳۵	۱,۱۴۷,۳۳۵	۱۳-۲	واریزی های نامشخص
-	(۱۸,۷۸۹)		حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۱۲,۰۶۴		حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۲,۵۱۳,۵۰۵		حساب های پرداختی بابت سود صندوق
<b>۱,۱۲۰,۳۷۹,۷۸۰</b>	<b>۶۷,۷۹۴,۹۶۵</b>		

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

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

**۱۴- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳۰,۲۳,۵۳۹,۵۳۳	۵۲,۱۵۲	۵۷,۴۸۶,۴۹۷,۲۶۱	۵۱,۵۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۱۶۷,۱۱۵,۲۶۵	۱۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۳,۳۸۵,۵۲۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۶۳۰,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸</b>	<b>۶۲,۱۵۲</b>	<b>۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹</b>	<b>۶۱,۵۸۸</b>	



**صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
 سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

پایان	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵-۹/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	ریال ۱۱,۷۴۰,۴۱۰,۵۸۱
سود فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۵-۲	ریال ۶,۰۶۱,۵۸۴
		ریال ۱۱,۷۴۶,۴۷۲,۱۶۵
		ریال (۳۵۳,۹۰۰,۰۰۲)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		شرح
					ریال	ریال	
-	-	-	-	-	ریال	ریال	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	-	۲۳۸,۱۹۷,۰۲۳	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	-	-	(۱۶۰,۵۷۵,۹۱۲)	-	بانک پاسارگاد
-	-	-	-	-	۱۸۳,۳۸۱,۶۴۸	۴,۳۰۸,۵۶۹	بانک انصار
-	-	-	-	-	(۴۶,۰۵۹,۹۳۸)	(۸۹۹,۲۰۱,۰۲۸)	بانک ملت
-	-	-	-	-	۲۴,۹۷۰,۰۵۳	-	تولید مواد اولیه داروپوشش
-	-	-	-	-	۲,۰۰۲,۵۳۹	۳۳,۲۱۰,۴۱۴	داروسازی سبحان اکتولوژی
-	-	-	-	-	۴,۹۶۶,۰۱۵	-	داروسازی کاسپین ناسین
-	-	-	-	-	۴,۰۷۴,۵۲۵	۶,۴۷۴,۸۹۹	ریل پرداز سپر
-	-	-	-	-	۲۴,۰۳۱,۰۴۸	-	سازو پوش
-	-	-	-	-	۳,۴۹۸,۸۹۴,۳۹۰	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	-	-	-	۶,۷۶۱,۴۴۸	-	سرمایه گذاری سبحان
-	-	-	-	-	۳۴,۰۶۲,۵۳۶	۵۹,۳۳۸,۳۵۵	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	-	-	-	-	۱,۱۳۹,۳۱۵,۲۲۶	(۱۹۲,۵۵۵,۵۷۴)	شهرسازی و خانه سازی باقمیشه
-	-	-	-	-	۵۴,۸۳۳,۹۷۰	-	صنایع آذر آب
-	-	-	-	-	۹۴۷,۲۴۷,۷۳۲	۵۳۴,۱۲۰,۹۱۵	معننی و صنعتی گل گهر
-	-	-	-	-	۱,۷۰۳,۲۲۳	-	واسپاری ملت
-	-	-	-	-	۳۹۵,۳۱۰,۹۲۱	-	مدیریت انرژی امید تالان هور
-	-	-	-	-	۳۰۴,۴۱۰,۰۵۳	-	ج- ایران خودرو
-	-	-	-	-	(۲۰,۳۱۷,۱۵۷)	-	ج- سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	-	۵,۴۹۱,۷۸۱	-	ج- بهمن لیزینگ
-	-	-	-	-	(۷,۳۴۹,۰۹۲)	-	ج- پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	(۱۴۰,۰۸۹,۳۶۷)	-	ج- سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	-	-	-	(۳۶,۶۵۲,۷۴۳)	-	ج- شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	-	-	-	-	۲۰۷,۷۸۵,۵۳۴	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	-	-	-	(۳۵,۱۹۷,۴۶۸)	-	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	-	-	-	-	(۲۱,۶۰۲,۱۹۹)	(۱۹۵,۳۹۶,۱۹۷)	بانک اقتصاد نوین
-	-	-	-	-	(۵۴۰,۰۰۸,۲۷۶)	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	-	-	۴۲,۰۳۷,۷۳۶	(۲۹,۷۴۱,۷۳۵)	مخابرات ایران
-	-	-	-	-	۴۰,۶۱۰,۰۰۰,۴۶۷	(۷۶,۶۹۶,۷۰۲)	لیزینگ ریان سالیبا
-	-	-	-	-	(۲۷۳,۱۴۸,۹۵۷)	۴,۸۷۰,۱۱۳	شرکت بهمن لیزینگ
-	-	-	-	-	۴۱,۳۳۹,۳۵۵	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	-	-	-	۳,۷۸۷,۸۶۸,۳۳۷	(۷۲,۸۵۳,۶۶۶)	ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	(۳,۵۵۷,۴۹۹,۸۳۴)	نوسازی و ساختمان تهران
-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۰۷۰,۲۸۶	پتروشیمی مبین
-	-	-	-	-	-	۲۳,۶۴۱,۰۹۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
-	-	-	-	-	-	(۶۰,۳۶۴۲)	بهمن دیزل
-	-	-	-	-	-	۷۳۶,۴۸۵,۱۴۱	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۵,۲۸۸	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۸,۴۸۵,۹۴۹	گروه صنایع کافه پارس
-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۳۵۷,۵۳۰	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۰,۳۵۴)	داروسازی اسوه
-	-	-	-	-	-	(۷۹,۲۲۷)	معننی و صنعتی چادرملو
-	-	-	-	-	-	۴۵۷,۹۶۸,۲۵۴	داده پرداز ایران
-	-	-	-	-	-	۲۹۳,۱۶۲,۴۹۴	ملی صنایع مین ایران
-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۲۷۷,۳۶۸	سراییک های صنعتی اردکان
-	-	-	-	-	-	(۱۹,۴۶۵,۴۱۲)	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	-	-	-	-	(۳۵۳,۵۵۹,۶۱۵)	سالیبا
-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۷,۸۳۸,۹۰۱	ایران لرفام
-	-	-	-	-	-	(۴۸۴,۲۱۷)	تولید برق علویه مینا
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۴۶,۶۳۶)	نفت تهران
-	-	-	-	-	-	(۸۸۱,۷۳۷)	خدمات انفورماتیک
-	-	-	-	-	-	(۵,۳۳۶,۴۷۷)	پتروشیمی مارون
-	-	-	-	-	-	(۴,۵۳۵,۲۰۳)	سرمایه گذاری شاهد
-	-	-	-	-	-	۱۹۶,۸۲۴	نورد آلومینیوم
-	-	-	-	-	-	(۷۰۹,۵۲۵)	ج- نفت ایرانول
-	-	-	-	-	-	(۶۲۵,۸۱۳)	مس شهید باهنر

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰-۹۲۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	(۶۶۱,۱۲۶,۳۰۰)	۶,۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۸,۶۰۰	۱,۹۸۷,۳۳۷,۷۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	(۵۳۹,۳۷۲)	۲۲,۹۹۲	۲۳,۴۹۷	۵۰۹۱,۳۱۳	۴,۵۹۸,۴۳۰	۱,۰۰۰	نفت ایرانول
-	(۹۴۷,۰۹۱,۷۱۹)	۱۸,۲۸۸,۸۹۱	۱۹,۳۴۹,۶۰۹	۴,۵۶۷,۳۳۲,۳۴۰	۳,۶۵۷,۷۷۹,۱۶۱	۱,۳۳۹,۱۵۲	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	(۱۴۷,۸۷۳,۶۱۴)	۵,۴۹۵,۳۱۴	۵,۸۱۳,۹۴۴	۱,۳۳۵,۶۰۷,۳۳۱	۱,۰۹۰,۴۲,۷۶۳	۱۵۰,۳۲۱۵	نفت سپهران
-	۳۳۵,۳۵۱,۵۲۴	۱۳,۳۰۴,۱۲۲	۱۴,۰۷۵,۷۶۴	۲,۳۸۸,۱۹۲,۶۵۸	۲,۶۶۰,۸۲۴,۰۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۷۰,۱۱۳,۴۰۲	۱۱,۸۶۲,۷۶۷	۱۱,۷۷۰,۰۰۰	۲,۳۷۸,۰۷۹,۹۴۴	۲,۳۷۲,۵۵۴,۳۳۳	۹۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۴۵۹,۱۴۶,۳۵۹)	۱۵,۴۰۶,۴۰۰	۱۶,۳۹۹,۹۷۱	۳,۵۰۸,۷۱۹,۸۸۸	۳,۰۸۱,۳۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه سینا (سپهران عام)
-	(۷۶,۴۲۱,۴۲۵)	۴,۹۶۰,۸۷۵	۵,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۵۸,۵۷۵,۷۰۶	۹۹۳,۱۷۵,۱۷۳	۵۰۰,۰۰۰	گشت و صنعت شهاب ناب خراسان
-	(۱۲,۴۴۴,۰۰۲)	۱,۲۴۰,۱۳۳	۱,۱۷۸,۱۳۷	۲۵۸۰,۴۲,۳۸۰	۲۴۸۰,۲۶,۶۳۸	۲۴۳,۴۰۲	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	(۱۹۷,۴۵۷)	۶۱,۸۵۰	۶۵,۳۲۹	۱۲,۴۴۰,۱۶۸	۱۲,۳۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ربا (هلدینگ)
-	۱۷۰,۴۰۵,۸۰۱	۱۳,۸۴۴,۷۸۹	۱۴,۶۴۷,۷۸۶	۲,۵۷۰,۰۵۹,۴۸۰	۲,۷۸۸,۹۵۷,۸۵۶	۷۰۰,۰۰۰	سخت اژدها
-	۳,۴۶۸,۷۵۲	۸۲,۳۷۷	۸۷,۱۵۴	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۱۶,۴۷۵,۳۷۰	۷۳۰	به پرداخت مکت
-	(۲۴۵,۸۶۷)	۱۲,۴۹۵	۱۳,۲۲۰	۲,۷۱۹,۱۵۲	۲,۴۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
-	۱۳۱,۵۹۶,۱۵۲	۵,۶۹۲,۹۹۲	۶,۰۲۳,۲۱۴	۹۹۵,۳۸۵,۰۰۸	۱,۱۳۸,۶۸۸,۳۶۶	۵۶۹,۳۴۴	پگاه آذربایجان غربی
-	۳۳۸,۳۶۹	۳۵,۹۷۰	۳۶,۷۶۱	۶,۷۸۲,۰۰۰	۷,۱۹۴,۰۰۰	۳,۰۰۰	ج نفت پاسارگاد
-	(۶۷۰,۳۳۶,۸۴۳)	۸,۷۶۶,۲۱۲	۸,۳۳۷,۸۹۸	۲,۴۰۶,۴۵۵,۳۳۳	۱,۷۵۳,۲۴۲,۵۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پمپ سازی ایران
-	(۱۰۹,۴۶۶,۳۸۴)	۴,۱۹۷,۰۷۹	۴,۳۸۹,۴۱۱	۹۴۰,۳۹۵,۴۹۹	۸۳۹,۱۵۷,۰۰۵	۵۰۰,۰۰۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
-	۶۷,۳۴۴,۶۲۴	۱۱,۷۳۳,۵۷۲	۱۱,۹۹۱,۶۹۹	۲,۳۵۵,۶۴۵,۵۶۶	۲,۳۴۶,۷۱۴,۲۹۱	۵۰۰,۰۰۰	قاسم ایران
-	(۳۷۳,۶۹۲)	۲۴,۰۰۰	۲۵,۳۹۲	۵۰,۲۴۳,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	همکاران سیستم
-	(۳۳۲,۸۴۴)	۱۴,۰۰۰	۱۴,۸۱۲	۳,۱۰۴,۰۱۲	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	رادیناتور ایران
-	۳۷,۳۲۰,۷۴۵	۷,۲۴۳,۳۴۰	۷,۶۴۳,۳۲۲	۱,۴۰۱,۸۷۱,۷۹۳	۱,۴۴۴,۶۶۸,۱۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نوسعه معدن و فلزات
-	۲۱,۳۷۹,۶۷۰	۶,۵۳۰,۸۵۹	۶,۹۰۹,۷۵۹	۱,۳۷۱,۳۷۱,۴۲۲	۱,۳۰۶,۱۹۱,۸۱۰	۸۰۷,۶۹۵	سیمان فارس و خوزستان
-	۸۰۸۹۵,۳۲۶	۱۳,۰۴۵,۵۵۹	۱۳,۳۳۳,۶۶۵	۲,۵۰۱,۸۵۷,۷۴۱	۲,۶۰۹,۱۳۱,۳۹۱	۱۲۱,۰۰۰	پتروشیمی واکس
-	۱,۶۳۳,۳۹۴,۸۵۴	۵۳,۲۲۰,۰۴۰	۵۵,۴۴۲,۱۴۴	۸,۹۰۳,۰۰۵,۰۵۴	۱۰,۶۴۴,۰۸۲,۴۵۹	۶۶۰,۰۰۰	آسان پرداخت پورسین
-	(۷۳۱,۵۸۲,۰۳۹)	۲۲,۸۰۱,۷۳۶	۲۳,۴۶۶,۳۸۰	۵,۲۴۵,۳۸۱,۳۲۵	۴,۵۶۰,۳۳۷,۴۰۲	۵۳۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	۲۵۸,۲۵۸,۱۱۱	۴۶,۵۵۵,۷۳۳	۴۵,۵۶۱,۱۱۴	۹,۱۹۹,۲۰۳,۷۴۱	۹,۳۷۱,۱۴۶,۳۹۹	۴,۳۰۲,۶۳۳	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۵۷۸,۷۰۴	۲۳,۸۴۰	۲۳,۶۴۷	۶,۱۴۲,۸۱۴	۴,۷۸۸,۰۰۵	۲,۳۴۳	فولاد کوه جنوب کیش
-	(۳۸,۶۲۸,۳۰۶)	۵,۳۳۵,۰۰۴	۵,۴۵۲,۸۰۰	۱,۰۹۴,۹۴۰,۷۴۹	۱,۰۶۷,۱۰۰,۸۷۷	۳۳۳,۰۰۰	ریل سیر کوثر
-	(۶۴,۷۷۴,۷۱۹)	۴,۳۷۶,۸۹۳	۴,۱۴۹,۴۹۲	۹۲۹,۸۳۵,۶۹۹	۸۷۳,۵۷۸,۳۶۵	۵۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	(۴۹۳,۷۳۸,۱۳۴)	۳۰,۴۷۱,۴۵۷	۳۱,۱۷۶,۹۱۹	۶,۵۲۶,۳۷۱,۱۱۰	۶,۰۹۴,۲۹۱,۳۵۲	۱,۲۴۰,۳۶۱	پالایش نفت بندرعباس
-	۲۰۹,۲۴۸	۲۴,۶۰۰	۲۶,۰۰۰	۴,۶۶۰,۱۳۴	۴,۹۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-	(۱۲۱,۹۱۰,۰۸۰)	۵,۶۴۰,۳۲۴	۵,۷۶۴,۳۰۷	۱,۳۸۸,۵۰۰,۳۶۸	۱,۱۲۸,۰۴۴,۸۱۹	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاول
-	(۱۹۳,۸۳۴)	۱۲,۹۰۰	۱۳,۶۴۷	۲,۷۴۷,۳۸۷	۲,۵۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	(۴۹۲,۰۷۳,۵۹۷)	۱۶,۹۹۲,۱۴۵	۱۶,۱۴۲,۳۲۵	۳,۵۵۷,۶۸۰,۰۹۹	۳,۳۹۸,۴۲۹,۱۸۲	۱,۳۰۹,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
-	-	-	-	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ج ملی صنایع مس ایران
-	(۸۰,۲۱۰,۹۸۲)	۶,۵۶۹,۴۴۰	۶,۷۱۳,۹۵۶	۱,۳۸۰,۸۱۳,۳۹۲	۱,۳۱۳,۸۸۵,۷۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	(۱۹۰,۸۹۱)	۱۵,۵۳۵	۱۵,۸۶۶	۳,۳۶۴,۵۰۰	۳,۱۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	نفت پاسارگاد
-	۸۸,۴۵۷,۱۰۶	۳۵,۲۸۸,۲۴۱	۳۶,۶۵۶,۴۱۹	۶,۹۲۷,۰۴۶,۱۱۲	۷,۰۹۷,۶۴۷,۸۷۸	۱,۳۱۰,۱۸۲	پتروشیمی فجر
-	۴۹۵,۱۷۳,۳۴۴	۲۶,۷۹۶,۰۱۰	۲۸,۳۵۰,۱۸۱	۴,۸۰۸,۸۸۲,۳۷۵	۵,۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۰۰۰	پتروشیمی خارک
-	۹۸۳۰,۴۰۳	۵,۷۲۹,۶۰۰	۵,۸۵۵,۶۵۵	۱,۱۲۴,۵۰۰,۴۳۴	۱,۱۴۵,۹۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	(۶۲,۳۴۴)	۱۳,۶۰۵	۱۴,۳۹۴	۲,۷۵۵,۳۲۵	۲,۷۳۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	نوسعه معدنی و صنعتی صنایع
-	۸۴۹,۸۸۴,۹۹۹	۳۸,۴۰۴,۶۰۸	۴۰,۲۱۶,۷۳۳	۶,۷۵۲,۴۱۴,۶۸۳	۷,۶۸۰,۹۲۱,۰۱۳	۱,۳۷۸,۴۴۷	پالایش نفت تبریز
-	(۱۹۰,۳۷)	۴۲۶	۴۲۲	۱۰۵,۳۸۱	۸۷,۱۴۲	۱۸۷	ج معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۶۰,۱۸۹,۴۱۸)	۵,۶۲۵,۹۲۴	۵,۵۵۲,۳۲۰	۱,۱۷۳,۷۹۶,۰۷۴	۱,۱۲۵,۱۸۴,۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س- ایرانین
-	(۵۲۷,۵۶۰,۷۱۸)	۱۶,۳۵۳,۹۵۹	۱۶,۷۱۳,۷۳۶	۳,۷۶۵,۱۸۴,۹۹۹	۳,۳۷۰,۷۹۱,۸۷۶	۳,۵۵۱,۷۷۲	گروه بهمن
-	۹۴,۵۸۹,۳۵۵	۵,۵۵۲,۳۵۰	۵,۸۷۴,۳۸۱	۱,۰۰۴,۴۲۴,۱۱۴	۱,۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۴۹۳,۸۵۲)	۱۴,۱۱۶	۱۴,۹۳۶	۳,۳۸۷,۹۰۰	۳,۸۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	کاسمین
-	۱۱,۷۰۰,۵۲۹,۵۸۴	(۵۴۶,۲۹۸,۰۰۵)	۸۸۹,۱۷۶,۶۰۹	۱۷,۰۹۷,۹۷۱,۹۷۰	۱۷۲,۱۷۷,۸۶۹,۱۰۹		

**صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاروان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۱۵- سود فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
				سود (زیان) فروش	ریال
۶,۳۱۰	۵,۶۸۸,۴۶۱,۴۴۷	۵,۴۹۱,۱۵۹,۷۷۷	۴,۴۰۲,۸۶۷	ریال	ریال
۶۵۲	-	-	-	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳	-
	۵,۶۸۸,۴۶۱,۴۴۷	۵,۴۹۱,۱۵۹,۷۷۷	۴,۴۰۲,۸۶۷	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳	۶,۰۶۱,۵۸۴

اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۴  
 اوراق مشارکت شهرداری مشهد

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۰	۰	(۲)	۰	۰	۲	ریال
۰	۰	۲۷	۰	۰	(۲۷)	ریال
۰	۰	۹	۰	۰	(۹)	ریال
۰	۰	۵	۰	۰	(۵)	ریال
۰	۰	(۱۹)	۰	۰	۱۹	ریال
۰	۰	(۱۰)	۰	۰	۱۰	ریال
۰	۰	۱	۰	۰	(۱)	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۹,۷۶۶,۰۲۲	۱۳,۷۷۵,۰۰۰	۱۴,۴۵۰,۰۰۰	۵۲۲,۰۵۶,۴۷۸	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۰۰۰,۶۴۳	۳۰,۳۲۹,۲۷۵	۲۱,۳۰۴,۵۰۰	۱۲۰,۵۴۹,۷۶۲	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۸,۷۰۰,۸۵۷۴	۱۶,۶۹۳,۸۷۵	۱۷,۵۷۳,۵۰۰	(۱۱۸,۴۷۴,۹۴۹)	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۰	۰	(۲۰)	۰	۰	۲۰	ریال
۰	۰	(۳۱)	۰	۰	۳۱	ریال
۰	۰	(۱۴)	۰	۰	۱۴	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۰۲۷,۵۲۰	۱۲,۱۹۸,۰۰۰	۱۲,۸۴۰,۰۰۰	۹۲۴,۳۸۰	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۴,۵۲۱,۹۶۶	۳۳,۴۷۳,۲۵۰	۳۵,۱۲۵,۰۰۰	۱,۱۳۳,۷۶۹,۷۸۴	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۸۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۳,۵۸۹,۵۳۸	۳۰,۶۱۲,۸۰۰	۳۲,۲۴۴,۰۰۰	۸۸,۳۷۳,۶۶۲	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۳۶۷,۰۲۲	۴,۹۲۳,۸۵۰	۵,۱۸۳,۰۰۰	۸۲,۱۲۵,۹۴۸	ریال
۱,۴۷۳,۸۹۶	۱,۶۲۱,۳۸۵,۶۰۰	۱,۸۱۹,۶۸۹,۷۶۵	۷,۷۰۱,۱۰۷	۸,۱۰۶,۴۲۸	(۳۱۴,۲۱۱,۷۰۰)	ریال
۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۰,۱۲۱,۹۴۴	۲۲,۶۶۹,۸۵۰	۲۳,۸۶۳,۰۰۰	۵۵,۹۴۵,۳۰۶	ریال
۱,۴۷۳,۸۹۶	۱,۴۷۳,۸۹۶,۰۰۰	۴۴۴,۶۴۲,۶۶۶	۷۰۰,۱۰۱	۷۳۶,۹۴۸	(۲۹۷,۶۹۰,۱۴۵)	ریال
۵۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۳۸۰,۴۹۷	۷۸۶,۱۲۵	۸۲۷,۵۰۰	(۴۵,۴۹۴,۱۲۲)	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۶,۱۸۹,۷۰۹	۱۳,۰۳۸,۷۵۰	۱۳,۷۲۵,۰۰۰	۱۱۲,۰۴۶,۵۴۱	ریال
۲۸۵,۰۰۰	۴,۹۲۶,۲۲۵,۰۰۰	۴,۱۳۴,۸۵۵,۴۴۹	۲۳,۳۹۹,۵۶۹	۲۴,۶۲۱,۱۲۵	۷۴۶,۳۰۸,۸۶۷	ریال
۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۵,۴۴۳,۵۴۰	۲۰,۴۸۶,۹۸۸	۲۱,۵۶۵,۲۵۰	(۱,۴۹۴,۴۴۵,۷۷۸)	ریال
۰	۰	(۱)	۰	۰	۱	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۴,۰۹۱,۱۵۸	۲۱,۴۱۲,۰۵۰	۲۲,۵۳۹,۰۰۰	۱,۳۴۹,۷۵۷,۷۹۲	ریال
۰	۰	(۱۷)	۰	۰	۱۷	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۳,۹۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۷,۳۵۷,۶۶۷	۱۸,۷۳۱,۶۲۵	۱۹,۷۱۷,۵۰۰	۷۳۷,۶۹۳,۴۰۸	ریال
۰	۰	(۱۰)	۰	۰	۱۰	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۹,۷۶۶,۴۸۲	۱۰,۲۵۰,۵۰۰	۱۰,۷۹۰,۰۰۰	۸۷,۱۹۳,۰۱۸	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۳,۳۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۹,۳۴۳,۵۳۳	۱۱,۳۷۸,۸۷۵	۱۱,۸۷۳,۵۰۰	(۴۰۷,۹۹۳,۹۰۸)	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۸,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۱,۶۰۵,۳۷۲	۴۲,۶۰۷,۵۰۰	۴۴,۸۵۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۳۲۷,۱۳۸	ریال
۰	۰	۱	۰	۰	(۱)	ریال
۶۸,۴۰۶,۶۵۰,۲۰۰	۶۳,۲۶۰,۳۱۳,۸۰۵	۶۳,۲۶۰,۳۱۳,۸۰۵	۲۲۴,۱۲۱,۵۹۰	۲۲۴,۲۲,۲۵۱	۴,۲۲۹,۳۷۱,۵۵۲	ریال



**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۰۷,۹۶۹,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۵۵۳,۴۱۹,۴۵۰	۴۰,۱۳۱,۱۶۲	۰	۴۰,۱۳۱,۱۶۲	۳۳۳	۱۲۰,۵۱۴	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	مخابرات ایران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۱۶۷,۰۱۰,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۲۲,۰۰۶,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۲۰,۰۳۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱,۱۰۹,۷۶۸,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۷۵,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۲۲۲,۶۱۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	پتروشیمی فجر
۶۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۹۵,۲۶۸,۰۰۰	۱۱۱,۹۲۳,۳۴۰	(۷۶,۶۶۰)	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	معدنی و صنعتی گل گهر
۷۶,۲۲۲,۷۹۳	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
-	۱۹۹,۸۶۳,۱۰۷	(۱۲۶,۸۹۳)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	لیزینگ رایان سایپا
۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۳۱,۳۸۸,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱۵۶,۵۵۶,۳۷۲	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	گروه مینا
۳۰۸,۹۶۱,۴۵۲	-	-	-	-	-	-	شهر سازی و خانه سازی باغیچه
۱۸۱,۴۱۰,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	نفت بهران
-	۳۳۰,۰۰۰	۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۳	مس شهید باهنر
-	۱۵,۲۵۸,۳۱۷	(۶۴۱,۶۸۳)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سایپا
-	۳۴۶,۲۰۶	(۳,۷۹۴)	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	رادیاتور ایران
-	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	ملی صنایع مس ایران
-	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	تراکتورسازی ایران
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	داده پردازی ایران
-	۳۵۹,۹۰۳,۲۹۱	(۲۴۶,۵۰۹)	۳۶۰,۱۴۹,۸۰۰	۲۰۰	۱,۸۰۰,۷۴۹	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	گروه بهمن
-	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	خدمات انفورماتیک
-	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	داروسازی اسوه
-	۱۳,۳۱۰,۰۰۰	۰	۱۳,۳۱۰,۰۰۰	۱۱	۱,۲۱۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت تبریز
-	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۹۵,۰۰۸,۹۸۰	(۱,۰۰۸۶,۵۷۰)	۱۰۵,۰۹۵,۵۵۰	۱۵۰	۷۰۰,۶۳۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	پمپ سازی ایران
-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	کالسیمین
-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	پتروشیمی خارک
-	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۳۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	نورد آلومینیوم

**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
-	۳۴.۲۷۲.۳۰۰	(۷۲۷.۷۰۰)	۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
-	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۵۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	پالایش نفت بندر عباس
-	۷۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۷۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰	۲.۹۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۵۵۰.۰۰۰	۰	۵۵۰.۰۰۰	۵۵۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	کارت اعتباری ایران کیش
-	۴.۶۵۰.۰۰۰	۰	۴.۶۵۰.۰۰۰	۴.۶۵۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	پتروشیمی مارون
-	۴۰۰.۰۰۰	۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۴.۲۵۰.۰۰۰	۰	۴.۲۵۰.۰۰۰	۴.۲۵۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	پتروشیمی زاگرس
-	۹۰۰.۰۰۰	۰	۹۰۰.۰۰۰	۹۰۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	نفت پاسارگاد
-	۱.۸۰۰.۰۰۰	۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	۱.۸۰۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۳	نفت ایرانول
-	۴۸.۹۴۹.۰۶۵	(۳.۰۵۰.۹۳۵)	۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۵۲۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت لاوان
-	۴۰۰.۰۰۰	۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	نفت سپاهان
-	۸۸۱.۲۸۸	(۱۸.۷۱۲)	۹۰۰.۰۰۰	۹۰۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۷	تولید برق عسلویه مینا
-	۷۰۰.۰۰۰	۰	۷۰۰.۰۰۰	۷۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	توسعه معدنی و صنعتی صیانور
-	۱۰۰.۰۰۰	۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	بانک خاورمیانه
-	۶۰۰.۰۰۰	۰	۶۰۰.۰۰۰	۶۰۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	بهمن دیزل
-	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	گروه صنایع کاغذ پارس
-	۵۰۰.۰۰۰	۰	۵۰۰.۰۰۰	۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ریل برداز سیر
-	۱۷۰.۰۰۰	۰	۱۷۰.۰۰۰	۱۷	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	ریل سیر کوثر
-	۳۰۰.۰۰۰	۰	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰	۱.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	همکاران سیستم
۵۰.۱۴.۳۲۶.۱۲۲	۳.۳۶۶.۲۹۴.۰۵۶	(۱۴.۹۸۹.۴۵۶)	۳.۳۸۱.۲۸۳.۵۱۲				

**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳۵,۶۴۳,۶۶۰	۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۱۸-۱
۹,۶۵۲,۲۰۵	-	۱۸-۲
<b>۶۴۵,۲۹۵,۸۶۵</b>	<b>۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹</b>	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

**۱۸-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	درصد	مبلغ سود سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال		ریال
۶۳۰,۰۷۳,۵۲۲	۴۸۶,۵۴۷,۴۷۰	-	۱۰	۴۸۶,۵۴۷,۴۷۰
۲,۳۷۱,۲۹۱	-	-	-	-
۹۶۴,۵۳۰	-	-	-	-
۵۵۲,۴۰۲	۴۸,۲۷۵	۴۸	۱۰	۴۸,۳۲۳
۱,۶۶۸,۵۹۶	۱,۹۶۸,۴۳۷	۱۴۲	۱۰	۱,۹۶۸,۵۷۹
-	-	-	-	-
۱۳,۳۱۹	۱۴,۷۷۰	۲	۱۰	۱۴,۷۷۲
-	-	-	-	-
-	۳,۴۲۸,۹۴۷	۳۷۶	۱۰	۳,۴۲۹,۳۲۳
<b>۶۳۵,۶۴۳,۶۶۰</b>	<b>۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹</b>	<b>۵۶۸</b>		<b>۴۹۲,۰۰۸,۴۶۷</b>

تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۲۷۳۷۰

خاورمیانه شعبه مهستان ۱۰۰۵-۱۰-۱۰-۸۱۰-۱۳۳-۷۰۷۰۷

ملت شعبه گلفام ۵۲۵۴۳۹۱۲۶۸

پاسارگاد شعبه گلفام ۳۴۳-۸۱۰۰-۰۷۶۲-۱۲۰۳

سامان شعبه ملاصدرا ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱

خاورمیانه شعبه مهستان ۱۰۰۵-۱۰-۱۰-۸۱۰-۳۳-۷۰۷۰۷

ملی شعبه بلوار آفریقا ۱۳۰۰۲-۱۳۰۶۹۳۰۲

پارسیان شعبه بلوار آفریقا ۸۳۰-۱۵۰۶-۲

اقتصادنویین شعبه ظفر ۱۲۰-۸۵۰-۲-۵۳۲۴۷۰۱

**۱۸-۲ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت**

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۹,۶۵۲,۲۰۵	-	-	-	-	-
<b>۹,۶۵۲,۲۰۵</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

اوراق مشارکت شهرداری مشهد



**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال ۲۴۱,۳۵۴,۰۸۲	ریال ۲۹,۴۰۵,۸۲۱
سود سهام دریافتی	۳۵۸,۸۳۵,۷۶۹	۱۲۷,۸۱۳,۷۹۷
سایر	۲۰۹,۷۷۵	۲۸۶,۷۹۴
	<b>۶۰۰,۳۹۹,۶۲۶</b>	<b>۱۵۷,۵۰۶,۴۱۲</b>

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.

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال ۱,۱۰۵,۹۱۹,۹۱۵	ریال ۱,۲۷۰,۴۶۵,۷۰۱
ضامن	۵۴۹,۷۳۲,۸۶۵	۶۳۱,۷۹۰,۷۸۰
متولی	۱۰۰,۲۷۳,۷۵۲	۱۰۴,۱۴۲,۱۲۸
حسابرس	۹۶,۷۵۱,۰۲۰	۹۹,۹۹۹,۹۷۷
	<b>۱,۸۵۲,۶۷۷,۵۵۲</b>	<b>۲,۱۰۶,۳۹۸,۵۸۶</b>

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
هزینه نرم افزار	ریال ۳۲۰,۵۴۵,۰۳۷	ریال ۲۸۹,۸۰۷,۵۹۳
هزینه های تأسیس	۱۱۳,۳۳۹,۵۸۶	۱۱۲,۷۲۰,۲۴۴
هزینه های تصفیه	۱۶,۹۰۸,۴۰۵	۲۶,۱۶۹,۳۶۳
کارمزد بانکی	۱,۷۳۷,۹۳۲	۸۵,۰۰۰
سایر هزینه ها	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۹,۶۶۴
	<b>۴۶۲,۵۲۰,۹۶۰</b>	<b>۴۳۰,۷۰۱,۸۶۴</b>

**صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان**

**یاداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

**۲۲- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	ریال
۲۳۷,۶۴۹,۸۰۵	۳,۸۱۱,۵۵۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۳۴,۴۳۰,۹۹۵)	۲۱,۵۲۷,۹۶۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۰۳,۲۱۸,۸۱۰	۲۵,۳۳۹,۵۱۱	

**۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

**۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها 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 عادی	۷,۵۰۰	۱۳/۱۸٪
موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق	ممتاز عادی	۴۲,۳۴۶	۷۴/۴۴٪
				۵۳,۹۶۳	۰/۱۸۸

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	انجام مخارج تاسیس کارمزد	۲,۱۶۱,۳۲۷,۴۵۸	طی دوره	(۴۷۹,۸۶۹,۳۵۴)	
مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۲۸,۶۸۷,۹۲۵	طی دوره	(۲۸,۰۲۷,۳۳۶)	
بانک تجارت	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	۱۶۳,۴۴۵,۵۳۰,۲۶۵	طی دوره	۳۸۲,۶۲۳,۸۲۳	
بانک سامان	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	۱۰,۸۲۵,۲۵۸,۳۵۵	طی دوره	۲۲,۷۲۵,۹۰۹	
کارگزاری بانک تجارت	هم گروه	کارمزد خرید و فروش	۴۹,۷۳۳,۹۵۹	طی دوره	۲,۴۳۹,۲۳۶	
کارگزاری بانک خاورمیانه	هم گروه	کارمزد خرید و فروش	۱۷۶,۸۲۲,۴۰۷	طی دوره	۰	

**۲۶- 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.