

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۶ 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 خطرهای 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 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 موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش داراییهای آن را برای سال مالی 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:

۱-۵- 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. لازم به ذکر است به موجب ابلاغیه سازمان بورس به شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ از تاریخ ۱۳۹۶/۷/۱۱ موارد فوق مصداق نداشته و حد نصابهای مزبور تغییر نموده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه 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 موسسه 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۱ بهمن ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده عباس هشی

۸۴۱۳۶۸ ۸۰۰۸۹۹





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
۸-۲۰	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.

**صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت کاردان**



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ش ۲۵۲۹۶ نزد مراجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران
ش ۱۱۲۱۰ نزد مراجع ثبت اسناد و املاک بهادار

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

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	۴۴۴.۶۸۴.۰۳۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲.۷۷۷.۹۵۳.۹۴۳	۱.۰۱۳.۳۲۲.۰۹۶	۷	حسابهای دریافتی
۱۶.۶۸۴.۲۶۱	۲.۴۳۹.۲۵۸	۸	جاری کارگزاران
۲۰۷.۴۷۸.۵۲۳	۱۰۰.۵۹۳.۹۰۰	۹	سایر دارایی ها
۱۵.۶۴۹.۱۰۶	۱.۶۰۰.۸۶۳	۱۰	موجودی نقد
۶۴.۹۴۵.۳۷۸.۸۰۶	۶۹.۳۰۲.۳۲۵.۴۶۴		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۶۳۴.۳۴۴.۲۲۸	۶۰۴.۶۴۷.۷۱۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱.۱۲۰.۳۷۹.۷۸۰	۶۷.۷۹۴.۹۶۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱.۷۵۴.۷۲۴.۰۰۸	۶۷۲.۴۴۲.۶۷۵		جمع بدهی ها
۶۳.۱۹۰.۶۵۴.۷۹۸	۶۸.۶۲۹.۸۸۲.۷۸۹	۱۳	خالص دارایی ها
۱.۰۱۶.۷۱۲	۱.۱۱۴.۳۳۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش 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 ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	ریال
سود سهام	۱۶	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	ریال
سایر درآمدها	۱۸	ریال
جمع درآمدها	۸,۵۸۴,۱۷۳,۱۳۲	۱۸,۵۰۵,۱۶۵,۷۲۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	ریال
سایر هزینه ها	۲۰	ریال
جمع هزینه ها	۲,۳۱۵,۲۰۸,۵۱۲	۲,۵۳۷,۱۰۰,۴۵۰
سود (زیان) خالص	۶,۲۶۸,۹۶۴,۶۲۰	۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۰/۳۹	۲۴/۷۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۹/۱۷	۲۵/۲۶٪
	۶,۲۶۸,۹۶۴,۶۲۰	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت	شرح
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۷۱,۸۸۱	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۲,۱۵۲	۲۱	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
۱۰,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۵	۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۰,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۲۱۴)	(۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵۷)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۵,۳۵۵,۸۰۲,۳۷۵)	-	(۲۹۱,۰۷۶,۱۴۰)	۰		تقسیم سود
۱۰۳,۲۱۸,۸۱۰	-	۲۵,۳۳۹,۵۱۱	۰		تعدیلات
۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴	-	۶,۲۶۸,۹۶۴,۶۲۰	۰		سود (زیان) خالص دوره
۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۲,۱۵۲	۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۶۱,۵۸۸		خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 ۱۱۴، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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 ۱۳۵۷/۰۳/۰۹ با شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ قائم مقام فراهانی، جنب بانک شهر، پلاک ۱۱۴، ط ۴

ضامن نقدشوندگی: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴، طبقه سوم

مدیر ثبت: بانک سامان (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۰۷ به شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نبش ترکش دوز



صندوق 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 ۲۰ 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 سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر 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

۲-۴- 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 مجمع 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 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.

۴-۶- اقلام مقایسه‌ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق و آغاز فعالیت آن از ۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۴ صورت‌های مالی مزبور فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.



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:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
خدمات ارزش افزوده	۶,۷۷۱,۶۰۵,۳۷۲	۸,۸۸۲,۵۴۲,۵۰۰	۱۲/۸۲	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۶۹۸,۳۴۵,۲۱۲	۲,۵۴۲,۹۶۲,۰۰۰	۳/۶۷	۱۰,۵۵۷,۴۵۹,۲۵۳	۱۰,۵۵۷,۴۵۹,۲۵۳
پیمانکاری صنعتی	۵,۷۶۵,۴۴۳,۵۴۰	۴,۲۷۰,۹۹۷,۷۶۳	۶/۱۶	-	-
فلزات اساسی	۱۶,۰۱۱,۷۶۷,۴۰۱	۱۸,۴۷۱,۲۳۲,۲۷۵	۲۶/۶۵	۳,۳۰۱,۳۴۸,۷۰۵	۳,۳۰۱,۳۴۸,۷۰۵
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷,۶۹۷,۵۱۵,۰۳۸	۷,۶۹۹,۵۸۹,۸۵۰	۱۱/۱۱	۳,۳۰۰,۹۴۷,۳۵۶	۳,۳۰۰,۹۴۷,۳۵۶
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۰۹,۳۸۰,۴۹۷	۱۶۳,۸۸۶,۳۷۵	۰/۲۴	۱,۷۴۲,۰۴۸,۷۸۱	۱,۷۴۲,۰۴۸,۷۸۱
سایر واسطه گریهای مالی	۲,۳۶۳,۳۳۲,۴۶۱	۱,۷۵۱,۴۳۰,۶۱۷	۲/۵۳	۱,۲۹۸,۶۸۷,۵۶۵	۱,۲۹۸,۶۸۷,۵۶۵
خدمات فنی و مهندسی	۶,۵۶۸,۹۸۳,۶۹۳	۶,۲۸۱,۹۶۳,۲۰۰	۹/۲۱	۶,۱۴۰,۲۵۹,۸۱۱	۶,۱۴۰,۲۵۹,۸۱۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۷۵۹,۳۴۲,۵۳۳	۲,۲۵۱,۳۴۸,۶۲۵	۳/۳۹	-	-
محصولات شیمیایی	۸,۱۹۰,۳۴۲,۷۹۹	۱۰,۳۶۸,۵۳۶,۴۰۶	۱۴/۹۶	۸,۶۹۶,۱۲۴,۴۴۵	۸,۶۹۶,۱۲۴,۴۴۵
محصولات کاغذی	۲,۰۴۹,۷۶۶,۴۸۲	۲,۱۳۶,۹۵۹,۵۰۰	۳/۰۸	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۲,۰۶۰,۱۸۹,۷۰۹	۲,۷۱۸,۲۳۶,۲۰۵	۳/۹۲	-	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	-	۱۵,۳۷۷,۰۱۵,۹۰۱	۱۵,۳۷۷,۰۱۵,۹۰۱
عرضه برق، گاز و آب گرم	-	-	-	۷,۱۹۷,۸۰۱,۵۳۶	۷,۱۹۷,۸۰۱,۵۳۶
مخابرات	-	-	-	۲۶۶,۱۰۰,۰۹۵	۲۶۶,۱۰۰,۰۹۵
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۹۴۸,۶۹۳,۹۹۰	۹۴۸,۶۹۳,۹۹۰
	۶۴,۶۹۲,۰۱۵,۷۳۷	۶۷,۳۳۹,۶۸۵,۳۱۶	۹۷/۷۴	۵۸,۷۲۶,۴۸۷,۵۰۷	۵۸,۷۲۶,۴۸۷,۵۰۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود - درصد	مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۰	۳۸۲,۶۳۳,۸۳۳	۰/۵۵	۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶
سرمایه‌گذاری نزد بانک سامان	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۰	۲۲,۷۲۵,۹۰۹	۰/۰۳	-	-
سرمایه‌گذاری نزد بانک ملی	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۱۵۵,۳۱۹	۰/۰۰	-	-
سرمایه‌گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۲۸۱,۵۸۹	۰/۰۰	-	-
سرمایه‌گذاری نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۳۸۸,۷۶۸,۰۰۳	۰/۰۶	-	-
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۰	۱۰,۶۷۸	۰/۰۰	-	-
			۴۴۴,۶۸۴,۰۳۱	۰/۶۴	۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶

۷- حساب‌های دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۰۲۸,۳۳۲,۳۵۰	۲۵	۱,۰۱۳,۲۴۲,۸۹۴	۲,۷۵۱,۲۰۱,۴۹۳	۲,۷۵۱,۲۰۱,۴۹۳
۷۹,۷۷۰	۱۰	۷۹,۲۰۲	۲۶,۷۵۲,۴۵۰	۲۶,۷۵۲,۴۵۰
۱,۰۲۸,۳۳۲,۱۲۰		۱,۰۱۳,۳۲۲,۰۹۶	۲,۷۷۷,۹۵۳,۹۴۳	۲,۷۷۷,۹۵۳,۹۴۳

سود دریافتنی سهام

سود دریافتنی سپرده های بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۴,۹۰۳,۳۸۳,۲۹۸	۹۴,۹۰۰,۹۴۴,۰۴۰	۲,۴۳۹,۲۵۸	-
۱۶,۶۸۴,۲۶۱	۱۷۶,۴۶۸,۸۰۴,۰۶۴	۱۷۶,۴۸۵,۴۸۸,۳۲۵	-	۱۶,۶۸۴,۲۶۱
-	۴۱,۸۵۹,۸۰۹,۲۷۶	۴۱,۸۵۹,۸۰۹,۲۷۶	-	-
۱۶,۶۸۴,۲۶۱	۳۱۳,۲۳۱,۹۹۶,۶۳۸	۳۱۳,۲۴۶,۲۴۱,۶۴۱	۲,۴۳۹,۲۵۸	۱۶,۶۸۴,۲۶۱

شرکت کارگزاری بانک تجارت
شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه
شرکت کارگزاری سیماب گون

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 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 تاسیس یک سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۶۳۲,۳۶۷	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۵۴۵,۰۳۷	۹۴,۰۸۷,۳۳۰	۸۷,۶۳۲,۳۶۷
۱۱۹,۸۴۶,۱۵۶	-	۱۱۳,۳۳۹,۵۸۶	۶,۵۰۶,۵۷۰	۱۱۹,۸۴۶,۱۵۶
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۰۷,۴۷۸,۵۲۳	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۸۸۴,۶۲۳	۱۰۰,۵۹۳,۹۰۰	۲۰۷,۴۷۸,۵۲۳

هزینه نرم افزار
مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۰۰,۸۵۸	۱,۱۰۰,۸۵۸	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵
۱۳,۲۹۷,۵۰۴	-	بانک سامان شعبه ملاصدرا - ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱
۵۰۰,۰۰۵	۵۰۰,۰۰۵	بانک تجارت شعبه مطهری - ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
۱۴۰,۴۸۳	-	بانک ملی شعبه آفریقا - ۰۲۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲
۵۹۹,۵۷۸	-	بانک پاسارگاد شعبه گلفام - ۳۴۳-۸۱۰۰-۱۲۰۳۰۷۶۲-۱
۱۰,۶۷۸	-	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰۰-۱۰۰۵
۱۵,۶۴۹,۱۰۶	۱,۶۰۰,۸۶۳	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷,۲۳۲,۴۵۵	۶۴,۱۴۰,۸۶۰	۱۲-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۰۷۳,۱۴۷,۳۲۵	۱,۱۴۷,۳۲۵	۱۲-۲	واریزی‌های نامشخص
-	(۱۸,۷۸۹)		حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۱۲,۰۶۴		حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۲,۵۱۳,۵۰۵		حساب‌های پرداختنی بابت سود صندوق
۱,۱۲۰,۳۷۹,۷۸۰	۶۷,۷۹۴,۹۶۵		

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

۱۲-۲- مانده حساب‌های پرداختنی 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:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	
۵۳,۰۲۳,۵۳۹,۵۳۳	۵۲,۱۵۲	۵۷,۴۸۶,۴۹۷,۲۶۱	۵۱,۵۸۸			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۱۶۷,۱۱۵,۲۶۵	۱۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۳,۳۸۵,۵۲۸	۱۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۲,۱۵۲	۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۶۱,۵۸۸			



صندوق سرمایه گذاری سهام نوزک کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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

سال منتهی به	سال منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	تفاوت
ریال	ریال	
۱۱,۷۲۰,۴۱۰,۵۸۱	(۵,۲۶۶,۷۹۸,۸۰۵)	۱۴-۱
۶,۰۶۱,۵۸۴	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳	۱۴-۲
۱۱,۷۲۶,۴۷۲,۱۶۵	(۳,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۲)	

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

سال منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۳۳۸,۱۹۷,۰۳۳	-	-
(۱۶,۵۷۵,۹۱۲)	-	-
(۳۹۶,۳۳۷,۲۶۸)	-	-
۱۸۳,۳۸۱,۶۴۸	۸,۶۰۰,۹۶۹	۷۵۵,۰۰۰
(۴۶,۰۵۹,۹۳۸)	۹,۰۹۸,۸۰۵	۱,۷۳۰,۱۹۴,۵۵۰
(۴۶,۰۵۹,۹۳۸)	۷,۵۱۹,۷۵۰	۱,۵۰۳,۳۵۰,۰۰۰
۳۹,۹۷۰,۰۵۳	-	-
۲,۰۰۰,۲۵۳۹	۱,۶۱۸,۲۵۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۹۶۶,۰۱۵	۱,۵۸۳,۴۲۳	۳,۱۶۶,۴۸۴,۳۱۷
۴,۰۷۶,۵۲۵	۲,۶۵۷,۴۳۱	۳۵۰,۰۰۰
۲۴,۰۳۱,۰۴۸	-	-
۲,۴۴۹,۸۹۴,۳۹۰	-	-
۶,۷۶۱,۴۴۸	-	-
۳۴,۰۶۲,۵۲۶	۶,۷۲۴,۳۱۸	۱,۳۳۴,۸۶۲,۶۷۴
۱,۳۳۳,۳۱۵,۷۳۶	۱۱,۵۹۴,۹۱۱	۱,۳۲۶,۳۳۵
۵۴,۸۳۳,۹۷۰	-	-
۹۹۷,۳۴۷,۷۳۳	۳۱,۹۷۶,۰۹۳	۶,۳۹۵,۲۱۸,۱۲۹
۱,۷۰۲,۳۲۳	-	-
۳۹,۳۲۱,۰۴۲	-	-
۳۰,۴۴۱,۰۵۳	-	-
(۳۰,۳۱۷,۵۷۷)	-	-
۵,۴۹۱,۷۸۱	-	-
(۷,۳۴۹,۰۹۲)	-	-
(۱۴,۰۰۸,۳۶۷)	-	-
(۳۴,۶۵۲,۷۳۳)	-	-



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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

سال مالی
منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

سود (زبان فروش)	سود (زبان فروش)	مطابقت	کاربرد	ارزش خفزی	بهای فروش	تعداد
۳۰۷۷۸۵,۳۴۴	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۱۹۷,۴۶۸)	-	-	-	۳,۶۴۰,۴۰۷-۸	۳,۶۴۰,۴۰۷-۸	۱,۸۹۲,۱۰۸
(۳۱,۶۰۳,۱۹۹)	(۱۸,۵۲۴,۱۹۷)	۱۷,۴۰۴,۶۵۷	۱۸,۴۱۴,۱۳۳	-	-	-
(۵۴,۰۰۰,۸۳۶)	-	-	-	-	-	-
۴۲۰,۳۷۷,۳۳۶	(۳۹,۴۱۰,۳۳۵)	۱,۱۹۴,۰۷۹	۱,۳۶۳,۳۳۱	۲,۶۶۱,۰۰۰-۶۸	۲,۶۶۱,۰۰۰-۶۸	۱۲۰,۵۱۴
۴۰,۶۱۰,۸۰۳,۶۷	(۳۶,۶۶۶,۷۰۲)	۱,۵۹۱,۱۶۵	۱,۶۸۲,۴۴۴	۲,۹۱۶,۵۵۰-۹۲	۲,۹۱۶,۵۵۰-۹۲	۲۳۵,۵۵۱
(۳۲,۱۲۸,۸۵۷)	۴,۸۷۰,۱۱۳	۵۹۷,۳۴۹	۵۹۷,۳۴۹	۱۱۲,۴۱۵,۵۲۳	۱۱۲,۴۱۵,۵۲۳	۵۰,۰۰۰
۴۱,۳۳۹,۳۵۵	-	-	-	-	-	-
۲,۷۸۷,۶۸۸,۳۳۷	(۷۲,۸۵۲,۶۹۶)	۶,۶۵۰,۰۰۰	۷,۲۶۳,۱۶۹	۱,۴۳۱,۲۲۴,۵۲۷	۱,۴۳۱,۲۲۴,۵۲۷	۵۰,۰۰۰
۳۹,۸۷۰,۹۹۷	-	-	-	-	-	-
-	(۳,۵۷۴,۸۸۳,۴۴)	۲۷,۳۱۶,۹۱۹	۲۸,۹۰۱,۳۱۰	۷,۹۶۴,۶۵۵-۵	۷,۹۶۴,۶۵۵-۵	۳,۲۸۲,۰۰۰
-	۲۲۲,۰۰۰-۲۸۶	۲۲,۶۴۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰-۱۲,۵۵۴	۴۴۰,۵۴۹,۶۴۰	۴,۷۲۸,۳۱۸,۳۲۷	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-
-	(۶۰۰,۶۴۲)	۱۸,۰۰۰	۱۸,۳۴۶	۴,۱۶۶,۳۴۶	۴,۱۶۶,۳۴۶	۱,۰۰۰
-	۷۲۶,۷۸۵,۱۴۱	۲۲,۳۲۸,۰۰۰	۳۴,۸۱۱,۸۷۷	۵,۸۳۳,۱۶۵,۵۱۸	۵,۶۶۷,۷۰۰-۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰
-	۱,۹۷۵,۳۸۸	۲۰,۰۰۰-۱۴,۸۱۰	۲۰,۵۹۱,۳۳۴	۳۹۶,۹۱۲,۸۸۸	۴۰۰,۲۹۴,۱۲۰	۲۵۴,۵۲۴
-	۱,۰۰۰-۸۴۸,۸۴۹	۲۷,۸۵۴,۷۵۳	۲۸,۶۶۷,۵۶۳	۴,۵۰۰,۱۴۱,۹۹۱	۵,۵۷۰,۹۵۰-۷۵۵	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۹۱,۲۵۷,۵۲۰	۲۱,۵۷۱,۰۹۴	۲۰,۵۸۲,۳۳۶	۴۰۰,۸۰۰-۷,۷۲۲	۴,۳۱۴,۳۱۸,۶۷۳	۶۱۲,۸۴۵
-	(۳,۱۸۰-۷۵۴)	۸۹,۵۰۰	۹۴,۶۹۱	۲۰,۸۹۶,۰۶۳	۱۷,۹۰۰-۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۹۶,۳۲۷)	۷,۵۰۰	۷,۹۳۵	۱,۵۴۳,۷۹۲	۱,۵۰۰-۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۲۵۷,۶۸۴,۳۵۴	۱۵,۰۵۸,۸۷۵	۱۵,۶۶۵,۰۵۷	۲,۵۳۳,۱۰۰-۲,۹۱۲	۳,۰۱۱,۳۷۵-۹۸	۶۴۱,۱۱۵
-	۲۹۲,۱۶۲,۴۹۴	۶۴,۶۱۸,۶۰۲	۶۷,۵۸۷,۴۲۴	۱۲,۴۹۸,۷۵۱,۷۸۱	۱۲,۴۹۳,۷۳۰-۳۱۱	۶,۲۰۰,۰۰۰
-	۳۳۶,۷۷۷,۳۶۸	۱۵,۴۲۰-۴۵	۱۶,۳۱۴,۳۴۶	۲,۷۱۵,۹۹۷,۳۲۸	۲,۰۸۴,۰۰۰-۹,۰۳۷	۸۰۰,۰۰۰
-	(۱۹,۴۵۵,۴۱۲)	۴,۹۸۴,۵۸۰	۵,۲۷۳,۶۷۹	۱,۰۰۰-۶,۱۳۳,۵۰۰	۹۹۶,۹۱۶,۱۸۷	۲۵۱,۰۰۰
-	(۲۵۳,۵۵۹,۶۱۵)	۱۷,۸۵۳,۱۱۴	۱۸,۸۸۸,۵۹۲	۲,۷۸۷,۴۰۰-۸۲۰	۳,۵۷۰,۶۳۳,۹۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰-۷,۸۳۸,۹۰۱	۲۸,۳۳۲,۰۹۱	۲۹,۸۷۰,۶۰۸	۴,۵۸۰,۶۷۶,۱۱۲	۵,۶۶۶,۶۸۷,۷۱۲	۷۵۰,۰۰۰
-	(۴۸,۴۲۱)	۶۰۰-۲۵	۶۱,۳۲۵	۱۲,۲۶۷,۸۲۷	۱۲,۰۰۰-۵,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۱,۵۹۶,۶۳۶)	۴۲,۳۳۴	۴۵,۸۴۵	۱۰,۱۷۴,۳۰۷	۸,۶۶۶,۷۵۰	۱,۰۰۰
-	(۸۸۱,۷۳۷)	۱۳۰-۷۵۸	۱۳۸,۳۴۰	۲۶,۷۶۴,۴۴۹	۲۶,۱۵۱,۸۱۰	۱,۰۰۰
-	(۵,۳۳۶,۶۷۷)	۱۳۷,۵۰۰	۱۴۰,۴۷۵	۳۲,۵۴۸,۵۵۲	۲۷,۴۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۴,۵۵۲,۰۰۰)	۲,۵۹۶,۷۹۹	۲,۸۰۵,۴۰۹	۷۱۶,۴۹۲,۶۷۷	۷۱۹,۲۵۹,۶۸۲	۵۵۹,۹۳۹
-	۱۹۶,۸۲۴	۷,۶۷۰	۸,۱۱۴	۱,۳۲۱,۳۲۳	۱,۵۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۷۰۹,۵۳۵)	۱۷۰-۷۵	۱۷۴,۵۰۰	۴,۰۰۰-۹,۰۰۰	۳,۴۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۲۵,۵۸۳)	۱۶,۱۸۰	۱۷,۱۱۷	۳,۸۲۸,۵۱۶	۳,۳۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۶۶۱,۱۲۶,۰۰۰)	۶,۷۰۰-۰۰۰	۷,۰۸۸,۶۰۰	۱,۸۸۷,۳۷۷,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰-۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	(۵۹۹,۳۷۳)	۲۲,۴۹۲	۲۳,۴۹۷	۵۰۹,۹۱۳,۳۱۲	۴,۵۸۹,۳۰۰	۱,۰۰۰
-	(۹۴۷-۹۱,۷۱۹)	۱۸,۲۸۸,۸۹۱	۱۹,۳۲۹,۶۴۹	۴,۵۶۷,۳۳۲,۳۴۰	۳,۶۵۷,۷۷۹,۱۶۱	۱,۳۳۹,۱۵۲
-	(۱۴۷,۸۳۴,۶۴۴)	۵,۴۹۵,۲۱۴	۵,۸۱۳,۴۴۲	۱,۳۳۵,۶۰۷-۷,۳۲۱	۱,۰۰۰-۴۲,۷۶۳	۱۵۰,۴۱۵

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
تولید برق طباطبائی کهنوج
بنک اقتصاد نوین
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
مخابرات ایران
لیندک ایران سانیایا
شرکت بهمن ایرینگ
شرکت ارتباطات سيار ايران
ایران خودرو
ج مخابرات ایران
نوسازی و ساختمان تهران
پتروشیمی مبین
سرمایه گذاری سنگین پتروشیمی
بهمن نیرول
فولاد مبارکه اصفهان
شرکت سرمایه گذاری مسکن شهسوار
گروه صنایع کالک پارس
پتروشیمی پردیس
فارساری لیسو
مشتی و مشتق جادو
فاد پرتوی ایران
ملی صنایع مس ایران
سرمایه گذاری صنعتی اردکان
تجارت فکتورینگ پارسایان
سانیا
ایران ارقام
تولید برق سلولیه مینا
نفت تهران
خدمات فکتورینگ
پتروشیمی مارون
سرمایه گذاری شاند
نورد الوستوم
ج نفت ایرانول
مس شهید باهنر
بنک تجارت
نفت ایرانول
سرمایه گذاری ساختمان ایران
نفت سیلوان



سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران

Y



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

۱۳-۲- سود فروش لوازم بهادار با درآمد ثابت

سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰
سودزبان فروش	سودزبان فروش	سودزبان فروش
ریال	ریال	ریال
۶۰۶۱۵۸۴	۱۳۲۸۹۸۸۰۳	۵۶۸۸۴۶۱۴۴۷
۶۰۶۱۵۸۴	۱۳۲۸۹۸۸۰۳	۵۶۸۸۴۶۱۴۴۷

۱۵- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال
(۳۱۹,۵۷۰,۴۰۱)	۲	(۳)
۴۰,۶۳۹,۹۱۳	(۳۷)	۲۷
(۱۱۰,۴۸۰,۵۷۷)	(۹)	۹
۴۵۸,۴۹۸,۹۵۰	(۵)	۵
۱۱,۹۸۸,۳۳۰	-	-
(۳۹۶,۲۱۷,۶۳۷)	۱۹	(۱۹)
۳۰,۳۵۶,۶۶۹	-	-
۳۰,۴۸۰,۶۸۳,۶۶۹	۱۰	(۱۰)
(۴۱,۱۰۶,۶۶۳)	-	-
(۱,۸۶۷,۶۶۳)	(۱)	۱
۵,۳۷۲,۲۰۳	۵۳۰,۵۶۶,۸۷۸	۲,۳۹۹,۷۶۶,۰۳۳
(۹۷۶,۱۶۹,۴۹۴)	۱۲,۵۴۹,۷۶۳	۲۰,۹۸۸,۰۶۶۳
(۱۳۶,۷۷۹,۶۶۶)	(۱۸,۴۹۷,۹۴۹)	۱۶,۶۳۳,۸۷۵
۶۴,۳۴۴,۶۱۱	-	-
(۳۸۷,۵۶۱,۱۷۴)	۲۰	-
(۴۱۰,۸۳۷,۳۳۳)	۳۱	(۳۱)
(۷۵,۹۸۸,۷۱۱)	۱۴	(۱۴)
(۱,۱۵۶,۳۰۷,۶۹۲)	۹۳۴,۴۸۰	۲,۵۳۲,۳۷۵,۲۰۰
۴۱,۴۵۵,۷۲۲	-	-
۴۰,۶۶۸,۲۷۵	-	-
(۵۵,۲۸۳,۳۵۵)	-	-
۳۶۸,۹۹۰,۰۸۱	-	-
(۵۶,۴۹۹,۸۲۷)	۱,۱۳۲,۶۶۹,۷۸۴	۵,۸۴۴,۵۲۱,۹۶۶
(۸۳,۱۱۸,۱۶۵)	-	-
(۶۴۳,۵۸۶,۳۶۶)	۸۸,۳۳۳,۶۶۲	۶,۲۳۲,۵۸۹,۵۷۸
-	۸۲,۱۳۵,۹۴۸	۹,۹۴۳,۶۶۲,۰۰۲
-	(۳۱۴,۲۱۱,۷۰۰)	۱,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۱۰,۶۶۲,۸	۱,۶۲۱,۲۸۵,۶۰۰
-	۵۵,۹۶۵,۳۰۶	۴,۶۷۰,۱۲۱,۹۴۴
-	(۳۷۷,۶۹۰,۱۲۵)	۱,۶۷۳,۸۹۶
-	(۵۵,۹۴۹,۱۳۲)	۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱۲,۰۴۶,۵۲۱	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۶۳,۰۸۸,۶۶۷	۲,۹۱۶,۳۳۵,۰۰۰
-	(۱,۴۲۴,۴۵۵,۷۷۸)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱)



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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

نوع فعالیت	سود (زیان) تحقق یافته	میانگین	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
سود (زیان) تحقق یافته	۱,۳۴۹,۵۷۷,۹۱۲	۲۲,۵۳۹,۰۰۰	۲۱,۴۱۲,۰۰۰	۳,۱۱۲,۰۹۱,۱۵۸	۴,۵۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
سهامداری	۱۷			(۱۷)		
	۷۳,۶۹۳,۴۰۸	۱۹,۷۱۷,۵۰۰	۱۸,۷۳۱,۶۳۵	۳,۱۶۷,۵۷۶,۶۶۷	۳,۹۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
	۱۰			(۱۰)		
	۸۷,۹۳۰,۱۸	۱۰,۷۹۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۴۹,۷۶۶,۴۸۲	۲,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	(۴۰۷,۹۹۳,۰۰۸)	۱۱,۸۷۲,۵۰۰	۱۱,۲۷۸,۸۷۵	۲,۷۵۹,۳۳۲,۵۳۳	۲,۳۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
	۲,۱۱۰,۹۳۲,۱۳۸	۴۴,۸۵۰,۰۰۰	۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۱,۶۰۵,۳۷۳	۸,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
	(۱)			۱		
	۴,۴۷۹,۳۷۱,۵۵۳	۳۴۱,۰۳۲,۷۵۱	۳۲۴,۹۳۱,۵۹۰	۶۲,۳۶۰,۳۱۲,۸۰۵	۶۸,۴۰۶,۶۵۰,۰۰۰	
۹۹۱,۵۶۵,۱۶۰						

پتروشیمی زاگرس
 شرکت سرمایه گذاری مسکن شهلاکوب
 فولاد کوه جنوب کیش
 پتروشیمی مبین
 گروه صنایع کاغذ پارس
 ریل پردار سیر
 دانه گستر عمر نوین- های وب
 لند خاوری لایمی ۴۰۰۷۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۷,۹۶۹,۱۰۷	-	پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-
۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-
۵۵۳,۴۱۹,۴۵۰	۴۰,۱۳۱,۱۶۲	مخابرات ایران	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۲۰,۵۱۴	۳۳۳	۴۰,۱۳۱,۱۶۲	۰	۴۰,۱۳۱,۱۶۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	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	پتروشیمی فجر	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱,۰۰۰	۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰
۶۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-	بانک انصار	-	-	-	-	-	-
۹۵,۲۶۸,۰۰۸	۱۱۱,۹۲۳,۳۴۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۶۶۰)	۱۱۱,۹۲۳,۳۴۰
۷۶,۲۲۲,۷۹۳	-	شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-
-	۱۹۹,۸۶۳,۱۰۷	لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۸۹۳)	۱۹۹,۸۶۳,۱۰۷
۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-
۳۱,۳۸۸,۲۴۹	-	بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-
۱۵۶,۵۵۶,۳۷۳	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	گروه مپنا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۸,۹۶۱,۴۵۲	-	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-
۱۸۱,۴۱۰,۸۴۶	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
-	۱,۷۵۰,۰۰۰	نفت بهران	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
-	۳۳۰,۰۰۰	مس شهید باهنر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰	۳۳۰	۳۳۰,۰۰۰	۰	۳۳۰,۰۰۰
-	۱۵,۳۵۸,۳۱۷	سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۱,۶۸۳)	۱۵,۳۵۸,۳۱۷
-	۳۴۶,۲۰۶	رادیاتور ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰	(۳,۷۹۴)	۳۴۶,۲۰۶
-	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	داده پردازی ایران	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۵۹,۹۰۳,۲۹۱	گروه بهمن	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱,۸۰۰,۷۴۹	۲۰۰	۳۶۰,۱۴۹,۸۰۰	(۲۴۶,۵۰۹)	۳۵۹,۹۰۳,۲۹۱
-	۱,۴۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
-	۲,۴۰۰,۰۰۰	داروسازی اسوه	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۳۱۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۲۱۰,۰۰۰	۱۱	۱۳,۳۱۰,۰۰۰	۰	۱۳,۳۱۰,۰۰۰
-	۲۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۹۵۰,۰۰۸,۹۸۰	پمپ سازی ایران	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۷۰۰,۶۳۷	۱۵۰	۱۰۵۰,۹۵۵,۵۵۰	(۱۰۰,۸۶۵,۷۰۰)	۹۵۰,۰۰۸,۹۸۰
-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵۰,۰۰۰	کالسیمین	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۱,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	۳۰۰,۰۰۰	نورد آلومینیوم	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

سال مالی
منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۷,۷۰۰)	۳۴,۲۷۲,۳۰۰	-
پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱,۰۰۰	۵۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۵۵۰,۰۰۰	-
پتروشیمی مارون	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰	۴۶۵۰	۴,۶۵۰,۰۰۰	۰	۴,۶۵۰,۰۰۰	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۱,۰۰۰	۴,۲۵۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	-
نفت پاسارگاد	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱,۰۰۰	۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰	-
نفت ایرانول	۱۳۹۶/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت لاوان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۵۰,۹۳۵)	۴۸,۹۴۹,۰۶۵	-
نفت سپاهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۱,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	-
تولید برق عسلویه مینا	۱۳۹۶/۰۴/۱۷	۱,۰۰۰	۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۱۲)	۸۸۱,۲۸۸	-
توسعه معدنی و صنعتی صبائور	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰	۷۰	۷۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰	-
بانک خاورمیانه	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	-
بهمن دیزل	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ریل پرداز سیر	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
ریل سیر کوثر	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰	۱۷	۱۷,۰۰۰	۰	۱۷,۰۰۰	-
همکاران سیستم	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	-
				<u>۳,۳۸۱,۲۸۳,۵۱۲</u>	<u>(۱۴,۹۸۹,۴۵۶)</u>	<u>۳,۳۶۶,۲۹۴,۰۵۶</u>	<u>۵۰,۱۴,۳۲۶,۱۲۲</u>



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ گاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۶۳۵,۶۴۳,۶۶۰
۱۷-۲	-	۹,۶۵۲,۲۰۵
	<u>۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹</u>	<u>۶۴۵,۲۹۵,۸۶۵</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	درصد	نرخ سود	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
		<u>۶۳۵,۶۴۳,۶۶۰</u>	<u>۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹</u>	<u>۵۶۸</u>			<u>۴۹۲,۰۰۸,۴۶۷</u>

تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۲۷۲۷۰

خاورمیانه شعبه مهستان ۱۰۰-۱۰-۸۱۰-۱۳۳-۷۰۷۰۷۰

ملت شعبه گلفام ۵۲۵۴۳۹۱۲۶۸

پاسارگاد شعبه گلفام ۱۰۰-۳۴۳-۸۱۰-۱۲۰۳۰۷۶۲-۱

سامان شعبه ملاصدرا ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱

خاورمیانه شعبه مهستان ۱۰۰-۱۰-۸۱۰-۱۳۳-۷۰۷۰۷۱

ملی شعبه بلوار آفریقا ۱۳۰۰۲-۳۰۹۶۹۳۰۲

پارسیان شعبه بلوار آفریقا ۸۳۰-۱۵۰۶-۲

اقتصادنویین شعبه ظفر ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰۲

۱۷-۲ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

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

اوراق مشارکت شهرداری مشهد



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۴۰۵,۸۲۱	۲۴۱,۳۵۴,۰۸۲	۱۸-۱
۱۲۷,۸۱۳,۷۳۷	۳۵۸,۸۳۵,۷۶۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۸۶,۷۹۴	۲۰۹,۷۷۵	سود سهام دریافتی
۱۵۷,۵۰۶,۳۵۲	۶۰۰,۳۹۹,۶۲۶	سایر

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:

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

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۹,۸۰۷,۵۹۳	۳۲۰,۵۴۵,۰۳۷	هزینه نرم افزار
۱۱۲,۷۲۰,۲۴۴	۱۱۳,۳۳۹,۵۸۶	هزینه های تأسیس
۲۶,۱۶۹,۳۶۳	۱۶,۹۰۸,۴۰۵	هزینه های تصفیه
۸۵,۰۰۰	۱,۷۳۷,۹۳۲	کارمزد بانکی
۱,۹۱۹,۶۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۴۳۰,۷۰۱,۸۶۴	۴۶۲,۵۳۰,۹۶۰	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۳۷,۶۴۹,۸۰۵	۳,۸۱۱,۵۵۱
(۶۳۴,۴۳۰,۹۹۵)	۲۱,۵۲۷,۹۶۰
۱۰۳,۲۱۸,۸۱۰	۲۵,۳۳۹,۵۱۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۲- تعهدات و بدهی‌های 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 سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز عادی	۷,۵۰۰ ۶۱۷	۱۳/۱۸٪
موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق	ممتاز عادی	۲,۵۰۰ ۴۳,۳۴۶	۷۴/۴۴٪
				۵۳,۹۶۳	۰/۸۸

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	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	انجام مخارج تاسیس کارمزد	ریال	۲,۱۶۱,۳۳۷,۴۵۸	طی دوره	(۴۷۹,۸۶۹,۳۵۴)
مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	کارمزد متولی	ریال	۱۲۸,۶۸۷,۹۲۵	طی دوره	(۲۸,۰۲۷,۳۳۶)
بانک تجارت	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	ریال	۱۶۳,۴۴۵,۵۳۰,۲۶۵	طی دوره	۳۸۲,۶۳۳,۸۳۳
بانک سامان	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	ریال	۱۰,۸۲۵,۲۵۸,۳۵۵	طی دوره	۲۲,۷۲۵,۹۰۹
کارگزاری بانک تجارت	هم گروه	کارمزد خرید و فروش	ریال	۴۹,۷۳۳,۹۵۹	طی دوره	۲,۴۳۹,۲۳۶
کارگزاری بانک خاورمیانه	هم گروه	کارمزد خرید و فروش	ریال	۱۷۶,۸۲۲,۴۰۷	طی دوره	۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

