

صندوق سرمایه‌گذاری
سهام بزرگ کاردان



صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ت-یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صندوق سرمایه گذاری

سهام بزرگ کاردان

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان

متولی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۷,۷۳۹,۶۸۵,۳۱۶	۸۱,۴۷۴,۹۸۵,۶۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۴۴,۶۸۴,۰۳۱	۱۴,۴۶۵,۱۲۳,۵۶۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۷,۱۸۱,۰۳۰,۸۸۳	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۰۱۳,۳۲۲,۰۹۶	۲,۳۲۰,۹۴۱,۸۳۶	۸	حسابهای دریافتی
۲,۴۳۹,۲۵۸	۰	۹	جاری کارگزاران
۱۰۰,۵۹۳,۹۰۰	۱۴,۳۵۳,۱۲۰	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۶۰۰,۸۶۳	۱,۲۵۰,۸۶۳	۱۱	موجودی نقد
۶۹,۳۰۲,۳۲۵,۴۶۴	۱۰۵,۴۵۷,۶۸۵,۸۹۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶۰۴,۶۴۷,۷۱۰	۴۲۱,۰۱۸,۹۹۶	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۷,۷۹۴,۹۶۵	۱۰۳,۴۷۷,۹۹۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۰	۶,۹۱۸,۷۵۶,۶۹۱	۹	جاری کارگزاران
۶۷۲,۴۴۲,۶۷۵	۷,۴۴۳,۲۵۳,۶۸۳		جمع بدهی ها
۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۹۸,۰۱۴,۴۳۲,۲۱۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۱۱۴,۳۳۹	۱,۱۰۴,۲۶۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۴,۹۰۹,۸۲۵,۰۶۰	(۳۵۳,۹۰۰,۰۰۲)	۸۰۴,۹۷۶,۴۵۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۳۴۵,۸۰۱,۹۲۸)	۴,۴۷۹,۳۷۱,۵۵۳	(۲,۹۲۰,۹۱۹,۱۶۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۹۴,۹۸۲,۰۲۵	۳,۳۶۶,۲۹۴,۰۵۶	۵۵۹,۲۸۹,۳۴۵	۱۷	سود سهام
۱۵۵,۰۸۹,۵۰۵	۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۳۳۰,۲۰۲,۰۴۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۶,۹۶۳,۵۷۲	۶۰۰,۳۹۹,۶۲۶	۳۴,۴۲۳,۹۵۸	۱۹	سایر درآمدها
۴,۶۸۱,۰۵۸,۲۳۴	۸,۵۸۴,۱۷۳,۱۳۲	(۱,۱۹۱,۹۲۷,۳۶۱)		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۴۳۳,۳۹۸,۶۲۰	۱,۸۵۲,۶۷۷,۵۵۲	۵۷۴,۱۴۳,۵۷۴	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۰۷,۱۳۹,۱۳۳	۴۶۲,۵۳۰,۹۶۰	۱۲۶,۲۰۰,۴۵۸	۲۱	سایر هزینه ها
۵۴۰,۵۳۷,۷۵۳	۲,۳۱۵,۲۰۸,۵۱۲	۷۰۰,۳۴۴,۰۳۲		جمع هزینه ها
۴,۱۴۰,۵۲۰,۴۸۱	۶,۲۶۸,۹۶۴,۶۲۰	(۱,۸۹۲,۲۷۱,۳۹۳)		سود (زیان) خالص
-۱۸/۷۷٪	۱۰/۳۹	-۲/۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
-۲۰/۳۱٪	۹/۱۷	۴/۱۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت	شرح
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۲,۱۵۲	۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۶۱,۵۸۸		خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳	۲۷,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۸۲		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵۷)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۹۱,۰۷۶,۱۴۰)	.	.	.		تقسیم سود
۶,۲۶۸,۹۶۴,۶۲۰	.	(۱,۸۹۲,۲۷۱,۳۹۳)	.		سود (زیان) خالص دوره
۲۵,۳۳۹,۵۱۱	.	۴,۱۰۴,۸۲۰,۸۱۶	.	۲۲	تعدیلات
۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۶۱,۵۸۸	۹۸,۰۱۴,۴۳۲,۲۱۲	۸۸,۷۶۰		خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری *
میانگین موزون (ریال) وجوه استعاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سبده 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 دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک تجارت	۲,۵۰۰	۲۵
۲	تامین سرمایه کاردان	۷,۵۰۰	۷۵
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

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 نیش

ترکش دوز

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۰,۰۰۰ 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که 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.

۴-۷- ارقام مقایسه‌ای

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می باشد:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۶۹۸,۳۴۵,۲۱۲	۳,۵۴۲,۹۶۲,۰۰۰	۲/۴۱	۲,۵۴۲,۹۶۲,۰۰۰
عرضه برق، گاز و آب گرم	۱,۳۱۵,۹۴۷	۱,۱۳۴,۷۹۱	-	-
فلزات اساسی	۱۰,۷۷۰,۷۴۵,۸۶۶	۱۳,۱۷۶,۴۱۵,۰۳۸	۱۲/۴۹	۱۸,۴۷۱,۳۳۲,۲۷۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	۷,۶۹۹,۵۸۹,۸۵۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۰۴۴,۰۵۹,۲۰۰	۲,۹۷۶,۶۹۱,۵۰۰	۲/۸۲	۱۶۳,۸۸۶,۳۷۵
سایر واسطه گرهای مالی	۲,۳۶۳,۳۳۲,۴۶۱	۲,۰۵۵,۰۱۱,۹۲۴	۱/۹۵	۱,۷۵۱,۴۳۰,۶۱۷
خدمات فنی و مهندسی	۸,۸۲۵,۰۹۶,۴۵۷	۷,۴۰۲,۷۱۲,۹۰۰	۷/۰۲	۶,۳۸۱,۹۶۳,۲۰۰
محصولات شیمیایی	۲۲,۴۹۸,۹۲۴,۱۶۵	۲۳,۳۰۶,۱۲۷,۹۰۰	۲۲/۱	۱۰,۳۶۸,۵۳۶,۴۰۶
استخراج کانه های فلزی	۸,۰۹۷,۶۵۲,۳۱۴	۷,۹۲۵,۰۶۹,۷۷۵	۷/۵۱	-
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۲,۷۱۸,۲۳۶,۲۰۵
محصولات کاغذی	۷,۷۲۸,۸۱۸,۴۵۹	۷,۴۱۳,۰۱۱,۵۰۰	۷/۰۳	۲,۱۳۶,۹۵۹,۵۰۰
حمل و نقل و انبارداری	۲,۴۹۵,۴۸۳,۶۷۳	۲,۴۷۳,۵۱۴,۷۰۶	۲/۳۵	۲,۳۵۱,۳۴۸,۶۳۵
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۹۸۸,۶۰۴	۱۱,۳۹۶,۷۸۷	۰/۰۱	-
خدمات ارزش افزوده	۶,۷۷۱,۶۰۵,۳۷۲	۸,۸۸۲,۵۴۲,۵۰۰	۸/۴۲	۸,۸۸۲,۵۴۲,۵۰۰
پیمانکاری صنعتی	۵,۷۶۵,۴۴۳,۵۴۰	۳,۳۰۸,۳۹۴,۳۰۵	۳/۱۴	۴,۲۷۰,۹۹۷,۷۶۳
	۸۲,۰۷۳,۸۱۱,۲۷۰	۸۱,۴۷۴,۹۸۵,۶۳۶	۷۷/۳۵	۶۷,۷۳۹,۶۸۵,۳۱۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۱۴,۴۶۵,۱۲۳,۵۶۷	۴۴۴,۶۸۴,۰۳۱
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۴۴۴,۶۸۴,۰۳۱	۴۴۴,۶۸۴,۰۳۱

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود - درصد	مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۰	۱۴,۲۹۲,۸۵۲,۷۱۰	۱۳/۵۵۳۲	۳۸۲,۶۳۳,۸۳۳
سرمایه‌گذاری نزد بانک سامان	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۰	۱۳۲,۳۳۰,۸۰۴	۱/۱۳۵۹۸	۳۲,۷۲۵,۹۰۹
سرمایه‌گذاری نزد بانک ملی	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۱۵۹,۰۷۶	۰/۰۰۰۱۵	۱۵۵,۲۱۹
سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۳۸۱,۵۸۹	۰/۰۰۰۲۶۷	۳۸۱,۵۸۹
سرمایه گذاری نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۳۹,۴۸۸,۷۱۰	۰/۰۳۷۴۵	۳۸,۸۷۶,۸۰۳
سرمایه گذاری نزد بانک خاورمیانه	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۰	۱۰,۶۷۸	۰/۰۰۰۰۱	۱۰,۶۷۸
			۱۴,۴۶۵,۱۲۳,۵۶۷	۱۳/۵۵	۴۴۴,۶۸۴,۰۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق، نهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۷,۱۸۱,۰۳۰,۸۸۳	-
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷,۱۸۱,۰۳۰,۸۸۳	-

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۶/۰۷/۲۴	۷,۵۱۴,۷۹۴,۲۸۰	-	۷,۱۸۱,۰۳۰,۸۸۳	۷	-
	۷,۵۱۴,۷۹۴,۲۸۰	-۳۳۳,۷۶۳,۳۹۷	۷,۱۸۱,۰۳۰,۸۸۳	۷	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ گردان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تزیل شده	تزیل نشده	تزیل نشده	تزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰,۱۳,۲۴۲,۸۹۴	۱۰,۳۶,۸۵۶,۳۲۹	۲۵	۱۰,۴۱,۶۱۲,۵۵۰
۷۹,۲۰۲	۱۰,۱۸۹,۵۰۷	۱۰	۱۰,۱۹۰,۴۵۵
-	۱,۲۷۳,۸۹۶,۰۰۰		۱,۲۷۳,۸۹۶,۰۰۰
۱۰,۱۳,۳۲۲,۰۹۶	۲,۳۲۰,۹۴۱,۸۳۶		۲,۳۲۵,۶۹۹,۰۰۵

سود دریافتی سهام
 سود دریافتی سپرده های بانکی
 سایر حساب های دریافتی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۳۹,۲۵۸	(۶,۹۱۸,۷۵۶,۷۱۳)	۷۹,۷۰۰,۹۸۹,۶۸۰	۷۲,۷۷۹,۷۹۳,۷۳۱	۲,۴۳۹,۲۳۶
-	۲۲	۵۷۶,۲۴۹	۵۷۶,۲۴۹	۲۲
۲,۴۳۹,۲۵۸	(۶,۹۱۸,۷۵۶,۶۹۱)	۷۹,۷۰۰,۹۸۹,۶۸۰	۷۲,۷۷۹,۷۹۳,۷۳۱	۲,۴۳۹,۲۵۸

شرکت کارگزاری بانک تجارت
 شرکت کارگزاری سیماب گون

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس یک سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴,۰۸۷,۳۳۰	۱۴,۳۵۳,۱۲۰	۷۹,۷۳۴,۲۱۰	۰	۹۴,۰۸۷,۳۳۰
۶,۵۰۶,۵۷۰	-	۶,۵۰۶,۵۷۰	-	۶,۵۰۶,۵۷۰
۱۰۰,۵۹۳,۹۰۰	۱۴,۳۵۳,۱۲۰	۸۶,۲۴۰,۷۸۰	۰	۱۰۰,۵۹۳,۹۰۰

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۱۰۰,۸۵۸	۱,۱۰۰,۸۵۸
۵۰۰,۰۰۵	۱۵۰,۰۰۵
۱,۶۰۰,۸۶۳	۱,۲۵۰,۸۶۳

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴-۰۰۷۰۷۱۲۶۶
 بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱۸,۹۴۴,۶۹۸	۳۵۱,۵۳۱,۲۵۹	کارمزد مدیر صندوق
۱۶۰,۹۲۴,۶۵۶	۴۲,۹۱۲,۳۶۴	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۹۶,۷۵۱,۰۲۰	۲۴,۳۸۳,۵۹۷	حق الزحمه حسابرس
۲۸,۰۲۷,۳۳۶	۲,۱۹۱,۷۷۶	کارمزد متولی
۶۰۴,۶۴۷,۷۱۰	۴۲۱,۰۱۸,۹۹۶	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۴,۱۴۰,۸۶۰	۱۰۲,۳۳۰,۶۷۱	۱۲-۱	ذخیره هزینه های تصفیه
۱,۱۴۷,۳۲۵	۱,۱۴۷,۳۲۵	۱۲-۲	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
۶۷,۷۹۴,۹۶۵	۱۰۳,۴۷۷,۹۹۶		

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:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۷,۴۸۶,۴۹۷,۲۶۱	۵۱,۵۸۸	۸۶,۹۷۱,۷۹۶,۷۶۷	۷۸,۷۶۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۱۴۳,۳۸۵,۵۲۸	۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۲,۶۳۵,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۶۱,۵۸۸	۹۸,۰۱۴,۴۳۲,۲۱۲	۸۸,۷۶۰	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
گزارش مالی همان دوره های
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

پایان مدت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۸۰۴,۹۷۶,۲۵۴	(۵۴۶,۷۹۸,۸۰۵)	(۴,۹۹۱,۹۵۲,۷۶۳)
۱۵-۲	-	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳	۸۲,۱۲۹,۷۰۳
	۸۰۴,۹۷۶,۲۵۴	(۳۵۳,۹۰۰,۰۰۲)	(۴,۹۰۹,۸۲۵,۰۶۰)

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

تعداد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سود (زیان) فروش
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۴,۷۸۰,۴۷۴	۳,۷۸۰,۵۵۳,۷۷۲	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۳,۹۰۱	(۷۱۶,۳۴۷,۳۵۷)	(۶۳۵,۸۱۳)	مس شهیدباهنر
۷۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۹,۳۵۸,۹۹۳	۵,۰۱۵,۵۲۴,۷۷۲	۲۴,۳۶۳,۹۸۰	۲۵,۶۶۶,۲۹۶	۶۳,۷۲۴,۲۴۴	۸۴۹,۸۸۴,۹۹۹	پالایش نفت تبریز
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۱,۸۲۲,۴۹۶	۱۴,۳۳۹,۵۳۹	۱۴,۹۸۹,۰۰۰	۱۰۶,۷۴۸,۹۶۵	۷۳۶,۴۸۵,۱۴۱	فولاد مبارکه اصفهان
۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۷۵۱,۷۵۰	۱۶۳,۸۸۶,۳۲۶	۷۵۸,۸۲۰	۷۹۸,۷۵۹	(۵,۶۹۲,۲۰۵)	۴۵۷,۹۶۸,۲۵۴	داده برداری ایران
۶۲۹	۲,۳۷۸,۲۴۹	۱,۷۲۵,۱۲۷	۱۱,۲۹۶	۱۱,۸۹۱	۶۲۹,۹۲۵	-	مدیریت صنعت شونده ت.ش. بهشهر
-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۶,۳۲۳,۴۷۵	۲,۷۱۸,۳۲۶,۱۷۸	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۳۱,۶۱۶	۲۱,۱۱۵,۶۵۵	(۳۷۱,۵۸۲,۰۳۹)	پارس خودرو
-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۲,۰۷۸,۲۳۲	۴,۲۱۹,۳۵۶,۲۲۵	۱۹,۸۱۷,۳۸۰	۲۰,۸۶۰,۳۹۰	(۸۷,۹۵۵,۶۶۲)	(۱۲۱,۹۱۰,۰۰۰)	پالایش نفت لاوان
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۲۸۵,۰۰۰	۶,۲۸۵,۶۷۵,۰۰۰	۶,۸۷۸,۱۹۴,۳۰۲	۲۹,۸۵۶,۹۵۳	۳۱,۴۲۸,۳۷۵	۱,۲۴۶,۱۹۵,۳۷۰	۴۹۵,۱۷۳,۴۴۴	پتروشیمی خارک
-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری زینا هلدینگ
-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۱۶۴,۲۸۶	۲,۳۱۲,۷۱۹,۲۲۱	۱۱,۳۵۸,۲۷۴	۱۱,۸۵۰,۸۲۱	۳۴,۳۳۵,۴۷۰	۲۵,۸۲۵,۸۱۱	گسترش نفت و گاز پارسین
-	-	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران
-	-	-	-	-	-	-	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۴۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۲۱۹,۴۴۵	۲,۳۴۴,۶۹۹	۲,۴۶۵,۹۹۹	۲۴,۱۷۱,۸۵۷	۲۹۲,۱۶۲,۴۹۴	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
-	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان فکولوزی
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۳,۶۳۶,۸۴۴	۲,۳۵۱,۳۴۸,۶۹۴	۱۱,۳۶۹,۷۷۴	۱۱,۶۶۸,۱۸۴	۱۸,۹۵۰,۱۹۲	۶,۷۷۴,۸۹۹	ریل پرداز سپهر
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغشیشه
-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی میس
-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
-	-	-	-	-	-	-	داروسازی نسوه
-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	-	-	-	-	-	سرامیک های صنعتی اردکان
-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
-	-	-	-	-	-	-	سایپا
-	-	-	-	-	-	-	ایران ارقام
-	-	-	-	-	-	-	تولید برق مشروطه مینا
-	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
-	-	-	-	-	-	-	خدمات فناوری ماتیک
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
-	-	-	-	-	-	-	نورد الوینیوم
-	-	-	-	-	-	-	ح. نفت ایرانول

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ گاردان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

	(۵۳۹,۳۷۲)							نفت ابراول
	(۱۴۷,۸۷۳,۶۱۴)							نفت سپاهان
	۳۴۵,۳۵۱,۵۲۴							پالایش نفت تهران
	۷۰,۱۱۳,۴۰۲							سرمایه گذاری آتیه دماوند
	(۴۵۹,۱۴۶,۳۵۹)							گروه مینا (سهامی عام)
	(۷۶,۴۳۱,۴۳۵)							کشت و صنعت شهداد باب خراسان
	(۱۲,۴۴۴,۰۰۲)							سرمایه گذاری صنعت و معدن
	۱۷۰,۴۰۵,۸۰۱							سخت آژند
	۳,۴۶۸,۷۵۲							به پرداخت ملت
	(۴۴۵,۸۶۷)							تراکتورسازی ایران
	۱۳۱,۵۶۶,۱۵۲							پگاه آذربایجان غربی
	۳۳۸,۳۶۹							ج نفت پاسارگاد
	(۶۷۰,۳۳۶,۸۴۳)							بیمه سازی ایران
	۶۷,۳۴۳,۴۲۴							قاسم ایران
	(۲۷۳,۶۹۲)							هسکاران سیستم
	(۳۳۲,۸۴۴)							رادبانور ایران
	۸۰۰۸۹۵,۳۳۶							پتروشیمی زاگرس
	۱,۶۳۲,۳۹۴,۸۵۴							آسان پرداخت پرشین
	۵۷۸,۷۰۴							فولاد کاوه جنوب کیش
	(۳۸,۶۲۸,۳۰۶)							ریل سیر کوثر
	(۶۴,۷۷۴,۷۱۹)							فولاد آلبازی ایران
	۲۰۹,۲۴۸							کارت اعتباری ایران کیش
	(۱۹۳,۸۳۴)							بانک خاورمیانه
	(۴۹۲,۰۷۳,۵۹۷)							گروه صنعتی بارز
	(۸۰,۳۱۰,۵۸۲)							سرمایه گذاری مسکن تهران
	(۱۹۰,۸۹۱)							نفت پاسارگاد
	۸۸,۴۵۷,۱۰۴							پتروشیمی فجر
	۹,۸۳۰,۴۰۳							گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
	(۶۲,۳۴۴)							توسعه معدنی و صنعتی صنایع
	(۱۹۰,۰۳۷)							ج معدنی و صنعتی چادرملو
	(۵۲۷,۵۶۰,۷۱۸)							گروه بهمن
	۹۴,۵۸۹,۳۵۵							کشیرانی جمهوری اسلامی ایران
	(۴۹۳,۹۵۲)							کالسنیم
	(۴,۹۹۱,۹۵۴,۷۳۳)	۸۰۴,۹۷۶,۴۵۴	۱۴۹,۳۳۵,۳۳۲	۱۴۱,۵۵۸,۹۴۹	۲۸,۷۶۸,۸۸۶,۷۶۹	۲۹,۸۶۵,۰۴۷,۴۰۴		

۱۵-۲ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰	۰	۸۲,۱۲۹,۷۰۳	۸۲,۱۲۹,۷۰۳
	۰	۰	۰	۰	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳

استاد مزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴

۱۶-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و درآمد ثابت

پایداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۱۶-۱	(۲,۵۸۷,۱۵۵,۷۵۷)	۴,۴۷۹,۳۷۱,۵۵۳		(۱,۴۴۲,۳۴۸,۶۹۹)		
۱۶-۲	(۳۳۳,۷۶۳,۴۰۴)			۸۶,۴۴۶,۷۷۱		
	(۲,۹۲۰,۹۱۹,۱۶۱)	۴,۴۷۹,۳۷۱,۵۵۳		(۱,۳۴۵,۸۰۱,۹۲۸)		

۱۶-۱ سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

تعداد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سهام:						
ایران ارقام	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۳۸۱,۱۳۰)
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۲۷۵,۹۸۸
پتروشیمی زاگرس	۰	۶,۰۰۱,۳۲۹,۶۰۴	۳۳,۴۱۳,۴۰۰	۸۶۴,۴۶۴,۹۹۶	۱,۳۴۹,۷۵۷,۷۹۲	۱۴۱,۶۵۴,۸۸۲
داروسازی سبحان انکولوژی	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۱۴۰,۷۷
ریل پردازسیر	۰	(۶۹)	۰	۶۹	۰	(۱۰,۰۹۸,۴۱۱)

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ گاردان

گزارش مالی صان دوره های

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

ردیف	شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۲۹
۱	سایه	-	-	-	-	-	-
۲	سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-
۳	گروه صنایع کاغذ پارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴	نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-
۵	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-
۶	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-
۷	بانک انصار	-	-	-	-	-	-
۸	شهر سازی و خانه سازی باقیمنده	-	-	-	-	-	-
۹	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-
۱۰	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-
۱۱	پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-
۱۲	آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-
۱۳	بانک دی	-	-	-	-	-	-
۱۴	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-
۱۵	پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-
۱۶	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-
۱۷	پتروشیمی سین	-	-	-	-	-	-
۱۸	بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-
۱۹	پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-
۲۰	گروه مینا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۲۱	مس شهید باهنر	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
۲۲	ج- لیزینگ رایان سایه	۱,۴۷۲,۸۹۶	۱,۴۷۲,۸۹۶	۱,۴۷۲,۸۹۶	۱,۴۷۲,۸۹۶	۱,۴۷۲,۸۹۶	۱,۴۷۲,۸۹۶
۲۳	لیزینگ رایان سایه	۱,۴۷۲,۸۹۶	۱,۴۷۲,۸۹۶	۱,۴۷۲,۸۹۶	۱,۴۷۲,۸۹۶	۱,۴۷۲,۸۹۶	۱,۴۷۲,۸۹۶
۲۴	ملی صنایع مس ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
۲۵	داده برداری ایران	-	-	-	-	-	-
۲۶	پارس خودرو	-	-	-	-	-	-
۲۷	معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۸	پاما	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۹	پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-
۳۰	صنایع شیمیایی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	مهندسی ساختمان تلسیات راه آهن	۶۵۶,۲۵۰	۶۵۶,۲۵۰	۶۵۶,۲۵۰	۶۵۶,۲۵۰	۶۵۶,۲۵۰	۶۵۶,۲۵۰
۳۲	کارت اعتباری ایران کیش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۳۴	پالایش نفت لاون	-	-	-	-	-	-
۳۵	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۸۵,۵۳۶	۲۸۵,۵۳۶	۲۸۵,۵۳۶	۲۸۵,۵۳۶	۲۸۵,۵۳۶	۲۸۵,۵۳۶
۳۶	فولاد کاوه جنوب کیش	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳۷	مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۸	پتروشیمی جم	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۳۹	تولید و صادرات ریشمک	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-
۴۱	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-
۴۲	نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-
۴۳	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-
۴۴	گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-
۴۵	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	-	-	-	-	-	-
۴۶	داده گستر عمر نوین - های وب	-	-	-	-	-	-
۴۷	لساند خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	-	-	-	-	-	-
		۷۰,۷۳۹,۱۸۸,۲۴۶	۷۲,۶۲۶,۶۲۶,۹۱۹	۲۳۶,۰۱۱,۱۴۵	۲۵۲,۶۹۵,۹۴۲	۲,۵۸۷,۱۵۵,۷۵۷	۴,۴۷۹,۳۷۱,۵۵۳
		(۱,۴۲۲,۲۴۸,۶۹۹)					

۲- اسود (زبان): تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار تا درآمد ثابت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶,۴۴۶,۷۷۱	-	(۲۳۳,۷۶۲,۴۰۴)	-	۵,۲۱۰,۰۰۰	۷,۵۱۴,۷۹۴,۷۷۹
۸۶,۴۴۶,۷۷۱	-	(۲۳۳,۷۶۲,۴۰۴)	-	۵,۲۱۰,۰۰۰	۷,۵۱۴,۷۹۴,۷۷۹

اسناد خزانه ۱۴م بودجه ۹۸۱-۱۶-۹۶
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منتهی در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	ریال	-	-	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	ریال	-	-	۶۹,۹۸۲,۰۲۵
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	۴۰,۱۳۱,۱۶۲	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	ریال	۷۵۰,۰۰۰	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۱۱,۹۲۲,۳۲۰	-	-
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	ریال	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	-	-
مدیریت انرژی امید تئان هور	۱۳۹۶/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۱۴۹	(۲۷,۹۳۲)	۱۷۲,۲۱۷	ریال	-	-	-
تولید و صادرات ریشک	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۸۷۲)	۱,۱۱۷,۱۲۸	ریال	-	-	-
لوزینگ رایان ساسپا	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۹۹,۸۶۳,۱۰۷	-	-
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۷۵۰,۰۰۰	-	-
مس شهید بهنر	-	-	-	-	-	-	ریال	۳۳۰,۰۰۰	-	-
ساسپا	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۵,۳۵۸,۳۱۷	-	-
رادپاتور ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	۲۴۶,۲۰۶	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	۴۰۰,۰۰۰	-	-
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	ریال	۳۵۹,۹۰۳,۲۹۱	-	-
خدمات نفورماتیک	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-
کاروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	ریال	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳,۳۱۰,۰۰۰	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	ریال	۲۰۰,۰۰۰	-	-
پسپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	۹۵,۰۰۰,۸۹۸	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	ریال	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
کالسیمن	-	-	-	-	-	-	ریال	۲۵۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	ریال	۳۰۰,۰۰۰	-	-
مهندسی ساختمان تأسیسات راه آهن	-	-	-	-	-	-	ریال	۲۴,۲۷۲,۲۰۰	-	-
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	ریال	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	ریال	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	ریال	۵۵۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	ریال	۴,۶۵۰,۰۰۰	-	-
تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	-	ریال	۴۰۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	ریال	۴,۲۵۰,۰۰۰	-	-
نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	ریال	۹۰۰,۰۰۰	-	-
نفت ابرکوه	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت لاریان	-	-	-	-	-	-	ریال	۴۸,۹۴۹,۰۶۵	-	-
نفت سیاهان	-	-	-	-	-	-	ریال	۴۰۰,۰۰۰	-	-
تولید برق سلولیه مینا	-	-	-	-	-	-	ریال	۸۸۱,۲۸۸	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صباتور	-	-	-	-	-	-	ریال	۷۰,۰۰۰	-	-
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۰۰,۰۰۰	-	-
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	ریال	۶۰۰,۰۰۰	-	-
ریل پردار سیر	-	-	-	-	-	-	ریال	۵۰۰,۰۰۰	-	-
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۷,۰۰۰	-	-
هنگاران سیستم	-	-	-	-	-	-	ریال	۳۰۰,۰۰۰	-	-
				۵۵۹,۵۰۰,۱۴۹	(۲۱۰,۸۰۴)	۵۵۹,۲۸۹,۳۴۵	۳,۳۶۶,۲۹۴,۰۵۶	۷۹۴,۹۸۲,۰۲۵		

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار یا در امد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۳۰,۳۰۲,۰۴۳	۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۱۵۵,۰۸۹,۵۰۵
جمع	۲۳۰,۳۰۲,۰۴۳	۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۱۵۵,۰۸۹,۵۰۵

۱۸-۱ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده و گواهی بانکی به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ سود سپرده بانکی	ترخ سود	هزینه کنزیل سود سپرده بانکی	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۲۳۰,۳۰۲,۰۴۳	۱۰	-	۲۳۰,۳۰۲,۰۴۳	۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۱۵۴,۱۵۸,۵۶۱
۶,۸۵۲	۱۰	(۹۱)	۶,۷۶۱	۴۸,۲۷۵	۱۴,۹۱۳
۲,۰۰۸,۴۸۲	۱۰	(۵۵۰)	۱,۹۶۸,۹۳۲	۱,۹۶۸,۹۳۲	۳۳۰,۶۸۰
۳,۸۲۳	۱۰	(۲)	۳,۸۲۱	۱۴,۷۷۰	۴,۴۸۸
۹۵۱,۹۳۱	۱۰	(۳۰۵)	۹۵۱,۶۲۶	۳,۴۲۸,۹۴۷	۵۸۱,۵۵۳
۳۳۰,۳۰۲,۹۹۱		(۹۴۸)	۳۳۰,۳۰۲,۰۴۳	۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۱۵۵,۰۸۹,۵۰۵

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از قلم زیر تشکیل شده است:

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۳,۹۷۶,۶۲۵	۲۴۱,۳۵۴,۰۸۲	۱۰,۲۰۳,۵۸۷
سایر	۱۰,۴۴۶,۷۶۵	۲۰,۹۷۷۵	۶۴,۴۹۹,۲۱۰
کنزیل سود سپرده بانکی	۵۶۸	۲۰,۹۷۷۵	۲۰,۹۷۷۵
سود سهام در یافتنی	-	۳۵۸,۸۲۵,۷۶۹	-
	۳۴,۴۲۳,۹۵۸	۶۰۰,۳۹۹,۶۲۶	۱۶۶,۹۶۳,۵۷۲

۱۹-۱ مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از مداخلات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد برداشتن به کار گزار کسر شده است.

۲۰- هزینه کنزیل کارخان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
مدیر صندوق	۳۵۱,۱۰۴,۶۴۸	۱,۱۰۵,۹۱۹,۹۱۵	۳۵۶,۸۶۵,۳۰۵
ضامن	۱۷۴,۲۷۱,۸۲۱	۵۴۹,۷۲۲,۸۶۵	۱۲۷,۲۸۵,۷۲۵
متولی	۲۴,۳۸۳,۵۰۸	۱۰۰,۲۷۲,۷۵۲	۲۴,۶۵۷,۴۸۰
حسابرس	۲۴,۳۸۳,۵۹۷	۹۶,۷۵۱,۰۲۰	۲۴,۵۹۰,۱۰۰
	۵۷۴,۱۴۳,۵۷۲	۱,۸۵۲,۶۷۷,۵۵۲	۴۳۳,۳۹۸,۶۲۰

۲۱- سایر هزینه‌ها

هزینه نرم افزار	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
هزینه نرم افزار	۷۹,۷۴۴,۲۱۰	۳۲۰,۵۴۵,۰۴۷	۷۲,۷۰۸,۸۳۰
هزینه های تأسیس	۶۵,۰۶۵,۷۰۰	۱۱۳,۳۳۹,۵۸۶	۲۷,۸۷۰,۳۹۰
هزینه های تصفیه	۳۸,۱۸۹,۸۱۱	۱۶,۹۰۸,۴۰۵	۵,۵۵۹,۹۱۳
کارمزد بانکی	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۷۲۷,۹۳۲	-
سایر هزینه ها	۷۱۹,۸۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۲۴,۲۰۰,۴۵۸	۴۶۲,۵۲۰,۹۶۰	۱۰۷,۱۳۹,۱۳۳

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۱۰۶,۲۷۵,۲۱۶	۲,۸۱۱,۵۵۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۴۵۴,۴۰۰)	۲۱,۵۲۷,۹۶۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۴,۱۰۴,۸۲۰,۸۱۶	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 آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۱۳.۱۸٪	۷,۵۰۰ ۶۱۷	۹/۱۵٪	۷,۵۰۰ ۶۱۷	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	
۷۴.۴۴٪	۲,۵۰۰ ۴۳,۳۴۶	۵۱.۶۶٪	۲,۵۰۰ ۴۳,۳۴۶	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق	
۸۷.۶۲٪	۵۳,۹۶۳	۶۰/۸۱٪	۵۳,۹۶۳				

۲۵- معیلات یا 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		مانده طلب (بدهی)
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	انجام مخارج تاسیس، کارمزد	۱,۰۰۵,۲۶۵,۸۲۳	طی دوره	(۳۹۴,۴۴۳,۶۲۳)
مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۳,۴۱۰,۸۴۴	طی دوره	(۲,۱۹۱,۷۷۶)
بانک تجارت	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	۶۲۰,۹۳۶,۸۹,۵۵۶	طی دوره	۱۴,۲۹۲,۸۵۲,۷۱۰
بانک سامان	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	۱۳۲,۶۸۰,۸۰۴	طی دوره	۱۳۲,۳۳۰,۸۰۴
کارگزاری بانک تجارت	هم گروه	کارمزد خرید و فروش	۷۹,۶۶۹,۸۶۷,۷۲۸	طی دوره	(۶,۹۲۴,۴۵۸,۲۶۶)

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.