

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۲)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

(۴) الی (۱۹)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به 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 بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و 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.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱- نصاب خرید سهام و حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق، سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف ناشر حداکثر ۵ درصد از اوراق منتشره ناشر، سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق و همچنین سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی مقاطع دوره مالی رعایت نشده و متعاقباً مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع این موضوع به متولی و حسابرس و اقدامات لازم برای رعایت آن، انجام نشده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این 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.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ 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 ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

۲۳ مرداد ماه ۱۳۹۷

عباس هشی

رویا مهدی زاده

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۶۸





صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ 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
۸-۱۹	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صندوق سرمایه گذاری سهام نزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶۷,۷۳۹,۶۸۵,۳۱۶	۴۱,۲۷۲,۳۱۵,۲۲۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۴۴,۶۸۴,۰۳۱	۵۷۸,۶۲۶,۰۱۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۰۱۳,۳۲۲,۰۹۶	۲,۶۲۱,۰۰۵,۸۸۶	۷	حسابهای دریافتی
۲,۴۳۹,۲۵۸	۱۶,۷۳۹,۶۹۳	۸	جاری کارگزاران
۱۰۰,۵۹۳,۹۰۰	۲۹۹,۰۸۰,۲۳۶	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۶۰۰,۸۶۳	۱,۲۷۰,۸۶۳	۱۰	موجودی نقد
۶۹,۳۰۲,۳۲۵,۴۶۴	۴۴,۷۸۹,۰۳۷,۹۲۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۶۰۴,۶۴۷,۷۱۰	۸۴۳,۸۶۹,۸۵۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۷,۷۹۴,۹۶۵	۱۰۳,۵۰۷,۹۹۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶۷۲,۴۴۲,۶۷۵	۹۴۷,۳۷۷,۸۴۸		جمع بدهی‌ها
۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۴۳,۸۴۱,۶۶۰,۰۷۲	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۱۱۴,۳۳۹	۱,۰۸۲,۱۰۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاربان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۷۴۶,۶۸۹,۲۱۴	(۲,۳۰۲,۰۰۲,۳۴۰)	(۳۵۳,۹۰۰,۰۰۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۰۶,۸۶۳,۷۰۶)	(۳,۴۵۴,۱۳۳,۵۱۲)	۴,۴۷۹,۳۷۱,۵۵۳
سود سهام	۱,۳۷۹,۲۱۸,۸۲۷	۹۴۳,۹۹۸,۴۶۱	۳,۳۶۶,۲۹۴,۰۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۵۷,۷۱۱,۶۴۹	۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷	۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹
سایر درآمدها	۵۹,۱۷۲,۴۱۲	۴۹۶,۱۷۲,۲۲۲	۶۰۰,۳۹۹,۶۳۶
جمع درآمدها	(۱,۸۵۷,۴۵۰,۰۳۲)	(۴,۰۱۰,۷۲۱,۴۹۲)	۸,۵۸۴,۱۷۳,۱۳۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱,۰۵۹,۴۳۳,۴۵۶	۸۹۵,۳۰۸,۸۴۷	۱,۸۵۲,۶۷۷,۵۵۲
سایر هزینه‌ها	۲۱۷,۷۱۶,۵۹۲	۲۲۴,۷۹۵,۵۶۸	۴۶۲,۵۳۰,۹۶۰
جمع هزینه‌ها	۱,۲۷۷,۱۵۰,۰۴۸	۱,۱۲۰,۱۰۴,۴۱۵	۲,۳۱۵,۲۰۸,۵۱۲
سود (زیان) خالص	(۳,۱۳۴,۶۰۰,۰۸۰)	(۵,۱۳۰,۸۲۵,۹۰۷)	۶,۲۶۸,۹۶۴,۶۲۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	(۴)	(۱۶/۸۶)	۱۰/۳۹
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	۲/۸۸٪	(۱۷/۸۹)	۹/۱۷

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
شرح	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶۱,۵۸۸	۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۶۲,۱۵۲	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۰,۴۲۱	۳۰,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۱,۴۹۴)	(۵۱,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۸)	(۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	-	(۴,۹۷۵,۹۷۴,۳۶۰)	-	-	(۲۹۱,۰۷۶,۱۴۰)
تعدیلات	-	۴,۳۹۵,۳۵۱,۷۲۳	-	۲۴,۹۰۰,۴۸۱	۲۵,۳۳۹,۵۱۱
سود (زیان) خالص دوره	-	(۳,۱۳۴,۶۰۰,۰۸۰)	-	(۵,۱۳۰,۸۲۵,۹۰۷)	۶,۲۶۸,۹۶۴,۶۲۰
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۰,۵۱۵	۴۳,۸۴۱,۶۶۰,۰۷۲	۶۱,۴۲۴	۵۷,۳۵۶,۷۲۹,۳۷۲	۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بسود و زیان خالص خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه و 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-kfunds.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 ممتاز که دارای حق رای بوده

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
بانک تجارت	۲,۵۰۰	۲۵
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: 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



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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 هیات ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ مدیریت سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد .

۴-۱-۲- 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 می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
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

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

نادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 گاردان

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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	۲,۷۸۰,۶۲۲,۰۰۰	۶.۲۱	۲,۵۴۲,۹۶۲,۰۰۰
عرضه برق، گاز و آب گرم	۱,۰۴۹,۳۸۶,۶۷۵	۱,۳۳۷,۶۶۱,۸۸۳	۲.۹۹	-
فلزات اساسی	۳,۱۳۳,۷۸۸,۴۳۴	۵,۱۰۴,۲۴۸,۵۷۶	۱۱.۴	۱۸,۴۷۱,۳۳۲,۲۷۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۰,۶۸۴,۱۹۲	۲۱,۷۳۴,۹۹۷	۰.۰۵	۷,۶۹۹,۵۸۹,۸۵۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۰۶۱,۸۳۲,۶۴۲	۲,۸۵۵,۰۱۶,۵۱۲	۶.۲۷	۱۶۳,۸۸۶,۳۷۵
سایر واسطه گرهای مالی	۴۴۳,۶۴۲,۶۹۶	۲۸۳,۱۴۷,۹۵۰	۰.۶۳	۱,۷۵۱,۴۳۰,۶۱۷
خدمات فنی و مهندسی	۸,۸۲۵,۰۹۶,۴۵۷	۷,۲۲۶,۳۵۰,۳۵۰	۱۶.۱۳	۶,۳۸۱,۹۶۳,۲۰۰
محصولات شیمیایی	۳,۰۵۰,۸۸۴,۸۲۹	۳,۰۷۳,۷۴۵,۹۹۸	۶.۸۶	۱۰,۳۶۸,۵۳۶,۴۰۶
استخراج کانه های فلزی	۱۰,۳۴۶,۷۸۹	۹,۸۷۷,۷۴۴	۰.۰۲	-
خودرو و ساخت قطعات	۱,۳۹۵,۷۱۹,۰۴۰	۱,۴۹۹,۲۳۸,۵۰۰	۳.۳۵	۲,۷۱۸,۲۳۶,۲۰۵
پیمانکاری صنعتی	-	-	-	۴,۲۷۰,۹۹۷,۷۶۳
خدمات ارزش افزوده	۶,۷۸۱,۱۴۳,۶۶۶	۸,۸۹۸,۸۴۷,۹۵۷	۱۹.۸۷	۸,۸۸۲,۵۴۲,۵۰۰
محصولات کاغذی	۴,۵۸۶,۹۴۲,۳۵۳	۴,۴۹۶,۵۲۷,۲۰۰	۱۰.۰۴	۲,۱۳۶,۹۵۹,۵۰۰
حمل و نقل و انبارداری	۴,۳۳۳,۰۸۷,۲۳۰	۳,۶۸۵,۳۹۵,۵۵۷	۸.۳۳	۲,۳۵۱,۳۴۸,۶۳۵
سرمایه گذاری ها	۴۰,۳۸۰,۹۰۰,۲۲۵	۴۱,۲۷۲,۳۱۵,۲۲۴	۹۲/۱۵٪	۶۷,۷۳۹,۶۸۵,۳۱۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود - درصد	مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۰	۵۷۵,۷۵۳,۱۸۷	۱/۳	۳۸۲,۶۳۳,۸۳۳
سپرده گذاری نزد بانک سامان	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۰	۱,۶۸۲,۵۰۶	۰/۰۰۴	۲۲,۷۲۵,۹۰۹
سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۲۸۱,۵۸۹	۰/۰۰۰۶	۲۸۱,۵۸۹
سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۸۸۸,۰۵۸	۰/۰۰۲	۳۸,۸۷۶,۸۰۳
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۰	۲۰,۶۷۸	۰/۰۰۰۰۵	۱۰,۶۷۸
سپرده گذاری نزد بانک ملی	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	-	۰	۱۵۵,۲۱۹
			۵۷۸,۶۲۶,۰۱۸	۱/۳	۴۴۴,۶۸۴,۰۳۱

۷- حساب‌های دریافتی

توزیل نشده	نرخ تنزیل	توزیل شده	توزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۲۷۵,۲۴۲,۵۵۰	۲۰	۱,۳۲۲,۹۸۱,۳۲۸	۱,۰۱۳,۲۴۲,۸۹۴
۱۷۸,۷۴۲	۱۰	۱۷۷,۳۲۹	۷۹,۲۰۲
۱,۳۹۷,۸۴۷,۳۲۹		۱,۳۹۷,۸۴۷,۳۲۹	-
۲,۶۷۳,۲۶۸,۶۲۱		۲,۶۲۱,۰۰۵,۸۸۶	۱,۰۱۳,۲۴۲,۰۹۶



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-
-	-	۲,۵۲۸,۴۹۳,۵۲۲	۲,۵۲۸,۴۹۳,۵۲۲	-
۲,۴۳۹,۲۵۸	۱۶,۷۳۹,۶۷۴	۱۳۹,۴۱۸,۳۸۷,۴۴۸	۱۳۹,۴۳۵,۱۲۷,۱۲۲	-
-	۱۹	۶۳,۴۷۷,۴۶۵	۶۱,۰۳۸,۲۲۶	۲,۴۳۹,۲۵۸
۲,۴۳۹,۲۵۸	۱۶,۷۳۹,۶۹۳	۱۴۲,۰۱۰,۳۵۸,۴۳۵	۱۴۲,۰۲۴,۶۵۸,۸۷۰	۲,۴۳۹,۲۵۸

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

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 نرم افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس یک سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۵۰۶,۵۷۰	-	۶,۵۰۶,۵۷۰	۰	۶,۵۰۶,۵۷۰
۹۴,۰۸۷,۳۳۰	۲۸۹,۰۸۰,۲۳۶	۱۷۱,۲۴۷,۰۹۴	۳۶۶,۲۴۰,۰۰۰	۹۴,۰۸۷,۳۳۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۵۹۳,۹۰۰	۲۹۹,۰۸۰,۲۳۶			۱۰۰,۵۹۳,۹۰۰

مخارج تأسیس
هزینه نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۵	۱۵۰,۰۰۵
۱,۱۰۰,۸۵۸	۱,۱۲۰,۸۵۸
۱,۶۰۰,۸۶۳	۱,۲۷۰,۸۶۳

بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۳۳-۷۰۷۰۷۱



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاروان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۸,۹۴۴,۶۹۸	۶۴۲,۳۳۱,۴۰۵	کارمزد مدیر صندوق
۱۶۰,۹۲۴,۶۵۶	۱۲۷,۹۴۹,۳۸۶	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۹۶,۷۵۱,۰۲۰	۴۹,۸۶۳,۰۸۶	حق الزحمه حسابرس
۲۸,۰۲۷,۳۳۶	۲۳,۷۲۵,۹۷۵	کارمزد متولی
۶۰۴,۶۴۷,۷۱۰	۸۴۳,۸۶۹,۸۵۲	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۴,۱۴۰,۸۶۰	۱۰۲,۳۳۰,۶۷۱	۱۲-۱	ذخیره هزینه های تصفیه
۱,۱۴۷,۳۲۵	۱,۱۷۷,۳۲۵	۱۲-۲	واریزی های نامشخص
(۱۸,۷۸۹)	-		حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۲,۰۶۴	-		حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۵۱۳,۵۰۵	-		حساب های پرداختنی بابت سود صندوق
۶۷,۷۹۴,۹۶۵	۱۰۳,۵۰۷,۹۹۶		

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:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۷,۴۸۶,۴۹۷,۲۶۱	۵۱,۵۸۸	۳۳,۰۲۰,۵۶۶,۶۳۲	۳۰,۵۱۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۱۴۳,۳۸۵,۵۲۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۱,۰۹۳,۴۴۰	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۶۱,۵۸۸	۴۳,۸۴۱,۶۶۰,۰۷۲	۴۰,۵۱۵	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاروان
گزارش مالی دوره های
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

پایانگت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۱۴-۱	ریال	ریال	ریال
	(۳,۵۲۸,۹۰۰,۷۶۷)	(۲,۴۴۴,۹۰۰,۱۱۴۲)	(۵۴۶,۷۹۸,۸۰۵)
۱۴-۲	ریال	ریال	ریال
	(۳,۷۴۶,۶۸۹,۲۱۴)	(۲,۳۰۲,۰۰۰,۲۳۴۰)	(۳۵۳,۹۰۰,۰۰۲)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
			کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۲۱۰,۹۸۲)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۶۶۱,۱۲۶,۳۰۰)
پارس خودرو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۸,۲۴۶,۱۷۸	۱۳,۱۴۰,۰۲۶	۱۳,۳۱۶,۶۱۶	۲۱,۱۱۵,۶۵۵	۵۶۶,۵۸۸,۳۸۲	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۴۹۳,۷۲۸,۱۲۴)
پالایش نفت لاریان	۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۲,۰۷۸,۳۳۲	۱۹,۸۱۷,۳۸۰	۲۰,۸۶۰,۳۹۰	(۸۷,۹۵۵,۶۶۲)	(۱۲۱,۹۱۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۹۱۰,۰۰۰)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۲۵۷,۵۳۰
پتروشیمی خارک	۲۸۵,۰۰۰	۶,۲۸۵,۶۷۵,۰۰۰	۲۹,۸۵۶,۹۵۳	۳۱,۴۲۸,۳۷۵	۱,۳۴۶,۱۹۵,۳۷۰	۴۹۷,۱۲۱,۶۷۱	۴۹۵,۱۷۳,۴۴۴
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۲۷,۹۳۰,۷۴۵
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	(۹۴۷,۰۹۱,۷۴۷)
سرمایه گذاری راه غدینک	-	-	-	-	-	-	(۱۹۷,۴۵۷)
سپهان فارس و خورسگان	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۷۹,۶۷۰
پگاه آذربایجان غربی	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۵۹۶,۱۵۲
ناروسازی لاسوه	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۰,۲۵۴)
سرمایه های صنعتی اردکان	۸۷۵,۰۰۰	۳,۷۶۱,۶۹۲,۱۵۶	۱۷,۸۶۸,۰۳۷	۱۸,۸۰۸,۴۶۰	(۱,۰۰۱,۰۵۱,۴۸۹)	(۶۲۵,۸۱۳)	۳۴۶,۲۷۷,۲۶۸
مس شیند باهنر	-	-	-	-	-	-	(۴۹۳,۹۵۳)
کانتینین	-	-	-	-	-	-	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۵۸۳,۱۹۹)
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۳۵,۲۰۳)
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	۵۶۴,۸۳۵,۸۲۰
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	(۸۸۱,۷۳۷)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	۹,۸۳۰,۴۰۲
تجارت الکترونیک پارسبان	-	-	-	-	-	-	(۱۹۵,۶۰۶,۱۹۹)
گروه مینداسپانی عام	-	-	-	-	-	-	(۴۵۹,۱۴۶,۲۵۹)
پتروشیمی زاگرس	۲۰۲,۰۰۰	۷,۰۹۶,۵۳۶,۴۵۱	۳۳,۷۰۸,۵۵۳	۳۵,۴۸۲,۶۸۰	۸۵۵,۰۶۴,۳۲۲	۸۰,۸۹۵,۳۲۴	۸۰,۸۹۵,۳۲۴
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۷,۰۶۵,۴۷۴
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۳۸,۰۳۴,۴۳۰
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۰۷۰,۲۸۶
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۳۴۵,۲۵۱,۵۲۴
نفت سیناهان	-	-	-	-	-	-	(۱۴۷,۷۷۳,۶۱۴)
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	(۲۷۳,۶۹۲)
فاسم ایران	-	-	-	-	-	-	۶۷,۳۲۲,۴۲۴
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۶,۶۳۱,۱۲۲	۱۴,۶۶۱,۴۹۹	۱۵,۴۲۲,۱۵۵	(۸۰,۵۵۲۸,۶۷۹)	۷۷۳,۲۲۶,۵۸۴	۱۰,۰۰۸,۴۵۵,۹۴۹
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۶۲۸,۳۰۶)
گروه پتروشیمی س ایرانشان	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۱۸۹,۴۰۴)
گسترش نفت و گاز پارسبان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۱۶۴,۲۸۶	۱۱,۲۵۸,۲۷۴	۱۱,۸۵۰,۸۲۱	۳۴,۳۳۵,۴۷۰	(۴۰,۴۳۵,۹۲۴)	۳۵,۳۵۵,۸۱۱
نوسازی ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۵۷,۴۸۹,۸۳۴)
طدینک صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۴۶۶,۲۸۵)
ملی صنایع مس ایران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۸,۱۷۵,۳۴۴	۲۵,۹۷۳,۸۱۳	۲۷,۳۴۰,۸۷۷	۱۷۷,۸۷۲,۳۷۱	۱۸۲,۸۸۲,۶۶۷	۲۹۳,۱۶۲,۴۹۴
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۴۰,۳۸۰,۵۶۹
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۸۹۹,۲۰۱,۰۲۸)
ناروسازی سبحان تکنولوژی	-	-	-	-	-	-	۳۳,۲۱۰,۴۱۴
ریل بودا سیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۳,۶۳۶,۸۴۴	۱۱,۳۶۹,۷۷۴	۱۱,۳۶۸,۱۸۴	۱۸,۹۵۰,۱۹۲	۶,۴۷۴,۸۹۶	۶,۴۷۴,۸۹۶



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۹۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶-۲۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۲۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۹,۳۳۸,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۲,۵۵۵,۵۷۴)	(۱۶۸,۶۸۵,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۳۴,۱۲۰,۹۱۵	(۴۳,۸۵۱,۸۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۷۵,۴۶۴)	۵,۷۵۸	۵,۴۶۹	۱,۳۱۵,۹۴۷	-	-	-	-	-
۱,۹۷۵,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۹۰۶,۰۴۵)	۳۱,۲۶۵	۲۹,۷۰۲	۷۰,۹۸۰,۰۷۸	-	-	-	-	-
(۱۹۵,۲۹۶,۱۹۷)	(۱۹۵,۲۹۶,۱۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۷۶۸,۰۳۳,۰۹۷)	۲۸,۹۷۸,۹۱۵	۲۷,۵۲۹,۹۶۴	۶,۵۰۷,۳۰۶,۹۶۶	-	-	-	-	-
(۲۹,۷۴۱,۷۳۵)	(۲۹,۷۴۱,۷۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۶,۶۹۶,۷۰۳)	-	(۱۸,۶۰۴,۱۶۴)	۸۰,۱۲,۴۹۳	۷,۶۱۱,۸۶۲	۱,۶۰۵,۴۷۸,۰۶۶	-	-	-	-	-
۴,۸۷۰,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۲,۸۵۲,۶۹۶)	(۷۲,۸۵۲,۶۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۰۲,۶۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴۶,۴۸۵,۱۴۱	-	۱۰۶,۷۴۸,۹۶۵	۱۴,۹۸۹,۰۰۰	۱۴,۳۳۹,۵۳۹	۲,۸۶۱,۸۳۲,۴۹۶	-	-	-	-	-
(۷۹,۲۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۷,۹۶۸,۲۵۴	-	(۵,۶۹۳,۲۰۵)	۷۹۸,۷۵۹	۷۵۸,۸۲۰	۱۶۳,۸۸۶,۳۷۶	-	-	-	-	-
(۴۸۴,۲۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۹۶,۶۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۳۳۶,۴۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۶,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۲۹,۳۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۰۹,۵۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۱۱۳,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۶,۴۳۱,۴۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۴۳۴,۰۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۰,۴۰۵,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۶۸,۷۵۲	-	(۲,۸۲۶,۸۹۳)	۷۵,۹۶۹	۷۲,۱۷۰	۱۷,۴۷۲,۵۴۶	-	-	-	-	-
(۲۴۵,۸۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۸,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۰,۸۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۷۰,۳۳۶,۸۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۲,۸۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۳۱,۵۸۲,۰۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷۸,۷۰۴	-	(۴۷۸,۷۷۷,۳۵۵)	۳۳,۴۳۲,۲۱۵	۳۲,۲۶۰,۶۰۳	۵,۱۱۹,۵۲۷,۶۵۸	-	-	-	-	-
(۶۴,۷۷۴,۷۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۹,۲۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۳,۸۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۹۳,۰۷۳,۵۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۲,۳۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۴۹,۸۸۴,۹۹۹	-	۶۳,۷۲۴,۲۴۴	۲۵,۶۴۶,۲۹۶	۲۴,۳۳۲,۹۸۰	۵,۰۱۵,۵۲۴,۴۷۳	-	-	-	-	-
(۱۹,۰۳۷)	-	۱۴۲,۵۴۲,۴۷۱	۲۷,۲۴۱,۸۸۰	۲۵,۸۷۹,۷۷۶	۵,۳۵۲,۷۱۱,۴۷۴	-	-	-	-	-
(۶۰,۱۸۹,۴۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۲۷,۵۶۰,۷۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۴,۵۸۹,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۹۳,۹۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۲۳۴,۲۶۹,۲۹۳)	۱۳,۱۸۱,۸۸۱	۱۲,۵۲۲,۷۸۶	۲,۸۴۴,۹۴۰,۸۴۱	-	-	-	-	-
-	-	(۱,۸۸۵,۵۷۲)	۵۶,۰۶۱	۵۳,۳۵۸	۱۲,۹۸۸,۶۰۳	-	-	-	-	-
-	-	۵۰,۷۶۸,۰۰۶	۸۴,۵۲۳	۸۰,۳۶۶	۱۱,۶۶۲,۸۶۶	-	-	-	-	-
-	-	(۱,۰۰۶,۰۷۵,۷۷۷)	۱۵,۹۴۸,۸۸۰	۱۵,۱۵۱,۴۳۶	۴,۱۶۵,۳۸۱,۳۱۰	-	-	-	-	-
-	-	(۳۸۹,۹۸۹,۲۸۰)	۲۴,۵۴۹,۹۶۴	۲۳,۳۲۲,۴۶۰	۵,۱۵۲,۱۰۹,۹۹۴	-	-	-	-	-
-	-	(۱,۵۹۸,۷۳۵,۵۷۴)	۱۳,۴۹۲,۸۶۵	۱۳,۸۱۸,۳۱۱	۴,۳۷۰,۹۹۷,۷۶۳	-	-	-	-	-
-	-	۶۲۹,۹۲۵	۱۱,۸۹۱	۱۱,۲۹۶	۱,۷۳۵,۱۳۷	-	-	-	-	-
(۵۴۶,۷۹۸,۸۰۵)	(۲,۴۹۴,۹۰۱,۱۴۲)	(۳,۵۲۸,۹۰۰,۷۶۷)	۳۸۳,۵۴۳,۱۷۲	۳۶۴,۳۶۵,۹۴۷	۷۹,۴۸۹,۲۶۶,۲۷۶	-	-	-	-	-

سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
 شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
 معدنی و صنعتی گل کهر
 مدیریت انرژی امید تانان هور
 ج شرکت سرمایه گذاری مسکن
 شهاب
 تولید برق مانتاب کنوج
 بانک اقتصاد نوین
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 صادرات ایران
 لیزینگ رایان ساسیا
 شرکت بهمن لیزینگ
 ایران خودرو
 بهمن دیزل
 فولاد مبارکه اصفهان
 معدنی و صنعتی چادرملو
 ماده برذری ایران
 تولید برق سواپه سینا
 نفت بهران
 پتروشیمی مارون
 نورد آلومینیوم
 نفت ابراول
 ج نفت ابراول
 سرمایه گذاری آتیه دملوند
 کشت و صنعت شهداد نایب خراسان
 سرمایه گذاری صنعت و معدن
 سخت ازند
 به برداشت ملت
 فراکتورسازی ایران
 ج نفت پارسگاد
 نفت پارسگاد
 پمپ سازی ایران
 رادپاور ایران
 یارس خودرو
 فولاد کوه جنوب کیش
 فولاد آبیازی ایران
 کارت اعتباری ایران کیش
 بانک خاورمیانه
 گروه صنعتی بارز
 توسعه معدنی و صنعتی سیلور
 پالایش نفت تبریز
 ج معدنی و صنعتی چادرملو
 گروه پتروشیمی س ایران
 گروه بهمن
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 کانسین
 پاما
 تولید و صادرات رینگسک
 برداشت الکترونیک سامان کیش
 صنایع شیمیایی ایران
 پتروشیمی جم
 مهندسی ساختمان تالیسات راه آهن
 مدیریت صنعت شونده ت س بهشتار



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاروان

گزارش مالی عمان دوره های

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۴-۲- سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱				تعداد
		سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳	(۳۱۷,۷۸۸,۴۴۷)	۵,۲۹۴,۱۶۸	۷,۵۱۴,۷۹۴,۲۷۹	۷,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰
۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳	(۳۱۷,۷۸۸,۴۴۷)	۵,۲۹۴,۱۶۸	۷,۵۱۴,۷۹۴,۲۷۹	۷,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	

اسناد خزانه اسلامی



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

۱۵. سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اوراق سهام							
بانک ناصر	-	-	-	-	-	۴۰۴,۹۹۹,۳۳۰	۱۹
سایپا	-	-	-	-	-	۲۰۷,۸۲۵,۲۶۷	-
مهندسی ساختمان تلسیات راه آهن	-	(۱)	-	-	-	۱۷۸,۷۹۶,۴۱۶	(۱,۴۹۴,۴۲۵,۷۷۸)
گروه صنایع کاغذ پارس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۴,۵۰۲,۱۸۰	۲۱,۵۶۸,۸۰۰	۲۲,۷۰۴,۰۰۰	(۱۳۷,۹۷۴,۹۸۰)	۸۷,۱۹۳,۰۱۸
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۹۸,۱۰۹,۸۷۱	-
آسان برداشت برشین	۱,۰۰۰	۱۸,۱۲۷,۰۰۰	۱۷,۷۷۳,۴۴۲	۸۶,۱۰۳	۹۰,۶۳۵	۱۷۶,۸۲۰	۱۰,۳۸۳,۸۶۵
نفت ابرکتول	۱,۰۰۰	۵,۳۳۹,۰۰۰	۵,۴۲۲,۵۰۶	۲۴,۸۸۵	۲۶,۱۹۵	(۳۳۴,۵۸۶)	۳,۲۰۱,۷۴۵
نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۶۲۳
تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	۶,۱۰۸	-
توسعه معدنی و صنعتی صیقل	-	-	-	-	-	(۸۱,۵۷۵)	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۴,۰۵۹,۲۱۸	۱۳,۶۰۸,۷۵۰	۱۴,۳۲۵,۰۰۰	(۲۰۶,۹۹۲,۹۶۸)	(۱۸۶,۰۳۸)
بهمن فولاد	-	-	-	-	-	۶۰,۵۶۱۳	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	(۶۶۶,۸۳۳)	-
شهر سازی و خانه سازی باقیمانده	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۳۱,۵۸۸)	-
ریل پردیس	۱,۰۰۰	۱,۱۸۲,۰۰۰	۱,۱۵۹,۱۶۹	۵,۶۱۵	۵,۹۱۰	۱۱,۳۰۷	(۴۰۷,۹۹۳,۹۰۸)
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	(۲۴,۳۰۹,۱۹۰)	-
سرمایه گذاری انبه معدود	-	-	-	-	-	(۷۳,۹۰۰,۳۱۸)	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	۴	-	-	-	(۱۰۲,۸۶۴,۷۸۹)	۵۳۲,۰۵۶,۴۷۸
پالایش نفت لاون	-	-	-	-	-	(۱۴۰,۴۹۵,۵۰۴)	۱۲۰,۵۴۹,۷۶۲
سخت آهن	-	-	-	-	-	(۲۱۲,۴۷۱,۳۸۳)	-
ایران ارقام	-	-	-	-	-	(۲۱۷,۸۹۰,۰۲۵)	-
لیزینگ رایان سایپا	-	(۱)	-	-	-	۱	(۳۱۴,۲۱۱,۷۰۰)
صیقل سازی	-	-	-	-	-	(۳۸۵,۹۸۴,۱۰۱)	-
پارس خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۷۱۹,۱۱۱	۷,۱۹۱,۵۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۱۹,۳۸۹	۱۱۲,۰۴۶,۵۴۱
خانه پرمانی ایران	-	-	(۱)	-	-	۱	(۴۵,۴۹۴,۱۲۲)
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	(۴۱۱,۹۵۳,۴۷۱)	-
گروه مینا	۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۸,۷۵۹,۹۶۴	۳۴,۶۶۲,۶۵۰	۳۶,۴۸۷,۰۰۰	(۱,۴۱۱,۸۲۵,۶۱۴)	۸۸,۳۷۳,۶۶۲
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۱۱۸,۴۷۴,۹۴۹)
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	-
سخت‌افزار ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۷)
معننی و صنعتی گل کهر	-	-	-	-	-	-	-
بانک دی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۲,۹۶۲,۰۰۰	۱۳,۳۳۸,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰	۳۳۷,۶۶۰,۰۰۰	۹۲۴,۴۸۰
پتروشیمی مبین	۱,۵۰۰	۶,۸۳۳,۵۰۰	۶,۲۵۲,۳۷۰	۲۲,۴۵۴	۲۴,۱۶۳	۵۱۳,۵۱۳	۱۰
ملی صنایع سن ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۸,۸۲۶,۶۳۵	۲۴,۴۳۸,۷۵۰	۲۵,۷۲۵,۰۰۰	۱,۵۱۶,۰۰۰,۹۶۲۵	۱,۱۳۳,۶۹۹,۷۸۴
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-	(۹)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	(۵)
هدایت صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۱)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۲۰
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۳۱
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱۴
پتروشیمی طرح فارس	۵۳۵,۸۰۸	۳,۱۰۴,۰۱۰,۰۹۶	۳,۰۷۷,۳۵۲,۴۸۷	۱۴,۷۴۴,۰۴۸	۱۵,۵۳۰,۰۵۰	(۳۵,۰۶,۴۸۹)	۸۲,۱۲۵,۹۴۸
پتروشیمی عارک	-	-	۴	-	-	(۴)	۷۴۶,۳۰۸,۸۶۷
ح لیزینگ رایان سایپا	۱,۴۷۳,۸۹۶	۳۸۵,۹۳۵,۸۲۴	۱۴۵,۹۵۲,۵۵۱	۱,۳۵۸,۱۹۵	۱,۴۲۹,۶۷۹	۱۳۷,۱۹۵,۳۹۹	(۳۹۷,۶۹۰,۱۴۵)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۳
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-	۱۰
مس شهید باهنر	۱,۰۰۰	۴,۹۱۶,۰۰۰	۴,۵۰۱,۷۹۴	۲۴,۳۵۱	۲۴,۵۸۰	۳۶۶,۳۷۵	۵۵,۹۴۵,۳۰۶
گسترش نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	۱
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۱۷
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	۵۶	-	-	-	۷۳۷,۶۹۳,۴۰۸
فولاد گازه جنوب کیش	-	-	-	-	-	(۵۶)	۲,۱۱۰,۹۳۷,۱۲۸
حای وب	-	-	-	-	-	-	-
پاما	۱,۰۰۰	۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۰,۳۴۶,۷۸۹	۴۷,۳۸۱	۴۹,۸۷۵	(۴۶۹,۰۴۵)	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۱,۹۲۷,۹۹۰	۱۷,۶۷۲,۳۷۵	۱۸,۶۰۲,۵۰۰	(۶۳۷,۷۰۲,۸۶۵)	-
نفت سیاهان	۱,۰۰۰	۱۶,۷۱۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۱,۶۸۶	۷۹,۳۷۳	۸۳,۵۵۰	۱,۳۸۵,۳۹۲	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۰۰۰	۴,۵۸۹,۰۰۰	۳,۹۶۷,۹۳۳	۲۱,۷۹۸	۲۲,۹۴۵	۵۷۶,۳۳۴	-
مندیپت انرژی امید تفلان هور	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۱۳۳,۳۰۵	۶,۳۸۴,۰۰۰	۶,۷۲۰,۰۰۰	۲۸۷,۷۶۱,۶۹۵	-
مبین وان کیش	۱,۰۰۰	۱۶,۴۶۶,۰۰۰	۹,۵۳۸,۲۹۴	۷۸,۲۱۴	۸۲,۳۳۰	۶,۶۶۷,۱۶۳	-
آستاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	-	-	-	-	-	-	(۱)
	۲۲,۷۰۸,۶۸۲,۴۲۰	۲۲,۴۹۶,۶۲۶,۴۷۵	۲۲,۴۹۶,۶۲۶,۴۷۵	۱۵۵,۳۶۶,۱۴۲	۱۶۲,۵۴۲,۴۱۲	(۱۰,۶۸۲,۷۰۶)	۴,۴۷۹,۳۷۱,۵۵۳



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۹۰,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	داده‌پردازی ایران
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۱۱۱,۶۷۵	۳۸۳,۴۵۳,۷۱۰	(۱۶,۵۴۶,۲۹۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	گروه صنایع کاغذ پارس
۴۰,۱۳۱,۱۶۲	۳۹,۲۷۰,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۴,۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۴۷,۰۹۱	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی زاگرس
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۰۴۲	-	-	-	-	-	-	خدمات انفورماتیک
۶۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	بهمین دیزل
۵۵۰,۰۰۰	۵۱۶,۷۳۱	۴۱۴,۷۷۲,۷۷۷	(۳۵,۲۲۷,۲۷۳)	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	کارت اعتباری ایران کیش
۳۳۰,۰۰۰	۳۲۲,۹۲۲	۶۰۶,۷۰۲	(۱۳,۲۹۸)	۶۲۰,۰۰۰	۶۲۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	مس شهیدباهنر
-	۲۹۹,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۲۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۷۵۰,۰۰۰	۷۴۱,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۱۱۱,۹۲۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه مپنا
۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۹۴۴,۹۸۴	(۵۵,۰۱۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	نفت ایرانول
-	-	۸۲۹,۵۴۵	(۷۰,۴۵۵)	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	-	۱۸۲,۰۴۵	(۱۷,۹۵۵)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۱	مدیریت انرژی امید تابان هور
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۸۸۱	(۱,۱۱۹)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	ریل پردازسیر
-	-	۱,۲۴۶,۲۲۵	(۵۳,۷۷۵)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	تولید برق ماهتاب کهنوج
-	-	۷۸۲,۸۴۲	(۱۷,۱۵۸)	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۵	مین وان کیش
-	-	۵۹۰,۰۰۰	-	۵۹۰,۰۰۰	۵۹۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	آسان پرداخت پرشین
-	-	۱,۱۸۱,۸۱۸	(۱۱۸,۱۸۲)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	تولید و صادرات ریشمک
-	-	۱,۸۱۹,۳۴۸	(۱۴۰,۸۰۱)	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۶۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	به پرداخت ملت
۱۹۹,۸۶۳,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۱,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۱۵,۳۵۸,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-	سایپا
۳۴۶,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	-	رادیاتور ایران
۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تراکتور سازی ایران
۳۵۹,۹۰۳,۲۹۱	-	-	-	۱۴۹	-	-	-	گروه بهمن





صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار یا 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 می شود:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷	۵۵۷,۷۱۱,۶۴۹	۱۷-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷	۵۵۷,۷۱۱,۶۴۹		

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ سود سپرده بانکی	ریال
۴۸۶,۵۴۷,۴۷۰	۳۰۲,۸۲۲,۱۵۳	۵۵۱,۹۰۰,۴۰۰	(۱,۲۵۴)	۱۰	۵۵۱,۹۰۹,۲۹۴	تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۲۷۲۷۰
۱,۹۶۸,۴۳۷	۸۵۵,۹۰۰	۴,۱۷۱,۶۸۷	(۱۴)	۱۰	۴,۱۷۱,۷۰۱	سامان شعبه ملاصدرا ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹
۴۸,۳۷۵	۳۰,۷۳۸	۱۳,۸۷۹	(۱۳۵)	۱۰	۱۴,۰۱۴	پاسارگاد شعبه گلگام ۱-۱۲۰۳۰۷۶۴-۸۱۰-۳۴۳
۱۴,۷۷۰	۷,۱۹۴	۶,۱۴۶	.	۱۰	۶,۱۴۶	ملی شعبه بلوار آفریقا ۱۳۰۰۲-۳۱۹۶۹۳۰
۳,۴۲۸,۹۴۷	۱,۵۲۷,۶۹۲	۱,۶۱۱,۸۹۷	(۱۰)	۱۰	۱,۶۱۱,۹۰۷	اقتصادین شعبه ظفر ۱۲۰-۱۲۰-۵۳۲۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰
۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷	۵۵۷,۷۱۱,۶۴۹	(۱,۴۱۳)		۵۵۷,۷۱۳,۰۶۳	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۴۱,۳۵۴,۰۸۲	۱۴۵,۱۲۸,۲۹۳	۴۴,۱۷۶,۶۴۸	۱۸-۱
۳۵۸,۸۳۵,۷۶۹	۳۵۰,۸۳۴,۱۵۴	۱۴,۹۹۵,۱۹۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۰۹,۷۷۵	۲۰۹,۷۷۵	۵۶۸	سود سهام دریافتی
۶۰۰,۳۹۹,۶۲۶	۴۹۶,۱۷۲,۲۲۲	۵۹,۱۷۲,۴۱۲	تنزیل سود سپرده بانکی

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۱۰۵,۹۱۹,۹۱۵	۵۳۱,۹۵۵,۰۲۵	۶۴۱,۸۰۴,۷۹۴	ضامن
۵۴۹,۷۳۲,۸۶۵	۲۶۳,۲۱۷,۲۰۰	۳۱۷,۹۰۲,۶۷۲	متولی
۱۰۰,۲۷۳,۷۵۲	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۴۹,۸۶۲,۹۰۴	حسابرس
۹۶,۷۵۱,۰۲۰	۴۹,۹۹۹,۷۴۶	۴۹,۸۶۳,۰۸۶	
۱,۸۵۲,۶۷۷,۵۵۲	۸۹۵,۳۰۸,۸۴۷	۱,۰۵۹,۴۳۳,۴۵۶	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۳۲۰,۵۴۵,۰۳۷	۱۵۶,۵۹۷,۱۶۷	۱۷۱,۲۴۷,۰۹۴	هزینه های تأسیس
۱۱۳,۳۳۹,۵۸۶	۵۶,۶۶۹,۷۹۳	۶,۵۰۶,۵۷۰	هزینه های تصفیه
۱۶,۹۰۸,۴۰۵	۱۰,۸۹۸,۶۰۸	۳۸,۱۸۹,۸۱۱	کارمزد بانکی
۱,۷۳۷,۹۳۲	۶۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۳,۲۵۰	سایر هزینه ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۱۹,۸۶۷	
۴۶۲,۵۳۰,۹۶۰	۲۲۴,۷۹۵,۵۶۸	۲۱۷,۷۱۶,۵۹۲	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
گزارش مالی میان دوره ای
ناداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۳,۸۱۱,۵۵۱	(۲,۴۸۳,۱۰۰)	۴,۳۱۶,۳۵۶,۷۵۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۱,۵۲۷,۹۶۰	۲۷,۳۸۳,۵۸۱	۷۸,۹۹۴,۹۶۷	
۲۵,۳۳۹,۵۱۱	۲۴,۹۰۰,۴۸۱	۴,۳۹۵,۳۵۱,۷۲۳	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هر گونه 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 واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۷,۵۰۰	۱۸/۵۱٪
			عادی	۱,۰۴۴	۲/۵۸٪
موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق	ممتاز	۲,۵۰۰	۶/۱۷٪
			عادی	۰	۰/۰۰٪
				۱۱,۰۴۴	۲۷/۲۶٪

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	ارزش معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی	انجام مخارج	۹۵۹,۷۰۷,۴۶۶	ریال	طی دوره	۷۷۰,۲۸۰,۷۹۱
مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	تاسیس، کارمزد	۴۹,۸۶۲,۹۰۴	ریال	طی دوره	۲۳,۷۲۵,۹۷۵
بانک تجارت	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	۱۱۴,۸۵۰,۶۷۱,۲۰۲	ریال	طی دوره	۵۷۵,۹۰۳,۱۸۶
کارگزاری تجارت	هم گروه	فروش اوراق بهادار	۸۰,۷۷۳,۴۱۵,۱۳۲	ریال	طی دوره	۱۶,۷۳۹,۶۷۴
		خرید اوراق بهادار	۶۰,۳۴۳,۹۱۴,۳۶۷	ریال	طی دوره	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

