

صندوق سرمایه‌گذاری
سهام بزرگ کاردان



صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۹/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 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 ۱۳۹۷/۱۰/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۳۷۱

امضاء

نماینده
یوسف‌علی شریفی

شخص حقوقی
شرکت تأمین سرمایه کاردان

ارکان صندوق
مدیر صندوق

مهدی گودرزی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

متولی



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۷.۷۳۹.۶۸۵.۳۱۶	۵۲.۸۸۹.۰۷۹.۹۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۴۴.۶۸۴.۰۳۱	۲.۳۳۱.۴۱۱.۵۱۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱.۰۱۳.۳۲۲.۰۹۶	۱.۱۱۳.۶۵۳.۲۵۲	۷	حسابهای دریافتی
۲.۴۳۹.۲۵۸	۷.۸۲۸.۷۱۲	۸	جاری کارگزاران
۱۰۰.۵۹۳.۹۰۰	۱۱۵.۴۵۸.۷۶۸	۹	سایر دارایی ها
۱.۶۰۰.۸۶۳	۱.۲۷۰.۸۶۳	۱۰	موجودی نقد
۶۹.۳۰۲.۳۲۵.۴۶۴	۵۶.۴۵۸.۷۰۳.۱۰۵		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۶۰۴.۶۴۷.۷۱۰	۵۶۶.۹۶۴.۱۱۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۷.۷۹۴.۹۶۵	۱۰۳.۵۰۷.۹۹۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶۷۲.۴۴۲.۶۷۵	۶۷۰.۴۷۲.۱۱۳		جمع بدهی ها
۶۸.۶۲۹.۸۸۲.۷۸۹	۵۵.۷۸۸.۲۳۰.۹۹۲	۱۳	خالص دارایی ها
۱.۱۱۴.۳۳۹	۱.۲۰۲.۷۹۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۳,۲۱۳,۶۱۱,۹۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۲,۳۲۴,۰۹۹,۱۶۸)
سود سهام	۱۶	۳,۱۸۹,۸۵۹,۱۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۹۶,۱۶۸,۳۰۹
سایر درآمدها	۱۸	۱۶۱,۶۳۹,۷۳۹
جمع درآمدها		۴,۹۳۷,۱۸۰,۰۱۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱,۸۰۲,۵۴۴,۱۱۵
سایر هزینه ها	۲۰	۴۰۵,۵۸۶,۹۲۶
جمع هزینه ها		۲,۲۰۸,۱۳۱,۰۴۱
سود (زیان) خالص		۲,۷۲۹,۰۴۸,۹۷۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۰/۳۹	۴/۳۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۹/۱۷	۵/۹۳

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
شرح						
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال		۶۱,۵۸۸	۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۶۲,۱۵۲	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۴۵,۰۳۰	۴۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳	۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۶۰,۲۳۶)	(۶۰,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵۷)	(۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	
تقسیم سود		-	(۱۰,۷۰۹,۵۸۸,۰۲۲)	-	(۲۹۱,۰۷۶,۱۴۰)	
تعدیلات		-	۱۰,۳۴۴,۸۸۷,۲۴۸	-	۲۵,۳۳۹,۵۱۱	
سود (زیان) خالص دوره	۲۱	-	۲,۷۲۹,۰۴۸,۹۷۷	-	۶,۲۶۸,۹۶۴,۶۲۰	
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال		۴۶,۳۸۲	۵۵,۷۸۸,۲۳۰,۹۹۲	۶۱,۵۸۸	۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	

سود خالص

میانگین روزی (ریال) و جوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -

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

خالص دارایی های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال -

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-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 اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
تدبیرگران فردای امید	۱۰۰	۱
تامین سرمایه کاردان	۹,۹۰۰	۹۹
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 میان‌دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 علی‌الحساب 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

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با 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 با 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
-	٪۱۵.۰۶	۸,۵۰۳,۵۲۱,۹۷۵	۸,۷۲۸,۰۳۱,۹۶۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	٪۷.۵۲	۴,۲۴۳,۳۵۹,۵۷۵	۴,۸۱۶,۵۰۶,۱۰۳	لاستیک و پلاستیک
۸,۸۸۲,۵۴۲,۵۰۰	-	-	-	خدمات ارزش افزوده
۲,۵۴۲,۹۶۲,۰۰۰	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۴,۲۷۰,۹۹۷,۷۶۳	-	-	-	پیمانکاری صنعتی
۱۸,۴۷۱,۲۳۲,۲۷۵	-	-	-	فلزات اساسی
۷,۶۹۹,۵۸۹,۸۵۰	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۶۳,۸۸۶,۳۷۵	٪۱۰.۳۲	۵,۸۲۵,۹۰۷,۳۰۰	۵,۹۱۲,۴۰۲,۹۷۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱,۷۵۱,۴۳۰,۶۱۷	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۶,۳۸۱,۹۶۳,۲۰۰	٪۷.۱۹	۴,۰۶۱,۳۱۲,۴۰۰	۳,۹۰۷,۲۶۷,۶۸۲	خدمات فنی و مهندسی
۲,۳۵۱,۳۴۸,۶۲۵	٪۳.۹۹	۲,۲۵۰,۷۸۳,۱۵۰	۳,۰۶۲,۲۴۳,۱۸۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۰,۳۶۸,۵۳۶,۴۰۶	-	-	-	محصولات شیمیایی
۲,۱۳۶,۹۵۹,۵۰۰	٪۸.۲۹	۴,۶۷۸,۵۴۲,۸۰۰	۳,۷۰۳,۱۱۲,۱۲۴	محصولات کاغذی
۲,۷۱۸,۲۴۶,۳۰۵	٪۱۵.۵۴	۸,۷۷۳,۷۵۹,۱۲۵	۸,۷۸۴,۹۶۲,۵۳۳	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	-	انبوه سازی، املاک ومستغلات
-	٪۱۲.۵۵	۷,۰۸۴,۹۲۶,۰۷۵	۸,۷۳۶,۴۸۵,۹۵۰	عرضه برق، گاز و آب گرم
-	٪۱۳.۲۱	۷,۴۵۹,۶۰۹,۱۸۸	۷,۷۲۴,۷۱۴,۳۲۵	مخابرات
-	٪۰.۰۱	۷,۳۵۸,۴۰۷	۷,۷۹۲,۳۱۷	استخراج کانه های فلزی
۶۷,۷۳۹,۶۸۵,۳۱۶	۹۳/۶۸٪	۵۲,۸۸۹,۰۷۹,۹۹۵/۰	۵۵,۳۸۳,۵۱۹,۰۶۲	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
مبلغ- ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ- ریال	نرخ سود - درصد			
۳۸۲,۶۳۳,۸۳۳	۴/۱۲۴٪	۲,۳۲۸,۴۰۶,۴۰۶	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک تجارت
۲۲,۷۲۵,۹۰۹	۰/۰۰۳٪	۱,۷۶۹,۰۹۱	۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	کوتاه مدت	سرمایه‌گذاری نزد بانک سامان
۱۵۵,۲۱۹	-	-	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	کوتاه مدت	سرمایه‌گذاری نزد بانک ملی
۲۸۱,۵۸۹	۰/۰۰۰٪	۲۸۱,۵۸۹	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	کوتاه مدت	سرمایه‌گذاری نزد بانک پاسارگاد
۳۸,۸۷۶,۸۰۳	۰/۰۰۲٪	۹۳۳,۷۵۱	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	کوتاه مدت	سرمایه‌گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
۱۰,۶۷۸	۰/۰۰۰٪	۲۰,۶۷۸	۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه
۴۴۴,۶۸۴,۰۳۱	۴/۱۲۹٪	۲,۳۳۱,۴۱۱,۵۱۵				

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سود دریافتنی سهام
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۱۳,۲۴۲,۸۹۴	۱,۱۱۰,۱۰۵,۲۸۶	۲۵	۱,۱۲۸,۸۸۰,۷۰۶	
۷۹,۲۰۲	۳,۵۴۷,۹۶۶	۱۰	۳,۵۴۸,۲۱۰	
۱,۰۱۳,۳۲۲,۰۹۶	۱,۱۱۳,۶۵۳,۲۵۲		۱,۱۲۸,۸۸۰,۷۰۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۳۹,۲۵۸	۷,۸۲۸,۷۱۲	۳۲۷,۴۴۴,۲۹۹,۷۵۸	۳۲۷,۴۴۹,۶۸۹,۲۱۲	۲,۴۳۹,۲۵۸
-	-	۲,۵۲۹,۰۶۹,۷۷۱	۲,۵۲۹,۰۶۹,۷۷۱	-
۲,۴۳۹,۲۵۸	۷,۸۲۸,۷۱۲	۳۲۹,۹۷۳,۳۶۹,۵۲۹	۳۲۹,۹۷۸,۷۵۸,۹۸۳	۲,۴۳۹,۲۵۸

شرکت کارگزاری بانک تجارت
 شرکت کارگزاری سیماب گون

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار جهت سال مالی منتهی به 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		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴,۰۸۷,۳۳۰	۱۰۵,۴۵۸,۷۶۸	۳۵۴,۸۶۸,۵۶۲	۳۶۶,۲۴۰,۰۰۰	۹۴,۰۸۷,۳۳۰
۶,۵۰۶,۵۷۰	-	۶,۵۰۶,۵۷۰	-	۶,۵۰۶,۵۷۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۵۹۳,۹۰۰	۱۱۵,۴۵۸,۷۶۸	۳۶۱,۳۷۵,۱۳۲	۳۷۶,۲۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۹۳,۹۰۰

هزینه نرم افزار
 مخارج تأسیس
 مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

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

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۱-۱۰۰۵-۰۴۰-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۶
 بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۸,۹۴۴,۶۹۸	۲۹۳,۵۶۶,۰۵۶	کارمزد مدیر صندوق
۱۶۰,۹۲۴,۶۵۶	۱۴۵,۳۹۷,۹۷۷	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۹۶,۷۵۱,۰۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	حق الزحمه حسابرس
۲۸,۰۲۷,۳۳۶	۲۷,۹۹۹,۹۳۹	کارمزد متولی
۶۰۴,۶۴۷,۷۱۰	۵۶۶,۹۶۴,۱۱۷	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۴,۱۴۰,۸۶۰	۱۰۲,۳۳۰,۶۷۱	۱۲-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۱۴۷,۳۲۵	۱,۱۷۷,۳۲۵	۱۲-۲	واریزی های نامشخص
(۱۸,۷۸۹)	-		حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۲,۰۶۴	-		حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۵۱۳,۵۰۵	-		حساب‌های پرداختی 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 پرداختی 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		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۷,۴۸۶,۴۹۷,۳۶۱	۵۱,۵۸۸	۴۳,۷۶۰,۲۳۹,۳۱۶	۳۶,۳۸۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۱۴۳,۲۸۵,۵۲۸	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۷,۹۹۱,۶۷۶	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۶۱,۵۸۸	۵۵,۷۸۸,۲۳۰,۹۹۲	۴۶,۳۸۲	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ گاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳,۴۳۱,۴۰۰,۴۰۶ ریال	(۵۴۶,۷۹۸,۸۰۵) ریال
سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۲۱۷,۷۸۸,۴۴۷) ریال	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳ ریال
	۳,۲۱۳,۶۱۱,۹۵۹	(۳۵۳,۹۰۰,۰۰۲)

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

تعداد	بهای فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰				سود (زیان) فروش ریال
		ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۱,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۸,۳۹۴	۸۵,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	-	مسین وان کیش
۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۹,۹۹۲,۳۳۸	۵,۱۵۲,۱۰۹,۲۹۴	۲۳,۳۲۲,۴۶۰	۲۴,۵۴۹,۹۶۴	(۲۸۹,۹۸۹,۲۸۰)	پتروشیمی حم
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۹,۷۷۵,۸۴۹	۴,۱۶۵,۳۸۱,۳۱۰	۱۵,۱۵۱,۴۳۶	۱۵,۹۴۸,۸۸۰	(۱,۰۰۶,۷۰۵,۷۷۷)	س. صنایع شیمیایی ایران
-	-	-	-	-	-	بانک انصار
-	-	-	-	-	-	بانک ملت
-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه داروپخش
-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان انکولوژی
-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۱,۵۰۱,۰۰۰	۲,۳۹۴,۹۲۵,۸۴۴	۲,۳۵۲,۵۰۷,۸۶۳	۱۱,۳۷۵,۸۹۶	۱۱,۹۷۴,۶۲۹	۱۹,۰۶۷,۴۵۶	ریل برداز سیر
۲۵,۳۲۵	۵۸۲,۱۰۸,۸۶۶	۶۰۰,۷۷۳,۹۴۲	۲,۷۶۵,۰۱۸	۵۸۲,۱۱۰	(۲۲,۰۱۲,۲۰۴)	سازه پوشش
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۵۹,۳۳۸,۳۵۵	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۱۹۲,۵۵۵,۵۷۴)	-	-	-	-	-	صنایع آذر آب
۵۳۴,۱۲۰,۹۱۵	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	-	-	-	-	واسپاری ملت
۱,۰۰۱,۰۰۰	۱,۲۹۲,۰۰۳۵,۵۷۵	۱,۰۴۴,۴۵۰,۲۵۲	۶,۱۳۷,۱۷۶	۶,۴۶۰,۱۷۷	۳۳۴,۹۸۷,۹۷۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	-	-	-	-	-	ح. ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	-	-	ح. بهمن لیزینگ
-	-	-	-	-	-	ح. پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	-	-	-	-	ح. شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوبین -های وب
-	-	-	-	-	-	ح. لیزینگ رایان سایبا
-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
-	-	-	-	-	-	چرخشگر
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	-	-	پردازش الکترونیک سامان کیش
-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق دماوند
-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پهشهر
-	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری بیتابود
-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهرزمین
-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی
منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۲۱,۸۹۷	۸۰,۱۱۶,۸۴۱,۱۵۶	۷,۱۴۹,۵۸۵,۲۳۵	۳۸,۰۵۵,۴۹۷	۲۲,۸۰۴,۷۶۲	-	-
۱,۰۰۰	۶,۲۵۳,۰۰۰	۷,۰۹۸,۰۷۸	۲۹,۷۰۲	۳۱,۲۶۵	-	-
-	-	-	-	-	(۱۹۵,۲۹۶,۱۹۷)	-
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۰,۳۳۹,۰۴۹	۱۵,۵۱۷,۲۰۳,۸۳۳	۷۴,۷۱۹,۰۹۵	۵۶,۷۲۲,۱۴۴	-	-
-	-	-	-	-	(۲۹,۷۴۱,۷۳۵)	-
۳,۹۷۳,۸۹۶	۵۰,۸۴۱,۹۸۸,۲۵۷	۴,۷۸۴,۲۶۷,۳۴۵	۲۴,۱۴۹,۹۱۰	۱۱,۴۹۴,۱۹۳	-	-
-	-	-	-	-	(۷۶,۶۹۶,۷۰۲)	-
-	-	-	-	-	۴,۸۷۰,۱۱۳	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۷۲,۸۵۲,۶۹۶)	-
-	-	-	-	-	(۳,۵۵۷,۴۸۹,۸۳۴)	-
۱,۵۰۰	۷,۱۳۴,۰۰۰	۶,۲۵۲,۳۷۰	۳۳,۸۸۶	۳۵,۶۷۰	-	-
-	-	-	-	-	۲۷۴,۰۷۰,۲۸۶	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۶۰,۲,۶۴۲)	-
۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۹,۵۲۷,۶۵۹	۲۹,۶۳۵,۳۶۲	۱۸,۲۲۸,۱۰۰	-	-
-	-	-	-	-	۷۲۶,۴۸۵,۱۴۱	-
-	-	-	-	-	۱,۹۷۵,۲۸۸	-
۱,۶۲۵,۰۰۰	۶,۴۱۰,۵۳۷,۷۲۲	۶,۲۷۵,۸۸۸,۳۶۳	۳۰,۴۵۰,۰۰۵	۲۸,۲۱۸,۸۰۹	-	-
-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۸,۴۸۵,۹۴۹	-
-	-	-	-	-	۱۹۱,۲۵۷,۵۳۰	-
-	-	-	-	-	(۳,۱۸۰,۲۵۴)	-
-	-	-	-	-	(۷۹,۲۲۷)	-
۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۷۵۱,۷۵۰	۱۶۳,۸۸۶,۳۷۶	۷۵۸,۸۲۰	۷۹۸,۷۵۹	-	-
-	-	-	-	-	۴۵۷,۹۶۸,۲۵۴	-
۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۳,۴۹۴,۹۶۸	۸,۸۱۵,۸۱۴,۸۸۴	۴۹,۷۴۷,۰۸۵	۵۲,۳۶۷,۴۷۷	-	-
-	-	-	-	-	۲۹۳,۱۶۲,۴۹۴	-
-	-	-	-	-	۳۳۶,۲۷۷,۳۶۸	-
۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۵,۰۲۶,۳۲۶	۳,۳۱۸,۳۸۹,۰۰۰	۱۶,۹۸۱,۳۶۰	۳,۵۷۵,۰۲۷	-	-
-	-	-	-	-	(۱۹,۴۵۵,۴۱۲)	-
-	-	-	-	-	(۲۵۳,۵۵۹,۶۱۵)	-
-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۷۸۳,۸۹۰	-
-	-	-	-	-	(۴۸۴,۲۱۷)	-
-	-	-	-	-	(۱,۵۹۶,۶۳۶)	-
-	-	-	-	-	(۸۸۱,۷۳۷)	-
-	-	-	-	-	(۵,۳۳۶,۴۷۷)	-
-	-	-	-	-	(۴,۵۳۵,۲۰۳)	-
-	-	-	-	-	۱۹۶,۸۲۴	-
-	-	-	-	-	(۷۰۹,۵۲۵)	-
۸۷۶,۰۰۰	۳,۷۶۶,۳۹۵,۱۵۶	۴,۷۲۰,۵۶۸,۹۴۲	۱۷,۸۹۰,۳۷۶	۱۸,۸۳۱,۹۷۵	-	-
-	-	-	-	-	(۶۲۵,۸۱۳)	-
-	-	-	-	-	(۶۶۱,۱۲۶,۳۰۰)	-
-	-	-	-	-	(۵۳۹,۳۷۲)	-
-	-	-	-	-	(۹۴۷,۰۹۱,۷۱۹)	-
۲۰۱,۰۰۰	۶,۳۰۰,۲۱۲,۱۸۴	۶,۴۲۰,۷۵۰,۶۲۱	۲۹,۹۲۶,۰۰۸	۶,۳۵۸,۰۳۹	-	-
-	-	-	-	-	(۱۴۷,۸۷۳,۶۱۴)	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۷,۴۱۳,۳۴۰	۱,۸۱۴,۶۵۲,۴۴۶	۱۲,۱۹۵,۱۹۹	۲,۵۶۷,۴۱۵	-	-
۳۰۱,۰۰۰	۲,۶۴۱,۱۹۴,۰۱۶	۲,۸۵۰,۶۱۴,۶۳۰	۱۲,۵۴۵,۶۷۱	۱۳,۲۰۵,۹۷۰	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۶,۵۱۴,۸۵۷	۳,۸۱۸,۴۱۲,۶۵۰	۱۸,۳۶۵,۹۴۰	۳,۸۶۶,۵۱۴	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۲,۹۶۲,۰۲۰	۶,۵۵۵,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	-	-
۶۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۴۱,۸۷۰	۱۲۵,۴۳۹,۳۵۲	۵۷۶,۳۷۲	۱۲۱,۳۴۲	-	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۶,۳۳۳,۴۷۵	۲,۷۱۸,۳۳۶,۱۷۸	۱۳,۱۴۰,۰۲۶	۱۳,۸۳۱,۶۱۶	-	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۸,۳۷۵,۶۰۱	۵,۲۵۲,۷۱۱,۴۷۴	۲۵,۸۷۹,۷۷۶	۲۷,۲۴۱,۸۸۰	-	-
۹۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۹,۰۵۸,۹۹۳	۸,۵۱۹,۱۵۵,۸۲۱	۴۲,۴۱۳,۰۳۰	۲۹,۴۴۶,۰۹۶	-	-
-	-	-	-	-	۸۴۹,۸۸۴,۹۹۹	-
-	-	-	-	-	(۱۹۰,۰۳۷)	-
۱,۰۰۰	۱,۵۵۴,۰۰۰	۱,۴۱۴,۵۳۲	۷,۳۸۱	۱,۵۵۴	-	-
-	-	-	-	-	(۶۰,۱۸۹,۴۱۸)	-
-	-	-	-	-	(۵۲۷,۵۶۰,۷۱۸)	-
-	-	-	-	-	۹۴,۵۸۹,۳۵۵	-
-	-	-	-	-	(۴۹۳,۹۵۲)	-
۱,۰۰۰	۲,۹۳۰,۰۰۰	۴,۶۳۳,۰۰۰	۱۳,۹۱۷	۱۴,۶۵۰	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۶,۷۴۷,۶۸۰	۳۰,۶۸۴,۹۹۶	۶,۴۵۹,۹۹۹	-	-
-	-	-	-	-	۲,۶۷۶,۱۰۷,۳۳۵	-

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ گاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۷

سال مالی
منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
-	-	-	-	-	۳۴۵,۲۵۱,۵۲۴	-
-	-	-	-	-	۷۰,۱۱۳,۴۰۲	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۰,۱۳۶,۱۷۲	۱۱,۷۰۰,۸۱۵,۵۶۴	۵۰,۱۱۳,۰۹۵	۳۸,۵۵۹,۷۵۴	(۱,۲۳۹,۳۶۲,۲۴۱)	(۴۵۹,۱۴۶,۲۵۹)
-	-	-	-	-	(۷۶,۴۳۱,۴۲۵)	-
-	-	-	-	-	(۱۲,۴۳۴,۰۰۲)	-
-	-	-	-	-	(۱۹۷,۴۵۷)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۶,۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۷۰۱,۸۱۰	۱۰,۸۵۹,۱۸۷	۲,۲۸۶,۱۵۰	۲۰۲,۳۰۲,۸۵۲	۱۷۰,۴۰۵,۸۰۱
۱,۰۰۰	۱۵,۱۹۳,۷۹۲	۱۷,۸۷۲,۵۴۶	۷۲,۱۷۰	۷۵,۹۶۹	(۲,۸۲۶,۸۹۳)	۳,۴۸۸,۷۵۲
-	-	-	-	-	(۲۴۵,۸۶۷)	-
-	-	-	-	-	۱۳۱,۵۹۶,۱۵۲	-
-	-	-	-	-	۳۳۸,۳۶۹	-
-	-	-	-	-	(۶۷۰,۳۳۶,۸۴۳)	-
-	-	-	-	-	(۱۰۹,۴۶۶,۲۸۴)	-
-	-	-	-	-	۶۷,۳۴۳,۴۲۴	-
-	-	-	-	-	(۲۷۳,۶۹۲)	-
-	-	-	-	-	(۳۳۲,۸۲۴)	-
-	-	-	-	-	۲۷,۹۳۰,۷۴۵	-
-	-	-	-	-	۲۱,۳۷۹,۶۷۰	-
-	-	-	-	-	۸۰,۸۹۵,۳۲۶	-
۶۱,۰۰۰	۹۶۳,۸۷۹,۳۹۹	۹۳۵,۰۹۴,۷۷۱	۴,۵۷۸,۴۲۵	۱,۰۳۵,۸۷۰	۲۳,۱۷۰,۳۳۳	۱,۶۳۲,۳۹۴,۸۵۴
-	-	-	-	-	(۷۳۱,۵۸۲,۰۳۹)	-
-	-	-	-	-	۳۵,۸۲۵,۸۱۱	-
-	-	-	-	-	۵۷۸,۷۰۴	-
-	-	-	-	-	(۳۸,۶۲۸,۳۰۶)	-
۱,۰۵۷,۱۱۷	۳,۲۷۹,۷۷۲,۳۹۳	۱,۸۲۳,۳۴۳,۵۷۹	۱۵,۵۷۸,۹۱۷	۳,۲۷۹,۷۷۲	۱,۴۲۷,۵۷۰,۱۲۴	(۶۴,۷۷۴,۷۱۹)
-	-	-	-	-	(۴۹۳,۷۲۸,۱۳۴)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۹,۱۱۶,۹۰۹	۳,۰۴۴,۰۵۹,۱۹۸	۱۳,۵۸۳,۳۰۲	۹,۹۸۸,۱۰۷	(۴۱۷,۵۱۳,۶۹۸)	۲۰۹,۲۴۸
۲۴۰,۰۰۰	۷,۶۴۳,۰۹۸,۳۳۳	۸,۴۰۳,۶۴۴,۵۶۴	۳۶,۳۰۴,۷۳۱	۲۴,۳۳۱,۴۰۸	(۸۲۰,۱۸۲,۳۷۰)	(۱۲۱,۹۱۰,۰۸۰)
-	-	-	-	-	(۱۹۳,۸۳۴)	-
-	-	-	-	-	(۴۹۲,۰۷۳,۵۹۷)	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۸۰,۲۱۰,۹۸۲)	-
-	-	-	-	-	(۱۹۰,۸۹۱)	-
-	-	-	-	-	۸۸,۴۵۷,۱۰۶	-
۲۸۵,۰۰۰	۶,۲۸۵,۶۷۵,۰۰۰	۴,۸۷۸,۱۹۴,۳۰۲	۲۹,۸۵۶,۹۵۳	۳۱,۴۲۸,۳۷۵	۱,۲۴۶,۱۹۵,۳۷۰	۴۹۵,۱۷۳,۴۳۴
-	-	-	-	-	۹,۸۳۰,۴۰۲	-
-	-	-	-	-	(۶۲,۳۲۴)	-
-	۱۹۴,۹۱۳,۶۴۵,۷۱۲	۱۸۹,۹۳۶,۹۸۲,۳۳۴	۹۲۳,۷۳۲,۳۷۸	۶۲۱,۵۳۰,۶۹۵	۳,۴۳۱,۴۰۰,۴۰۶	(۵۴۶,۷۹۸,۸۰۵)

پالایش نفت تهران
سرمایه گذاری اتیه دماوند
گروه مینا (سهامی عام)
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
سرمایه گذاری صنعت و معدن
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
سخت آژند
به پرداخت ملت
تراکتورسازی ایران
بگاه آذربایجان غربی
ح. نفت پاسارگاد
پمپ سازی ایران
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
قاسم ایران
همکاران سیستم
رادیاتور ایران
توسعه معادن و فلزات
سیمان فارس و خوزستان
پتروشیمی زاگرس
آسال پرداخت پرشین
پارس خودرو
گسترش نفت و گاز پارسیان
فولاد کاوه جنوب کیش
ریل سیر کوثر
فولاد الیازی ایران
پالایش نفت بندرعباس
کارت اعتباری ایران کیش
پالایش نفت لاوان
نانک خاورمیانه
گروه صنعتی بارز
ح. ملی صنایع مس ایران
سرمایه گذاری مسکن تهران
نفت پاسارگاد
پتروشیمی فجر
پتروشیمی خارک
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
توسعه معدنی و صنعتی صنایع

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاروان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۴-۲- سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳	-	-	-	-	۶,۳۱۰
-	(۲۱۷,۷۸۸,۴۴۷)	۵,۲۹۴,۱۶۸	۷,۵۱۴,۷۹۴,۲۷۹	۷,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰
۱۹۲,۸۹۸,۸۰۳	(۲۱۷,۷۸۸,۴۴۷)	۵,۲۹۴,۱۶۸	۷,۵۱۴,۷۹۴,۲۷۹	۷,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
					اسناد خزانه-م ۱۴ بوجه ۹۶-۹۶-۹۸۱۰۱۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نفاخته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نفاخته	سود (زیان) تحقق نفاخته نگهداری
سود (زیان) تحقق نفاخته نگهداری	سود (زیان) تحقق نفاخته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق سهام:
(۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	۱۹۳,۱۲۹,۰۸۱	-	-	(۱۹۳,۱۲۹,۰۸۱)	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	ح - لیزینگ رایان سایبا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۱۰	(۷۵۹,۵۶۷,۷۳۷)	۳,۷۴۲,۵۰۰	۱۷,۷۷۶,۸۷۵	۴,۴۸۰,۵۴۸,۳۶۲	۳,۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	رادياتور ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران
-	(۸۱۱,۴۶۰,۰۳۲)	۲,۲۶۳,۸۰۰	۱۰,۷۵۳,۰۵۰	۳,۰۶۲,۲۴۳,۱۸۳	۲,۲۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۵۲۲,۰۵۶,۴۷۸	۲	-	-	(۲)	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲۰,۵۴۹,۷۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت لاوان
(۱۱۸,۴۷۴,۹۴۹)	۲	-	-	(۲)	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
-	(۸۶,۴۵۹,۶۷۶)	۵,۸۵۹,۶۰۰	۲۷,۸۳۳,۱۰۰	۵,۹۱۲,۴۰۲,۹۷۶	۵,۸۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	اسان پرداخت پرشین
۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۹۲۴,۴۸۰	۲۰	-	-	(۲۰)	-	-	-	-	بانک دی
-	(۵۷۳,۱۴۶,۵۲۸)	۴,۲۶۷,۹۰۰	۲۰,۲۷۲,۵۲۵	۴,۸۱۶,۵۰۶,۱۰۳	۴,۲۶۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	گروه صنعتی بارز
-	(۱۰۲,۸۵۳,۱۰۵)	۴,۷۳۱,۰۰۰	۲۲,۴۷۲,۲۵۰	۴,۸۰۶,۶۴۹,۸۵۵	۴,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	(۱,۴۸۳,۰۳۳,۰۴۵)	۳,۹۵۷,۰۰۰	۱۸,۷۹۵,۷۵۰	۵,۴۱۷,۳۸۰,۳۹۵	۳,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	تولید برق عسلویه مینا
-	(۱۶۸,۵۲۶,۸۰۳)	۳,۱۶۸,۹۰۰	۱۵,۰۵۲,۳۷۵	۳,۳۱۹,۳۰۵,۶۵۵	۳,۱۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
۱,۱۳۳,۷۶۹,۷۸۴	(۱۲)	-	-	۱۲	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	(۱۶۲,۲۵۲,۰۳۳)	۲,۷۷۱,۷۵۰	۱۳,۱۶۵,۸۱۳	۲,۹۱۸,۰۶۴,۴۷۰	۲,۷۷۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	آتیه داده پرداز
۸۸,۳۷۳,۶۶۲	۱۵۴,۰۴۴,۷۱۸	۴,۰۸۴,۸۰۰	۱۹,۴۰۲,۸۰۰	۳,۹۰۷,۲۶۷,۶۸۲	۴,۰۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-	-	گروه مینا
۸۲,۱۲۵,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۱۴,۳۱۱,۷۰۰)	(۶)	-	-	۶	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایبا
۵۵,۹۴۵,۲۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۲۹۷,۶۹۰,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	ح - لیزینگ رایان سایبا
(۴۵,۴۹۴,۱۲۲)	۱	-	-	(۱)	-	-	-	-	داده پرداز ایران
۱۱۲,۰۴۶,۵۴۱	۷۴۸,۳۶۴,۲۵۸	۵,۰۸۲,۰۰۰	۲۴,۱۳۹,۵۰۰	۴,۳۰۴,۴۱۴,۲۴۲	۵,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	-	-	پارس خودرو
۷۴۶,۳۰۸,۸۶۷	(۴)	-	-	۴	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۱,۴۹۴,۴۴۵,۷۷۸)	۱	-	-	(۱)	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
۱	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
۱,۳۴۹,۷۵۷,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۷۳۷,۶۹۳,۴۰۸	(۵۶)	-	-	۵۶	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۸۷,۱۹۳,۰۱۸	۹۵۲,۶۴۱,۵۸۸	۴,۷۰۵,۶۰۰	۲۲,۳۵۱,۶۰۰	۳,۷۲۵,۹۰۰,۱۲۱۲	۴,۷۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
(۴۰۷,۹۹۳,۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر
۲,۱۱۰,۹۳۷,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین- های وب
-	۲۹۰,۸۵۴,۲۴۲	۳,۰۱۵,۰۰۰	۱۴,۳۲۱,۲۵۰	۲,۷۰۶,۸۰۹,۵۰۸	۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	-	صنعتی بهپاک
-	(۵۱۵,۳۶۴,۲۳۶)	۵,۵۳۷,۷۰۰	۲۶,۳۰۴,۰۷۵	۶,۰۲۱,۲۲۲,۴۶۱	۵,۵۳۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
-	(۴۳۳,۷۸۰)	۷,۴۰۱	۳۵,۱۵۵	۷,۷۹۲,۱۸۸	۷,۴۰۰,۹۶۴	۱,۰۰۰	-	-	سنگ آهن گهر زمین
(۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۴,۴۷۹,۳۷۱,۵۵۳	(۲,۳۲۴,۰۹۹,۱۶۸)	۵۳,۱۹۴,۹۵۱	۲۵۲,۶۷۶,۰۱۸	۵۵,۲۱۳,۱۷۹,۱۹۲	۵۳,۱۹۴,۹۵۰,۹۶۴	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی
منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۷

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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۳,۵۲۸)	۵۳,۸۵۶,۴۷۲	-
باما	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۳۱,۱۶۲
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰	۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۶/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-
تولید نیروی برق دماوند	۱۳۹۷/۰۴/۱۶	۱,۰۰۰	۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	-
تولید برق ماهتاب کهنوج	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	۱,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۱,۰۰۰	۱۲	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	-
مین وان کیش	۱۳۹۷/۰۳/۰۵	۱,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۱,۰۰۰	۵۹۰	۵۹۰,۰۰۰	-	۵۹۰,۰۰۰	-
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۵۱۴,۲۳۰	۲۷۰	۴۰۸,۸۴۲,۱۰۰	(۱۶,۱۳۸,۵۰۴)	۳۹۲,۷۰۳,۵۹۶	-
تولید و صادرات ریشمک	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	-
به پرداخت ملت	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۱,۰۰۰	۱,۹۶۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	-	۱,۹۶۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۰۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۴۸۴,۰۱۰,۷۵۰	-	۴۸۴,۰۱۰,۷۵۰	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۹۳۳,۳۴۰
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱,۴۳۳,۸۹۶	۱۰۰	۱۴۷,۳۸۹,۶۰۰	(۱۰۰,۸۸۳)	۱۴۷,۳۸۸,۷۱۷	۱۹۹,۸۶۳,۱۰۷
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۰,۰۰۰
مس شهید باهنر	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۱,۰۰۰	۶۲۰	۶۲۰,۰۰۰	-	۶۲۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۵۸,۳۱۷
رادياتور ایران	-	-	-	-	-	-	۳۴۶,۲۰۶
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰
داده پرداز ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۳۵۹,۹۰۳,۳۹۱
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰
داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۱۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۹۵,۰۰۰,۹۸۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۰,۰۰۰
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰						
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				
۳۴,۲۷۲,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس
۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	کارت اعتباری ایران کیش
۴,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	پتروشیمی زاگرس
۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت پاسارگاد
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	نفت ایرانول
۴۸,۹۴۹,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت لاوان
۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	نفت سپاهان
۸۸۱,۲۸۸	۶۱,۶۰۷,۶۵۱	(۱,۳۹۲,۴۹۸)	۶۳,۰۰۰,۱۴۹	۳۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۶	تولید برق عسلویه مینا
۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صیانور
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	گروه صنایع کاغذ پارس
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۳	(۷)	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	ریل پرداز سیر
۱۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ریل سیر کوثر
۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۳,۲۶۶,۲۹۴,۰۵۶	۳,۱۸۹,۸۵۹,۱۷۹	(۱۸,۷۷۵,۴۲۰)	۳,۲۰۸,۶۳۴,۵۹۹				

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نوزک کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۶۹۶,۱۶۸,۳۰۹	۱۷-۱
۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۶۹۶,۱۶۸,۳۰۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی
منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده بانکی	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴۸۶,۵۴۷,۴۷۰	۶۹۰,۳۱۸,۹۶۶	-	۱۰	۶۹۰,۳۱۸,۹۶۶	تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۲۷۲۷۰
۴۸,۲۷۵	۲۷,۸۸۱	۲۲۴	۱۰	۲۸,۱۰۵	پاسارگاد شعبه گلنگام ۱۰۰-۳۴۳-۸۱۰-۱۲۰۳
۱,۹۶۸,۴۳۷	۴,۲۵۷,۸۹۶	۱۱	۱۰	۴,۲۵۷,۹۰۷	سامان شعبه ملاصدرا ۸۲۹-۸۲۸-۸۲۵-۱۱۱۱۱۵۵۵
۱۴,۷۷۰	۶,۱۴۶	-	-	۶,۱۴۶	ملی شعبه بلوار آفریقا ۰۲-۱۳۰-۲۱۹۶۹۳۰
۳,۴۲۸,۹۴۷	۱,۶۵۷,۴۲۰	۹	۱۰	۱,۶۵۷,۴۲۹	اقتصادنوبین شعبه ظفر ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰۲
۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۶۹۶,۱۶۸,۳۰۹	۲۴۴		۶۹۶,۱۶۸,۵۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۱,۳۵۴,۰۸۲	۱۴۶,۶۳۲,۹۵۰	۱۸-۱
۳۵۸,۸۳۵,۷۶۹	۱۵,۰۰۶,۲۲۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۰۹,۷۷۵	۵۶۸	تنزیل سود سهام دریافتی
۶۰۰,۳۹۹,۶۲۶	۱۶۱,۶۳۹,۷۳۹	سایر

۱۸-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزاد 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۱۰,۵۰۹,۹۱۵	۱,۰۷۱,۱۸۵,۹۳۲	مدیر صندوق
۵۴۹,۷۳۲,۸۶۵	۵۳۱,۳۵۸,۲۵۸	ضامن
۱۰۰,۲۷۳,۷۵۲	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	متولی
۹۶,۷۵۱,۰۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	حسابرس
۱,۸۵۲,۶۷۷,۵۵۲	۱,۸۰۲,۵۴۴,۱۱۵	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲۰,۵۴۵,۰۳۷	۳۵۴,۸۶۸,۵۶۲	هزینه نرم افزار
۱۱۳,۳۳۹,۵۸۶	۶,۵۰۶,۵۷۰	هزینه های تأسیس
۱۶,۹۰۸,۴۰۵	۳۸,۱۸۹,۸۱۱	هزینه های تصفیه
۱,۷۳۷,۹۳۲	۱,۰۶۶,۵۰۰	کارمزد بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۸۶۷	سایر هزینه ها
-	۴,۲۳۵,۶۱۶	هزینه تسهیلات بانکی
۴۶۲,۵۳۰,۹۶۰	۴۰۵,۵۸۶,۹۲۶	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۳,۸۱۱,۵۵۱	۱۱,۱۲۶,۹۳۹,۲۴۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۱,۵۲۷,۹۶۰	(۷۸۲,۰۵۱,۹۹۳)	
۲۵,۳۳۹,۵۱۱	۱۰,۳۴۴,۸۸۷,۲۴۸	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۶/۳۳	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
۰/۲۴	عادی	موسس صندوق	تدبیرگران فردای امید	موسس صندوق
۲۶/۵۷	ممتاز			
	عادی			
	۹,۹۰۰			
	۲,۳۱۳			
	۱۰۰			
	۱۱			
	۱۲,۳۲۴			

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	شرح معامله		ممانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	انجام مخارج تاسیس، کارمزد	۱,۰۷۱,۱۸۵,۹۳۲	ریال
مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	ریال
بانک تجارت	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	۱۹۶,۳۱۲,۷۷۲,۰۷۸	ریال
کارگزاری بانک تجارت	هم گروه	کارمزد خرید و فروش	۶۵۴,۸۹۲,۹۸۸,۹۷۰	ریال

۲۵- 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.