

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرِس

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 به میزان حداقل ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق، 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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی مقاطع سال مالی رعایت نشده و متعاقباً مفاد ماده ۲۶ اساسنامه درخصوص اطلاع این موضوع به متولی و حسابرِس و اقدامات لازم برای رعایت آن، انجام نشده است.

۵-۲- طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ یکی از شرایط تمدید صندوقها دارا بودن حداقل سرمایه به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال می باشد که از تاریخ ۱۳۹۷/۱/۱۸ تا تاریخ ترازنامه، سرمایه صندوق کمتر از مبلغ ذکر شده بوده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود به مورد حایز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۵، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ای کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های 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 آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۶ بهمن ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی

رویا مهدی زاده

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۶۸





صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ‌کاردان

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ‌کاردان

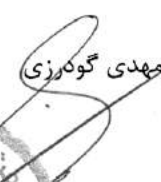
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ‌کاردان 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
۸-۲۱	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 بزرگ‌کاردان 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.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	یوسف‌علی شریفی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	مهدی گوهرزی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ‌کاردان

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
۱۰۱۳.۳۲۲.۰۹۶	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

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



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴	۳,۴۰۶,۷۴۱,۰۴۰	(۳۵۳,۹۰۰,۰۰۲)
۱۵	(۲,۵۱۷,۲۲۸,۲۴۹)	۴,۴۷۹,۳۷۱,۵۵۳
۱۶	۳,۱۸۹,۸۵۹,۱۷۹	۳,۳۶۶,۲۹۴,۰۵۶
۱۷	۶۹۶,۱۶۸,۳۰۹	۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹
۱۸	۱۶۱,۶۳۹,۷۳۹	۶۰۰,۳۹۹,۶۲۶
	۴,۹۳۷,۱۸۰,۰۱۸	۸,۵۸۴,۱۷۳,۱۳۲
۱۹	۱,۸۰۲,۵۴۴,۱۱۵	۱,۸۵۲,۶۷۷,۵۵۲
۲۰	۴۰۵,۵۸۶,۹۲۶	۴۶۲,۵۳۰,۹۶۰
	۲,۳۰۸,۱۳۱,۰۴۱	۲,۳۱۵,۲۰۸,۵۱۲
	۲,۷۲۹,۰۴۸,۹۷۷	۶,۲۶۸,۹۶۴,۶۲۰
	۴/۳۹	۱۰/۳۹
	۵/۹۳	۹/۱۷

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
	۶۱,۵۸۸	۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹
	۴۵,۰۳۰	۴۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۶۰,۲۳۶)	(۶۰,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
	-	(۱۰,۷۰۹,۵۸۸,۰۲۲)
۲۱	-	۱۰,۳۴۴,۸۸۷,۲۴۸
	-	۲,۷۲۹,۰۴۸,۹۷۷
	۴۶,۳۸۲	۵۵,۷۸۸,۲۳۰,۹۹۲
	۶۱,۵۸۸	۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹

شرح

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) طی سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
تقسیم سود
تعدیلات
سود (زیان) خالص سال
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال

سود خالص

میانگین مؤثر (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مدور و ابطال یسود و زیان خالص

خالص دارایی های پایان دوره / سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

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 با شماره ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ 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) که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۱ مجدداً به مدت سه سال تمدید شده 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-kfunds2.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، طبقه سوم.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ به 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 به 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، طبقه سوم.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و 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 ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

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 می باشد:

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
۴,۴۷۰,۹۹۷,۷۶۳	-	-	-	پیمانکاری صنعتی
۱۸,۴۷۱,۳۳۲,۲۷۵	-	-	-	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	۴,۶۷۸,۵۴۳,۸۰۰	۳,۷۰۳,۱۱۲,۱۲۴	محصولات کافه‌ای
۲,۷۱۸,۳۳۶,۲۰۵	%۱۵.۵۴	۸,۷۷۳,۷۵۹,۱۲۵	۸,۷۸۴,۹۶۲,۵۳۳	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	%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	۷,۷۹۲,۲۱۷	استخراج کانه های فلزی
۶۷,۷۳۹,۶۸۵,۳۱۶	%۹۳/۶۸	۵۲,۸۸۹,۰۷۹,۹۹۵	۵۵,۳۸۳,۵۱۹,۰۶۲	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		نوع سپرده	سپرده گذاری
مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	نرخ سود - درصد		
۳۸۲,۶۳۳,۸۳۳	%۴/۱۲۴	۲,۳۲۸,۴۰۶,۴۰۶	۱۰	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک تجارت
۲۲,۷۲۵,۹۰۹	%۰/۰۰۳	۱,۷۶۹,۱۰۹۱	۱۰	کوتاه مدت	سرمایه‌گذاری نزد بانک سامان
۱۵۵,۲۱۹	-	-	۱۰	کوتاه مدت	سرمایه‌گذاری نزد بانک ملی
۲۸۱,۵۸۹	-	۲۸۱,۵۸۹	۱۰	کوتاه مدت	سرمایه‌گذاری نزد بانک پاسارگاد
۳۸۸,۷۶۸,۰۰۳	%۰/۰۰۲	۹۳۳,۷۵۱	۱۰	کوتاه مدت	سرمایه‌گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
۱۰,۶۷۸	-	۲۰,۶۷۸	۰	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	
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		۱,۱۳۲,۴۲۸,۹۱۶

سود دریافتنی سهام

سود دریافتنی سپرده های بانکی



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۸- جاری کارگزاری

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	گردش بدکار	گردش بدکار	مانده ابتدای سال
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 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ 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 - ۱۱-۱۰۰۵-۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰
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- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۸,۹۴۴,۶۹۸	۲۹۳,۵۶۶,۰۵۶	کارمزد مدیر صندوق
۱۶۰,۹۳۴,۶۵۶	۱۴۵,۳۹۷,۹۷۷	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۹۶,۷۵۱,۰۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	حق الزحمه حسابرس
۲۸,۰۳۷,۳۳۶	۲۷,۹۹۹,۹۳۹	کارمزد متولی
۶۰۴,۶۴۷,۷۱۰	۵۶۶,۹۶۴,۱۱۷	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۴,۱۴۰,۸۶۰	۱۰۲,۳۳۰,۶۷۱	۱۲-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۱۴۷,۳۳۵	۱,۱۷۷,۳۳۵		واریزی های نامشخص
(۱۸,۷۸۹)	-		حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۲,۰۶۴	-		حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۵۱۳,۵۰۵	-		حساب‌های پرداختنی بابت سود صندوق
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.

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	
۵۷,۴۸۶,۴۹۷,۲۶۱	۵۱,۵۸۸		۴۳,۷۶۰,۲۳۹,۳۱۶	۳۶,۳۸۲		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۱۴۳,۳۸۵,۵۲۸	۱۰,۰۰۰		۱۲,۰۳۷,۹۹۱,۶۷۶	۱۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹	۶۱,۵۸۸		۵۵,۷۸۸,۲۳۰,۹۹۲	۴۶,۳۸۲		



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰

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
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۳,۳۲۸,۶۱۰,۹۰۹
سود (زیان) فروش حق تقدم	۱۴-۲	۲۹۵,۹۱۸,۵۷۸
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۴-۳	(۲۱۷,۷۸۸,۴۴۷)
		(۳۵۳,۹۰۰,۰۰۰)
		۳,۴۰۶,۷۴۱,۰۴۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مبین وان کیش	۱,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۸,۲۹۴	۸۵,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۸,۳۸۶,۳۰۶
پتروشیمی جم	۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۹,۹۹۲,۴۳۸	۵,۱۵۲,۱۰۹,۲۹۴	۲۳,۳۲۲,۴۶۰	۲۴,۵۴۹,۹۶۴	(۲۸۹,۹۸۹,۳۸۰)
س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۹,۷۷۵,۸۴۹	۴,۱۶۵,۳۸۱,۳۱۰	۱۵,۱۵۱,۴۳۶	۱۵,۹۴۸,۸۸۰	(۱,۰۰۶,۷۰۵,۷۷۷)
بانک انصار	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-
داروسازی سبحان انکولوژی	-	-	-	-	-	-
ریل پرداز سیر	۱,۵۰۱,۰۰۰	۲,۳۹۴,۹۲۵,۸۴۴	۲,۳۵۲,۵۰۷,۸۶۳	۱۱,۳۷۵,۸۹۶	۱۱,۹۷۴,۶۲۹	۱۹,۰۶۷,۴۵۶
سازه پویش	۲۵,۳۲۵	۵۸۲,۱۰۸,۸۶۶	۶۰۰,۷۷۳,۹۴۲	۲,۷۶۵,۰۱۸	۵۸۲,۱۱۰	(۲۲,۰۱۲,۳۰۴)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-
معذنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۰۰۱,۰۰۰	۱,۳۹۲,۰۳۵,۵۷۵	۱,۰۴۴,۴۵۰,۳۵۲	۶,۱۳۷,۱۷۶	۶,۴۶۰,۱۷۷	۲۳۴,۹۸۷,۹۷۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۰,۱۶۴,۲۸۶	۲,۳۱۲,۷۱۹,۷۲۱	۱۱,۳۵۸,۲۷۴	۱۱,۸۵۰,۸۲۱	۳۴,۳۳۵,۴۷۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۶,۴۴۳,۱۱۱	۵,۱۱۹,۵۲۷,۶۵۸	۲۲,۲۶۰,۶۰۳	۲۳,۴۲۲,۲۱۵	(۴۷۸,۷۷۷,۳۶۵)
داده گسترعصرنوبن-های وب	۲,۶۲۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۶,۸۱۵,۴۴۳	۱۵,۲۲۳,۳۳۸,۳۵۸	۶۹,۳۸۷,۳۶۶	۱۴,۵۸۶,۸۱۹	(۷۲۰,۳۹۷,۱۰۰)
توسعه معذنی و صنعتی صبانور	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۷۲۰,۰۰۰	۸۹۴,۹۲۳,۳۱۳	۴,۲۹۷,۴۱۸	۹۰۴,۷۲۰	۴,۵۸۴,۵۴۹
تولید و صادرات ریشمک	۱,۰۰۰	۱۱,۳۱۳,۳۵۰	۱۲,۹۸۸,۶۰۳	۵۳,۳۵۸	۵۶,۰۶۱	(۱,۸۸۵,۵۷۲)
نفت ایرانول	۱,۰۰۰	۵,۴۱۲,۰۰۰	۵,۴۲۲,۵۰۶	۲۵,۷۰۸	۲۷,۰۶۰	(۶۳,۲۷۴)
چرخشگر	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۶۵۰,۰۰۰	۳۹۷,۳۳۴,۶۴۲	۲,۵۷۷,۵۷۱	۵۴۲,۶۵۰	۱۴۲,۳۹۵,۱۳۷
پتروشیمی زاگرس	۲۶۲,۰۰۰	۱۰,۴۸۹,۱۴۶,۱۹۷	۹,۳۷۱,۰۵۷,۷۰۳	۴۹,۸۲۳,۴۵۳	۳۸,۸۷۵,۲۹۰	۱,۰۲۹,۳۸۹,۷۵۱
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۷۸۶	۱۶,۹۰۴,۴۹۰	۱۱,۶۶۲,۸۶۶	۸۰,۲۹۶	۸۴,۵۲۲	۵,۰۷۶,۸۰۶
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۶,۷۸۵,۸۳۷	۴,۳۲۱,۹۲۷,۹۹۱	۱۳,۹۴۹,۷۱۵	۱۴,۶۸۳,۹۲۶	(۱,۴۱۳,۷۷۵,۷۹۵)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۰۰۰	۵,۷۸۶,۰۰۰	۳,۹۶۷,۹۳۳	۲۷,۴۸۴	۲۸,۹۳۰	۱,۷۶۱,۶۵۳
تولید نیروی برق دماوند	۱,۰۰۰	۷,۹۹۳,۰۰۰	۹,۹۴۴,۹۴۶	۳۷,۹۶۷	۳۹,۹۶۵	(۲۰,۲۹۸,۷۸۱)
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۶۵۶,۲۵۰	۲,۶۹۸,۵۷۳,۲۶۵	۴,۲۷۰,۹۹۷,۷۶۳	۱۲,۸۱۸,۳۱۱	۱۳,۴۹۲,۸۶۵	(۱,۵۹۸,۷۳۵,۵۷۴)
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۵۰۰,۶۲۹	۳,۴۴۴,۲۷۲,۵۴۲	۳,۰۹۶,۸۸۲,۸۲۵	۱۶,۳۶۰,۲۸۷	۳,۴۵۳,۷۸۴	۳۲۷,۵۷۵,۶۴۶
کشاورزی و دامپروری بینالود	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۵۷۵,۶۹۱	۱,۳۲۹,۷۸۰,۸۲۰	۷,۷۱۶,۷۲۳	۱,۶۲۴,۵۸۰	۲۸۵,۴۵۳,۵۵۸



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

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	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۸۲	۱۸,۰۶۵,۵۱۴	۱۴,۲۲۱,۸۷۶	۸۵,۸۱۲	۱۸,۰۶۶	۳,۷۳۹,۷۶۰	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۹,۵۵۱,۳۹۹	۱۹,۵۴۱,۴۹۴	۴,۱۱۳,۹۹۹	۱,۷۷۰,۷۹۳,۱۰۸	-
۳۳۱,۸۹۷	۸,۰۱۱,۶۸۴,۱۵۶	۷,۱۴۹,۵۸۵,۲۳۵	۳۸,۰۵۵,۴۹۷	۲۲,۸۰۴,۷۶۲	۸۰۱,۲۳۸,۶۶۲	-
۱,۰۰۰	۶,۲۵۳,۰۰۰	۷,۰۹۸,۰۷۸	۳۹,۷۰۲	۳۱,۳۶۵	(۹۰۶,۰۴۵)	-
-	-	-	-	-	-	(۱۹۵,۲۹۶,۱۹۷)
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۰,۳۲۹,۰۴۹	۱۵,۵۱۷,۲۰۳,۸۳۳	۷۴,۷۱۹,۰۹۵	۵۶,۷۲۲,۱۴۴	۸۱,۶۹۳,۹۷۷	-
-	-	-	-	-	-	(۲۹,۷۴۱,۷۳۵)
۳,۹۷۳,۸۹۶	۵,۰۸۴,۱۹۸,۳۵۷	۴,۷۸۴,۲۶۷,۳۴۵	۲۴,۱۴۹,۹۱۰	۱۱,۴۹۴,۱۹۳	۲۶۴,۲۸۶,۸۰۹	(۷۶,۶۹۶,۷۰۲)
-	-	-	-	-	-	۴۸۷,۰۱۳
-	-	-	-	-	-	(۷۲,۸۵۲,۶۹۶)
-	-	-	-	-	-	(۲,۵۵۷,۴۸۹,۸۳۴)
۱,۵۰۰	۷,۱۳۴,۰۰۰	۶,۲۵۲,۳۷۰	۳۳,۸۸۶	۳۵,۶۷۰	۸۱۲,۰۷۴	۲۷۴,۰۷۰,۲۸۶
-	-	-	-	-	-	(۶۰۲,۶۴۲)
۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۹,۵۲۷,۶۵۹	۲۹,۶۲۵,۲۶۲	۱۸,۲۲۸,۱۰۰	۹۹,۵۱۸,۹۷۹	۷۳۶,۴۸۵,۱۴۱
-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۵,۲۸۸
۱,۶۲۵,۰۰۰	۶,۴۱۰,۵۳۷,۷۲۲	۶,۲۷۵,۸۸۸,۳۶۳	۳۰,۴۵۰,۰۵۳	۲۸,۲۱۸,۸۰۹	۷۵,۹۸۰,۴۹۷	۱,۰۰۸,۴۸۵,۹۴۹
-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۲۵۷,۵۳۰
-	-	-	-	-	-	(۳,۱۸۰,۲۵۴)
-	-	-	-	-	-	(۷۹,۳۲۷)
۵۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۷۵۱,۷۵۰	۱۶۳,۸۸۶,۳۷۶	۷۵۸,۸۲۰	۷۹۸,۷۵۹	(۵,۶۹۲,۲۰۵)	۴۵۷,۹۶۸,۲۵۴
۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۳,۴۹۴,۹۶۸	۸,۸۱۵,۸۱۴,۸۸۴	۴۹,۷۴۹,۰۸۵	۵۲,۳۶۷,۴۷۷	۱,۵۵۵,۵۶۳,۵۲۲	۲۹۳,۱۶۲,۴۹۴
-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۳۷۷,۳۶۸
۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۵,۰۲۶,۳۲۶	۳,۳۱۸,۳۸۹,۰۰۰	۱۶,۹۸۱,۳۶۰	۳,۵۷۵,۰۲۷	۲۳۶,۰۸۰,۹۳۹	(۱۹,۴۶۵,۴۱۲)
-	-	-	-	-	-	(۲۵۳,۵۵۹,۶۱۵)
-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۷,۸۳۸,۹۰۱
-	-	-	-	-	-	(۴۸۴,۲۱۷)
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۹۶,۶۳۶)
-	-	-	-	-	-	(۸۸۱,۷۳۷)
-	-	-	-	-	-	(۵,۳۳۶,۴۷۷)
-	-	-	-	-	-	(۴,۵۳۵,۲۰۳)
-	-	-	-	-	-	۱۹۶,۸۲۴
۸۷۶,۰۰۰	۳,۷۶۶,۳۹۵,۱۵۶	۴,۷۳۰,۵۶۸,۹۴۲	۱۷,۸۹۰,۳۷۶	۱۸,۸۳۱,۹۷۵	(۱,۰۰۰,۸۹۶,۱۳۷)	(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	(۱۵۶,۸۲۲,۴۸۴)	(۱۴۷,۸۷۳,۶۱۴)



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۰ / ۹ / ۱۳۹۷

سال مالی

منتهی به

۱۳۹۶/۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مهر کام پارس	۲,۵۶۷,۴۱۳,۳۴۰	۱,۸۱۴,۶۵۲,۴۴۶	۱۲,۱۹۵,۱۹۹	۲,۵۶۷,۴۱۵	۷۳۷,۹۹۸,۲۸۰	-
باما	۲,۶۴۱,۱۹۴,۰۱۶	۲,۸۵۰,۶۱۴,۶۳۰	۱۲,۵۴۵,۶۷۱	۱۳,۲۰۵,۹۷۰	(۲۳۵,۱۷۲,۲۵۵)	-
بیمه پارسیان	۳,۸۶۶,۵۱۴,۸۵۷	۳,۸۱۸,۴۱۲,۶۵۰	۱۸,۳۶۵,۹۴۰	۳,۸۶۶,۵۱۴	۲۵,۸۶۹,۷۵۳	-
بانک دی	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۲,۹۶۲,۰۲۰	۶,۵۵۵,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۶,۴۱۷,۰۲۰)	-
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۲۱,۳۴۱,۸۷۰	۱۲۵,۴۳۹,۳۵۲	۵۷۶,۳۷۲	۱۲۱,۳۴۲	(۴,۷۹۵,۱۹۶)	-
پارس خودرو	۲,۷۶۶,۳۳۳,۴۷۵	۲,۷۱۸,۲۳۶,۱۷۸	۱۳,۱۴۰,۰۲۶	۱۳,۸۳۱,۶۱۶	۲۱,۱۱۵,۶۵۵	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۵,۴۴۸,۳۷۵,۶۰۱	۵,۲۵۲,۷۱۱,۴۷۴	۲۵,۸۷۹,۷۷۶	۲۷,۲۴۱,۸۸۰	۱۴۲,۵۴۲,۴۷۱	-
پالایش نفت تبریز	۸,۹۲۹,۰۵۸,۹۹۳	۸,۵۱۹,۱۵۵,۸۲۱	۴۲,۴۱۳,۰۳۰	۲۹,۴۴۶,۰۹۶	۳۳۸,۰۴۴,۰۴۶	۸۴۹,۸۸۴,۹۹۹
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱,۵۵۴,۰۰۰	۱,۴۱۴,۵۳۲	۷,۳۸۱	۱,۵۵۴	۱۳۰,۵۳۳	(۶۰,۱۸۹,۴۱۸)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	(۵۲۷,۵۶۰,۷۱۸)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	۹۴,۵۸۹,۳۵۵
کالسمین	-	-	-	-	-	(۴۹۳,۹۵۲)
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۶,۷۴۷,۶۸۰	۳۰,۶۸۴,۹۹۶	۶,۴۵۹,۹۹۹	۲,۶۷۶,۱۰۷,۳۲۵	(۷۶,۴۳۱,۴۲۵)
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	۳۴۵,۲۵۱,۵۲۴
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	۷۰,۱۱۳,۴۰۲
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۰,۵۵۰,۱۲۶,۱۷۲	۱۱,۷۰۰,۸۱۵,۵۶۴	۵۰,۱۱۳,۰۹۵	۳۸,۵۵۹,۷۵۴	(۱,۲۳۹,۳۶۲,۲۴۱)	(۴۵۹,۱۴۶,۲۵۹)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	(۱۲,۴۳۴,۰۰۲)
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۱۹۷,۴۵۷)
سخت آوند	۲,۲۸۶,۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۷۰۱,۸۱۰	۱۰,۸۵۹,۱۸۷	۲,۲۸۶,۱۵۰	۲۰۳,۲۰۲,۸۵۳	۱۷۰,۴۰۵,۸۰۱
به پرداخت ملت	۱۵,۱۹۳,۷۹۲	۱۷,۸۷۲,۵۴۶	۷۲,۱۷۰	۷۵,۹۶۹	(۳,۸۲۶,۸۹۳)	۳,۴۶۸,۷۵۲
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	(۲۴۵,۸۶۷)
پگاه آذربایجان غربی	-	-	-	-	-	۱۳۱,۵۹۶,۱۵۲
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	(۶۷۰,۳۳۶,۸۴۳)
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۴۶۶,۲۸۴)
قاسم ایران	-	-	-	-	-	۶۷,۳۴۲,۴۲۴
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	(۲۷۳,۶۹۲)
رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	(۳۳۲,۸۲۴)
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۲۷,۹۳۰,۷۴۵
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۳۱,۳۷۹,۶۷۰
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	۸۰,۸۹۵,۳۲۶
آسان پرداخت پرشین	۹۶۳,۸۷۹,۳۹۹	۹۳۵,۰۹۴,۷۷۱	۴,۵۷۸,۴۲۵	۱۰,۳۵,۸۷۰	۲۳,۱۷۰,۳۳۳	۱,۶۳۲,۳۹۴,۸۵۴
پارس خودرو	-	-	-	-	-	(۷۳۱,۵۸۲,۰۳۹)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۲۵,۸۳۵,۸۱۱
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۵۷۸,۷۰۴
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	(۳۸,۶۲۸,۳۰۶)
فولاد آلیازی ایران	۳,۲۷۹,۷۷۲,۳۹۳	۱,۸۳۳,۳۴۳,۵۷۹	۱۵,۵۷۸,۹۱۷	۳,۲۷۹,۷۷۳	۱,۴۲۷,۵۷۰,۱۲۴	(۶۴,۷۷۴,۷۱۹)



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰						
سود (زیان) فروش ^۱ ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
(۴۹۳,۷۲۸,۱۳۴)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲۰۹,۲۴۸	(۴۱۷,۵۱۳,۶۹۸)	۹,۹۸۸,۱۰۷	۱۲,۵۸۳,۳۰۲	۳,۰۴۴,۰۵۹,۱۹۸	۲,۶۴۹,۱۱۶,۹۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۲۱,۹۱۰,۰۸۰)	(۸۳۰,۱۸۲,۳۷۰)	۲۴,۳۳۱,۴۰۸	۳۶,۳۰۴,۷۳۱	۸,۴۰۲,۶۴۴,۵۶۴	۷,۶۴۳,۰۹۸,۳۳۳	۴۴۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
(۱۹۳,۸۳۴)	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
(۴۹۲,۰۷۳,۵۹۷)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
(۸۰,۲۱۰,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۱۹۰,۸۹۱)	-	-	-	-	-	-	نفت پاسارگاد
۸۸,۴۵۷,۱۰۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۴۹۵,۱۷۳,۴۳۴	۱,۳۴۶,۱۹۵,۳۷۰	۳۱,۴۲۸,۳۷۵	۲۹,۸۵۶,۹۵۳	۴,۸۷۸,۱۹۴,۳۰۲	۶,۲۸۵,۶۷۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۹,۸۳۰,۴۰۳	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۶۲,۳۲۴)	-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صیانور
(۵۴۶,۴۰۸,۵۱۲)	۳,۳۲۸,۶۱۰,۹۰۹	۶۲۱,۵۱۶,۰۴۵	۹۲۳,۷۱۸,۳۶۱	۱۸۹,۵۹۳,۲۲۷,۷۰۱	۱۹۴,۴۶۷,۰۷۳,۰۱۶		

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰						
سود (زیان) فروش ^۱ ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۳۳۸,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	ح. نفت پاسارگاد
-	(۱,۷۷۱,۵۶۷)	۱۴,۶۵۰	۱۳,۹۱۷	۴,۶۷۳,۰۰۰	۲,۹۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	ح. باما
(۱۹,۰۳۷)	-	-	-	-	-	-	ح. معدنی و صنعتی چادرملو
(۷۰۹,۵۲۵)	-	-	-	-	-	-	ح. نفت ایرانول
-	۲۹۷,۶۹۰,۱۴۵	-	-	۴۴۳,۶۴۲,۶۹۶	۷۴۱,۳۳۲,۸۴۱	۱,۴۷۳,۸۹۶	ح. لیزینگ رایان سایپا
(۳۹۰,۲۹۳)	۲۹۵,۹۱۸,۵۷۸	۱۴,۶۵۰	۱۳,۹۱۷	۴۴۸,۳۱۵,۶۹۶	۷۴۴,۲۶۲,۸۴۱	۱,۴۷۴,۸۹۶	

۲-۱۴- سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰					
سود (زیان) فروش ^۱ ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازاری ریال	تعداد	
۱۹۳,۸۹۸,۸۰۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
-	(۲۱۷,۷۸۸,۴۴۷)	۵,۲۹۴,۱۶۸	۷,۵۱۴,۷۹۴,۲۷۹	۷,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۶-۹۸۱۰۱۶
۱۹۳,۸۹۸,۸۰۳	(۲۱۷,۷۸۸,۴۴۷)	۵,۲۹۴,۱۶۸	۷,۵۱۴,۷۹۴,۲۷۹	۷,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

سود و زیان حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام	(۲,۵۱۷,۲۳۸,۲۴۹)	۴,۷۷۷,۰۶۱,۶۹۸
۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از حق تقدم	-	(۲۹۷,۶۹۰,۱۴۵)
	(۲,۵۱۷,۲۳۸,۲۴۹)	۴,۴۷۹,۳۷۱,۵۵۳

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۲
-	-	-	-	-	-	(۲۷)
-	-	-	-	-	-	(۹)
-	-	-	-	-	-	(۵)
-	-	-	-	-	-	۱۹
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۰,۵۴۸,۳۶۲	۱۷,۷۷۶,۸۷۵	۳,۷۴۲,۵۰۰	(۷۵۹,۵۶۷,۷۳۷)	-
-	-	-	-	-	-	۱۰
۵۵۰,۰۰۰	۲,۲۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۲,۲۴۳,۱۸۳	۱۰,۷۵۳,۰۵۰	۲,۲۶۳,۸۰۰	(۸۱۱,۴۶۰,۰۳۳)	-
-	-	-	-	-	-	(۱)
-	-	-	-	-	-	۵۳۲,۰۵۶,۴۷۸
-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۵۴۹,۷۶۲
-	-	-	-	-	-	(۱۱۸,۴۷۴,۹۴۹)
۴۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۲,۴۰۲,۹۷۶	۲۷,۸۳۳,۱۰۰	۵,۸۵۹,۶۰۰	(۸۶,۴۹۵,۶۷۶)	-
-	-	-	-	-	-	۲۰
-	-	-	-	-	-	۳۱
-	-	-	-	-	-	۱۴
-	-	-	-	-	-	۹۲۴,۴۸۰
۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۷,۹۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۶,۵۰۶,۱۰۳	۲۰,۲۷۲,۵۲۵	۴,۲۶۷,۹۰۰	(۵۷۳,۱۴۶,۵۲۸)	-
۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۶,۶۴۹,۸۵۵	۲۲,۲۷۲,۳۵۰	۴,۷۳۱,۰۰۰	(۱۰۳,۸۵۳,۱۰۵)	-
۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۷,۲۸۰,۲۹۵	۱۸,۷۹۵,۷۵۰	۳,۹۵۷,۰۰۰	(۱,۴۸۳,۰۳۳,۰۴۵)	-
۲,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۹,۲۰۵,۶۵۵	۱۵,۰۵۲,۳۷۵	۳,۱۶۸,۹۰۰	(۱۶۸,۵۲۶,۸۳۰)	-
-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۳,۷۶۹,۷۸۴
۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۹۱۸,۰۶۴,۴۷۰	۱۳,۱۶۵,۸۱۳	۲,۷۷۱,۷۵۰	(۱۶۳,۲۵۲,۰۳۳)	-
۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۷,۲۶۷,۶۸۲	۱۹,۴۰۲,۸۰۰	۴,۰۸۴,۸۰۰	۱۵۴,۰۴۴,۷۱۸	۸۸,۳۷۳,۶۶۲
-	-	-	-	-	-	۸۲,۱۲۵,۹۴۸
-	-	-	-	-	-	(۳۱۴,۲۱۱,۷۰۰)
-	-	-	-	-	-	۵۵,۹۴۵,۲۰۶
-	-	-	-	-	-	(۴۵,۴۹۴,۱۲۲)
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۴,۴۱۴,۲۴۲	۲۴,۱۳۹,۵۰۰	۵,۰۸۲,۰۰۰	۷۴۸,۳۶۴,۲۵۸	۱۱۲,۰۴۶,۵۴۱
-	-	-	-	-	-	۷۴۶,۳۰۸,۸۶۷
-	-	-	-	-	-	(۱,۴۹۴,۴۴۵,۷۷۸)



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶/۹۳۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷/۹/۳۰					
نقد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	۱	گسترش نفت و گاز پارسین
-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۹,۷۵۷,۷۹۲	پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	-	-	۱۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	-	-	-	-	-	۷۳۷,۶۹۳,۴۰۸	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	-	-	-	-	۱۰	پتروشیمی مبین
۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۵,۹۰۱,۲۱۲	۲۲,۳۵۱,۶۰۰	۴,۷۰۵,۶۰۰	۹۵۲,۶۴۱,۵۸۸	۸۷,۱۹۳,۰۱۸	گروه صنایع کاغذ پارس
-	-	-	-	-	-	(۴۰۷,۹۹۳,۹۰۸)	ریل پرداز سیر
-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۰,۹۳۷,۱۲۸	داده گستر عصر نوین - های وب
۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۶,۸۰۹,۵۰۸	۱۴,۳۲۱,۲۵۰	۳,۰۱۵,۰۰۰	۲۹۰,۸۵۴,۲۴۲	-	صنعتی بهپاک
۲,۷۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۷,۷۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۱,۲۲۲,۴۶۱	۲۶,۳۰۴,۰۷۵	۵,۵۳۷,۷۰۰	(۵۱۵,۳۶۴,۲۳۶)	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۱,۰۰۰	۷,۴۰۰,۹۶۴	۷,۷۹۲,۲۴۰	۳۵,۱۵۵	۷,۴۰۱	(۴۳۳,۸۲۲)	-	سنگ آهن گهرزمین
-	-	-	-	-	-	(۱)	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۵۳,۱۹۴,۹۵۰,۹۶۴	۵۵,۴۰۶,۳۰۸,۲۴۴	۵۵,۴۰۶,۳۰۸,۲۴۴	۲۵۲,۶۷۶,۰۱۸	۵۳,۱۹۴,۹۵۱	(۲,۵۱۷,۲۲۸,۲۴۹)	۴,۷۷۷,۰۶۱,۶۹۸	

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷/۹/۳۰					
نقد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	(۲۹۷,۶۹۰,۱۴۵)	ج. لیزینگ رایان سایپا
-	-	-	-	-	-	(۲۹۷,۶۹۰,۱۴۵)	



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 ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۳,۵۲۸)	۵۳,۸۵۶,۴۷۲	-
پاما	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 تایان هور	۱۳۹۶/۱۲/۳۱	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	-
مبین 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	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۹۲۳,۳۴۰
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱,۴۷۳,۸۹۶	۱۰۰	۱۴۷,۳۸۹,۶۰۰	(۱۰۰,۸۸۳)	۱۴۷,۲۸۸,۷۱۷	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
رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	۳۴۶,۲۰۶
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۳۵۹,۹۰۳,۲۹۱
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	-	-	-	-	-	-	۹۵,۰۰۸,۹۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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	سال مالی
							منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
				ریال	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	ریال
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰
نورد آلومینیوم	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۰,۰۰۰
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۳۴,۲۷۲,۳۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	۵۵۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۴,۶۵۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲,۰۰۰	۷,۴۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۴,۲۵۰,۰۰۰
نفت ایرانول	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۰,۰۰۰
نفت سپاهان	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۴۹,۰۶۵
تولید برق علویه مینا	۱۳۹۷/۰۷/۱۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۵	۶۳,۰۰۰,۱۴۹	(۱,۳۹۲,۴۹۸)	۶۱,۶۰۷,۶۵۱	۴۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صابونر	-	-	-	-	-	-	۸۸۱,۳۸۸
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کالغد بارس	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
ریل پرداز سیر	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	(۷)	۹,۹۹۳	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۰۰
				-	-	-	۳۰۰,۰۰۰
				<u>۳,۲۰۸,۶۳۴,۵۹۹</u>	<u>(۱۸,۷۷۵,۴۲۰)</u>	<u>۳,۱۸۹,۸۵۹,۱۷۹</u>	<u>۳,۳۶۶,۳۹۴,۰۵۶</u>





صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارداران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	ریال	سال مالی منتهی به	ریال	یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	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	نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال		ریال
۴۸۶,۵۴۷,۴۷۰	۶۹۰,۲۱۸,۹۶۶	-	۱۰	۶۹۰,۲۱۸,۹۶۶
۴۸,۳۷۵	۲۷,۸۸۱	۲۲۴	۱۰	۲۸,۱۰۵
۱,۹۶۸,۴۳۷	۴,۲۵۷,۸۹۶	۱۱	۱۰	۴,۲۵۷,۹۰۷
۱۴,۷۷۰	۶,۱۴۶	-	۱۰	۶,۱۴۶
۳,۴۲۸,۹۴۷	۱,۶۵۷,۴۳۰	۹	۱۰	۱,۶۵۷,۴۳۹
۴۹۲,۰۰۷,۸۹۹	۶۹۶,۱۶۸,۳۰۹	۲۴۴		۶۹۶,۱۶۸,۵۵۳

تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۲۷۳۷۰
پاسارگاد شعبه گلغام ۱۰-۳۴۳-۸۱۰-۷۶۳-۱۲۰۳۰
سامان شعبه ملاصدرا ۱۰-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹
ملی شعبه بلوار آفریقا ۲-۱۳۰-۱۳۰-۷۶۳-۲۱۹۶۹۳۰
اقتصادنویان شعبه ظفر ۱۲۰-۱۲۰-۸۵۰-۲۰۳۲۴۷۰۵

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:

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

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 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۰۷۱,۱۸۵,۹۳۲	۱,۱۰۵,۹۱۹,۹۱۵
ضامن	۵۳۱,۳۵۸,۲۵۸	۵۴۹,۷۳۲,۸۶۵
متولی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۱۰۰,۲۷۳,۷۵۲
حسابرس	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۹۶,۷۵۱,۰۲۰
	۱,۸۰۲,۵۴۴,۱۱۵	۱,۸۵۲,۶۷۷,۵۵۲

۲۰- سایر هزینه‌ها

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



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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۹,۹۰۰	۲۶/۳۳
			عادی	۲,۳۱۳	
موسس صندوق	تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰/۲۴
			عادی	۱۱	
مدیر سرمایه گذاری	المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷۴	۰/۱۶
مدیر سرمایه گذاری	لادن شنتییا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷۳	۰/۱۶
مدیر سرمایه گذاری	نعیمه السادات صفوی مبرهن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷۰	۰/۱۵
				۱۲,۵۴۱	۲۷/۰۴

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	مانده طلب (بدهی)
			ریال	تاریخ معامله	ریال
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	انجام مخارج	۱,۰۷۱,۱۸۵,۹۳۲	طی دوره	(۲۹۳,۵۶۶,۰۵۶)
		تاسیس کارمزد			
مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	طی دوره	(۲۷,۹۹۹,۹۳۹)
بانک تجارت	سایر اشخاص وابسته	سپرده گذاری	۱۹۶,۳۱۲,۷۷۲,۰۷۸	طی دوره	۲,۳۲۸,۴۰۶,۴۰۶
کارگزاری بانک تجارت	هم گروه	کارمزد خرید	۴۹۳,۲۵۱,۱۹۸	طی دوره	۷,۸۲۸,۷۱۲
کارگزاری بانک تجارت	هم گروه	کارمزد فروش	۶۲۹,۸۷۹,۴۲۲	طی دوره	

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.

