



صورت های مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به

۹۴/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	ریال	دارایی ها:
۶۵,۶۹۴,۰۰۶,۳۶۴	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۶۷,۹۳۶,۵۶۹	۶		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۶۶۲,۵۰۳,۲۶۹	۷		حسابهای دریافتی
۱,۰۳۳,۹۸۴,۳۵۲	۸		جاری کارگزاران
۴۰۴,۷۰۲,۰۹۰	۹		سایر دارایی ها
۲۷۰,۶۲۹,۴۸۰	۱۰		موجودی نقد
۷۱,۴۳۳,۷۶۲,۱۲۴			جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۸۴۳,۴۴۷,۲۴۰	۱۱		پرداختنی به ارکان صندوق
۱۵,۶۹۵,۰۳۲	۱۲		سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۸۵۹,۱۴۲,۲۷۲			جمع بدهی ها
۷۰,۵۷۴,۶۱۹,۸۵۲	۱۳		خالص دارایی ها
۹۷۷,۱۹۰			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه	یادداشت	منتهی به	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
درآمدها:			
ریال			
(۶۵۵,۵۹۱,۰۰۷)	۱۴		
(۹,۶۹۲,۳۲۳,۹۷۴)	۱۵		
۵,۲۶۲,۵۶۴,۸۰۵	۱۶		
۴,۶۰۱,۱۱۰,۱۲۳	۱۷		
۳۲,۶۰۳,۴۷۴	۱۸		
(۴۵۱,۶۳۶,۵۷۹)			
هزینه ها:			
(۹۹۱,۱۷۴,۴۴۰)	۱۹		
(۱۹۳,۲۶۷,۵۶۲)	۲۰		
(۱,۱۸۴,۴۴۲,۰۰۲)			
(۱,۶۳۶,۰۷۸,۵۸۱)			
-۳.۵۵٪			
-۲.۳۳٪			

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال	تعداد	شرح
-	-	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۸۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۶۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۶,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۳۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	تقسیم سود
(۱۱,۳۰۱,۵۶۷)	-	تعدیلات
(۱,۶۳۶,۰۷۸,۵۸۱)	-	سود (زیان) خالص دوره
۷۰,۵۷۴,۶۱۹,۸۵۲	۷۲,۲۲۲	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۱۳۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۳۵۲۵۶ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است) مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، واحد ۲۰۳ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-kfunds۲.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۳

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 آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۳

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

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

بازرسیهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری 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 صندوق های سرمایه گذاری " 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 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرابورسی:

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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 سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

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 می شود. 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 می شود.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی-الحساب دریافتی ناشی از سپرده-گذاری در گواهی سپرده یا حساب-های سرمایه-گذاری بانک-ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی-الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۴-مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۵-تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آن که دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود .

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
سایر واسطه‌گریهای مالی	۱۷,۸۶۶,۰۱۶,۲۷۶	۱۷,۴۷۰,۹۶۳,۹۴۴	۲۴.۴۶٪
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۱۱,۷۸۶,۳۹۹,۵۷۸	۱۲,۳۴۱,۶۳۵,۷۸۲	۱۷.۲۸٪
مخابرات	۸,۷۵۹,۰۷۱,۲۳۸	۸,۰۴۳,۲۳۸,۱۱۹	۱۱.۲۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۸,۸۹۴,۳۴۹,۶۰۹	۶,۲۶۱,۸۹۵,۱۷۰	۸.۷۷٪
محصولات شیمیایی	۶,۰۵۱,۳۸۹,۹۲۶	۵,۶۸۱,۳۱۳,۳۷۷	۷.۹۵٪
سرمایه‌گذاریها	۵,۳۵۳,۴۳۸,۹۱۷	۴,۳۸۵,۶۰۲,۹۵۲	۶.۱۴٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۵,۷۴۸,۶۷۱,۵۴۳	۳,۹۷۹,۲۲۸,۰۲۶	۵.۵۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۷۹۲,۵۲۳,۸۴۴	۳,۷۲۹,۲۲۷,۲۸۰	۵.۲۲٪
استخراج کانه‌های فلزی	۵,۰۹۲,۰۲۷,۵۶۷	۳,۱۳۹,۳۵۹,۷۶۳	۴.۳۹٪
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۱,۰۴۲,۴۴۱,۸۳۳	۶۶۱,۵۴۱,۹۵۱	۰.۹۳٪
	۷۵,۳۸۶,۳۳۰,۳۳۱	۶۵,۶۹۴,۰۰۶,۳۶۴	۹۱.۹۷٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود - درصد	مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها
سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۲۴.۹	۱,۳۶۷,۹۳۶,۵۶۹	۱,۹۱
کوتاه مدت			۱,۳۶۷,۹۳۶,۵۶۹	۱,۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۴۹,۸۷۹,۷۵۷	۱۰ و ۲۴/۹	۴۹,۳۹۸,۸۶۴
۲,۷۸۹,۳۱۶,۸۰۰	۲۵	۲,۶۱۳,۱۰۴,۴۰۵
۲,۸۳۹,۱۹۶,۵۵۷		۲,۶۶۲,۵۰۳,۲۶۹

سود دریافتی سپرده های بانکی
سود دریافتی سهام

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۶,۴۴۹,۵۵۲,۵۵۵	۳۵,۴۳۷,۵۲۷,۵۳۷	۱,۰۱۲,۰۲۵,۰۱۸
-	۵۰,۳۶۱,۱۲۶,۵۸۸	۵۰,۳۳۹,۱۶۷,۲۵۴	۲۱,۹۵۹,۳۳۴
-	۸۶,۸۱۰,۶۷۹,۱۴۳	۸۵,۷۷۶,۶۹۴,۷۹۱	۱,۰۳۳,۹۸۴,۳۵۲

شرکت کارگزاری خاورمیانه
شرکت کارگزاری تجارت

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج نرم‌افزار جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد 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 ۱ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد .

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۳۴,۷۰۰	۱۴۴,۲۶۵,۳۰۰
-	۳۱۳,۰۷۷,۸۰۰	۵۲,۶۴۱,۰۱۰	۲۶۰,۴۳۶,۷۹۰
-	۵۸۳,۰۷۷,۸۰۰	۱۷۸,۳۷۵,۷۱۰	۴۰۴,۷۰۲,۰۹۰

۱۰- موجودی نقد

موجودی صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۹,۰۲۴,۳۳۵	بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
۲۱,۵۹۶,۱۰۶	بانک سامان شعبه ملاصدرا ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹
۱۲۴,۰۸۰	بانک ملی شعبه آفریقا ۰۲۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲
۱۳۰,۱۷۸,۳۸۹	بانک ملت شعبه گلفام آفریقا ۵۲۵۴۳۹۱۲۶۸
۱۰۹,۶۷۸,۸۱۰	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵
۱۳,۹۲۴	بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا ۲-۱۵۰۶-۸۳۰
۱۳,۸۳۶	بانک پاسارگاد شعبه گلفام ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۱۱۰۰-۳۴۳
۲۷۰,۶۲۹,۴۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۶۰۵,۷۸۱,۷۴۶	کارمزد مدیر صندوق
۲۵,۴۷۳,۱۲۸	کارمزد متولی
۴۶,۵۷۵,۲۴۰	حق الزحمه حسابرس
۱۶۵,۶۱۷,۱۲۶	کارمزد ضامن نقدشوندگی
<u>۸۴۳,۴۴۷,۲۴۰</u>	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال		
۱۴,۵۵۱,۷۵۲	۱۲-۱	ذخیره هزینه های تصفیه
۱,۱۴۳,۲۸۰	۱۲-۲	واریزی های نامشخص
<u>۱۵,۶۹۵,۰۳۲</u>		

۱۲-۱- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۸ 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:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۶۰,۸۰۲,۷۱۹,۳۴۴	۶۲,۲۲۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹,۷۷۱,۹۰۰,۵۰۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای ممتاز
<u>۷۰,۵۷۴,۶۱۹,۸۵۲</u>	<u>۷۲,۲۲۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
(۶۵۵,۵۹۱,۰۰۷)	۱۴-۱
(۶۵۵,۵۹۱,۰۰۷)	

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

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

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	
(۷۵۰,۰۰۰)	۲,۲۱۱,۳۴۰,۰۴۶	۲,۸۲۳,۴۵۵,۶۲۹	۱۱,۷۱۶,۷۰۶	۱۱,۰۵۶,۷۰۲	(۶۳۴,۸۸۸,۹۹۱)	باما
(۹۰,۰۰۰)	۳۰۵,۱۹۰,۰۰۰	۲۶۲,۲۶۸,۴۶۰	۱,۶۱۴,۴۵۴	۱,۵۲۵,۹۵۰	۳۹,۷۸۱,۱۳۶	پتروشیمی مبین
(۴۷,۰۰۰)	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۴۲۹,۷۳۳	۱,۳۹۸,۹۵۵	۲۱,۹۵۹,۳۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۴۵,۸۰۶)	۱,۲۲۷,۶۰۰,۸۰۰	۱,۴۹۴,۲۰۵,۳۸۴	۶,۴۹۴,۰۰۷	۶,۱۳۸,۰۰۴	(۲۷۹,۲۳۶,۵۹۵)	ارتباطات سیار ایران
(۱۶۵,۰۰۵)	۳۱۸,۴۱۲,۲۳۷	۳۴۴,۹۷۷,۸۳۶	۱,۶۸۴,۳۹۴	۱,۵۹۲,۰۶۴	(۲۹,۸۴۲,۰۵۷)	فولاد مبارکه اصفهان
(۵۰۰,۰۰۰)	۱,۲۲۳,۰۴۹,۵۷۶	۹۶۶,۰۶۵,۱۲۰	۶,۵۱۷,۵۳۸	۶,۱۶۰,۲۴۸	۲۵۳,۳۰۶,۶۷۰	لیزینگ رایان سایبا
(۴۱۰,۰۰۰)	۱,۰۲۲,۳۳۶,۵۲۵	۸۴۷,۹۵۴,۴۸۵	۵,۴۰۸,۱۶۵	۵,۱۱۱,۶۸۳	۱۶۳,۸۶۲,۱۹۲	نوسازی و ساختمان تهران
(۲۰۰,۰۵۶)	۴۵۶,۱۴۰,۷۳۱	۶۴۱,۹۷۹,۷۰۴	۲,۴۱۲,۹۸۵	۲,۲۸۰,۷۰۴	(۱۹۰,۵۳۲,۶۶۲)	حق تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه
	۷,۰۵۲,۸۶۰,۹۱۵	۷,۶۳۵,۹۰۹,۶۳۰	۳۷,۲۷۷,۹۸۲	۳۵,۲۶۴,۳۱۰	(۶۵۵,۵۹۱,۰۰۷)	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		اوراق سهام:
(۲,۶۳۲,۴۵۴,۴۳۹)	۳۱,۶۳۵,۰۰۰	۳۳,۴۶۹,۸۳۰	۸,۸۹۴,۳۴۹,۶۰۹	۶,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۱,۴۸۷,۴۱۶,۰۱۳)	۱۹,۲۱۵,۰۰۰	۲۰,۳۲۹,۴۷۰	۵,۲۹۰,۸۷۱,۵۴۳	۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۱,۱۰۱,۰۴۶,۹۶۰)	۴۶,۱۲۰,۰۰۰	۴۸,۷۹۴,۹۶۰	۱۰,۲۳۰,۱۳۲,۰۰۰	۹,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار
(۱,۰۶۳,۲۹۶,۵۶۴)	۱۸,۸۴۰,۰۰۰	۱۹,۹۳۲,۷۲۰	۴,۷۹۲,۵۲۳,۸۴۴	۳,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۳۳۶,۲۵۱	۵,۱۴۱,۲۱۸	۵,۴۳۹,۴۰۹	۱,۰۱۷,۳۲۶,۷۶۱	۱,۰۲۸,۲۴۳,۶۴۰	۱۱۲,۸۴۵	پتروشیمی پردیس
(۴۸۴,۵۱۵,۳۴۸)	۲,۳۳۹,۹۹۸	۲,۴۷۵,۷۱۸	۹۴۷,۶۹۹,۲۷۱	۴۶۷,۹۹۹,۶۴۰	۴۳۳,۳۳۳	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
(۸۴,۱۳۴,۹۸۱)	۴,۱۴۴,۲۳۳	۴,۳۸۴,۵۹۸	۹۰۴,۴۵۲,۶۷۵	۸۲۸,۸۴۶,۵۲۵	۱۱۲,۸۴۵	ح. پتروشیمی پردیس
(۲۸۲,۰۲۷,۵۰۴)	۸۸۸,۰۰۰	۹۳۹,۵۰۴	۴۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	ح. بانک پاسارگاد
(۶۵۱,۹۰۹,۹۳۶)	۱۸,۴۷۰,۵۰۰	۱۹,۵۴۱,۷۸۹	۴,۳۰۷,۹۹۷,۶۴۷	۳,۶۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
(۶۶,۳۷۴,۱۲۰)	۲,۵۰۴,۰۰۰	۲,۶۴۹,۲۳۲	۵۶۲,۰۲۰,۸۸۸	۵۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۳۸۰,۸۹۹,۸۰۶)	۳,۳۴۲,۱۰۰	۳,۵۳۵,۹۴۲	۱,۰۴۲,۴۴۱,۷۶۴	۶۶۸,۴۲۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۳۱۵,۹۲۶,۰۲۹)	۳,۶۸۵,۵۰۰	۳,۸۹۹,۲۵۹	۱,۰۴۵,۴۴۱,۲۷۰	۷۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سپه
(۶۴۱,۷۷۳,۴۶۰)	۲۷,۱۱۲,۴۳۶	۲۸,۶۸۴,۹۵۷	۶,۰۰۸,۴۶۳,۲۳۳	۵,۴۲۲,۴۸۷,۱۶۶	۱۸۴,۱۹۴	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۱۴,۴۱۰,۳۲۴	۴,۹۸۹,۶۳۹	۵,۰۹۹,۴۱۱	۸۷۳,۴۲۸,۴۲۵	۹۹۷,۹۲۷,۸۰۰	۳۳۵,۱۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
(۶۸۱,۴۷۱,۸۷۰)	۲۰,۲۹۴,۱۴۲	۲۰,۷۴۰,۶۱۳	۴,۶۹۹,۲۶۵,۵۱۴	۴,۰۵۸,۸۲۸,۴۰۰	۱,۷۴۹,۴۹۵	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۸,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۷,۳۹۹,۴۹۰	۱۶,۹۱۹,۰۰۷	۱۵,۹۹۱,۵۰۰	(۱۲۲,۰۰۹,۹۹۷)	اوراق سهام:
۲۰۰,۰۵۶	۶۸۴,۹۹۱,۷۴۴	۸۴۲,۲۱۰,۹۹۸	۳,۶۲۳,۶۰۶	۳,۴۲۴,۹۵۹	(۱۶۴,۲۶۷,۸۱۹)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۲,۴۵۵,۸۵۰	۳۹,۳۰۷,۳۴۵	۳۷,۱۵۲,۵۰۰	۵۹۱,۵۸۴,۳۰۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱,۲۲۹,۸۲۱	۲,۷۰۴,۳۷۶,۳۷۹	۲,۷۵۰,۶۰۸,۰۰۵	۱۴,۳۰۶,۱۵۱	۱۳,۵۲۱,۸۸۲	(۷۴,۰۵۹,۶۵۹)	لیزینگ رایان سایپا
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۴,۳۲۸,۲۹۵	۱۴,۳۰۴,۱۶۰	۱۳,۵۲۰,۰۰۰	(۱,۴۶۸,۱۵۲,۴۵۵)	مخابرات ایران
۳,۱۵۵,۰۰۰	۷,۹۰۹,۵۸۵,۰۰۰	۶,۵۲۵,۱۱۳,۲۶۴	۴۱,۸۴۱,۷۰۵	۳۹,۵۴۷,۹۲۵	۱,۳۰۳,۰۸۲,۱۰۶	معدنی و صنعتی گل گهر
	۶۶,۳۷۶,۱۰۶,۲۹۴	۷۵,۳۸۶,۳۳۰,۳۴۶	۳۵۰,۲۱۹,۳۸۶	۳۳۱,۸۸۰,۵۳۱	(۹,۶۹۲,۳۲۳,۹۷۴)	نوسازی و ساختمان تهران

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۶- سود سهام

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
		در زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۲۶۲,۹۰۱	۴۰۰	۱۰۵,۱۶۰,۴۰۰	.	۱۰۵,۱۶۰,۴۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۵۴)	۴۷,۹۶۷,۱۴۶
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۹۰۶,۱۹۳)	۵۳۷,۰۹۳,۸۰۷
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۹۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۳۰۹,۷۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۹۷۸)	۳۰۹,۴۸۸,۰۲۲
معدنی و صنعتی گل‌گهر	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۶۸,۳۷۶)	۶۲۳,۹۳۱,۶۲۴
معدنی و صنعتی گل‌گهر	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	-
باما	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۲۹,۰۳۲)	۱۶۱,۰۷۰,۹۶۸
بانک ملت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۴/۰۵/۰۱	۱۱۲,۸۴۵	.	.	.	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۲۰۰,۰۵۶	۱,۵۵۰	۳۱۰,۰۸۶,۸۰۰	(۲۱۲,۲۴۳)	۳۰۹,۸۷۴,۵۵۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۲۰۰,۰۵۶	.	.	.	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۲۳۰,۰۰۰	۵,۴۱۰	۱,۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۰۱۴,۴۹۳)	۵۲۸,۹۸۵,۵۰۷
بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۰۶/۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	-
بانک انصار	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۳۳۵,۱۰۰	۳۰۰	۱۰۰,۵۳۰,۰۰۰	(۵,۸۳۷,۲۲۶)	۹۴,۶۹۲,۷۷۴
				۵,۴۳۸,۷۷۷,۲۰۰	(۱۷۶,۲۱۲,۳۹۵)	۵,۲۶۲,۵۶۴,۸۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۴,۶۰۱,۱۱۰,۱۲۳	۱۷-۱
۴,۶۰۱,۱۱۰,۱۲۳	

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ سود سپرده بانکی	
ریال	ریال			
۴,۴۱۲,۵۹۴,۰۴۵	۴۴۷,۰۷۲	۲۴.۹	۴,۴۱۳,۰۴۱,۱۱۷	تجارت شعبه مطهری
۷,۲۳۷,۴۵۴	۱	۱۰	۷,۲۳۷,۴۵۵	پاسارگاد
۱۹۵,۷۵۶	۱	۱۰	۱۹۵,۷۵۷	پارسیان
۱۶۴,۵۱۹,۷۹۱	۶۲۷	۱۰	۱۶۴,۵۲۰,۴۱۸	خاورمیانه
۲,۵۴۹,۰۳۴	۲۲,۴۰۲	۲۲	۲,۵۷۱,۴۳۶	خاورمیانه
۹,۲۷۶,۹۰۰	۵,۲۴۸	۱۰	۹,۲۸۲,۱۴۸	ملت
۳۱۴,۴۰۸	۲	۱۰	۳۱۴,۴۱۰	ملی
۳,۷۷۰,۵۷۵	۱۸۰	۱۰	۳,۷۷۰,۷۵۵	سامان
۶۵۲,۱۶۰	۵,۳۶۰	۱۰	۶۵۷,۵۲۰	اقتصادنویین
۴,۶۰۱,۱۱۰,۱۲۳	۴۸۰,۸۹۳		۴,۶۰۱,۵۹۱,۰۱۶	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۳,۵۴۹,۷۴۸	۱۸-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۹,۰۵۳,۷۲۶		سایر
<u>۳۲,۶۰۳,۴۷۴</u>		

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:

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	مدیر صندوق
۶۰۵,۷۸۱,۷۴۶	متولی
۵۰,۴۶۸,۴۵۹	حسابرس
۴۶,۵۷۵,۲۴۰	ضامن
۲۸۸,۳۴۸,۹۹۵	
<u>۹۹۱,۱۷۴,۴۴۰</u>	

۲۰- سایر هزینه‌ها

برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	هزینه‌های تصفیه
۱۴,۵۵۱,۷۵۲	هزینه‌های تأسیس
۵۲,۶۴۱,۰۱۰	هزینه نرم افزار
۱۲۵,۷۳۴,۷۰۰	سایر هزینه‌ها
۳۴۰,۱۰۰	
<u>۱۹۳,۲۶۷,۵۶۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۲۵۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۲- 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:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
۸.۹۴	۷,۵۰۰	ممتاز	موسس صندوق	بانک تجارت	موسس صندوق
۲.۹۸	۲,۵۰۰	ممتاز			
۱۱.۹۲	۱۰,۰۰۰				

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:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
میلیون ریال	میلیون ریال	موضوع معامله		
(۷۷۲)	طی دوره	انجام مخارج تاسیس	مدیر و ضامن نقدشوندگی	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۴۴۶	طی دوره	سپرده گذاری	سایر اشخاص وابسته	بانک تجارت
۰	طی دوره	سپرده گذاری	سایر اشخاص وابسته	بانک سامان
۱	طی دوره	سپرده گذاری	سایر اشخاص وابسته	بانک خاورمیانه
۲۲	طی دوره	خرید و فروش اوراق	همگروه	کارگزاری بانک تجارت
۱۰۱۲	طی دوره	خرید و فروش اوراق	همگروه	کارگزاری بانک خاورمیانه

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.