



صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶


با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	یوسف علی شریفی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	مهدی طحانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی



شرکت تامین سرمایه کاردان ش. م. س. ک

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۸,۷۲۶,۴۸۷,۵۰۷	۵۵,۳۴۹,۷۷۲,۳۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۹۹۶,۳۶۴,۷۵۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۷۷۷,۹۵۳,۹۴۳	۱,۱۸۴,۲۸۸,۶۴۹	۷	حسابهای دریافتی
۱۶,۶۸۴,۲۶۱	۶۲,۹۲۰,۷۲۵	۸	جاری کارگزاران
۲۰۷,۴۷۸,۵۲۳	۳۲۱,۲۱۱,۵۶۳	۹	سایر دارایی ها
۱۵,۶۴۹,۱۰۶	۶۱,۶۶۴,۸۱۱	۱۰	موجودی نقد
۰	۰	۱۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۴,۹۴۵,۳۷۸,۸۰۶	۵۷,۹۷۶,۲۲۲,۸۹۷		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۶۳۴,۳۴۴,۲۲۸	۵۶۰,۲۱۵,۱۳۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۲۰,۳۷۹,۷۸۰	۵۹,۲۷۸,۳۸۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۰	-		جاری کارگزاران
۱,۷۵۴,۷۲۴,۰۰۸	۶۱۹,۴۹۳,۵۲۵		جمع بدهی ها
۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۵۷,۳۵۶,۷۲۹,۳۷۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۱۶,۷۱۲	۹۲۳,۵۳۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	ریال
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۱,۷۴۶,۴۷۲,۱۶۵	(۲,۳۰۲,۰۰۲,۳۴۰)	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۹۴۱,۵۶۵,۱۶۰	(۳,۴۵۴,۱۳۳,۵۱۲)	ریال
سود سهام	۱۶	۵,۰۱۴,۳۲۶,۱۲۲	۹۴۳,۹۹۸,۴۶۱	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۴۵,۳۹۵,۸۶۵	۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷	ریال
سایر درآمدها	۱۸	۱۵۷,۵۰۶,۴۱۲	۴۹۶,۱۷۲,۲۲۲	ریال
جمع درآمدها		۱۸,۵۰۵,۱۶۵,۷۲۴	(۴,۰۱۰,۷۲۱,۴۹۲)	ریال
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۲,۱۰۶,۳۹۸,۵۸۶	۸۹۵,۳۰۸,۸۴۷	ریال
سایر هزینه ها	۲۰	۴۳۰,۷۰۱,۸۶۴	۲۲۴,۷۹۵,۵۶۸	ریال
جمع هزینه ها		۲,۵۳۷,۱۰۰,۴۵۰	۱,۱۲۰,۱۰۴,۴۱۵	ریال
سود (زیان) خالص		۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴	(۵,۱۳۰,۸۲۵,۹۰۷)	ریال
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲۳/۷۰	۲۴/۷۶	-۱۶/۸۶	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۱۹/۲۰	۲۵/۲۶	-۱۷/۸۹	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	شرح
	۶۲,۱۵۲	۷۱,۸۸۱	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۲,۲۰۴,۱۷۳,۰۸۹	۷۱,۸۸۱	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
	۵۰	۱۰,۴۸۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۷۷۸)	(۲۰,۲۱۴)	(۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۲۱۴)	(۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	-	-	-	(۵,۳۵۵,۸۰۲,۳۷۵)	-	-	تقسیم سود
۲۱	-	-	۲۴,۹۰۰,۴۸۱	۱۰۳,۲۱۸,۸۱۰	-	-	تعدیلات
	-	-	(۵,۱۳۰,۸۲۵,۹۰۷)	۱۵,۹۶۸,۰۶۵,۲۷۴	-	-	سود (زیان) خالص دوره
	۶۱,۴۲۴	۶۲,۱۵۲	۵۷,۳۵۶,۷۲۹,۳۷۲	۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۲,۱۵۲	۵۷,۳۵۶,۷۲۹,۳۷۲	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود و زیان خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =
خالص دارایی های پایان دوره / سال	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۱۳۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۳۵۲۵۶ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در سهام شرکت‌های 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 ۱۴۴، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۲-۱- 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-kfunds۲.ir> درج گردیده است.

۲-۲- 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 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 ۱۳۵۷/۰۹/۱۷ 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 ضامن عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴، طبقه سوم

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

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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 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 بورس یا فرابورس:

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 :

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

۴-۲- در آمد حاصل از 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 توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲-۲- 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 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 علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار (۰/۰۰۲) 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 سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۵- 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.

۴-۶- ارقام مقایسه‌ای

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق و آغاز فعالیت آن از ۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۴ دوره مالی قبل ۳۴۴ روزه می‌باشد و ارقام مقایسه‌ای نسبت به سال قبل قابلیت مقایسه ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۵,۳۷۷,۰۱۵,۹۰۱	۵۳۳	۳,۰۹۰,۸۹۷,۶۵۸	۳,۳۳۷,۷۹۹,۷۱۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۰,۵۵۷,۴۵۹,۲۵۳	۴۳۸	۲,۵۴۲,۰۳۷,۵۲۰	۳,۶۹۸,۳۴۵,۲۱۲	بانکها و موسسات اعتباری
۷,۱۹۷,۸۰۱,۵۳۶	۰/۰۱	۵,۲۱۸,۷۴۱	۵,۸۴۰,۰۰۴۳	عرضه برق، گاز و آب گرم
۳,۳۰۱,۳۴۸,۷۰۵	۵۱۷	۲,۹۹۸,۲۲۷,۴۷۴	۳,۰۹۵,۳۶۵,۰۶۳	فلزات اساسی
۳,۲۰۰,۹۴۷,۳۵۶	۱۹/۹۴	۱۱,۵۶۴,۵۸۰,۸۸۲	۱۲,۷۶۹,۴۷۵,۹۷۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۷۴۲,۰۴۸,۷۸۱	۹/۱۶	۵,۳۱۳,۳۳۱,۴۲۳	۵,۸۴۰,۲۷۱,۳۴۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱,۲۹۸,۶۸۷,۵۶۵	۵/۶۰	۳,۲۴۷,۶۳۴,۳۹۴	۳,۴۷۲,۹۵۴,۶۷۷	سایر واسطه گریهای مالی
۶,۱۴۰,۲۵۹,۸۱۱	۲/۷۲	۲,۱۵۵,۸۸۵,۲۹۳	۲,۹۰۶,۹۳۴,۰۷۸	خدمات فنی و مهندسی
۸,۶۹۶,۱۲۴,۴۴۵	۶/۰۳	۳,۶۹۵,۶۸۶,۵۶۷	۴,۲۷۴,۲۵۳,۲۵۲	محصولات شیمیایی
۹۴۸,۶۹۳,۹۹۰	۰/۰۰	۲,۵۶۹,۲۸۷	۲,۷۵۵,۳۲۵	استخراج کانه های فلزی
۳۶۶,۱۰۰,۰۰۹۵	۰/۰۰	.	.	مخابرات
.	۱۳/۵۰	۷,۸۲۷,۲۱۸,۱۸۴	۷,۹۰۴,۷۷۹,۷۸۷	خودرو و ساخت قطعات
.	۱۰/۳۵	۵,۹۴۴,۳۳۹,۹۵۶	۵,۷۶۵,۴۴۳,۵۴۰	پیمانکاری صنعتی
.	۳/۶۶	۲,۱۲۳,۱۳۸,۷۰۵	۲,۴۰۹,۲۰۴,۳۸۰	ماشین آلات و تجهیزات
.	۲/۷۶	۱,۶۰۰,۱۵۷,۱۸۵	۱,۵۰۲,۰۴۷,۳۱۴	محصولات کاغذی
.	۲/۲۵	۱,۸۸۲,۷۷۰,۷۸۰	۱,۸۹۵,۷۱۸,۲۶۴	حمل و نقل و انبارداری
.	۲/۶۸	۱,۵۵۶,۱۷۸,۳۵۵	۱,۶۲۹,۲۶۸,۶۷۳	سرمایه گذاری ها
۵۸,۷۲۶,۴۸۷,۵۰۷	۹۵/۴۴	۵۵,۳۴۹,۷۷۲,۳۹۴	۶۰,۵۱۰,۴۵۶,۶۴۳	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود - درصد	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال
مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	درصد					
۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۱/۷۲	۹۹۶,۳۶۴,۷۵۵	۲۰/۵	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۱۳			سپرده گذاری نزد بانک تجارت
۳,۲۰۱,۱۲۵,۴۶۶	۱/۷۲	۹۹۶,۳۶۴,۷۵۵						

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		سود دریافتنی سهام
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۹۷,۴۲۷,۷۸۰	۱,۱۶۳,۸۵۶,۲۱۸	۲۵	۱,۱۸۳,۵۴۱,۰۴۲	
۳۲,۲۷۹,۸۲۶	۲۰,۴۳۲,۴۳۱	۱۵ و ۱۰ و ۵	۲۰,۵۹۳,۰۳۹	
۳,۲۲۹,۷۰۷,۶۰۶	۱,۱۸۴,۲۸۸,۶۴۹		۱,۲۰۴,۱۳۴,۰۸۱	سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			مانده ابتدای دوره	
مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه
۱۶,۶۸۴,۲۶۱	(۳۹,۰۵۴,۹۲۵)	(۱۴۰,۵۹۹,۹۷۶,۴۲۵)	۱۴۰,۵۴۴,۲۳۷,۲۳۹	۱۶,۶۸۴,۲۶۱	شرکت کارگزاری سیماب گون
-	(۲,۵۳۷)	(۱۹,۸۷۸,۵۱۲,۸۹۴)	۱۹,۸۷۸,۵۱۰,۳۵۷	-	تعدیلات
	۱۰۱,۹۷۸,۱۸۷				
۱۶,۶۸۴,۲۶۱	۶۲,۹۲۰,۷۲۵	(۱۶۰,۴۷۸,۴۸۹,۳۱۹)	۱۶۰,۴۲۲,۷۴۷,۵۹۶	۱۶,۶۸۴,۲۶۱	

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پیش‌تیبانی 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 ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ 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 یک سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			مانده در ابتدای دوره	
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۸۷,۶۳۲,۳۶۷	۲۵۸,۰۳۵,۲۰۰	(۱۵۶,۵۹۷,۱۶۷)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۶۳۲,۳۶۷	
۱۱۹,۸۴۶,۱۵۶	۶۳,۱۷۶,۳۶۳	(۵۶,۶۶۹,۷۹۳)	.	۱۱۹,۸۴۶,۱۵۶	مخارج تأسیس
۲۰۷,۴۷۸,۵۲۳	۳۲۱,۲۱۱,۵۶۳	(۲۱۳,۲۶۶,۹۶۰)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۴۷۸,۵۲۳	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۰۰,۸۵۸	۱,۱۰۰,۸۵۸	۷۰۷,۷۱۲۶۶-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۶
۱۳,۲۹۷,۵۰۴	۲۱,۹۵۸,۰۴۷	۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱	بانک سامان شعبه ملاصدرا - ۱۱۱۱۵۵۵۵-۱-۸۲۸-۸۲۹
۵۰۰,۰۰۵	۵۰۰,۰۰۵	۲۷۹۹۱۴۴۲۲	بانک تجارت شعبه مطهری - ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
۱۴۰,۴۸۳	۱۴۷,۶۲۱	۰۲۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲	بانک ملی شعبه آفریقا - ۰۲۱۹۶۹۳۰۱۳۰۰۲
۵۹۹,۵۷۸	۶۳۰,۰۸۹	۳۴۳-۸۱۰۰-۱۲۰۳۰۷۶۲-۱	بانک پاسارگاد شعبه گلفام - ۱۲۰۳۰۷۶۲-۱-۸۱۰۰-۳۴۳
۱۰,۶۷۸	۱۰,۶۷۸	۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۰-۱۰-۷۰۷۰۷۱۰۳۳
.	۳۷,۳۱۷,۵۱۳	۱-۵۳۲۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰	بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر - ۱۲۰-۸۵۰-۲-۵۳۲۴۷۰۱
۱۵,۶۴۹,۱۰۶	۶۱,۶۶۴,۸۱۱		

۱۱- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرا بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱				
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۷/۲۴	ریال	ریال	ریال	.
۹۶۰۷۲۴
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۷,۹۵۷,۶۶۳	۲۵۸,۶۴۴,۲۴۹	کارمزد مدیر صندوق
۱۶۷,۹۷۲,۴۱۵	۱۲۷,۸۱۷,۷۹۳	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۹۹,۹۹۹,۹۷۷	۱۴۹,۹۹۹,۷۲۳	حق الزحمه حسابرس
۲۸,۴۱۴,۱۷۳	۲۳,۷۵۳,۳۷۲	کارمزد متولی
۶۳۴,۳۴۴,۲۲۸	۵۶۰,۲۱۵,۱۳۷	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷,۲۳۲,۴۵۵	۵۸,۱۳۱,۰۶۳	۱۲-۱	ذخیره هزینه های تصفیه
۱۰,۰۷۳,۱۴۷,۳۲۵	۱,۱۴۷,۳۲۵	۱۲-۲	واریزی های نامشخص
۱,۱۲۰,۳۷۹,۷۸۰	۵۹,۲۷۸,۳۸۸		

۱۳-۱- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۷ یادداشت ۴-۳ رویه‌های حسابداری محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۱۳-۲- مانده حساب‌های پرداختی نامشخص بابت واریزی‌های تعدادی از سرمایه‌گذاران می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مراحل صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای آن‌ها صورت نگرفته است.

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳,۰۲۳,۵۳۹,۵۳۳	۵۲,۱۵۲	۴۸,۰۱۸,۸۸۹,۳۷۲	۵۱,۴۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۱۶۷,۱۱۵,۲۶۵	۱۰,۰۰۰	۹,۳۳۷,۸۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۳,۱۹۰,۶۵۴,۷۹۸	۶۲,۱۵۲	۵۷,۳۵۶,۷۲۹,۳۷۲	۶۱,۴۲۴	

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

۱۵-۲- سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶-۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵-۰۹/۳۰		نسبت خزنه نسبی اوراق مشارکت شهرداری مشهد
	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	سود(زیان) فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	
۶۳۱۰	۵,۶۸۸,۲۶۱,۲۴۸	(۵,۲۹۱,۱۵۹,۷۷۹)	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۲	-	
۶۵۲	۵,۶۸۸,۲۶۱,۲۴۸	(۵,۲۹۱,۱۵۹,۷۷۹)	۱۹۲,۸۹۸,۸۰۲	۶۰,۶۱۰,۵۸۴	
				۱۶۰,۳۵۷,۶۶۶	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶-۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰		اوراق سهام پالایش نفت لاون نفت ابراول نفت پاسکاد مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن پالایش نفت بندرعباس پمپ سازی تراکتور سازی ایران داده پرداز ایران گروه بهمن پارس خودرو لیژینگ ریان سلینا سرمایه گذاری آتیه مدیون سخت آرن سرمایه گذاری شاهد ایران ارقام کارت اعتباری ایران کیش توسعه معدنی و صنعتی صابور بهمن دژول ریل بردارسیر سایپا گروه صنایع کاغذ پارس مخابرات ایران بانک انصار شهر سازی و خانه سازی باغبیشه معدنی و صنعتی گل مهر فولاد مبارکه اصفهان پالایش نفت تبریز آسان پرداخت پرشین بانک دی پژوهشی فجر پژوهشی مبین نفت و گاز پارسین پژوهشی فجر گروه مینا
	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	
۱,۰۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۱,۳۱۳	۲۸,۰۱۵	۱۶۶,۶۲۳	
۱,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۵,۰۰۰	۱۶,۵۲۰	۶۰,۹۷	
۳۵۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۵,۴۴۵,۰۰۰	۲۳,۵۵۰	۱۷۸,۷۹۶,۴۱۶	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۸۰۰,۰۰۰	(۳۱۱,۱۵۳,۲۷۱)	
۷۰۰,۶۲۷	۲,۱۲۲,۵۴۷,۹۶۶	۲,۰۰۶,۶۵۵,۲۸۸	۱۰,۸۹۲,۶۷۰	(۳۵۸,۸۹۴,۱۰۱)	
۱,۰۰۰	۳,۶۶۵,۰۰۰	۳,۷۱۹,۱۵۲	۱۴,۰۰۰	(۸۱,۵۷۵)	
۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۲,۵۵۵	(۳۱۱,۸۲۶,۰۰۰)	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۲,۱۸۳,۲۵۵	۱۰,۳۸۳,۸۶۵	۱۰,۳۸۳,۸۶۵	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۶۵,۸۲۳	۱۰,۸۸۸,۵۴۰	(۳۹۰,۶۵۱,۱۳۳)	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۲,۰۰۰	(۲۳۰,۱۰۱,۸۷۵)	
۷۱۴,۰۰۰	۱,۵۷۲,۳۵۷,۹۱۸	۱,۶۲۹,۳۶۸,۶۷۳	۷,۸۶۱,۷۹۰	(۳۳,۰۰۰,۳۱۸)	
۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۰,۵۰۰	(۳۱۴,۶۷۱,۳۸۳)	
۲۴۹,۸۷۰	۲۹۸,۵۴۶,۶۵۰	۳۱۹,۷۳۱,۳۰۱	۱,۴۹۲,۸۷۳	(۲۴۲,۰۰۰,۹۱۰)	
۳۷۴,۶۶۶	۲,۲۱۹,۸۹۶,۰۰۰	۲,۳۱۴,۹۲۲,۳۵۵	۱۱,۷۴۲,۳۵۰	(۲۱۷,۸۸۹,۰۰۰)	
۱,۰۰۰	۴,۳۷۸,۰۰۰	۴,۶۶۰,۱۲۴	۲۱,۳۹۰	(۴۲۶,۱۴۵)	
۱,۰۰۰	۳,۵۹۰,۰۰۰	۳,۷۵۵,۳۳۵	۱۲,۳۸۰	(۱۸۰,۰۰۰)	
۱,۰۰۰	۳,۵۱۷,۰۰۰	۴,۱۶۶,۲۴۶	۱۷,۸۵۵	(۶۰,۵۶۱۳)	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۷۱۸,۳۶۶	۹,۵۱۰,۰۰۰	(۱۲,۹۴۷,۵۴۶)	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۷,۲۱۸,۶۷۳	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۱۵,۳۶۷	
۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۸,۵۰۰	۹۸,۱۰۰,۹۷۱	
				۴,۶۳۹,۹۱۳	
				(۳۹۲,۲۱۷,۶۳۷)	
۲,۱۱۸,۷۵۹,۸۸۶				۳۰۳,۵۹۶,۶۶۹	
				(۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	
				۵,۷۲۷,۰۰۰	
				(۱۴۶,۷۷۹,۶۶۶)	
				۶۴,۳۳۴,۶۱۱	
				(۱,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	
				۴۱,۴۳۵,۷۲۲	
				۲۰,۶۶۸,۷۱۵	
				۳۹,۸۹۹,۰۰۰	
				(۶۶۸,۸۳۳)	
۵۵,۶۳۲,۱۱۱				(۶۴۵,۸۶,۳۶۶)	
				(۳,۴۰۰,۱۳۳,۵۱۳)	
				(۶۲۹,۱۴۹,۶۳۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	نفت و گاز پارسیان
-	-	۷۴,۱۱۱,۶۷۵	(۵,۸۸۸,۳۲۵)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	گروه صنایع کاغذ پارس
-	-	۳۲۲,۹۲۲	(۷,۰۷۸)	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	مس شهیدباهنر
-	-	۹۴,۹۹۰,۳۴۱	(۵,۰۰۹,۷۵۹)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	داده‌پردازی ایران
-	-	۱,۳۹۹,۰۴۲	(۹۵۸)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	خدمات انفورماتیک
-	-	۲,۳۰۰,۷۲۲	(۹۹,۲۷۸)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	داروسازی اسوه
-	-	۲۳۴,۷۲۷	(۱۵,۲۷۳)	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	کالسیمین
-	-	۵۱۶,۷۳۱	(۳۳,۲۶۹)	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	کارت اعتباری ایران کیش
-	-	۴,۲۴۷,۰۹۱	(۲,۹۰۹)	۴,۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	پتروشیمی زاگرس
-	-	۵۶۳,۷۰۷	(۳۶,۲۹۳)	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	بهمن دیزل
-	-	۲۹۹,۷۹۵	(۲۰۵)	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	همکاران سیستم
-	۲۰۷,۹۶۹,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۵۵۳,۴۱۹,۴۵۰	۳۹,۲۷۰,۴۴۰	(۸۶۰,۷۲۲)	۴۰,۱۳۱,۱۶۲	۳۳۳	۱۲۰,۵۱۴	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	مخابرات ایران
۱۷,۹۳۶,۱۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۱۶۶,۸۹۶,۲۸۷	۱۶۷,۰۱۰,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	۱۲۲,۰۰۶,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	۱۲۰,۰۳۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۱,۱۰۹,۷۶۸,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۷۰,۷۴۵,۱۷۵	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
-	۲۲۲,۶۱۰,۰۰۰	۷۴۱,۳۶۸	(۸۶۳۲)	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	پتروشیمی فجر
-	۶۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
-	۹۵,۲۶۸,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۷۶,۲۲۲,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
-	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
-	۳۱,۳۸۸,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
-	۱۵۶,۵۵۶,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	گروه مپنا
-	۳۰,۸۹۶,۱,۴۵۲	-	-	-	-	-	-	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
-	۱۸۱,۴۱۰,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۶۶۱,۰۸۸,۷۴۹	۵۰,۱۴,۳۲۶,۱۲۲	۹۴۳,۹۹۸,۴۶۱	(۱۱,۹۶۲,۷۰۱)	۹۵۵,۹۶۱,۱۶۲	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کار دین
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار یا 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 می شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۹۶,۱۴۷,۱۲۱	۶۳۵,۶۴۳,۶۶۰	۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۹,۶۵۲,۲۰۵	۰
	<u>۴۹۶,۱۴۷,۱۲۱</u>	<u>۶۴۵,۲۹۵,۸۶۵</u>	<u>۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷</u>

۱۸-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	مبلغ سود سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۱,۳۰۷,۱۱۵	۶۳۰,۰۷۳,۵۲۲	۳۰۲,۸۲۲,۱۵۳	(۱۵۹,۹۸۰)	۳۰۲,۹۸۲,۱۳۳
۲,۳۷۱,۲۹۱	۵۵۲,۴۰۲	۳۰,۷۳۸	(۱۰)	۳۰,۷۴۸
۹۴۱,۱۲۸	۱,۶۶۸,۵۹۶	۸۵۵,۹۰۰	(۱۸۳)	۸۵۶,۰۸۳
۵۲۳,۱۴۸	۱۳,۳۱۹	۷,۱۹۴	(۲)	۷,۱۹۶
۱,۰۲۰,۶۱۵	-	۱,۵۲۷,۶۹۲	(۴۳۳)	۱,۵۲۸,۱۲۵
(۴,۴۸۶)	۲,۳۷۱,۲۹۱	-	-	-
(۱۸,۳۵۸)	۹۶۴,۵۳۰	-	-	-
<u>۴۹۶,۱۴۷,۱۲۱</u>	<u>۶۳۵,۶۴۳,۶۶۰</u>	<u>۳۰۵,۲۴۳,۶۷۷</u>	<u>(۱۶۰,۶۰۸)</u>	<u>۳۰۵,۴۰۴,۲۸۵</u>

۱۸-۲ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه گذاری
۹,۶۵۲,۲۰۵	۰	۰	۰	۰
<u>۹,۶۵۲,۲۰۵</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰,۰۸۰,۷۹۳	۲۹,۴۰۵,۸۲۱	۱۴۵,۱۲۸,۲۹۳	۱۹-۱
سایر		۲۸۶,۷۹۴	۰	
تنزیل سود سپرده بانکی		۰	۲۰۹,۷۷۵	
سود سهام دریافتی	۷۷,۹۲۴,۹۷۲	۱۲۷,۸۱۳,۷۹۷	۳۵۰,۸۳۴,۱۵۴	
	۹۸,۰۰۵,۷۶۵	۱۵۷,۵۰۶,۴۱۲	۴۹۶,۱۷۲,۲۲۲	

۱۹-۱- 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۶۷۸,۳۸۱,۴۷۹	۱,۲۷۰,۴۶۵,۷۰۱	۵۳۱,۹۵۵,۰۲۵	
ضامن	۳۳۶,۵۳۱,۴۱۶	۶۳۱,۷۹۰,۷۸۰	۲۶۳,۲۱۷,۲۰۰	
متولی	۵۴,۰۰۵,۲۵۲	۱۰۴,۱۴۲,۱۲۸	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	
حسابرس	۴۹,۸۶۲,۹۱۸	۹۹,۹۹۹,۹۷۷	۴۹,۹۹۹,۷۴۶	
	۱,۱۱۸,۷۸۱,۰۶۵	۲,۱۰۶,۳۹۸,۵۸۶	۸۹۵,۳۰۸,۸۴۷	

۲۱- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
		ریال	ریال	
هزینه نرم افزار	۱۴۰,۷۵۱,۹۵۹	۲۸۹,۸۰۷,۵۹۳	۱۵۶,۵۹۷,۱۶۷	
هزینه‌های تأسیس	۵۶,۳۶۰,۱۲۲	۱۱۲,۷۲۰,۲۴۴	۵۶,۶۶۹,۷۹۳	
هزینه‌های تصفیه	۱۳,۵۰۴,۵۳۱	۲۶,۱۶۹,۳۶۳	۱۰,۸۹۸,۶۰۸	
کارمزد بانکی	۱۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۱,۹۱۹,۶۶۴	۰	
	۲۱۰,۶۲۶,۶۱۲	۴۳۰,۷۰۱,۸۶۴	۲۲۴,۷۹۵,۵۶۸	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۴۰,۵۲۳,۶۲۸	۷۳۷,۶۴۹,۸۰۵	۲,۴۸۳,۱۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۴۲,۶۵۱,۸۱۴)	(۶۳۴,۴۳۰,۹۹۵)	(۲۷,۳۸۳,۵۸۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۹۷,۸۷۱,۸۱۴	۱۰۳,۲۱۸,۸۱۰	(۲۴,۹۰۰,۴۸۱)	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۱۲	۷,۵۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
۰/۰۱	۵۸۰	عادی		بانک تجارت	موسس صندوق
۰/۰۴	۲,۵۰۰	ممتاز	موسس صندوق		
۰/۷۰	۴۳,۱۳۳	عادی			
۰/۸۷	۵۳,۷۱۳				

۲۵- 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		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال		ریال			
(۵۰۵,۹۳۰,۰۷۸)	طی دوره	۲,۲۱۷,۵۴۱,۱۳۶	انجام مخارج تاسیس، کارمزد	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۲۸,۴۱۴,۱۷۳)	طی دوره	۱۳۱,۴۹۶,۶۳۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
۲۶,۹۴۹,۶۷۴	طی دوره		سپرده گذاری	سایر اشخاص وابسته	بانک تجارت
۱۰,۸۹۹	طی دوره		سپرده گذاری	سایر اشخاص وابسته	بانک سامان
۰	طی دوره	۴,۶۹۴,۵۹۷	کارمزد خرید و فروش	هم گروه	کارگزاری بانک تجارت
۱۶,۶۸۴,۲۶۱	طی دوره	۴۷۲,۶۴۹,۸۷۵	کارمزد خرید و فروش	هم گروه	کارگزاری بانک خاورمیانه

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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