

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۵/۰۱

شماره: ۹۸-۱۰۳

گزارش حسابرس مستقلبه مدیریتصندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردانگزارش نسبت به صورتهای مالیمقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای 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 بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ و نیز صورت های مالی میان دوره ای منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ صندوق به ترتیب توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارش های مورخ ۱۶ بهمن ماه ۱۳۹۷ و ۲۳ مرداد ماه ۱۳۹۷ نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر و نتیجه گیری مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد بند ۲-۳ ردیف ۴ امیدنامه با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است. این نسبت در پایان دوره مالی مورد گزارش رعایت شده است.

۷- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه با موضوع پرداخت کارمزد مدیر پس از ارائه گزارشهای تعریف شده در اساسنامه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ و ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ رعایت نگردیده است. گزارشات مذکور به ترتیب در تاریخ های ۱۳۹۷/۱۰/۲۳ و ۱۳۹۸/۲/۷ بازگزاری شده لیکن کارمزد مدیر به ترتیب در تاریخ های ۱۳۹۷/۱۰/۲ و ۱۳۹۸/۱/۱۸ پرداخت گردیده است.

۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سبا توسط متولی صندوق برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸، رعایت نگردیده است.

۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ سبا با موضوع عضویت کلیه نهادهای مالی ثبت شده نزد رابلیان در گانوان نهادهای سرمایه گذاری ایران، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۱۱- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت و مورد خاصی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه 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 باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه کاردان (مدیر صندوق) مورخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحسین رهبری

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴



امیر حسین ظهراهی

کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

تهران - به تاریخ ۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

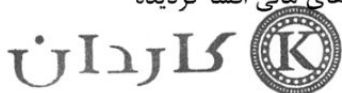
صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

با سلام

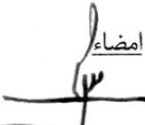
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ که در اجرای بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۸-۲۲	ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	یوسف علی شریفی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	نقی مزرعه‌فراہانی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۲,۸۸۹,۰۷۹,۹۹۵	۱۴۶,۳۵۷,۳۷۰,۰۹۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۳۱,۴۱۱,۵۱۵	۷۷۱,۰۴۵,۳۷۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۱۳,۶۵۳,۲۵۲	۱,۵۹۴,۷۵۶,۱۲۲	۷	حسابهای دریافتنی
۷,۸۲۸,۷۱۲	۱۶,۶۰۸,۴۸۲,۱۰۳	۸	جاری کارگزاران
۱۱۵,۴۵۸,۷۶۸	۳۰۸,۵۱۹,۸۱۸	۹	سایر دارایی ها
۱,۲۷۰,۸۶۳	۱۷۰,۶۸۳	۱۰	موجودی نقد
۵۶,۴۵۸,۷۰۳,۱۰۵	۱۶۵,۶۴۰,۳۴۴,۱۹۹		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۵۶۶,۹۶۴,۱۱۷	۱,۰۶۸,۴۹۶,۷۵۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰۳,۵۰۷,۹۹۶	۴۹۸,۶۲۶,۸۹۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶۷۰,۴۷۲,۱۱۳	۱,۵۶۷,۱۲۳,۶۵۱		جمع بدهی ها
۵۵,۷۸۸,۲۳۰,۹۹۲	۱۶۴,۰۷۳,۲۲۰,۵۴۸	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۲۰۲,۷۹۹	۱,۸۷۹,۳۷۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری





شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



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 ۱۳۹۸

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۲,۲۲۴,۹۳۹,۵۴۴	(۳,۷۴۶,۶۸۹,۲۱۴)	۳,۴۰۶,۷۴۱,۰۴۰
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۴,۶۲۰,۴۴۳,۱۰۷	(۱۰,۶۸۶,۳۷۰,۰۶۰)	(۲,۵۱۷,۲۲۸,۲۴۹)
۱۶ سود سهام	۲,۱۵۷,۰۳۴,۳۶۴	۱,۳۷۹,۲۱۸,۸۲۷	۳,۱۸۹,۸۵۹,۱۷۹
۱۷ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸,۰۶۷,۱۸۴	۵۵۷,۷۱۱,۶۴۹	۶۹۶,۱۶۸,۳۰۹
۱۸ سایر درآمدها	۳۹۴,۲۹۴,۵۲۸	۵۹,۱۷۲,۴۱۲	۱۶۱,۶۳۹,۷۳۹
جمع درآمدها	۶۹,۴۲۴,۷۷۸,۷۲۷	(۱,۸۵۷,۴۵۰,۰۳۲)	۴,۹۳۷,۱۸۰,۰۱۸
هزینه ها:			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۴۸۸,۹۴۳,۷۸۳)	(۱,۰۵۹,۴۳۳,۴۵۶)	(۱,۸۰۲,۵۴۴,۱۱۵)
۲۰ سایر هزینه ها	(۲۱۲,۳۳۱,۸۴۲)	(۲۱۷,۷۱۶,۵۹۲)	(۴۰۱,۳۵۱,۳۱۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۶۷,۷۲۳,۵۰۳,۱۰۲	(۳,۱۳۴,۶۰۰,۰۸۰)	۲,۷۳۳,۲۸۴,۵۹۳
۲۱ هزینه مالی	(۱۱۰,۴۰۲,۱۹۲)	-	(۴,۲۳۵,۶۱۶)
سود (زیان) خالص	۶۷,۶۱۳,۱۰۰,۹۱۰	(۳,۱۳۴,۶۰۰,۰۸۰)	۲,۷۲۹,۰۴۸,۹۷۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۶۸/۸۱٪	(۴)	۴/۳۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۴۲/۵۸٪	۲/۸۸٪	۵/۹۳

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۲ خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۴۶,۳۸۲	۶۱,۵۸۸	۶۸,۶۲۹,۸۸۲,۷۸۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۰,۹۲۰	۳۰,۴۲۱	۴۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۵۱,۴۹۴)	(۶۰,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	-	-	(۱۰,۷۰۹,۵۸۸,۰۲۲)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	۲,۷۲۹,۰۴۸,۹۷۷
تعدیلات	-	-	۱۰,۳۴۴,۸۸۷,۲۴۸
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره	۸۷,۳۰۲	۴۰,۵۱۵	۵۵,۷۸۸,۲۳۰,۹۹۲

شرح

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
تقسیم سود
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور 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.

[Handwritten signature]



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان با شناسه 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 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). همچنین طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۲ مدت فعالیت صندوق به مدت سه سال تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ 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:

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، متولی صندوق مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی) می‌باشد که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ با شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران خ سهروردی شمالی - انتهای خ خرمشهر - خ شهید عربعلی - شماره ۱-۳۲-۴

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان استاد مطهری بین دریای نور و کوه نور.

ضامن نقدشوندگی: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴، طبقه سوم

مدیر ثبت: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 بلندمدت و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده در طی ماه و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده بلند مدت 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 سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و صفر درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۰,۳۹۰,۵۲۷,۴۹۹	۱۲,۸۸۱,۱۷۲,۰۰۰	۷/۷۸٪	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳,۵۰۲,۱۷۴	۳,۰۴۵,۰۱۹	۰/۰۰٪	۵,۸۲۵,۹۰۷,۲۰۰
فلزات اساسی	۱۸,۲۹۴,۲۱۲,۳۹۹	۱۹,۱۵۷,۶۳۰,۰۰۴	۱۱/۵۷٪	-
استخراج کانه‌های فلزی	۱۰,۱۶۸,۲۰۶,۲۱۱	۱۰,۵۲۰,۴۱۶,۰۰۰	۶/۳۵٪	۷,۳۵۸,۴۰۷
زراعت و خدمات وابسته	۴,۵۴۶,۲۴۲,۴۳۵	۱۱,۸۵۵,۲۷۳,۰۰۰	۷/۱۶٪	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۸۵۸,۳۱۲,۳۹۵	۶,۹۳۲,۲۴۵,۱۲۵	۴/۱۹٪	۷,۰۸۴,۹۲۶,۰۷۵
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۳۸۵,۲۴۸,۰۶۲	۱۳,۸۱۷,۹۴۸,۵۰۰	۸/۳۴٪	۴,۰۶۱,۳۱۲,۴۰۰
محصولات شیمیایی	۱۶,۳۱۲,۳۳۷,۵۳۵	۱۸,۰۶۹,۶۱۴,۸۶۱	۱۰/۹۱٪	-
مواد و محصولات دارویی	۱,۵۶۰,۱۳۵,۷۲۸	۲,۴۴۲,۶۳۸,۱۲۹	۱/۴۷٪	-
خودرو و ساخت قطعات	۱۹,۸۱۶,۳۱۰,۱۵۷	۲۲,۰۱۴,۸۹۱,۴۱۳	۱۳/۲۹٪	۸,۷۷۲,۷۵۹,۱۲۵
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۹,۵۰۸,۹۱۳,۷۲۲	۱۲,۲۴۲,۲۴۴,۸۳۳	۷/۳۹٪	-
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴,۹۰۱,۶۳۲	۵,۲۷۵,۰۶۲	۰/۰۰٪	-
منسوجات	۳,۸۴۱,۲۹۷,۷۸۹	۳,۷۳۳,۸۳۶,۶۵۰	۲/۲۵٪	-
حمل و نقل و انبارداری و ارتباطات	۱۰,۶۸۹,۱۱۵,۹۹۰	۹,۹۴۲,۱۱۰,۰۰۰	۶/۰۰٪	۲,۲۵۰,۷۸۳,۱۵۰
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲,۵۹۸,۹۵۶,۹۷۷	۲,۷۳۹,۰۳۱,۵۰۰	۱/۶۵٪	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۸,۵۰۳,۵۲۱,۹۷۵
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۴,۲۴۲,۳۵۹,۵۷۵
محصولات کاغذی	-	-	-	۴,۶۷۸,۵۴۲,۸۰۰
مخابرات	-	-	-	۷,۴۵۹,۶۰۹,۱۸۸
	۱۲۲,۶۲۶,۷۴۵,۹۵۵	۱۴۶,۳۵۷,۳۷۰,۰۹۶	۸۸/۳۶٪	۵۲,۸۸۹,۰۷۹,۹۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود - درصد	مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال
انک تجارت شعبه مطهری - ۲۷۹۹۲۷۳۷۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۱۰	۳۶۷,۵۱۸,۲۶۷	۰/۲۲٪	۲,۳۲۸,۴۰۶,۴۰۶
بانک سامان شعبه ملاصدرا - ۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۰	۴۰۱,۸۵۸,۰۳۸	۰/۲۴٪	۱,۷۶۹,۰۰۹۱
بانک پاسارگاد شعبه گلغام - ۱۰۳۴۳-۸۱۰۰-۱۲۰۳۰۷۶۲	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۲۸۱,۵۸۹	۰/۰۰٪	۲۸۱,۵۸۹
بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر - ۱۰۱۲۰-۸۵۰۰-۱۲۰۳۲۴۷۰۲	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	۶۱۶,۶۲۵	۰/۰۰٪	۹۳۲,۷۵۱
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۱۰۵-۱۱-۰۴۰-۰۷۱۲۶۶-۱۰۷۰۷۱۲۶۶	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۰	۷۷۰,۸۵۸	۰/۰۰٪	۲۰,۶۷۸
سپرده گذاری نزد بانک ملی	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۰	-	-	-
			۷۷۱,۰۴۵,۳۷۷	۰/۴۷٪	۲,۳۳۱,۴۱۱,۵۱۵

۷- حساب‌های دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۶۸۲,۷۹۱,۰۹۰	۲۵	۱,۵۹۴,۳۷۷,۴۱۲	۱,۱۱۰,۱۰۵,۲۸۶
۳۸۱,۵۴۶	۱۰	۳۷۸,۷۱۰	۳,۵۴۷,۹۶۶
۱,۶۸۳,۱۷۲,۶۳۶		۱,۵۹۴,۷۵۶,۱۲۲	۱,۱۱۳,۶۵۲,۲۵۲

سود دریافتنی سهام

سود دریافتنی سپرده های بانکی



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
مانده ابتدای دوره	مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۸۲۸,۷۱۲	۱۶,۶۰۸,۴۸۲,۱۰۳	۴۴۲,۱۰۶,۶۲۶,۳۴۰	۴۵۸,۷۰۷,۲۷۹,۷۳۱	۷,۸۲۸,۷۱۲
۷,۸۲۸,۷۱۲	۱۶,۶۰۸,۴۸۲,۱۰۳	۴۴۲,۱۰۶,۶۲۶,۳۴۰	۴۵۸,۷۰۷,۲۷۹,۷۳۱	۷,۸۲۸,۷۱۲

شرکت کارگزاری بانک تجارت

۸-۱- مانده طلب کارگزاری در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۲ تسویه گردیده است.

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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس یک سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۴۵۸,۷۶۸	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۸۳۴,۳۹۲	۳۰۱,۱۲۴,۳۷۶	۱۰۵,۴۵۸,۷۶۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۴,۵۵۸	۷,۲۹۵,۴۴۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۴۵۸,۷۶۸	۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۴۳۸,۹۵۰	۳۰۸,۵۱۹,۸۱۸	۱۱۵,۴۵۸,۷۶۸

هزینه نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۵	۲۰,۶۷۸
۱,۱۲۰,۸۵۸	۱۵۰,۰۰۵
۱,۲۷۰,۸۶۳	۱۷۰,۶۸۳

بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۱۰۳۳



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ گاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۳,۵۶۶,۰۵۶	۶۶۱,۵۶۷,۵۱۴	کارمزد مدیر صندوق
۱۴۵,۳۹۷,۹۷۷	۳۲۸,۵۷۸,۸۲۶	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۵۰,۴۶۰,۰۶۳	حق الزحمه حسابرس
۲۷,۹۹۹,۹۳۹	۲۷,۸۹۰,۳۵۰	کارمزد متولی
<u>۵۶۶,۹۶۴,۱۱۷</u>	<u>۱,۰۶۸,۴۹۶,۷۵۳</u>	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۲,۳۳۰,۶۷۱	۱۱۵,۱۵۶,۵۶۳	۱۲-۱	ذخیره هزینه های تصفیه
۱,۱۷۷,۳۲۵	۱,۱۷۷,۳۲۵	۱۲-۲	واریزی های نامشخص
-	۱۴۷,۶۱۰		حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۳۸۲,۱۴۵,۴۰۰		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۱۰۳,۵۰۷,۹۹۶</u>	<u>۴۹۸,۶۲۶,۸۹۸</u>		

۱۲-۱- ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۷ یادداشت ۴-۳ رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۲-۲- مانده حسابهای پرداختنی نامشخص بابت واریزی های تعدادی از سرمایه گذاران می باشد که تا تاریخ ترازنامه مراحل صدور واحدهای سرمایه گذاری برای آنها صورت نگرفته است.

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳,۷۶۰,۳۳۹,۳۱۶	۱۴۵,۲۷۹,۴۶۷,۷۶۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲,۰۲۷,۹۹۱,۶۷۶	۱۸,۷۹۳,۷۵۲,۷۸۳	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵۵,۷۸۸,۳۳۰,۹۹۲</u>	<u>۱۶۴,۰۷۳,۲۲۰,۵۴۸</u>	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی مربوطه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۹۸	سود (زیان) فروش	دوره مالی مربوطه منتهی به ۱۳۹۷-۱۳۹۸	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حیات	کل برد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۲۸۶,۲۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۲,۹۸۹,۹۷۰	(۱۷۵,۴۶۴)	۵۵۸,۸۸۴,۳۸۲	۶۷,۱۱۰,۰۰۲	۶۳۶۶,۰۷۵	۷,۷۲۲,۶۵۴,۳۵۹	۱۳,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-
۲۳۷,۵۷۵,۶۴۶	۶۲۹,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰۰۰,۸۹۶,۱۳۷)	(۱۰۰۰۰,۵۱,۴۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۳۸۲,۳۷۴)	۹,۱۳۳	۴۳,۳۶۸	۹,۳۶۲,۳۱۳	۹,۱۳۳,۴۴۰	۱,۰۰۰	-	-
-	-	۷۶۶,۲۲۲,۳۷۸	۵۲,۴۱۰,۷۱۱	۴۹,۷۹۱,۹۰۰	۹,۶۱۴,۱۱۵,۳۴۱	۱۰,۶۸۲,۵۴۲,۳۳۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	-	-
۱۴۲,۵۴۲,۴۷۱	-	(۴۱,۸۶۴,۶۱۹)	۱۴,۶۱۱,۱۲۲	۱۳,۸۹۶,۰۰۷	۲,۹۳۸,۹۰۲,۱۲۱	۲,۹۳۵,۴۵۶,۶۴۱	۶۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۵۵۵,۵۶۴,۵۲۲	۱۷۷,۸۷۲,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۶,۱۱۲,۵۸۲,۴۵۷	۵۸,۴۰۹,۸۶۸	۵۵,۴۸۹,۳۵۲	۵,۴۵۵,۴۹۰,۹۱۶	۱۱,۶۸۱,۹۷۳,۵۹۲	۶۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۲,۱۵۲,۸۷۷,۶۵۴	۲۷,۶۳۱,۲۴۷	۲۶,۲۴۹,۵۲۳	۲,۳۱۹,۵۲۱,۵۷۶	۵,۵۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	-	-
۷۳۷,۹۹۸,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۹۸,۷۳۵,۵۷۴)	(۱,۵۹۸,۷۳۵,۵۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۳,۳۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۷۵۷,۸۹۲,۴۵۰	۱۹,۲۵۰,۰۷۰	۱۸,۲۸۷,۴۲۸	۲,۰۵۲,۵۸۴,۰۹۷	۳,۸۵۰,۰۱۴,۰۵۵	۲۴۰,۰۰۰	-	-
(۱,۵۶,۸۲۲,۴۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱,۱۷۶,۰۰۲,۹۸۲	۷,۰۱۱,۳۶۵	۲۳,۳۰۲,۵۵۳	۵,۷۸۵,۴۲,۲۸۷	۷,۰۱۱,۳۶۱,۱۸۸	۹۵۰,۰۰۰	-	-
۱,۷۷۰,۷۹۲,۱۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۵۶۵,۲۹۶,۷۳۷	۴۳,۶۷۲,۵۵۱	۴۱,۲۸۸,۰۷۷	۸۰,۸۲۹,۵۵۱,۹۳۸	۸,۷۳۴,۵۰۹,۳۰۳	۲۰۰,۰۰۰	-	-
۳,۶۲۴,۵۲۹,۴۸۷	(۳,۵۳۸,۹۰۰,۷۶۷)	۴۲,۰۸۵,۶۷۶,۳۷۴	۱,۰۲۱,۳۵۹,۹۱۷	۱,۲۹۹,۹۳۲,۷۳۲	۲۲۹,۱۶۵,۰۴۲,۷۸۰	۲۳۲,۶۷۲,۰۱۱,۸۰۳	-	-	-

مسئولان کیش
 مدیریت انرژی امید علان هور
 مدیریت صنعت شویبند تاسیسات
 مس شیب پلیر
 مدیریت کسبای رختان گستران
 مدنی و صنعتی گل مهر
 مدنی و صنعتی چادر ملو
 ملی صنایع مس ایران
 ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
 مواد اولیه دارویی آبریز پالک
 مهر کامپارس
 مهندس ساختمان تاسیسات راه آهن
 نفت ایرانول
 نفت تهران
 نفت سپهان
 نیروکهر
 نیرو محرکه
 هلدینگ صنایع مدنی خارسیله



صندوق سرمایه گذاری سهام نور گستران
 باادبیات مالی توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی که منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

دوره مالی که منتهی به		دوره مالی که منتهی به		دوره مالی که منتهی به		تفصیل
سال مالی منتهی به	دوره مالی که منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	-	ریال	ریال	ریال	۲۰,۰۰۰
-	-	-	۱۳,۴۴۹,۰۰۸	۱۰,۷۸۱,۵۵۱	۱۴,۲۹۹,۰۱۸۳۵	۱۴,۸۷۱,۱۳۲,۳۹۴
-	-	-	۸,۸۱۴,۱۶۲	۱۱,۲۷۸,۲۰۸	۱۵,۵۳۶,۷۰۵۳۰	۱۵,۵۵۶,۱۶۲,۹۰۰
-	-	-	-	-	-	-
(۲۱۷,۷۸۸,۴۴۷)	-	-	-	-	-	-
(۲۱۷,۷۸۸,۴۴۷)	(۲۱۷,۷۸۸,۴۴۷)	-	۱۳۹,۲۶۳,۱۷۰	۲۳,۰۵۹,۷۵۹	۳۰,۲۶۵,۹۷۲,۳۶۵	۳۰,۴۲۷,۲۹۵,۲۹۴

استاد خزانه - دوره ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ - ۹۸۱۰۱۶

۱۵- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام

دوره مالی که منتهی به		دوره مالی که منتهی به		دوره مالی که منتهی به		تفصیل
سال مالی منتهی به	دوره مالی که منتهی به	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۵۰,۰۰۰
-	۱۰,۳۵۱,۹۳۸,۹	-	۲۰,۳۹۶,۰۳۹۸	۶۵,۷۸۷,۵۰۰	۶۲,۴۹۸,۱۲۵	۱۳,۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۴۵,۸۴۳,۱۳۰	۱۸,۶۶۸,۷۵۰	۱۷,۷۳۵,۳۱۳	۳,۵۵۱,۵۰۲,۷۱۸
(۱۶۲,۲۵۲,۰۳۳)	-	-	۷	-	-	(۷)
(۸۶,۴۹۵,۶۷۶)	(۴۶۹,۰۴۵)	-	(۱۷۴)	-	۱۷۴	-
-	-	-	(۶۱)	-	۶۱	-
-	(۱,۴۱۱,۸۲۵,۶۱۴)	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۸۴۲,۱۹,۳۳۱	۶۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۹,۰۵۲,۷۷۹	۱۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱	-	(۱)	-
-	۱	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۷۴۸,۳۶۴,۲۵۸	۲۸۷,۷۶۱,۶۹۵	۶۸	-	-	(۶۸)	-
-	-	(۳۶)	-	-	۲۶	-
-	۱,۲۸۵,۳۹۲	-	-	-	-	-
-	-	-	۷۶,۰۸۷۶	۹۴,۱۲۵	۸۹,۴۱۹	۱۷,۸۸۰,۵۸۰
-	-	-	(۴۴)	-	۴۴	-
-	-	-	(۵۱)	-	۵۱	-
-	۱	-	-	-	-	-
-	-	-	(۳۴)	-	۳۴	-
-	-	-	۷۸۱,۷۴۱	۵۴,۸۵۱	۵۲,۱۰۹	۱۰,۰۸۱,۵۵۱
-	۲۳۷,۶۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	(۴)	-	-	-	-	-

ایران ارقام
 ایران خودرو
 ایرکا پارت صنعت
 آتیه دانه بردار
 اسان برداشت پرشین
 اوجینو پاران
 بانک اسمار
 بانک ملت
 به برداشت ملت
 بهین دیزل
 پارس خودرو
 پالایش نفت تبریز
 پالایش نفت لوان
 پتروشیمی خراسان
 پتروشیمی شانزو
 پتروشیمی غدیر
 پتروشیمی فجر
 پتروشیمی شیراز
 پلی پروپیلن جم - جم پیلن
 پمپ ساری
 تراکتور سازی ایران



صندوق سرمایه گذاری سهام خردک کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی خرداد ماه ۱۳۹۸

سال مالی ۱۳۹۷-۹۸	دوره مالی خرداد ماه ۱۳۹۷-۹۸	سود (زیان) تحقق یافته ریال	سود (زیان) تحقق یافته ریال	سود (زیان) تحقق یافته ریال	مالیات ریال	کلیه ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش با قیمت تعدیل شده ریال	تعداد
-	-	(۲۵)	۵۶	-	-	-	۲۵	-	۰
-	-	-	-	-	-	-	(۵۶)	-	۰
-	(۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۸۲,۳۳۰,۲۵)	-	۲,۹۶۳,۷۵۲,۵۶۳	۲۵,۰۰۰,۰۵۰	۳۳,۲۵۲,۳۷۵	۲,۹۶۸,۴۹۲,۵۶۳	۷,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۰
-	-	۲	-	-	-	-	(۲)	-	۰
-	-	(۱,۹۹۴,۳۰۹)	۷۳,۵۶۵	۶۹,۸۸۷	۱۶,۵۶۳,۸۵۷	۱۴,۷۱۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۰
-	-	۱۳۹,۶۰۴,۳۸۷	۱۷,۱۴۲,۰۰۰	۱۶,۲۸۴,۹۰۰	۲,۲۵۵,۳۶۸,۷۱۳	۲,۳۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۰
-	-	۱	-	-	-	-	(۱)	-	۰
-	-	۱	-	-	-	-	(۱)	-	۰
-	۱,۵۱۶,۰۰۹,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۴۴)	-	-	-	-	۴۴	-	۰
-	-	۷۲۲,۳۶۳,۰۰۶	۱۰,۶۴۲,۱۹۲	۱۰,۱۱۰,۰۸۲	۱,۳۸۵,۴۳۴,۰۶۰	۲,۱۲۸,۴۳۸,۳۴۰	۲۱۲,۷۸۰	-	۰
(۷۵۹,۵۶۷,۷۳۷)	-	(۱۵)	-	-	-	-	۱۵	-	۰
-	-	(۵۱)	-	-	-	-	۵۱	-	۰
-	۱۷۶,۸۲۰	-	-	-	-	-	۵	-	۰
-	(۶۳۷,۰۲۸,۵۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۶,۷۶۷,۱۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۵۴)	-	-	-	-	۵۴	-	۰
-	۵۱۳,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۶۶,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۲۵۲,۲۰۹,۷۸۹	۵۳,۱۲۰,۰۰۰	۵۰,۴۶۴,۰۰۰	۱۰,۱۶۸,۲۰۶,۱۱۱	۱۰,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۰
-	-	(۸۲)	-	-	-	-	۸۲	-	۰
-	-	۱۴۰,۰۷۴,۵۲۳	۱۳,۸۳۰,۰۰۰	۱۳,۱۳۸,۵۰۰	۲,۵۹۸,۹۵۶,۹۷۷	۲,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۰
-	-	(۳۸)	-	-	-	-	۳۸	-	۰
(۳۳۳,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۰۰)	-	-	-	-	۱۰۰	-	۰
(۱۰۲,۸۵۳,۱۰۵)	-	۴	-	-	-	-	(۴)	-	۰
-	-	۱	-	-	-	-	(۱)	-	۰
-	۱۱,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۱)	-	-	-	-	۱	-	۰
-	-	(۶)	-	-	-	-	۶	-	۰
-	-	(۱۱)	-	-	-	-	۱۱	-	۰

توسعه حمل و نقل ریلی در استان
 توسعه صنایع بهنجار (هلدینگ)
 توسعه معدنی و صنعتی صنایع
 تولید برق علیویه میا
 تولید برق مهاباد گنج
 تولیدات پژوهشی قلد بهیر
 چرخشگر
 ج. معدنی و صنعتی چادرملو
 خدمات نفت و گاز
 داده پردازی ایران
 داده گستر عصر نوین های رب
 داروسازی لوه
 داروسازی کوثر
 راهپایز ایران
 ریل پردیس
 سن صنایع شیمیایی ایران
 سلیا
 سخت آن
 سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
 سرمایه گذاری آتیه دماوند
 سرمایه گذاری شاهد
 سرمایه گذاری صدر تله‌کام
 سرمایه گذاری مسکن پردیس
 سرمایه گذاری نور کوثر ایران
 سرمایه گذاری توکالو (هلدینگ)
 سنگ آهن گهر زمین
 سبلی دیر آهن اصفهان
 شرکت ارتباطات سراسر ایران
 شرکت آهن و فولاد ارفع
 شهر ساری و خانه سازی باقیمتیه
 صنایع بهنجاری سالیان
 صنایع پژوهشی خلیج فارس
 صنایع مشیهای اداری ایران



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
لایحه توجیهی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۵۹۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰
پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۱,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۶,۹۵۲	۰	۳۰۶,۹۵۲	-	-
تامین سرمایه لوتوس پارسین	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰	۴۲۰	۴۲۰,۰۰۰	۰	۴۲۰,۰۰۰	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید برق عسلویه میما	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید برق مهاباد کهنوج	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۱,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۳۰۷)	۱,۰۶۵,۶۹۳	۱,۲۳۹,۲۲۵	۱,۳۰۰,۰۰۰
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدات پتروشیمی قائمیه بصیر	۱۳۹۸/۰۲/۲۷	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۸۹۵)	۱,۹۵۷,۱۰۵	-	-
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۹)	۱,۹۹۸,۶۳۱	-	-
داروسازی لسه	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۱۷۲,۷۴۹)	۳۱۰,۸۲۷,۲۵۱	-	-
ریل پرداز سر	-	-	-	-	-	-	-	۹,۹۹۳
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-	-
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۸۱
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-
سنگ آهن گهر زمین	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت آهن و فولاد رفیع	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۹۴۰)	۸۹۴,۰۶۰	۸۲۹,۵۴۵	۹۰۰,۰۰۰



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

هلدينك صنایع معدنی خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	۱۸-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴۶,۶۳۲,۹۵۰	۴۴,۱۷۶,۶۴۸	۳۷۵,۵۱۰,۳۱۵		سود سهام دریافتی
۱۵۰,۰۰۶,۲۲۱	۱۴,۹۹۵,۱۹۶	۱۸,۷۸۳,۹۶۹		تنزیل سود سپرده بانکی
۵۶۸	۵۶۸	۲۴۴		
۱۶۱,۶۳۹,۷۳۹	۵۹,۱۷۲,۴۱۲	۳۹۴,۲۹۴,۵۲۸		

۱۸-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیرمعمول صندوق ها 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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۰۷۱,۱۸۵,۹۳۲	۶۴۱,۸۰۴,۷۹۴	۹۲۷,۵۸۹,۵۵۹	ضامن
۵۳۱,۳۵۸,۳۵۸	۳۱۷,۹۰۲,۶۷۲	۴۶۱,۳۰۵,۳۷۴	متولی
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۴۹,۸۶۲,۹۰۴	۴۹,۵۸۸,۹۳۲	حسابرس
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۴۹,۸۶۳,۰۸۶	۵۰,۴۵۹,۹۱۸	
۱,۸۰۲,۵۴۴,۱۱۵	۱,۰۵۹,۴۳۳,۴۵۶	۱,۴۸۸,۹۴۳,۷۸۳	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۳۵۴,۸۶۸,۵۶۲	۱۷۱,۲۴۷,۰۹۴	۱۸۵,۸۳۴,۳۹۲	هزینه های تأسیس
۶,۵۰۶,۵۷۰	۶,۵۰۶,۵۷۰	-	هزینه های تصفیه
۳۸,۱۸۹,۸۱۱	۳۸,۱۸۹,۸۱۱	۱۲,۸۲۵,۸۹۲	کارمزد بانکی
۱,۰۶۶,۵۰۰	۱,۰۵۳,۲۵۰	۱,۰۶۷,۰۰۰	سایر هزینه ها
۷۱۹,۸۶۷	۷۱۹,۸۶۷	-	هزینه برگزاری مجامع
-	-	۱۲,۶۰۴,۵۵۸	
۴۰۱,۳۵۱,۳۱۰	۲۱۷,۷۱۶,۵۹۲	۲۱۲,۳۳۱,۸۴۲	

۲۱- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۴,۳۳۵,۶۱۶	-	۱۱۰,۴۰۲,۱۹۲	
۴,۳۳۵,۶۱۶	-	۱۱۰,۴۰۲,۱۹۲	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۱,۴۳۸,۴۵۲,۵۷۴	۴,۳۱۶,۳۵۶,۷۵۶	۱۱,۱۲۶,۹۳۹,۲۴۱
-	۷۸,۹۹۴,۹۶۷	(۷۸۲,۰۵۱,۹۹۳)
۱۱,۴۳۸,۴۵۲,۵۷۴	۴,۳۹۵,۳۵۱,۷۲۳	۱۰,۳۴۴,۸۸۷,۲۴۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶، برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م، از صندوق مبلغ ۲/۳۱۳/۴۳۴/۷۰۶ ریال مطالبه گردیده است. این موضوع ناشی از درج اشتباه واحد رسیدگی کننده بوده که مبلغ گزارش رسیدگی اداره امور مالیاتی با مبلغ درج شده در برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م مطابقت ندارد. لذا این موضوع مورد اعتراض مدیر صندوق قرار گرفته است.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۳۹,۹۰۰	۹۲/۲۵٪
موسس صندوق	تدبیرگران فردای امید	موسس صندوق	عادی	۴۰,۶۳۳	۰/۱۲٪
مدیر سرمایه گذاری	المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۱۰۰	۰/۲۳٪
مدیر سرمایه گذاری	لادن شنطیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۶	۰/۳۰٪
مدیر سرمایه گذاری	نعمه السادات صفوی مبرهن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰۰	۰/۲۶٪
			عادی	۲۶۴	۹۳/۱۵٪
				۲۲۳	۸۱,۳۲۶

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و ضامن نقدشوندگی	انجام مخارج	ریال	۱,۳۸۸,۸۹۴,۹۳۳	طی دوره	(۹۹۰,۱۴۶,۳۴۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	تاسیس، کارمزد	ریال	۱۶,۱۶۴,۳۴۸	طی دوره	۱۶,۱۶۴,۳۴۸
مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق	کارمزد متولی	ریال	۳۳,۴۲۴,۵۸۴	طی دوره	۱۱,۷۲۶,۰۰۲
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرسی	ریال	۵۰,۴۵۹,۹۱۸	طی دوره	(۵۰,۴۶۰,۰۶۳)
کارگزاری تجارت	هم گروه	خرید و فروش	ریال	۲,۲۰۳,۹۷۱,۸۴۳	طی دوره	۱۶,۶۰۸,۴۸۲,۱۰۳

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

