

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
گزارش حسابرس مستقل به همراه
صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

تاریخ: ۱۳۹۸/۱۱/۰۶

شماره: ۹۸-۱۷۱

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان ("صندوق") در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 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 اظهارنظر 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۶ بهمن ماه ۱۳۹۷ نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق درخصوص دعوت از ارکان حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در مورد مجمع مورخ ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۸ صندوق رعایت نشده است.

۷- 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

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

۹- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



۱۰- 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.



تهران - به تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری
سهام بزرگ کاردان



صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۹/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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
۸-۳۴	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 گردیده اند.



شرکت تأمین سرمایه کارطن ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

یوسف علی شریفی

شرکت تأمین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

نقی مزرعه‌فراهانی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۲,۸۸۹,۰۷۹,۹۹۵	۲۷۲,۳۲۶,۴۳۸,۱۷۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۳۱,۴۱۱,۵۱۵	۳,۸۹۶,۲۰۸,۶۱۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۱۳,۶۵۳,۲۵۲	۲,۲۹۵,۲۷۸,۶۳۹	۷	حسابهای دریافتی
۷,۸۲۸,۷۱۲	۲۷,۰۳۹,۴۴۱,۳۴۶	۸	جاری کارگزاران
۱۱۵,۴۵۸,۷۶۸	۱۸۰,۴۲۸,۶۰۳	۹	سایر دارایی ها
۱,۲۷۰,۸۶۳	۵۷۰,۶۱۳	۱۰	موجودی نقد
۵۶,۴۵۸,۷۰۳,۱۰۵	۳۰۵,۷۳۸,۳۶۵,۹۸۸		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۵۶۶,۹۶۴,۱۱۷	۳,۴۰۰,۳۰۵,۵۵۱	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۲,۹۴۷,۵۵۸,۲۳۶	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
-	۸۰,۱۳,۱۵۰,۶۸۵	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۱۰۳,۵۰۷,۹۹۶	۱۶۵,۰۰۴,۳۶۴	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶۷۰,۴۷۲,۱۱۳	۱۴,۵۲۶,۰۱۸,۸۳۶		جمع بدهی ها
۵۵,۷۸۸,۲۳۰,۹۹۲	۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۲۰۲,۷۹۹	۲,۷۰۰,۰۸۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



کاردان K

شرکت تامین سرمایه کارطن ش.ت. ۴۴۲۷۱



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶	۱۱۷,۶۸۴,۵۸۳,۹۳۲	۳,۴۰۶,۷۴۱,۰۴۰
۱۷	۴۴,۰۴۸,۶۹۱,۱۶۳	(۳,۵۱۷,۲۲۸,۲۴۹)
۱۸	۷,۰۱۴,۳۷۴,۳۱۹	۳,۱۸۹,۸۵۹,۱۷۹
۱۹	۲۲۰,۲۵۰,۴۲۱	۶۹۶,۱۶۸,۳۰۹
۲۰	۱,۴۷۴,۵۲۴,۳۸۰	۱۶۱,۶۳۹,۷۳۹
	۱۷۰,۴۴۲,۴۳۴,۱۲۵	۴,۹۳۷,۱۸۰,۰۱۸
۲۱	(۵,۲۶۸,۱۶۸,۹۰۲)	(۱,۸۰۲,۵۴۴,۱۱۵)
۲۲	(۵۲۰,۵۳۷,۰۳۳)	(۴۰۱,۳۵۱,۳۱۰)
	۱۶۴,۶۵۳,۷۲۸,۱۹۰	۲,۷۳۳,۲۸۴,۵۹۳
۲۳	(۶۴۰,۱۹۹,۹۹۸)	(۴,۳۳۵,۶۱۶)
	۱۶۴,۰۱۳,۵۲۸,۱۹۲	۲,۷۲۹,۰۴۸,۹۷۷
	۹۳/۲۲	۴/۳۹
	۵۷/۰۲	۵/۹۳

درآمدها:

سود 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

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
	۴۶,۳۸۲	۵۵,۷۸۸,۳۳۰,۹۹۲
	۸۶,۰۷۷	۸۶,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۴,۶۰۶)	(۲۴,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰)
	-	(۲۹,۸۱۶,۵۷۵,۷۲۶)
۲۴	-	۳۹,۷۵۶,۱۶۳,۶۹۴
	-	۱۶۴,۰۱۳,۵۲۸,۱۹۲
	۱۰۷,۸۵۳	۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲
	۴۶,۳۸۲	۵۵,۷۸۸,۳۳۰,۹۹۲

شرح

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) ابتدای سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

تقسیم سود

تعديلات

سود خالص سال

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال

سود خالص

میانگین دوره ای (ریال) و دوره استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارایی های پایان دوره - اصل

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره - اصل

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



کاردان



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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 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) 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، متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبن (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 سه‌رودی شمالی - انتهای خ خرمشهر - خ شهید عربعلی - شماره ۱ - پ ۳۲ - ط 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، طبقه سوم.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود 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 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 و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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 این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.

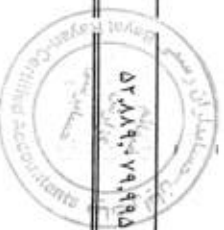


صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرایررسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰۰.۱٪	۷,۳۵۸,۴۰۷	۷,۷۹۲,۳۱۷	۱.۷۹٪	۵,۴۷۳,۱۱۱,۷۵۰	۵,۳۳۳,۱۷۱,۱۸۵
۳.۹۹٪	۲,۳۵۰,۷۸۳,۱۵۰	۳,۰۶۲,۳۴۳,۱۸۳	-	-	-
۷.۱۹٪	۴,۰۶۱,۳۱۲,۴۰۰	۳,۹۰۷,۳۶۷,۶۸۳	۸.۵۶٪	۲۶,۱۵۹,۹۳۹,۳۷۵	۱۶,۶۶۹,۴۰۱,۰۲۵
۱۵.۵۴٪	۸,۷۷۳,۷۵۹,۱۲۵	۸,۷۸۴,۹۶۲,۵۳۳	۸.۸۴٪	۲۷,۰۳۷,۸۸۳,۵۰۰	۲۴,۱۵۱,۷۰۷,۶۱۹
۱۰.۳۳٪	۵,۸۳۵,۹۰۷,۳۰۰	۵,۹۱۲,۴۰۲,۹۷۶	-	-	-
۱۲.۵۵٪	۷,۰۸۴,۹۳۶,۰۷۵	۸,۷۳۶,۴۸۵,۹۵۰	۷.۴۰٪	۲۲,۶۳۵,۶۲۹,۶۲۵	۱۴,۹۲۰,۱۹۶,۸۴۳
۱۵.۰۶٪	۸,۵۰۳,۵۳۱,۹۷۵	۸,۷۳۸,۰۳۱,۹۶۹	۳.۹۶٪	۱۲,۰۹۲,۹۳۳,۰۰۰	۸,۸۵۴,۳۱۴,۴۶۷
۸.۳۹٪	۴,۶۷۸,۵۴۲,۸۰۰	۳,۷۰۳,۱۱۲,۱۲۴	-	-	-
۱۳.۳۱٪	۷,۴۵۹,۶۰۹,۱۸۸	۷,۷۲۴,۷۱۴,۳۲۵	۵.۶۹٪	۱۷,۴۰۴,۶۳۴,۰۰۰	۱۵,۷۶۸,۰۱۹,۳۷۸
۰۰.۰٪	-	-	۵.۳۶٪	۱۶,۰۸۲,۱۵۵,۱۰۷	۱۴,۸۶۰,۹۸۵,۰۵۲
۰۰.۰٪	-	-	۷.۷۴٪	۲۳,۶۶۹,۹۴۵,۷۵۰	۲۳,۴۵۴,۳۰۶,۶۸۶
۷.۵۳٪	۴,۳۴۳,۳۵۹,۵۷۵	۴,۸۱۶,۵۰۶,۱۰۳	۵.۹۳٪	۱۸,۱۲۳,۷۵۳,۵۵۰	۱۱,۰۰۶,۶۶۴,۴۹۷
۰۰.۰٪	-	-	۷.۴۷٪	۲۲,۸۳۶,۷۱۳,۶۴۲	۲۱,۶۳۹,۲۴۳,۴۷۲
۰۰.۰٪	-	-	۱.۶۱٪	۴,۹۰۷,۶۷۹,۰۰۰	۴,۶۱۰,۹۷۸,۸۹۶
۰۰.۰٪	-	-	۵.۴۲٪	۱۶,۵۷۶,۷۸۵,۰۰۰	۱۴,۳۳۰,۹۷۸,۰۳۶
۰۰.۰٪	-	-	۱۰.۳۰٪	۳۱,۵۰۵,۳۹۸,۸۷۵	۲۸,۳۵۲,۹۶۳,۱۶۵
۰۰.۰٪	-	-	۱.۱۳٪	۳,۴۵۰,۰۳۱,۰۰۰	۳,۳۶۴,۱۴۹,۴۵۶
۰۰.۰٪	-	-	۷.۹۷٪	۲۴,۳۷۹,۹۵۵,۰۰۰	۲۱,۸۶۰,۵۸۵,۷۶۷
۹۳.۶۸٪	۵۲,۸۸۹,۰۷۹,۹۹۵	۵۵,۳۸۳,۵۱۹,۰۶۲	۸۹.۰۷٪	۲۷۷,۳۳۶,۴۳۸,۱۷۴	۲۲۹,۱۶۷,۵۶۵,۵۳۳



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
مبلغ - ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	نرخ سود - درصد	تاریخ سبده‌گذاری	نوع سبده
۲,۳۳۸,۴۰۶,۴۰۶	۱/۳۷٪	۳,۸۹۳,۴۵۲,۷۱۷	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	کوتاه مدت
۱,۷۶۹,۰۹۱	۰.۰۰٪	۱,۵۳۷,۶۱۴	۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	کوتاه مدت
۲۸۱,۵۸۹	۰.۰۰٪	۵۴۹,۵۰۴	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	کوتاه مدت
۹۳۳,۷۵۱	۰.۰۰٪	۶۴۸,۱۰۰	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	کوتاه مدت
۲۰,۶۷۸	۰.۰۰٪	۲۰,۶۷۸	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	کوتاه مدت
۲,۳۳۱,۴۱۱,۵۱۵	۱/۳۷٪	۳,۸۹۶,۲۰۸,۶۱۳			

سبده گذاری نزد بانک تجارت
 سرمایه‌گذاری نزد بانک سامان
 سرمایه‌گذاری نزد بانک پاسارگاد
 سرمایه‌گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
 سبده گذاری نزد بانک خاورمیانه

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال	نرخ تزیل - درصد	تزیل نشده - ریال
۱,۱۱۰,۰۱۰,۵,۲۸۶	۲,۳۹۵,۳۷۵,۴۷۱	۲۵	۲,۳۳۷,۹۵۸,۰۹۰		
۳,۵۴۷,۹۶۶	۳,۱۶۸	۱۰	۳,۱۹۲		
۱,۱۱۳,۶۵۳,۲۵۳	۲,۳۹۵,۳۷۸,۶۳۹		۲,۳۳۷,۹۶۱,۳۸۳		

سود دریافتی سهام
 سود دریافتی سبده های بانکی



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاری

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش پستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۸۲۸,۷۱۲	۲۷,۰۳۹,۴۴۱,۳۴۶	(۱,۵۳۴,۹۱۷,۳۱۱,۶۶۸)	۱,۵۶۱,۹۴۸,۹۲۴,۳۰۲	۷,۸۲۸,۷۱۲
۷,۸۲۸,۷۱۲	۲۷,۰۳۹,۴۴۱,۳۴۶	(۱,۵۳۴,۹۱۷,۳۱۱,۶۶۸)	۱,۵۶۱,۹۴۸,۹۲۴,۳۰۲	۷,۸۲۸,۷۱۲

شرکت کارگزاری بانک تجارت

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 صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساس نامه 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 استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
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
۱۰۵,۴۵۸,۷۶۸	۱۰۹,۸۵۱,۸۶۱	(۳۷۷,۱۰۶,۹۰۷)	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۵۸,۷۶۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۵۵۲)	(۲۰,۰۴۰,۵۵۲)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۰,۶۱۷,۲۹۴	(۳۱۰,۹۱۶,۴۴۸)	۳۸۱,۵۳۳,۷۴۲	-
۱۱۵,۴۵۸,۷۶۸	۱۸۰,۴۲۸,۶۰۳	(۷۰۸,۰۶۳,۹۰۷)	۷۷۳,۰۳۳,۷۴۲	۱۱۵,۴۵۸,۷۶۸

هزینه نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۲۰,۸۵۸	۴۲۰,۸۵۸
۱۵۰,۰۰۵	۱۴۹,۷۵۵
۱,۲۷۰,۸۶۳	۵۷۰,۶۱۳

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۱-۱۰۰۵-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۶

بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۳,۵۶۶,۰۵۶	۲,۵۴۲,۴۹۱,۰۷۲	کارمزد مدیر صندوق
۱۴۵,۳۹۷,۹۷۷	۷۶۷,۱۱۰,۳۲۲	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۵۸,۵۳۹,۸۴۳	حق الزحمه حسابرس
۲۷,۹۹۹,۹۳۹	۳۲,۱۶۴,۳۱۴	کارمزد متولی
۵۶۶,۹۶۴,۱۱۷	۳,۴۰۰,۳۰۵,۵۵۱	

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۲,۸۹۲,۵۵۸,۲۳۶	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۲,۹۴۷,۵۵۸,۲۳۶	

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۸,۰۱۳,۱۵۰,۶۸۵	۱۳-۱	کارگزاری بانک تجارت
-	۸,۰۱۳,۱۵۰,۶۸۵		

۱۳-۱ هزینه تسهیلات مالی دریافتی (نرخ سود ۲۰٪) بابت دریافت اعتبار جهت خرید سهام و اوراق بهادار از شرکت کارگزاری بانک تجارت می‌باشد و در تاریخ ۹۸/۱۰/۰۲ تسهیلات مذکور تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۲,۳۳۰,۶۷۱	۱۶۳,۸۲۷,۰۳۹	۱۴-۱	ذخیره هزینه های تصفیه
۱,۱۷۷,۳۲۵	۱,۱۷۷,۳۲۵	۱۴-۲	واریزی های نامشخص
۱۰۳,۵۰۷,۹۹۶	۱۶۵,۰۰۴,۳۶۴		

۱۴-۱ ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۷ یادداشت ۴-۳ رویه‌های حسابداری محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۱۴-۲ مانده حساب‌های واریزی نامشخص بابت واریزی‌های تعدادی از سرمایه‌گذاران می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مراحل صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای آن‌ها صورت نگرفته است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳,۷۶۰,۲۳۹,۳۱۶	۲۶۴,۲۱۱,۴۸۹,۷۶۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۲,۰۲۷,۹۹۱,۶۷۶	۲۷,۰۰۰,۸۵۷,۳۸۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۵,۷۸۸,۲۳۰,۹۹۲	۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲	



صندوق سرمایه گذاری سهام نوزک کلردان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود فروش اوراق بهادار
 سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	پایان‌دست
ریال	ریال	
۳,۳۳۸,۶۱۰,۹۰۹	۱۱۷,۵۰۰,۳۹۱,۷۴۴	۱۶-۱
۲۹,۵۹۱,۸۵۷,۸	۷,۶۰۲,۱۵۰	۱۶-۲
(۳۱۷,۷۸۸,۴۴۲)	۱۷۶,۵۹۰,۰۳۸	۱۶-۳
۳,۴۰۶,۷۴۱,۰۴۰	۱۱۷,۶۸۴,۵۸۳,۹۳۳	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس فرابورس
 سود فروش حق تقدم
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	نام شرکت
-	۸,۹۳۳,۰۰۶,۸۵۰	(۸۶,۳۲۹,۷۰۳)	(۹۱,۳۴۹,۷۰۳)	(۱۰,۱۰۰,۱۲۴,۳۵۳)	۱۹,۳۱۰,۶۱۰,۵۲۷	۱,۵۳۳,۳۶۸	البرزدارو
-	۴,۷۸۲,۲۵۰,۴۲۱	(۱۵۱,۹۳۸,۹۰۹)	(۱۵۵,۳۰۱,۳۶۶)	(۳۷,۶۰۵,۷۲۱,۴۷۳)	۳۲,۶۹۵,۲۲۲,۱۶۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۱,۸۵۹,۵۳۶,۱۰۱	(۲۷,۸۲۶,۴۹۷)	(۲۶,۴۳۲,۷۷۸)	(۳,۵۵۱,۵۰۲,۶۲۴)	۵,۵۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	ایرکا پارت صنعت
-	(۱۳۱,۳۹۱,۹۶۶)	(۲۱,۳۹۹,۱۴۰)	(۳۰,۵۴۹,۱۸۷)	(۶,۵۱۰,۰۱۵,۹۸۳)	۶,۴۳۱,۴۷۲,۳۴۴	۷۷۵,۰۰۰	آئینه داده پرداز
۲۳,۱۷۰,۳۳۳	۳۳,۶۲۶,۰۷۹	(۵,۹۶۶,۳۱۰)	(۳۸,۰۶۷,۴۹۵)	(۵,۸۴۱,۳۸۸,۸۰۴)	۵,۹۰۹,۰۵۸,۶۸۸	۵۱۴,۷۵۰	آسان پرداخت پرشین
-	۶۹,۵۱۶,۸۳۱,۶	(۴۱,۷۲۰,۸۷۱)	(۳۹,۶۳۲,۶۰۵)	(۷,۵۶۷,۶۵۰,۸۶۳)	۸,۳۴۴,۱۷۴,۶۵۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	آومینو ایران
-	(۴۳۱,۸۴۶,۹۵۸)	(۲۱,۵۱۹,۴۹۹)	(۲۰,۴۴۲,۳۱۹)	(۴,۶۹۳,۷۸۴,۲۴۰)	۴,۳۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۱,۱۷۶,۴۱۷,۰۲۰)	-	-	-	-	-	-	بانک دی



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالک ملت	۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۹۱,۶۸۴,۳۶۵	(۱۷,۴۱۷,۳۰۳,۴۷۰)	(۱۳۸,۳۱۰,۳۷۷)	(۱۱۱,۵۸۱,۶۸۶)	۹,۳۳۴,۵۸۸,۹۳۳	-
به پرداخت ملت	۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۹,۷۵۲	(۱۴,۷۹۸,۳۴۷)	(۵۹,۰۳۲)	(۵۲,۱۴۸)	(۳,۴۸۹,۷۷۵)	(۲,۸۲۶,۸۹۳)
بیمه پارس‌بان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۷,۸۰۶,۶۱۰	(۷,۰۸۶,۳۲۸,۶۸۵)	(۳۶,۳۰۴,۳۰۷)	(۳۷,۶۸۹,۰۳۴)	(۱,۶۰۲,۵۱۵,۴۱۶)	۲۵,۸۶۹,۷۵۳
بین‌المللی توسعه ساختمان	۱۱۳,۸۰۸	۱۷۱,۷۴۷,۵۳۸	(۱۷۷,۴۴۹,۵۶۵)	(۸۱۵,۷۸۰)	(۵۵۸,۷۳۸)	(۷,۳۷۶,۵۵۵)	-
پارس خودرو	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۶,۶۹۸,۹۵	(۱۰,۳۹۳,۳۷۷,۴۱۱)	(۴۹,۵۷۳,۸۱۴)	(۳۱,۷۱۸,۹۶۲)	(۳۸,۰۰۰,۳۹۲)	۲۱,۱۱۵,۶۵۵
پارس دارو	۳۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۲,۵۴۴,۳۹۹	(۱۰,۳۱۲,۰۶۸,۸۰۶)	(۴۲,۸۰۹,۴۱۳)	(۴۵,۰۶۲,۶۲۱)	(۱,۳۸۷,۴۱۶,۴۴۱)	-
پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۹۸,۰۰۲,۳۴۶	(۳۲,۳۲۲,۴۲۳,۴۹۲)	(۱۷۳,۳۶۴,۵۳۸)	(۱۸۲,۴۹۰,۰۱۱)	۳,۸۱۹,۷۲۴,۳۰۵	-
پالایش نفت تبریز	۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۸۳,۶۳۶,۱۳۸	(۱۹,۲۹۲,۴۱۶,۴۱۰)	(۱۰,۰۰۹,۶۹۰)	(۱۰,۶۴۱,۸۱۸۰)	۱,۷۸۳,۷۰۴,۶۴۸	۳۳۸,۰۴۰,۴۶۶
پالایش نفت تهران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۱,۴۷۲,۶۴۲	(۹,۷۳۵,۷۱۱,۷۰۳)	(۵۷,۰۰۱,۵۵۹)	(۶۰,۰۰۷,۲۶۲)	۲,۱۶۸,۵۵۲,۰۱۸	-
پتروشیمی پارس	۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۷۶,۶۰۴,۱۲۲	(۱۹,۱۶۸,۵۱۱,۴۶۱)	(۹۵,۸۳۸,۸۰۶)	(۱۰۰,۸۸۳,۰۲۳)	۱۱,۳۷۰,۸۳۶	۸۰۱,۳۳۸,۶۶۲
پتروشیمی پردیس	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۹,۸۳۸,۱۸۰	(۱۶,۰۰۷,۰۶۴,۶۹۴)	(۷۶,۳۳۶,۲۰۵)	(۸۰,۳۴۹,۱۴۱)	(۱۱۳,۷۲۱,۸۱۵)	-
پامنا	-	-	-	-	-	-	(۲۳۵,۱۷۲,۲۵۵)
پالایش نفت اروان	-	-	-	-	-	-	(۸۳۰,۱۸۲,۳۷۰)
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۲۸۹,۹۸۹,۲۸۰)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۶,۱۹۵,۳۷۰



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۴,۹۵۰,۰۰۰	(۷,۰۳۹,۰۱۱,۳۶۶)	(۳۲,۱۸۰,۰۹۱)	(۳۳,۸۷۴,۷۵۱)	(۳۲۰,۱۱۷,۱۱۸)	۱,۰۳۹,۳۸۹,۷۵۱
پتروشیمی شازند	۱۰۰,۱۰,۰۰۰	۵,۹۴۳,۸۱۵,۷۸۶	(۵,۳۸۴,۹۶۶,۵۷۱)	(۳۸,۳۳۲,۹۲۴)	(۵,۹۷۲,۳۲۱)	۵۲۴,۶۴۴,۰۷۰	-
پتروشیمی غدیر	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۴,۷۴۷,۵۷۴	(۱۱,۵۹۱,۵۸۶,۶۰۰)	(۵۶,۶۸۹,۵۶۳)	(۵۹,۶۷۳,۷۳۸)	۲۲۶,۷۹۷,۶۶۳	-
پتروشیمی فیلوران	۱,۰۰۰	۷۰,۱۲۲,۰۰۰	(۷۴,۲۴۲,۳۹۱)	(۳۳۳,۰۷۷)	(۳۵۰,۶۱۰)	(۴۸۰,۳۰۹,۷۸)	-
پتروشیمی مارون	۱,۰۰۰	۳۸,۴۵۰,۰۰۰	(۴۴,۸۰۲,۴۸۳)	(۱۸۳,۶۳۷)	(۱۹۲,۲۵۰)	(۶,۷۷۷,۳۶۹)	-
پتروشیمی نوری	۵۳۲	۱۷,۷۴۱,۵۸۸	(۱۶,۷۰۲,۱۳۹)	(۸۱,۸۹۶)	(۸۶,۳۰۸)	۳۷۱,۳۴۵	-
پتروشیمی شیراز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۷,۴۱۹,۵۸۰	(۱۲,۸۶۸,۷۸۲,۹۱۷)	(۷۷,۱۷۵,۱۱۰)	(۸۱,۳۳۷,۰۹۷)	۳,۱۲۰,۲۳۴,۴۵۶	-
پخش هجرت	۱۱۳	۲,۷۲۹,۳۳۹	(۳,۰۹۹,۹۸۸)	(۱۷,۷۱۳)	(۱۸,۶۴۷)	۱,۵۹۲,۹۹۳	-
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۶۶۷	۱۷,۷۴۳,۳۱۱	(۱۷,۲۴۸,۶۶۲)	(۸۴,۳۷۳)	(۸۸,۷۱۶)	۳۲۱,۵۶۱	۵۰,۷۶۸,۰۶
بلی پروینان - جم - پیلان	۴۹۸,۷۷۰	۱۴,۱۳۱,۸۱۱,۶۸۳	(۱۳,۸۵۶,۳۳۲,۴۶۴)	(۶۷,۱۲۵,۷۶۳)	(۷۰,۵۵۹,۰۵۷)	۱۳۷,۷۹۴,۳۹۸	-
تأمین سرمایه لوئیس پارسینان	۱,۰۰۰	۲,۰۶۳,۰۰۰	(۲,۳۰۸,۶۶۰)	(۹,۷۹۷)	(۳,۰۶۳)	(۳۵۷,۵۲۰)	-
تجارت الکترونیک پارسینان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۶,۴۹۰,۳۰۴)	(۱۹,۸۷۸,۶۶۹)	(۲۰,۹۲۵,۰۰۰)	(۲۹۲,۲۹۳,۸۷۳)	۲۳۶,۰۸۰,۹۳۹
توزیع دارو پخش	۶۵	۱,۹۳۳,۱۶۵	(۱,۵۰۱,۷۸۶)	(۹,۱۷۹)	(۹,۶۶۶)	۴۱۲,۵۳۴	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسینان	۲۵۱,۰۰۰	۲,۴۴۷,۰۸۴,۰۵۱	(۳,۵۰۱,۱۱۳,۱۵۹)	(۱۱,۶۳۳,۵۴۳)	(۱۱,۳۲۵,۴۳۳)	(۷۷,۹۸۸,۰۷۴)	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۰۰۰	۱۵,۹۰۲,۰۰۰	(۱۵,۹۱۷,۳۹۸)	(۷۵,۵۳۲)	(۷۹,۵۱۰)	(۳۵۰,۳۲۰)	(۱,۴۱۳,۷۷۵,۷۹۵)



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه صنایع بهشتپر (هلدینگ)	۱۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۴,۴۶۹,۵۳۴	(۳,۲۳۰,۹۷۵,۵۶۶)	(۱۴,۱۷۸,۴۹۱)	(۲,۹۷۴,۴۶۹)	(۲۶۳,۶۰۹,۰۲۲)	-
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱,۴۹۳	۴,۳۶۷,۰۲۵	(۲,۹۸۴,۵۵۷)	(۲۰,۷۴۳)	(۲۱,۸۳۵)	۱,۳۳۹,۸۹۱	-
توسعه معادن و فلزات	۲,۰۰۰	۸,۵۸۹,۰۰۰	(۸,۶۸۹,۲۹۲)	(۴۰,۷۹۳)	(۴۲,۹۴۵)	(۱۸۴,۰۳۰)	-
تولید برق سلولیه مینا	۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۵,۷۴۴,۰۸۳	(۳,۶۴۵,۶۶۱,۷۱۷)	(۳۱,۲۵۹,۷۴۰)	(۳۲,۳۷۸,۷۲۱)	۱,۷۸۶,۴۴۳,۹۰۵	-
تولید برق ماهتاب گچساز	۱,۰۰۰	۶,۵۷۱,۶۹۸	(۶,۸۹۹,۱۸۰)	(۳۱,۳۰۸)	(۳۲,۸۵۹)	(۳۹۱,۵۴۹)	(۹۰,۶۰۴۵)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۱۳۵	(۱۶,۵۳۳,۸۵۸)	(۷۰,۳۹۵)	(۷۴,۰۰۱)	(۱,۹۰۸,۰۱۹)	-
تولیدی فولاد سید فراب کویر	۲۷۵	۲,۵۳۰,۰۰۰	(۱,۷۳۶,۷۲۳)	(۱۲,۰۱۶)	(۱۲,۶۵۰)	۷۷۸,۶۱۱	-
جنرال مکانیک	۱۵۶	۲,۳۷۹,۷۸۰	(۱,۳۲۷,۹۹۳)	(۱۱,۳۰۱)	(۱۱,۸۹۹)	۱,۱۱۸,۵۸۷	-
چرخشگر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۵,۳۶۸,۶۵۹)	(۱۷,۶۵۰,۸۱۳)	(۱۸,۵۷۹,۹۹۸)	۴۲۲,۶۰۰,۵۳۱	۱۴۲,۲۹۵,۱۳۷
خدمات نفوذ مانیتک	۵۰۲,۰۰۰	۸,۱۴۴,۵۰۸,۴۶۹	(۶,۸۰۹,۵۱۵,۷۸۸)	(۳۸,۶۸۶,۱۳۱)	(۴۰,۷۳۲,۵۴۱)	۱,۳۵۵,۵۸۴,۰۰۹	-
حادثه گستر عصر نوین های وب	۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۵,۱۰۷,۳۶۵	(۲,۹۱۷,۱۷۳,۱۲۸)	(۱۴,۷۴۹,۱۱۰)	(۳۱,۰۵۱,۰۸۰)	۱۷۰,۰۸۰,۰۱۹	(۷۲۰,۳۹۷,۱۰۰)
توسعه معدنی و صنعتی صباپور	-	-	-	-	-	-	۴,۵۸۴,۵۴۹
تولید نیروی برق دماوند	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۳۹,۸۷۸)
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۸۵,۵۷۲)
حادثه پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۹۲,۲۰۵)



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کلردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروپخش (هلدینگ)	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۷۱,۶۱۴,۳۰۰)	(۱۷,۸۲۱,۹۹۵)	(۱۸,۷۶۰,۰۰۱۳)	(۵۵۶,۱۹۳,۶۰۸)	-
داروسازی اسوه	۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۵,۵۳۱,۶۶۸)	(۳۳,۳۰۸,۷۰۹)	(۲۲,۴۳۰,۴۱۱)	۱,۵۸۲,۹۰۹,۶۳۳	-
داروسازی کوثر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۵,۶۶۱,۳۱۵	(۳,۷۸۴,۹۳۷,۵۸۹)	(۳۰,۵۴۶,۶۳۸)	(۳۱,۶۲۸,۳۱۰)	۴۹۸,۵۴۸,۷۷۸	-
راندیا تور ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۱,۴۸۲,۱۳۳	(۶,۷۶۴,۵۱۷,۰۷۸)	(۵۰,۸۳۱,۵۳۷)	(۵۰,۹۹۸,۴۹۸)	۳,۸۳۵,۱۳۵,۰۲۰	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۹۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۵,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۳,۷۱۲,۸۰۸)	(۳۷,۷۶۷,۹۴۷)	(۲۹,۳۲۹,۵۰۱)	۶۴۵,۱۸۹,۷۲۹	(۱۰۰,۶۷۰,۵۷۷۷)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵۳۰,۰۰۰	۱۴,۹۲۹,۰۶۹,۸۴۷	(۱۴,۹۴۴,۰۶۷,۷۳۰)	(۷۰,۹۱۲,۳۹۰)	(۷۳,۶۴۵,۳۵۴)	(۱۸۰,۵۵۵,۶۳۷)	-
سایبا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۲۱۶,۶۳۰,۷۹۸)	(۱۱,۴۰۱,۴۱۹)	(۳,۴۰۰,۳۰۰)	۱۶۹,۸۶۷,۹۸۳	-
پتروشیمی خراسان	۱,۰۰۰	۱۶۰,۲۵۰,۰۰۰	(۱۷,۸۸۰,۵۸۱)	(۷۶,۱۱۵)	(۸۰,۱۲۵)	(۲۰,۱۱۸,۸۲۱)	-
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۲۵۰,۰۰۰	۵,۶۵۵,۹۶۸,۶۸۵	(۵,۰۶۱,۴۹۸,۱۹۶)	(۲۶,۸۶۵,۵۷۳)	(۲۸,۲۷۹,۸۴۱)	۵۳۹,۳۲۵,۰۷۶	(۴,۷۹۵,۱۹۶)
سرمایه گذاری آوا نوین	۱۷۳	۱,۰۱۲,۹۱۵	(۳۷۵,۳۳۳)	(۴۸۰,۹)	(۵۰,۶۵)	۶۲۷,۶۶۸	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۸۶,۲۳۰,۳۱۱)	(۳۵,۸۰۶,۵۸۸)	(۳۷,۱۶۵,۰۰۱)	(۴۰,۶۳۰,۱,۶۲۰)	-
سرمایه گذاری سبحان	۲,۳۷۸,۲۱۹	۹,۹۵۵,۶۳۰,۹۷۳	(۹,۵۱۱,۸۵۷,۰۴۹)	(۴۷,۳۸۸,۴۸۵)	(۴۷,۷۷۸,۱۰۳)	۲۴۶,۶۹۷,۳۳۵	-
سرمایه گذاری شاهد	۲۰۰,۱۰۰۰	۲۰,۸۹,۱۷۴,۴۶۰	(۲,۳۶۱,۳۶۲,۵۵۱)	(۱۴,۶۷۳,۳۵۵)	(۱۵,۴۴۵,۸۷۳)	(۳۰,۲۳۰,۷۳۱۹)	-
ریل پردازستر	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۶۷,۴۵۶
سازه پویش	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۰۱۲,۳۰۴)
سخت آوند	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۳۰,۲۸۵۳



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری شفاخانرو	۱۰۰۰۰	۶۹۰۴۰۰۰۰	(۷۵۳۴۸۰۰۰)	(۳۲۰۷۹۲)	(۳۲۰۵۲۰)	(۳۹۸۰۱۱۲)	-
سرمایه گذاری صدرتاسمین	۷۰۰۴۸۹۵	۱۹۶۰۴۰۷۵۹۲۵	(۱۸۰۹۱۶۸۵۹۵۷۳)	(۱۵۰۴۳۷)	(۹۸۰۲۰۳۷۷)	۴۸۶۰۷۷۳۳۹	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۰۰۰۰	۲۰۲۵۰۰۰۰۰	(۴۵۰۰۰۷۸۶)	(۱۳۰۶۹۹۰۱۹۶)	(۲۰۹۴۰۰۹۵۱)	(۱۰۲۸۲۰۴۷۳)	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۵۵۰۰۰۰۰	۲۹۹۰۰۹۹۹۰۴۵۵	(۲۰۹۵۲۰۵۳۳۶۶۵۵)	(۱۷۰۱۳۸۰۶۲۹)	(۱۸۰۴۰۰۹۲۴)	(۳۸۰۴۹۴۰۳۵۷)	-
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۸۰۱۸۴۶۸۵	(۲۵۹۸۰۹۵۶۹۷۷)	(۱۲۰۲۳۲۰۰۱۷۴۶)	(۸۶۰۹۸۴۰۴۸۲)	۹۷۴۰۴۸۰۱۹۵	-
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۴۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۳۶۶۸۹۷۰۲۱۵	(۱۰۱۳۴۰۵۵۹۸۳۳)	(۷۰۱۷۹۶۵۵۹)	(۲۶۰۲۶۰۳۹۸)	۵۰۰۵۰۷۶۴۰۹	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۳۰۵۰۲۷۹۰۱۴	(۱۰۴۹۴۰۱۳۸۸۸۹)	(۵۱۰۳۸۶۰۳۳۰)	(۲۴۰۲۶۰۳۹۸)	(۱۹۰۳۲۰۱۳۳)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۱۱۵۱۶۰۱۷۲	(۱۰۴۹۴۰۱۳۸۸۸۹)	(۷۰۱۷۹۶۵۵۹)	(۲۶۰۲۶۰۳۹۸)	۲۶۴۷۰۳۸۳	-
سرمایه گذاری نیرو	۶۰۰۱۰۰۰۰	۱۰۰۸۱۸۳۰۹۸۷۰	(۱۰۴۹۴۰۱۳۸۸۸۹)	(۷۰۱۷۹۶۵۵۹)	(۲۶۰۲۶۰۳۹۸)	(۳۵۷۰۹۹۴۰۳۰۱)	-
سنگ آهن کهریزین	۲۰۰۰۰	۱۸۰۲۱۰۰۰۰۰	(۱۸۰۲۰۷۰۴۷۶)	(۸۷۰۴۴۶)	(۵۰۰۰۰۰۰)	۵۴۰۴۶۸	۲۰۷۳۹۰۷۶۰
سپاهی ذوب آهن اصفهان	۳۵۰۰۰۰۰۰	۵۸۸۳۵۶۵۸۹۸	(۵۰۳۶۸۰۱۹۵۴۷۳)	(۳۷۰۹۴۰۵۶۶)	(۲۹۰۴۱۷۸۲۹)	۴۵۸۰۰۶۰۳۰	-
سیمان تهران	۵۰۰۱۰۰۰۰	۵۶۵۳۷۳۱۰۰۰۰	(۴۰۱۴۹۰۷۵۹۶۳۴)	(۳۶۸۵۵۰۱۴۶)	(۲۸۰۲۶۸۰۶۰۵)	۱۰۴۴۸۰۸۳۷۶۱۵	-
سیمان داراب	۱۰۰۰۰	۳۵۳۳۰۰۰۰	(۳۸۰۷۵۸۴)	(۱۶۰۷۷۸)	(۱۷۰۶۶۵)	(۳۰۰۰۰۰۰۰)	-
سیمان شرق	۱۰۰۰۰	۲۴۰۹۰۰۰۰	(۲۰۱۷۱۰۰۰۰۰)	(۱۱۰۴۴۰)	(۱۲۰۰۰۰۰)	۲۱۴۰۴۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰۰۰	۲۰۳۵۳۰۷۰۰	(۳۶۱۷۰۷۱۱)	(۱۵۰۹۲۵)	(۱۶۰۷۶۹)	(۲۹۶۶۹۸)	-



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمرغ	۳۰۲	۳۶۰۹۸۰۶	(۱۵۴۷,۳۴۴)	(۱۷,۱۴۴)	(۱۸,۰۴۹)	۲۰,۲۷۲,۳۶۹	-
شرکت ارتباطات سیمار ایران	۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۰,۵۱۰,۰۹۰	(۴,۷۰۳,۷۹۶,۷۵۴)	(۳۲,۵۶۴,۸۷۹)	(۴,۷۵۰,۵۰۲)	۱۹,۳۸۸,۹۵۵	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰,۰۰۰	۶,۳۴۶,۱۷۵	(۵,۵۹۵,۸۰۸)	(۲۹,۶۶۵)	(۳۱,۲۳۱)	(۴۱۰,۵۲۹)	۱,۷۶۱,۶۵۳
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۴,۰۰۰,۱۶۰	(۷,۹۳۹,۰۸۳,۶۵۵)	(۴۵,۷۶۱,۲۴۸)	(۴۸,۱۷۰,۰۳۲)	۱,۶۰۰,۰۹۱,۲۳۵	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۵۵۰,۰۰۰	۳,۳۷۷,۵۷۱,۶۷۰	(۳,۶۱۹,۶۱۳,۷۹۰)	(۱۵,۵۶۸,۴۶۴)	(۳,۲۷۷,۵۷۱)	۶۳۹,۱۱۸,۴۴۵	-
صنایع بهداشتی سایبا	۱,۰۰۰	۱۰,۸۰۴,۰۰۰	(۱۰,۱۹۸,۰۸۷)	(۵۱,۳۰۴)	(۵۴,۰۱۰)	۴۹۸,۵۹۹	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۷۸۸,۵۳۱,۱۰۴)	(۱۳,۹۶۷,۸۲۰)	(۱۴,۷۰۳,۰۰۰)	۱۲۳,۳۹۸,۰۷۶	۸۱,۶۹۳,۹۷۷
صنایع لاستیکی سپند	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۴۸,۰۹۳,۵۳۳)	(۵۵,۷۵۰,۶۳۹)	(۵۸,۶۸۵,۰۰۱)	۲,۹۷۴,۴۷۰,۸۲۷	-
صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۷۶,۰۹۱,۹۰۵	(۱۹,۸۱۳,۳۳۸,۳۷۰)	(۹۵,۳۶۰,۴۷۰)	(۱۰۰,۳۸۰,۳۱۱)	۶۶,۹۶۲,۸۵۴	-
صنعتی بهپاک	۶۰۱,۵۶۲	۳,۷۳۰,۷۱۰,۷۵۳	(۳,۰۰۴,۲۷۳,۶۲۲)	(۱۷,۷۲۰,۷۰۴)	(۳,۷۶۷,۵۶۴)	۷۰,۴۹۴,۸۶۳	-
صنعتی بهشهر	۱,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۴,۳۱۰,۴۴۴)	(۳۰,۰۹۱)	(۳۱,۱۵۰)	(۳۱,۶۸۵)	-
عطرین نخ قم	۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۱,۹۳۹,۴۰۰	(۳,۸۴۱,۳۹۷,۸۳۰)	(۱۷,۶۳۱,۵۸۶)	(۱۸,۵۵۹,۶۹۶)	(۱۶۵,۵۴۹,۷۰۲)	-
عمران و توسعه شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۳,۳۸۷,۳۴۸	(۳,۷۶۵,۶۳۸,۷۷۷)	(۱۲,۵۰۸,۵۰۹)	(۱۳,۱۶۶,۹۳۸)	(۱۵۷,۹۱۶,۹۴۶)	-
غلتک سازان سیاهان	۱۱۷	۲,۳۲۸,۸۵۰	(۹۸۷,۳۵۷)	(۱۰,۵۸۵)	(۱۱,۱۴۴)	۱,۳۱۹,۷۶۴	-
فراورده‌های نسوز آذر	۱,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۱,۶۳۲)	(۳۵,۱۷۵)	(۳۶,۵۰۰)	۳۴۶,۶۹۳	-



صندوق سرمایه گذاری سهام بورس کارخان
 داده‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فراوری مواد معدنی ایران	۱۰۰۰	۴۰,۹۶۸,۰۰۰	(۳۸,۶۷۸,۶۳۸)	(۱۹۴,۵۹۶)	(۳۰۴,۸۴۰)	۱,۸۸۹,۹۲۶	-
فروشگاههای زنجیره ای الفی کوروش	۳۸۷,۰۰۰	۲۲,۶۴۹,۹۸۶,۹۰۳	(۱۶,۷۸۵,۷۵۸,۱۳۵)	(۱۰۷,۵۸۷,۲۶۱)	(۱۱۳,۲۴۹,۹۴۰)	۵,۶۴۳,۳۹۱,۵۶۷	-
فولاد کوه جنوب کیش	۲۰۰۱,۰۰۰	۹,۵۵۱,۸۹۲,۱۹۸	(۸,۸۹۶,۹۲۷,۱۴۸)	(۴۵,۳۷۱,۱۶۹)	(۴۷,۷۵۹,۴۶۲)	۵۶۱,۸۳۴,۴۱۹	(۴۷۸,۷۷۷,۳۶۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۹۳,۳۸۷,۵۵۶	(۱۵,۵۳۸,۳۸۲,۹۴۳)	(۸۱,۶۹۷,۵۲۶)	(۵۵,۹۶۶,۴۳۶)	۱,۴۸۷,۲۶۹,۶۵۳	۹۹,۵۱۸,۹۷۹
کارت اعتباری ایران کیش	۱۰۰۰	۲,۹۰۲,۰۰۰	(۳,۵۰۳,۱۷۴)	(۱۳,۷۸۳)	(۱۴,۵۱۰)	(۶۲۸,۴۶۶)	(۴۱۷,۵۱۳,۶۹۸)
کارخانجات قند قزوین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۵,۲۴۴,۲۰۳	(۱۲,۹۶۰,۰۳۹,۰۱۴)	(۶۹,۹۹۲,۸۷۳)	(۷۳,۶۷۷,۱۷۰)	۱,۶۳۱,۷۲۵,۱۴۷	-
کشت و دامداری فلکا	۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۶,۴۳۱,۴۲۲	(۱۰,۶۰۶,۳۵۶,۵۶۱)	(۵۸,۳۶۱,۳۹۸)	(۶۱,۴۳۳,۱۵۹)	۱,۵۶۰,۳۸۰,۴۰۴	-
کشت و صنعت شهاب تاب خراسان	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۶,۹۵۲,۷۷۸	(۸,۸۵۴,۳۱۴,۴۵۹)	(۵۷,۳۷۰,۳۷۷)	(۶۰,۳۸۴,۷۶۶)	۳,۰۸۵,۰۸۳,۳۷۶	۲,۶۷۶,۱۰۷,۳۲۵
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۶۵۰,۰۰۰	۲۲,۴۵۲,۱۱۱,۶۷۸	(۳۳,۷۶۷,۷۹۰,۱۷۳)	(۱۱۱,۳۹۶,۷۳۳)	(۱۰۸,۴۰۰,۸۷۵)	(۵۳۵,۲۷۶,۱۰۲)	-
کیمبارو	۱,۰۰۰	۶,۴۹۰,۰۰۰	(۵,۱۰۴,۷۳۰)	(۳۰,۸۲۶)	(۳۲,۴۵۰)	۱,۳۲۱,۹۹۴	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۲,۴۱۱,۴۶۵	۱۲,۱۱۱,۷۵۷,۸۳۳	(۱۰,۴۹۲,۵۹۰,۷۴۰)	(۵۷,۵۲۸,۰۳۷)	(۳۹,۹۶۲,۶۵۶)	۱,۵۲۱,۱۷۶,۳۹۹	۷۵,۸۸۰,۴۹۷
گروه صنعتی بارز	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۶,۲۴۴,۳۳۹	(۹,۹۹۶,۱۷۵,۳۱۱)	(۵۲,۸۴۹,۵۳۱)	(۳۸,۴۷۲,۷۹۰)	۱,۰۳۸,۷۴۶,۷۰۷	-
فولاد الیازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۴۳۷,۵۷۰,۱۲۴
گروه پتروشیمی س. ایرانشین	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۵۲۳
کشاورزی و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	۲۸۵,۴۵۳,۵۵۸



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنعتی پاکسو	۱,۰۰۰	۵۳,۱۴۲,۰۰۰	(۵۵,۷۰۱,۸۸۰)	(۳۵۲,۴۳۲)	(۳۶۵,۷۱۰)	(۴۰,۷۸۰,۱۲)	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۲۷۰,۰۰۰	۵,۸۷۴,۳۶۵,۸۱۶	(۵۵۰۰۰,۵۸۵,۳۴۷)	(۳۷۹,۰۲۰,۱۴۵)	(۵,۸۷۴,۳۶۳)	۳۳۴,۶۳۱,۰۶۱	-
گروه مینا (سهایی عام)	۳,۰۳۰,۰۰۰	۱۹,۰۸۵,۹۸۹,۷۴۵	(۱۳,۰۴۵,۲۰۷,۷۹۱)	(۹۰,۶۵۸,۴۹۸)	(۷۷,۱۹۶,۲۶۳)	۵,۸۷۲,۹۲۷,۴۹۳	(۱,۳۲۹,۳۶۲,۲۴۱)
گروه پیمان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۹۱۹,۷۸۶	(۲۰,۷۷۰,۳۰۰,۳۲۱)	(۸,۷۹۶,۵۲۴)	(۹,۳۵۹,۵۹۸)	(۳۴۳,۳۶۶,۶۵۷)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۵۳۲,۹۱۷	۳۵,۹۰۱,۸۴۵,۱۱۰	(۳۸,۳۹۱,۵۹۱,۴۳۰)	(۱۷۰,۵۳۳,۱۰۴)	(۱۷۹,۵۰۹,۲۳۶)	۷,۳۶۰,۳۱۱,۳۶۰	۳۴,۳۳۵,۴۷۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۷,۳۴۷,۶۳۹	(۸,۶۱۶,۹۶۱,۱۹۲)	(۴۱,۶۴۴,۱۸۶)	(۳۳,۸۳۶,۲۳۶)	۶۴۸,۰۶۰,۲۵	-
لبنیات پاک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۳۶۴,۴۱۹	(۳,۳۸۰,۳۳۲,۹۲۳)	(۱۶,۵۱۱,۴۳۳)	(۳,۵۶۰,۳۶۰)	۱۵۹,۶۵۹,۷۱۳	-
مخابرات ایران	۱۵۰,۰۰۰	۵,۵۳۱,۱۳۹,۸۹۰	(۴,۶۹۱,۶۷۹,۷۸۳)	(۳۶,۳۷۲,۷۶۶)	(۳۷,۶۵۵,۷۰۱)	۷۸,۵۳۱,۶۴۰	-
مدیریت انرژی امید تالان هور	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۰۹,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۷۳۲,۶۵۴,۳۵۹)	(۶۳,۶۶۰,۳۵۷)	(۶۷,۰۱۱,۰۰۷)	۵,۵۳۸,۸۷۴,۳۸۳	۲۳۳,۸۸۷,۹۷۰
مدیریت صنعت شوینده تصه بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۱,۹۰۰,۰۵۰	(۴,۵۴۴,۷۶۱,۱۸۰)	(۳۲,۱۹۱,۴۰۶)	(۳۳,۳۵۹,۴۹۸)	۸۱,۵۸۷,۹۶۶	۳۳۷,۵۷۵,۶۴۶
مس شهید بهشتی	۱,۰۰۰	۸,۱۲۵,۱۵۰	(۸,۴۳۸,۸۷۳)	(۳۸,۵۸۹)	(۴۰,۶۲۵)	(۳۹۲,۹۳۶)	(۱,۰۰۰,۸۹۶,۱۳۷)
معنقی کمیتهای زیجیان گستران	۱,۰۰۰	۹,۱۳۲,۴۴۰	(۹,۳۶۲,۳۱۳)	(۳۳,۳۶۸)	(۹,۱۳۳)	(۲۸۷,۳۷۴)	-
لیزینگ رایان سالیبا	-	-	-	-	-	-	۲۶۴,۳۸۶,۸۰۹
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۸۱۲,۰۷۴
مبین وان کیش	-	-	-	-	-	-	۸,۲۸۶,۳۰۶



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
لایحه‌ای توجیهی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . توسعه معادن و فلزات	۱۸۱	۴۸۹,۲۴۳	(۵۴۵,۳۵۳)	(۳,۳۲۲)	(۳,۴۴۶)	(۵۰,۸۷۸)	-
ح . سرمایه گذاری نیرو	۳۳۵	۱۳۷,۶۸۵	(۱۳۷,۰۱۵)	(۶۵۲)	(۶۸۸)	(۶۷۰)	-
ح . معدنی و صنعتی کل گهر	۱۶,۶۶۶	۸۵,۸۲۹,۹۰۰	(۷۷,۳۱۳,۵۷۸)	(۴۰۷,۶۸۹)	(۴۲۹,۱۵۰)	۷,۷۷۹,۴۸۳	-
ح . معدنی و صنعتی چادرملو	۲۱۳	۷۴۲,۷۸۶	(۸۵۴,۸۰۳)	(۳,۵۲۵)	(۷۴۲)	(۱۵,۷۸۵)	-
ح . لیزینگ رایان سایا	-	-	-	-	-	-	۲۹۷,۶۹۰,۱۴۵
ح . باهما	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۷۱,۵۶۷)
	۱۷,۴۹۵	۸۷,۳۰۰,۱۱۴	(۷۸,۷۵۰,۷۴۹)	(۴۱۴,۱۸۸)	(۴۳۳,۰۳۷)	۷,۶۰۲,۱۵۰	۲۹۵,۹۱۸,۵۷۸



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲ سود (زیان) فروش لوازم یا دارایی ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰				نام شرکت					
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
-	۷,۹۳۲,۳۹۱	(۱۰,۱۹,۹۷۸)	(۱۵,۱۸۱,۰۳۵,۱۳۱)	۱۵,۱۹,۸۸۷,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۰۰۰۷۲۸-۹۷	استاد خزانة س ۱				
-	۸,۸۱۴,۱۶۰	(۱۱,۳۷۸,۳۰۸)	(۱۵,۵۳۶,۰۷۰,۵۳۳)	۱۵,۵۵۶,۱۶۲,۹۰۰	۲۲,۰۰۰	۹۹۱۰۰۲۲-۹۷	استاد خزانة س ۲				
-	۳۹,۳۹۴,۴۸۲	(۶,۴۴۵,۹۴۱)	(۸,۸۵۵,۱۴۹,۵۷۷)	۸,۸۹۰,۹۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۰۴۳۰-۹۸	استاد خزانة س ۳				
-	۱۳۰,۴۴۹,۰۰۵	(۱۰,۷۸۱,۵۵۱)	(۱۴,۷۲۹,۹۰۱,۸۳۸)	۱۴,۸۷۱,۱۳۲,۳۹۴	۲۰,۰۰۰	۹۹۰۷۲۱-۹۷	استاد خزانة س ۴				
(۳۱۷,۷۸۸,۴۴۷)	-	-	-	-	-	-	استاد خزانة س ۴				
(۳۱۷,۷۸۸,۴۴۷)	۱۷۶,۵۹۰,۰۰۰-۳۸	(۳۹,۵۳۵,۶۷۸)	(۵۴,۳۰۲,۱۵۲,۰۷۸)	۵۴,۳۰۲,۱۵۲,۰۷۸	۵۴,۳۰۲,۱۵۲,۰۷۸	۵۴,۳۰۲,۱۵۲,۰۷۸	۵۴,۳۰۲,۱۵۲,۰۷۸	۵۴,۳۰۲,۱۵۲,۰۷۸	۵۴,۳۰۲,۱۵۲,۰۷۸	۵۴,۳۰۲,۱۵۲,۰۷۸	استاد خزانة س ۴



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار
 سود و زیان حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	پاداشت
ریال	ریال	
(۲,۵۱۷,۳۲۸,۳۴۹)	۴۴,۰۴۸,۶۹۱,۱۶۳	۱۷-۱
(۲,۵۱۷,۳۲۸,۳۴۹)	۴۴,۰۴۸,۶۹۱,۱۶۳	

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۸۷۶,۱۷۵,۹۰۶	(۱۳۶,۴۷۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۶۴۵,۰۰۰)	(۳۴,۱۵۱,۷۰۷,۵۹۴)	۳۷,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۳,۶۷۶,۲۷۸	(۸۳,۸۱۹)	(۷۹,۶۲۸)	(۱۲,۹۱۳۲,۹۵۴)	۱۶,۱۶۳,۸۹۰	۲,۳۷۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱,۶۳۶,۶۱۴,۵۹۴	(۸۷,۸۸۰,۰۰۰)	(۸۳,۴۸۵,۰۰۰)	(۱۵,۷۶۸,۰۱۹,۴۰۶)	۱۷,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۲,۵۱۹,۳۲۹,۲۲۳	(۱۳۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۹۴۵,۰۰۰)	(۲۱,۸۶۰,۵۸۵,۷۷۸)	۲۴,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۱,۱۹۳,۷۹۳,۶۲۱	(۱۱۵,۲۳۴,۰۰۰)	(۱۰۹,۴۶۲,۸۰۰)	(۲۱,۶۲۶,۳۱۹,۵۷۹)	۳۳,۰۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	بلی پروپیلن جم - جم پیلن
(۱,۴۸۳,۰۳۳,۰۴۵)	۸۶۰,۵۲۵,۶۱۶	(۱۱۴,۲۹۲,۵۰۰)	(۱۰۸,۵۷۷,۸۷۵)	(۱۴,۰۳۰,۳۷۷,۰۰۹)	۲۳,۸۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
-	(۲۱,۰۰۲۶,۳۲۳)	(۹۰,۶۱۵,۰۰۰)	(۸۶,۰۸۴,۲۵۰)	(۱۸,۰۶۷,۳۲۷,۰۹۳)	۱۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی فولاد سپید قریب کویر



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵۴,۰۴۰,۷۱۸	۹,۴۹۰,۵۲۸,۳۵۱	(۱۳۳,۰۸۷,۵۰۰)	(۱۱۵,۴۸۳,۱۲۵)	(۱۶,۶۶۹,۴۰۱,۰۳۴)	۳۶,۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	۳۳۶,۷۶۵,۳۳۵	(۳۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۴۵۵,۰۰۰)	(۵,۳۸۶,۸۷۹,۷۶۵)	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکانولاد (هلدینگ)
-	۳,۱۵۲,۳۳۵,۷۱۰	(۱۵۹,۰۷۷,۵۰۰)	(۱۵۱,۱۳۳,۶۲۵)	(۳۸,۳۵۲,۹۶۳,۱۴۵)	۳۱,۸۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۲۹۶,۷۰۰,۱۳۷	(۲۴,۷۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۴۱,۰۰۰)	(۴,۶۱۰,۹۷۸,۸۶۳)	۴,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
-	۲,۳۵۵,۸۰۶,۹۷۵	(۸۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۵۱۵,۰۰۰)	(۱۴,۳۳۰,۹۷۸,۰۳۵)	۱۶,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۷,۱۱۷,۰۸۹,۰۵۳	(۹۱,۵۱۱,۰۰۰)	(۸۶,۹۳۵,۴۵۰)	(۱۱,۰۰۶,۶۶۴,۴۹۷)	۱۸,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سپند
-	۸۵,۸۸۱,۵۶۵	(۱۷,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۴۹,۰۰۰)	(۳,۳۶۲,۱۴۹,۴۳۵)	۳,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
-	۲,۳۳۸,۶۱۸,۵۳۳	(۶۱,۰۶۰,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۵۴,۳۱۴,۴۶۷)	۱۲,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گشت و صنعت شهید باب خراسان
-	۱۳۹,۹۴۰,۵۴۹	(۳۷,۶۳۵,۰۰۰)	(۳۶,۳۵۳,۳۵۰)	(۵,۳۳۳,۱۷۱,۳۰۱)	۵,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱,۳۲۱,۱۴۸,۹۴۱	(۸۱,۳۰۲,۵۰۰)	(۷۷,۱۲۲,۳۹۴)	(۱۴,۸۶۰,۸۸۶,۱۴۵)	۱۶,۳۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	نفث سپاهان
(۷۵۹,۵۶۷,۷۳۷)	-	-	-	-	-	-	رادیا تور ایران
(۴۳۳,۷۷۳)	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهرزمین
(۱۰۲,۸۵۳,۱۰۵)	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران



صندوق سرمایه گذاری سهام نزرک کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸

نوع شرکت	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صنعتی بهایک	-	-	-	-	-	ریال	ریال
پارس خودرو	-	-	-	-	-	۲۹۰,۸۵۴,۲۴۲	۲۹۰,۸۵۴,۲۴۲
مدیریت انرژی امید تپان هور	-	-	-	-	-	۷۴۸,۳۶۴,۲۵۸	۷۴۸,۳۶۴,۲۵۸
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	(۱,۶۸۵,۵۲۶,۸۸۹)	(۱,۶۸۵,۵۲۶,۸۸۹)
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	(۸۱۱,۴۶۰,۰۳۳)	(۸۱۱,۴۶۰,۰۳۳)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	۹۵۲,۶۴۱,۵۸۸	۹۵۲,۶۴۱,۵۸۸
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	(۵۷۳,۱۴۶,۵۲۸)	(۵۷۳,۱۴۶,۵۲۸)
آئینه طلحه پرداز	-	-	-	-	-	(۵۱۵,۳۶۴,۳۳۶)	(۵۱۵,۳۶۴,۳۳۶)
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	(۱,۶۲,۳۵۲,۰۳۳)	(۱,۶۲,۳۵۲,۰۳۳)
	-	-	-	-	-	(۸۶,۴۹۵,۶۷۶)	(۸۶,۴۹۵,۶۷۶)
		۳۷۵,۰۰۷,۷۶۳,۸۹۰	(۳۲۸,۳۷۷,۲۴۷,۰۱۰)	(۱,۳۰۶,۳۸۶,۸۹۷)	(۱,۳۷۵,۰۳۸,۸۱۹)	۴۴,۰۴۸,۶۹۱,۱۶۳	(۳,۵۱۷,۲۲۸,۳۴۹)



صندوق سرمایه گذاری سهام نزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸

نام شرکت	سال مالی	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
ایرکا پارت صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۶,۴۹۴)	۲۷,۴۹۳,۵۰۶	-
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰
آلومینیوم ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰	۱۰۵	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	-
باما	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
به پرداخت ملت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱,۰۰۰	۱,۳۵۵	۱,۳۵۵,۰۰۰	-	۱,۳۵۵,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۴۸۴,۰۱۰,۷۵۰
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱,۰۰۰	۲,۷۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-



صندوق سرمایه گذاری سهام نزرگ کاروان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	ریال	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام
پتروشیمی فنواران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
پتروشیمی مارون	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
پتروشیمی نوری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۵۳۲	۶,۵۰۰	۳,۴۵۸,۰۰۰	-	۳,۴۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۱,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
پلی بروینش جم - جم بیلن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۶	۳,۲۵۰	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	۱,۴۴۹,۵۰۰	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰	۴۲۰	۴۲۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۰۳	۱,۰۰۰	۶۲۰	۶۲۰,۰۰۰	(۶۹۰,۵۷)	۵۵۰,۹۴۳	-	-	-	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰	۲,۱۵۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	-	۲,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
توسعه عمان و فلوات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱,۰۰۰	۴۵۰	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
تولید برق عسلویه مینا	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۹۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۷,۳۳۵)	۲۶,۳۳۲,۶۶۵	-	-	-	-	-
تولید برق ماهتاب کهنوچ	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۱,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۸۲۱)	۱,۱۹۹,۱۷۹	-	-	-	-	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۷	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
خدمات نفورماتیک	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
تولید نیروی برق دماوند	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	ریال	مبلغ سود	هزینه تنزیل	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
داروسازی اسوه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۹,۵۶۲)	۳۴۹,۷۶۰,۴۳۸	-	۸۰,۰۰۰	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری سبحان	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۱۰۵,۱۹۴)	۹۵۹,۸۹۴,۸۰۶	-	۶۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری شاهد	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱,۰۰۰	۸۰	۸۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۸۵,۰۰۰	-	۶۸۵,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۰۰۰	۶۸۵	۶۸۵	۶۸۵,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری نیرو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱,۰۰۰	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-	-
سنگ آهن گهر زمین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱,۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰	-	-
سیمان داراب	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۰۰۰	۲۷۰	۲۷۰	۲۷۰,۰۰۰	-	۲,۷۴۶	(۲۵۴)	۲,۷۴۶	-	-
سیمان شرق	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۸	۱,۰۰۰	۳	۳	۳,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰

س. صنایع شیمیایی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	ریال	مبلغ سود	هزینه تنزیل	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	-	-
صنایع بهداشتی ساینا	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰	۳۲۰	۳۲۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰	-	-	-	-
صنایع ماشینهای اداری ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
صنعتی بهپاک	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱,۰۰۰	۶۶۰	۶۶۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۱	۱,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
عمران و توسعه شاهد	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
فراوری مواد معدنی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
فروشگاههای زنجیره ای الفی کوروش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۲۶۵,۰۰۰	۲,۷۰۰	۷۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰	۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۶۱۶)	۸۹۹,۳۸۴	-	۸۹۹,۳۸۴	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۱,۰۰۰	۱۶۵	۱۶۵,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۲۵)	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	-	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	۵۳,۸۵۶,۶۲۱	-	-	-
گروه صنعتی پاکسو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
گروه سینا (سهایی عام)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
کشت و صنعت شهاب ناب خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۲۷۰,۳۵۹۶	-	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	-	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
لیرینگ رابان ساینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۲۸۸,۷۱۷	-	-	-
مین وان کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۹- 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 سیرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹۶,۱۶۸,۳۰۹	۲۲۰,۲۵۰,۴۳۱	۱۹-۱
۶۹۶,۱۶۸,۳۰۹	۲۲۰,۲۵۰,۴۳۱	سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۹-۱ - سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سیرده بانکی	نرخ سود درصد	مبلغ سود سیرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال		ریال		
۶۹۰,۳۱۸,۹۶۶	۲۲۰,۰۸۴,۹۲۴	-	۱۰	۲۲۰,۰۸۴,۹۲۴	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۲۷۳۷۰
۲۷,۸۸۱	-	-	-	-	-	پاسارگاد شعبه گلنام ۸۱۰۰-۳۴۳-۸۱۰-۱۲۰۳۰
۴,۳۵۷,۸۹۶	۱۱۸,۳۳۴	(۱۰)	۱۰	۱۱۸,۳۳۴	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	سامان شعبه ملاصدرا ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵
۶,۱۴۶	-	-	۱۰	-	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	ملی شعبه بلوار آفریقا ۱۳۰۰۲-۲۱۹۶۹۳۰
۱,۶۵۷,۴۲۰	۴۷,۱۸۳	(۱۴)	۱۰	۴۷,۱۹۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	اقتصادنویین شعبه ظفر ۱۲۰-۸۵۰-۲-۵۳۳۴۷۰
۶۹۶,۱۶۸,۳۰۹	۲۲۰,۲۵۰,۴۳۱	(۲۴)		۲۲۰,۲۵۰,۴۵۵		



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۱	
	۱,۴۵۵,۷۴۱,۵۹۰	۱۴۶,۶۳۲,۹۵۰
سود سهام دریافتی	۱۸,۷۹۲,۴۴۶	۱۵۰,۰۰۶,۲۲۱
تنزیل سود سپرده بانکی	۲۴۴	۵۶۸
	<u>۱,۴۷۴,۵۳۴,۲۸۰</u>	<u>۱۶۱,۶۳۹,۷۳۹</u>

۲۰-۱- 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳,۳۷۴,۸۳۶,۲۷۴	۱۰,۷۱,۱۸۵,۹۳۲
ضامن	۱,۶۸۴,۶۰۷,۰۵۹	۵۳۱,۳۵۸,۲۵۸
متولی	۹۹,۷۲۵,۸۰۸	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
حسابرس	۱۰۸,۹۹۹,۷۶۱	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵
	<u>۵,۲۶۸,۱۶۸,۹۰۲</u>	<u>۱,۸۰۲,۵۴۴,۱۱۵</u>

۲۲- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه ترم افزار	۳۷۷,۱۰۶,۹۰۷	۳۵۴,۸۶۸,۵۶۲
هزینه های تصفیه	۶۱,۴۹۶,۳۶۸	۳۸,۱۸۹,۸۱۱
کارمزد بانکی	۲,۵۱۰,۵۰۰	۱,۰۶۶,۵۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۹,۳۸۲,۷۰۶	-
هزینه برگزاری مجامع	۲۰,۰۴۰,۵۵۲	-
هزینه های تأسیس	-	۶,۵۰۶,۵۷۰
سایر هزینه ها	-	۷۱۹,۸۶۷
	<u>۵۲۰,۵۳۷,۰۳۳</u>	<u>۴۰۱,۳۵۱,۳۱۰</u>

۲۳- هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۴۴۰,۱۹۹,۹۹۸	۴۲۳,۵۶۱۶
	<u>۴۴۰,۱۹۹,۹۹۸</u>	<u>۴۲۳,۵۶۱۶</u>



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ گاردان

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۵۶۹۴۶۴۷,۸۵۷	۱۱,۱۲۶,۹۳۹,۲۴۱
(۳۵,۹۳۸,۴۸۴,۱۶۳)	(۷۸۲,۰۵۱,۹۹۳)
۳۹,۷۵۶,۱۶۳,۶۹۴	۱۰,۳۴۴,۸۸۷,۲۴۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی است. لیکن مطابق برگه مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م، شماره ۶۱۸۳۲۱۵۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ مبلغ ۲,۳۱۳,۴۳۴,۷۰۶ ریال بابت بدهی مالیاتی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ از صندوق مطالبه گردیده است. این در حالی است که این مبلغ با گزارش رسیدگی مغایرت داشته است و این موضوع منجر به اعتراض و تقاضای رسیدگی مجدد از جانب مدیر صندوق شده که تا تاریخ صورت های مالی نتیجه اعتراض مشخص نشده است.

۲۶- 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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه گاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز عادی	۹,۹۰۰	۴۹/۶۵	۹,۹۰۰	۴۹/۶۵	۲۶/۲۳	۹,۹۰۰
موسس صندوق	تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	ممتاز عادی	۱۰۰	۰/۱۱	۱۰۰	۰/۱۱	۰/۲۴	۱۰۰
مدیر سرمایه گذاری	الحمیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸۶	۰/۰۸	۷۴	۰/۱۶	۰/۱۶	۷۴
مدیر سرمایه گذاری	لادن شنتلیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸۵	۰/۰۸	۷۳	۰/۱۶	۰/۱۶	۷۳
مدیر سرمایه گذاری	نعیمه السادات صفوی میرهن	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸۱	۰/۰۸	۷۰	۰/۱۵	۰/۱۵	۷۰
				۵۳,۹۲۵	۵۰	۱۳,۵۴۱	۲۷/۰۴		

۲۷- 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	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت تأمین سرمایه گاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۳۷۴,۸۳۶,۲۷۴	طی دوره	ریال (۲,۵۴۲,۴۹۱,۰۷۲)
شرکت تأمین سرمایه گاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۱,۶۸۴,۶۰۷,۰۵۹	طی دوره	ریال (۷۶۷,۱۱۰,۳۲۲)
موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۰۸,۹۹۹,۷۶۱	طی دوره	ریال (۵۸,۵۳۹,۸۴۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۹,۷۲۵,۸۰۸	طی دوره	ریال (۳۲,۱۶۴,۳۱۴)
کارگزاری بانک تجارت	هم گروه	کارمزد خرید	۳,۴۸۱,۸۱۶,۱۵۰	طی دوره	ریال (۲۶,۶۷۷,۵۷۴,۷۷۰)
کارگزاری بانک تجارت	هم گروه	کارمزد فروش	۳,۳۰۸,۵۹۳,۰۲۲	طی دوره	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها 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.

