

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
گزارش حسابرس مستقل به همراه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۰۷

شماره: ۹۹-۰۷۰

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 صورت های مالی است.

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" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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 حساب ها طی دوره 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 می گردد.

۶- 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 مؤسسه قرار گرفت که مورد خاصی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

۷- 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 مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه 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 ۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۹ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن مؤسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.


مؤسسه حسابرات رایان
امیر حسین ظهیرالهیات رایان
کد عضویت ۱۳۱۲۸۵
کد عضویت ۸۰۰۷۱۸
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS
ABOLQASSEM MORTAGHI
حسابداران رسمی

تهران - به تاریخ ۷ مرداد ماه ۱۳۹۹



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹ 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
۸-۳۱	ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

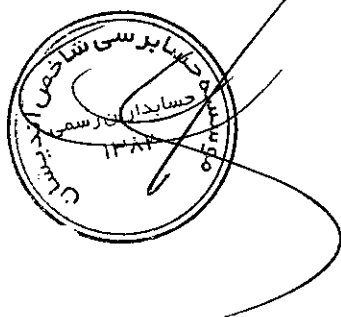
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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

کاردان



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده شرکت تامین سرمایه کاردان پ.ت. ۲۲۸۲۷۱ امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	یوسف‌علی شریفی



موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

متولی

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

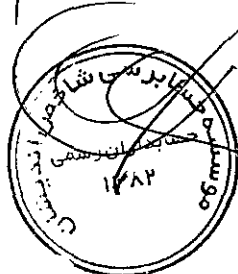
یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۵,۸۵۴,۸۷۷,۱۲۴,۷۶۰	۲۷۲,۳۲۶,۴۳۸,۱۷۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۶,۷۶۳,۵۹۹,۶۰۵	۲,۲۹۵,۲۷۸,۶۳۹	حساب‌های دریافتنی
۷	۰	۲۷,۰۳۹,۴۴۱,۳۴۶	جاری کارگزاران
۸	۴۰۷,۳۶۵,۳۸۹	۱۸۰,۴۲۸,۶۰۳	سایر دارایی‌ها
۹	۵۷,۳۳۵,۷۸۲,۸۹۸	۳,۸۹۶,۷۷۹,۲۲۶	موجودی نقد
	۵,۹۱۹,۳۸۳,۸۷۲,۶۵۲	۳۰۵,۷۳۸,۳۶۵,۹۸۸	جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۷	۳,۶۸۳,۳۳۴,۱۳۹	۰	جاری کارگزاران
۱۰	۲۴,۱۳۶,۹۲۱,۹۲۰	۳,۴۰۰,۳۰۵,۵۵۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱	۱۷,۵۶۷,۲۲۹,۹۷۷	۲,۹۴۷,۵۵۸,۲۳۶	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۲	۲۲۰,۳۹۴,۳۱۶,۳۹۴	۸۰,۱۳۰,۱۵۰,۶۸۵	تسهیلات مالی دریافتی
۱۳	۴۶۱,۲۵۶,۹۸۳	۱۶۵,۰۰۴,۳۶۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	۲۶۶,۲۴۳,۰۵۹,۴۱۳	۱۴,۵۲۶,۰۱۸,۸۳۶	جمع بدهی‌ها
	۵,۶۵۳,۱۴۰,۸۱۳,۲۳۹	۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲	خالص دارایی‌ها
	۱۱,۳۴۹,۶۶۰	۲,۷۰۰,۰۸۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

کاردان

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.
 شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۲۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۴۲۳,۳۰۳,۹۹۸,۳۵۱	۴۲,۲۲۴,۹۳۹,۵۴۴	۱۱۷,۶۸۴,۵۸۳,۹۳۲
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۹۲۲,۹۹۲,۶۲۹,۹۹۹	۲۴,۶۲۰,۴۴۳,۱۰۷	۴۴,۰۴۸,۶۹۱,۱۶۳
۱۷ سود سهام	۶,۱۹۴,۱۶۰,۰۴۴	۲,۱۵۷,۰۳۴,۳۶۴	۷,۰۱۴,۳۷۴,۳۱۹
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۳,۴۶۶,۱۸۷	۲۸,۰۶۷,۱۸۴	۲۲۰,۲۵۰,۴۳۱
۱۹ سایر درآمدها	۳,۵۳۸,۲۴۰,۶۲۹	۳۹۴,۲۹۴,۵۲۸	۱,۴۷۴,۵۳۴,۲۸۰
جمع درآمدها	۲,۳۵۶,۰۸۲,۴۹۵,۲۱۰	۶۹,۴۲۴,۷۷۸,۷۲۷	۱۷۰,۴۴۲,۴۴۴,۱۲۵
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۲۴,۴۱۱,۵۱۶,۸۹۵)	(۱,۴۸۸,۹۴۳,۷۸۳)	(۵,۲۶۸,۱۶۸,۹۰۲)
۲۱ سایر هزینه ها	(۵۹۰,۰۹۵,۲۶۱)	(۲۱۲,۳۳۱,۸۴۳)	(۵۲۰,۵۳۷,۰۳۳)
سود قبل از هزینه های مالی	۲,۳۳۱,۰۸۰,۸۸۳,۰۵۴	۶۷,۷۲۳,۵۰۳,۱۰۲	۱۶۴,۶۵۳,۷۲۸,۱۹۰
هزینه های مالی	(۳,۵۷۶,۳۹۱,۵۹۵)	(۱۱۰,۴۰۲,۱۹۲)	(۶۴۰,۱۹۹,۹۹۸)
سود خالص	۲,۳۲۷,۵۰۴,۴۹۱,۴۵۹	۶۷,۶۱۳,۱۰۰,۹۱۰	۱۶۴,۰۱۳,۵۲۸,۱۹۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۱۴/۸۶	۶۸/۸۱	۹۳/۲۲
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۴۱/۷۶	۴۲/۵۸	۵۷/۰۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
شرح	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱۰۷,۸۵۳	۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲	۴۶,۳۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۳۷,۳۲۷	۴۳۷,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۷۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۰۹۱)	(۴۷,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۰۶)
تقسیم سود	-	(۱۵,۷۳۵,۳۸۴,۵۷۶)	-
تعدیلات	۲۳	۲,۶۵۹,۹۲۳,۳۵۹,۲۰۴	-
سود خالص دوره	۴۹۸,۰۸۹	۵۶۵۳,۱۴۰,۸۱۳,۲۳۹	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۹۸,۰۸۹	۵۶۵۳,۱۴۰,۸۱۳,۲۳۹	۱۰۷,۸۵۳

کاردان

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۲۸۲۷۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بسود و زیان خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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 دی‌ماه 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 شاخص اندیشان می‌باشد که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران خیابان نفت شمالی، پلاک ۳۱/۱۱۴ واحدهای ۲۲ و ۲۳

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 ۳

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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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 هیات 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.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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 باقی‌مانده 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 ۱۰۰۰ 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 ده 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 ۱۵۰ 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 ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



۴-۴- بدهی به ارکان

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این‌که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق در 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 سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹



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:
۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱/۷۹٪	۵,۴۷۳,۱۱۱,۷۵۰	۵,۳۳۳,۱۷۱,۱۸۵	۱/۹۱٪	۱۱۲,۸۷۲,۵۳۳,۵۸۸	۹۵,۷۵۹,۴۷۸,۸۰۲	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۵/۹۶٪	۳۵۲,۹۲۸,۹۸۳,۵۳۶	۲۴۸,۴۰۹,۷۹۷,۶۷۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸/۵۶٪	۲۶,۱۵۹,۹۲۹,۳۷۵	۱۶,۶۶۹,۴۰۱,۰۲۵	۶/۹۷٪	۴۱۲,۴۷۷,۹۱۴,۷۵۰	۳۱۳,۳۱۹,۱۵۰,۲۴۶	خدمات فنی و مهندسی
۸/۸۴٪	۲۷,۰۳۷,۸۸۳,۵۰۰	۲۴,۱۵۱,۷۰۷,۶۱۹	۵۰/۷٪	۲۹۹,۹۵۲,۱۳۶,۷۸۸	۱۹۳,۱۳۴,۳۷۲,۹۹۷	خودرو و ساخت قطعات
۷/۴۰٪	۲۲,۶۳۵,۶۲۹,۶۲۵	۱۴,۹۲۰,۱۹۶,۸۴۲	۲/۳۹٪	۱۴۱,۳۳۳,۶۲۸,۱۸۵	۷۵,۷۰۷,۰۳۵,۳۱۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳/۹۶٪	۱۲,۰۹۲,۹۳۳,۰۰۰	۸,۸۵۴,۳۱۴,۴۶۷	۶/۰۴٪	۳۵۷,۶۶۶,۶۶۰,۳۱۲	۱۵۱,۵۴۵,۶۳۶,۳۰۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵/۶۹٪	۱۷,۴۰۴,۶۴۴,۰۰۰	۱۵,۷۶۸,۰۱۹,۳۷۸	۰/۰۰٪	-	-	مخابرات
۵/۲۶٪	۱۶,۰۸۲,۱۵۵,۱۰۷	۱۴,۸۶۰,۹۸۵,۰۵۲	۰/۰۰٪	-	-	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۷/۷۴٪	۲۳,۶۶۹,۹۴۵,۷۵۰	۲۳,۴۵۲,۰۶۰,۶۸۶	۱۲/۳۰٪	۷۲۱,۹۹۱,۹۷۹,۶۱۲	۴۵۲,۳۴۸,۵۸۱,۱۵۵	فلزات اساسی
۵/۹۳٪	۱۸,۱۳۳,۷۵۳,۵۵۰	۱۱,۰۰۰,۶۶۴,۴۹۷	۰/۰۰٪	-	-	لاستیک و پلاستیک
۷/۴۷٪	۲۲,۸۳۶,۷۱۳,۶۴۲	۲۱,۶۲۹,۲۴۳,۴۷۲	۱۰/۹۷٪	۶۴۹,۵۶۲,۴۶۹,۲۸۳	۴۶۸,۰۲۷۲,۲۱۸,۷۷۳	محصولات شیمیایی
۱/۶۱٪	۴,۹۰۷,۶۷۹,۰۰۰	۴,۶۱۰,۹۷۸,۸۹۶	۰/۰۰٪	-	-	سرمایه گذاریها
۵/۴۳٪	۱۶,۵۷۶,۷۸۵,۰۰۰	۱۴,۳۲۰,۹۷۸,۰۲۶	۰/۰۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ
۱۰/۳۰٪	۳۱,۵۰۵,۴۹۸,۸۷۵	۲۸,۳۵۲,۹۶۳,۱۶۵	۷/۱۹٪	۴۲۵,۳۷۹,۳۲۲,۹۴۸	۳۵۸,۴۴۴,۹۹۷,۲۱۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱/۱۳٪	۳,۴۵۰,۰۳۱,۰۰۰	۳,۲۶۴,۱۴۹,۴۵۶	۵/۷۱٪	۳۳۷,۸۲۴,۶۵۵,۴۳۷	۱۸۸,۳۴۷,۹۸۳,۹۸۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷/۹۷٪	۲۴,۳۷۹,۹۵۵,۰۰۰	۲۱,۸۶۰,۵۸۵,۷۶۷	۲۴/۹۱٪	۱,۴۷۴,۳۶۵,۵۷۲,۶۸۸	۹۳۷,۴۹۷,۶۷۶,۱۱۲	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۲/۸۲٪	۱۶۷,۱۴۰,۶۱۰,۳۷۱	۱۲۸,۳۷۷,۶۲۶,۶۸۶	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	-	۲/۸۴٪	۱۶۸,۱۱۵,۰۰۰,۵۰۰	۱۴۴,۵۴۱,۷۷۱,۰۷۰	بیمه و صندوق بازنگشتگی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۱/۰۹٪	۶۴۶,۱۲,۸۲۵,۵۹۹	۴۸,۵۸۵,۶۹۱,۶۶۰	فعالیت‌های کمک‌ی به نهادهای مالی واسط
-	-	-	۰/۰۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	-	-	۲/۸۵٪	۱۶۸,۶۵۰,۹۷۶,۶۶۳	۱۲۱,۱۵۴,۵۹۰,۳۳۶	قند و شکر
۸/۱۰٪	۲۷۲,۳۲۶,۴۳۸,۱۷۴	۲۲۹,۱۶۷,۵۶۵,۵۳۳	۹/۸۱٪	۵,۸۵۴,۸۷۷,۱۲۴,۷۶۰	۳,۹۲۵,۸۰۷,۶۰۸,۲۳۱	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۶- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۲۹۵,۳۷۵,۴۷۱	۶,۷۶۳,۴۷۷,۶۲۰	۲۵	۷,۲۸۹,۴۲۱,۵۰۰
۳,۱۶۸	۱۲۱,۹۸۵	۱۰	۱۲۲,۹۰۲
۲,۲۹۵,۳۷۸,۶۳۹	۶,۷۶۳,۵۹۹,۶۰۵		۷,۲۸۹,۵۴۴,۴۰۲

سود دریافتی سهام

سود دریافتی سپرده های بانکی



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۰۳۹,۴۴۱,۳۴۶	(۳,۶۸۳,۳۳۴,۱۳۹)	(۵,۳۵۳,۶۲۷,۴۹۰,۸۴۲)	۵,۳۲۲,۹۰۴,۷۱۵,۳۵۷	۲۷,۰۳۹,۴۴۱,۳۴۶
-	-	(۱۸۳,۰۶۸,۴۴۶,۱۴۲)	۱۸۳,۰۶۸,۴۴۶,۱۴۲	-
۲۷,۰۳۹,۴۴۱,۳۴۶	(۳,۶۸۳,۳۳۴,۱۳۹)	(۵,۵۳۶,۶۹۵,۹۳۶,۹۸۴)	۵,۵۰۵,۹۷۳,۱۶۱,۴۹۹	۲۷,۰۳۹,۴۴۱,۳۴۶

شرکت کارگزاری بانک تجارت
 شرکت کارگزاری سیماب گون

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج نرم‌افزار جهت دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۹,۸۵۱,۸۶۱	۳۴۹,۱۳۹,۰۸۵	(۱۹۹,۴۳۷,۷۷۶)	۴۳۸,۷۲۵,۰۰۰	۱۰۹,۸۵۱,۸۶۱
(۴۰,۵۵۲)	۶۰۰,۱۳,۱۱۲	(۳,۹۸۶,۸۸۸)	۱۰۰,۴۰,۵۵۲	(۴۰,۵۵۲)
۷۰,۶۱۷,۲۹۴	۵۲,۲۱۳,۱۹۲	(۸۸,۴۰۴,۱۰۲)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۱۷,۲۹۴
۱۸۰,۴۲۸,۶۰۳	۴۰۷,۳۶۵,۳۸۹	(۲۹۱,۸۲۸,۷۶۶)	۵۱۸,۷۶۵,۵۵۲	۱۸۰,۴۲۸,۶۰۳

هزینه نرم افزار
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون‌ها

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۲۰,۸۵۸	۷۰,۸۵۸
۱۴۹,۷۵۵	۱۴۹,۷۵۵
۳,۸۹۳,۴۵۲,۷۱۷	۵۷,۲۳۳,۶۴۹,۷۰۰
۱,۵۳۷,۶۱۴	۱۰۱,۰۱۳,۸۰۹
۵۴۹,۵۰۴	۱۹۹,۵۰۴
۶۴۸,۱۰۰	۶۷۸,۵۹۴
۲۰,۶۷۸	۲۰,۶۷۸
۳,۸۹۶,۷۷۹,۲۲۶	۵۷,۳۳۵,۷۸۲,۸۹۸

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۶
 بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
 سپرده گذاری نزد بانک تجارت
 سرمایه‌گذاری نزد بانک سامان
 سرمایه‌گذاری نزد بانک پاسارگاد
 سرمایه‌گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
 سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۵۴۲,۴۹۱,۰۷۲	۱۶,۶۷۸,۲۹۴,۱۵۰
۷۶۷,۱۱۰,۳۲۲	۷,۳۱۴,۳۲۲,۰۰۶
۵۸,۵۳۹,۸۴۳	۶۷,۱۲۰,۳۲۶
۳۲,۱۶۴,۳۱۴	۷۷,۱۸۵,۴۳۸
۳,۴۰۰,۳۰۵,۵۵۱	۲۴,۱۳۶,۹۲۱,۹۲۰

کارمزد مدیر صندوق
 کارمزد ضامن نقدشوندگی
 حق الزحمه حسابرس
 کارمزد متولی

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۹۲,۵۵۸,۲۳۶	۳,۳۴۲,۲۲۹,۹۷۷
۲,۹۴۷,۵۵۸,۲۳۶	۱۷,۵۶۷,۲۲۹,۹۷۷

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
 حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۰۱۳,۱۵۰,۶۸۵	۲۲۰,۳۹۴,۳۱۶,۳۹۴	۱۳-۱
۸,۰۱۳,۱۵۰,۶۸۵	۲۲۰,۳۹۴,۳۱۶,۳۹۴	

کارگزاری بانک تجارت

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 ۹۹/۰۱/۱۶ تسهیلات مذکور تسویه شده است.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۳,۸۲۷,۰۳۹	۴۶۰,۰۷۹,۶۵۸	۱۳-۱
۱,۱۷۷,۳۲۵	۱,۱۷۷,۳۲۵	
۱۶۵,۰۰۴,۳۶۴	۴۶۱,۲۵۶,۹۸۳	

ذخیره هزینه‌های تصفیه
 واریزی‌های نامشخص

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

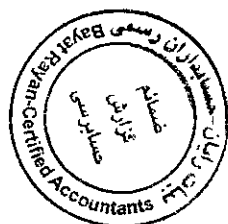
۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	تعداد	تعداد
۲۶۴,۲۱۱,۴۸۹,۷۶۷	۵۵۳,۹۶۴,۲۱۲,۹۶۸	۹۷,۸۵۳	۴۸۸,۰۸۹
۲۷,۰۰۰,۸۵۷,۳۸۵	۱۱۳,۴۹۶,۶۰۰,۲۷۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲	۵۶۵,۳,۱۴۰,۸۱۳,۲۳۹	۱۰۷,۸۵۳	۴۹۸,۰۸۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز





صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	۴۱۹,۶۱۶,۵۶۸,۱۲۱	۱۱۷,۵۰۰,۳۹۱,۷۴۴
۱۵-۲	۳,۶۸۷,۴۳۰,۳۳۰	۷۶۰,۲۱۵۰
۱۵-۳	-	۱۷۶,۵۹۰,۰۳۸
	۴۲۳,۳۰۳,۹۹۸,۳۵۱	۱۱۷,۶۸۴,۵۸۳,۹۲۲
	۴۲,۲۲۴,۹۳۹,۵۴۴	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس فرابورس

سود (زیان) فروش حق تقدم

سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش
						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اعتباری ملل	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۷۸,۱۵۸,۸۱۷	۱۶,۹۷۰,۳۹۹,۶۶۹	۲۴۸,۷۹۵,۷۲۴	۲۶۱,۸۹۰,۷۹۹	۳۴,۸۹۷,۷۲۶۲۵	-	-
ایران خودرو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۶۵,۴۱۱,۲۶۵	۲۷,۰۲۷,۸۸۳,۵۰۰	۱۵۸,۰۱۰,۱۱۲	۱۶۶,۳۲۷,۰۵۶	۵,۹۱۳,۱۹۰,۵۹۷	۴,۷۸۲,۲۶۰,۴۲۱	(۱۸۱,۰۵۱,۵۳۲)
بانک سینا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۸۲,۲۵۸,۷۸۹	۱۹,۲۴۵,۳۵۰,۳۹۵	۱۱۳,۹۱۵,۱۱۹	۱۱۹,۹۱۱,۳۹۲	۴,۵۰۳,۰۸۳,۰۸۳	-	-
بانک ملت	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۱۵,۰۶۹,۳۹۱	۶۳,۰۷۵,۷۷۱,۶۸۸	۱۷۹,۴۳۳,۲۱۴	۲۴۰,۰۷۵,۳۵۰	۴,۴۱۹,۷۸۹,۱۳۹	۹,۳۳۴,۵۸۸,۹۳۲	۹,۵۴۹,۹۱۱,۷۰۰
بانک اقتصادنویین	۱	۱	۲,۲۸۱	-	-	(۲,۲۸۰)	-	-
پارس خزر	۵,۲۵۹	۴۱۵,۴۱۳,۰۰۰	۳۳۴,۱۳۴,۵۲۹	۱,۹۷۲,۲۰۱	۲,۰۷۷,۰۶۴	۷۷,۲۲۸,۲۰۶	-	-
پتروشیمی شازند	۱,۵۶۹,۰۰۶	۴۴,۷۶۶,۹۴۰,۹۵۰	۲۶,۳۹۹,۶۴۰,۷۹۵	۶۳,۲۳۲,۶۶۲	۲۲۳,۸۳۴,۶۹۹	۱۸,۰۸۰,۳۲۲,۷۹۴	-	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۰,۷۶۲,۷۱۱	۲۲,۸۲۰,۱۱۳,۱۹۶	۱۱۲,۸۶۳,۳۶۷	۱۱۸,۸۰۳,۸۱۳	۷۰۸,۹۸۲,۳۳۵	۱۳۷,۷۹۴,۳۹۸	-
تجارت الکترونیک پارسیان کیش	۱۰,۰۰۰	۲۳,۶۷۹,۰۰۰	۲۰,۳۱۷,۳۶۶	۱۱۲,۴۷۳	۱۱۸,۳۹۵	۳,۱۳۰,۷۶۶	(۲۹۲,۲۹۳,۸۷۳)	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۲,۴۹۲,۷۴۲	۲,۷۰۳,۳۷۹	۹,۵۶۹,۵۰۰	۶۲۸,۱۳۴,۳۷۹	-	(۲۶۳,۶۰۹,۰۲۲)
توسعه معادن و فلزات	۳,۹۶۴,۹۲۳	۱۹,۱۲۲,۴۲۶,۱۷۰	۱۳,۱۱۵,۵۳۷,۵۳۸	۹۰,۸۳۱,۱۲۵	۹۵,۶۱۲,۱۳۳	۵,۸۲۰,۴۴۵,۳۷۴	(۱۸۴,۰۳۰)	۳۶۳,۱۹۳
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۵۴,۴۲۳,۱۵۷	۱۶,۵۰۶,۲۲۵,۱۴۸	۸۱,۴۸۳,۳۷۳	۸۵,۷۷۲,۱۰۸	۴۸۰,۹۳۱,۵۲۸	-	-
آلبرز دارو	-	-	-	-	-	-	۸,۹۲۳,۰۰۶,۸۶۰	۵۷,۳۸۷,۶۰۲
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۹,۵۳۶,۱۰۱	-
آتیه داده پرداز	-	-	-	-	-	-	(۱۳۱,۳۹۱,۹۶۶)	(۱۳۱,۸۵۲,۶۶۳)
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۳۳,۶۳۶,۰۷۹	۳۴,۹۴۶,۱۸۱
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	۶۹۵,۱۶۸,۳۱۶	۶۹۵,۳۶۱,۰۵۶
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۴۳۱,۸۴۶,۹۵۸)	-

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی
به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	نهای فروش ریال	تعداد	نام شرکت
-	-	-	۱۶,۶۸۷,۸۳۳,۱۰۰	۱۷۴,۶۳۳,۶۸۵	۶۹,۳۳۰,۲۸۱	۱۸,۰۱۲,۷۵۷,۷۲۸	۳۴,۹۱۴,۶۹۴,۵۹۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۹۷۴,۶۷۰,۸۷۷	-	-	(۳۳۳,۳۱۲,۱۷۴)	۸۹,۸۲۸,۰۱۵	۸۵,۳۳۵,۹۵۷	۱۸,۱۲۳,۷۵۳,۵۰۸	۱۷,۹۶۵,۶۰۵,۳۰۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سپند
(۱۵۷,۹۱۶,۹۶۶)	-	-	۱,۸۹۳,۶۶۲,۶۲۵	۸۱,۰۳۱,۰۴۰	۷۶,۹۷۸,۹۳۱	۱۴,۱۵۴,۷۳۴,۷۴۷	۱۶,۳۰۶,۲۰۷,۲۴۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
۳۴۶,۶۹۳	-	-	۶,۰۴۳,۸۵۵,۹۲۶	۱۲۳,۴۱۹,۷۶۶	۴۵,۳۰۹,۶۰۲	۱۸,۴۷۲,۳۶۴,۹۰۶	۲۴,۶۸۳,۹۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	فراورده‌های نسوز آذر
۵۶۱,۸۳۴,۴۱۹	-	-	۳,۱۱۸,۵۴۴,۱۳۱	۷۱,۸۷۹,۷۸۳	۶۸,۲۸۵,۴۳۸	۱۱,۱۱۷,۱۹۷,۵۸۶	۱۴,۳۷۵,۹۵۶,۹۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۴۸۷,۲۶۹,۶۵۲	-	۷۸۴,۳۵۰,۰۹۹	۵۳,۷۱۱,۰۲۵,۶۸۵	۵۳۰,۶۶۵,۷۵	۱۶۵,۵۹۶,۲۹۱	۵۸,۱۷۳,۶۳۴,۷۷۸	۱۱۲,۶۱۳,۳۱۳,۳۲۹	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۰۸۵,۰۸۳,۳۷۶	-	-	(۴۰,۱۴۹,۷۳۴)	۵۹,۰۳۲,۸۳۸	۵۶,۰۸۰,۷۷۱	۱۲,۰۹۲,۹۲۳,۹۲۸	۱۱,۸۰۶,۵۵۶,۸۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد داب خراسان
۵,۸۷۸,۱۲۷,۱۸۷	-	-	۶۵,۹۶۰,۳۳۳,۷۳۵	۱,۰۵۵,۳۴۲,۲۶۷	۲۹۸,۱۲۸,۷۸۲	۱۴۳,۷۵۴,۶۴۸,۴۹۱	۲۱۱,۰۶۸,۴۵۳,۶۲۵	۲۲,۲۸۱,۰۷۲	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
(۲۴۶,۵۵۵)	۵,۰۷۴,۶۶۵,۹۸۴	-	۱,۰۲۶,۲۱۹,۸۵۸	۵۸,۰۱۶,۶۱۹	۵۵,۱۱۵,۶۵۳	۱۰,۴۶۴,۹۷۱,۷۳۸	۱۱۶,۰۳۰,۳۳۳,۵۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۳,۶۸۹,۷۷۵)	-	(۲,۶۸۹,۷۷۵)	-	-	-	-	۷۷,۳۶۲,۷۳۹,۶۱۵	۷,۷۵۰,۰۰۰	گروه مینا
(۱۶۰,۲۰۵,۵۱۵,۴۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
(۷,۳۷۶,۵۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
(۳۸,۰۰۰,۰۷۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	بین‌المللی توسعه ساختمان
(۱,۳۳۲,۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس دارو
۷۶,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس
۷۸,۱۵۵,۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۱۱,۳۸۰,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
(۱۱,۳۸۰,۸۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
(۱۱,۳۸۰,۸۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

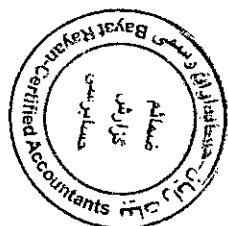
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸ / ۰۳ / ۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ / ۰۹ / ۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
رادیتور ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۰,۲۶۸,۷۲۴	۳,۸۳۵,۱۳۵,۰۲۰
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	-	-	-	-	-	-	۶,۱۱۲,۵۸۳,۴۵۷	۱۵,۳۹۷,۲۹۴,۵۰۱
مواد اولیه دارویی البرز پالک	-	-	-	-	-	-	۲,۱۵۲,۸۴۷,۶۵۴	۲,۳۲۶,۷۰۴,۰۰۱
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	۷۵۷,۸۹۲,۴۵۰	۷۵۴,۳۶۰,۹۶۴
نفت پارسگاد	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۴۹,۷۸۷)
نیرو محرکه	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۷۰,۷۹۸,۸۲۵
نیرو کلر	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۶,۰۰۳,۹۸۳	۱,۱۷۳,۸۸۰,۹۴۵
نیروگاه زاگرس کوثر	-	-	-	-	-	-	-	(۵۲۰,۸۳۵)
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۵۶۵,۳۹۶,۷۳۷	۵۶۲,۸۸۸,۰۹۱
داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	۹۷۸,۰۱۰,۵۰۳	۱,۵۸۲,۹۰۹,۶۳۲
داروسازی کوثر	-	-	-	-	-	-	۴۹۸,۵۴۸,۷۷۸	۴۹۸,۵۴۸,۷۷۸
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۵,۱۸۹,۷۴۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۴۵۱,۱۸۰,۴۳۴	(۱۸۰,۵۵۵,۶۲۷)
سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۸۶۷,۴۸۳	۱۶۹,۸۶۷,۴۸۳
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰۱۱,۸۲۱)
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۵۳۹,۰۸۱,۶۱۴	۵۳۹,۳۲۵,۰۷۶
سرمایه گذاری آوا نوین	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۷,۶۶۸
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۶,۶۹۷,۳۳۵
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۴۹۴,۳۵۷)	(۲۸,۴۹۴,۳۵۷)
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۸۰۷,۷۲۵	۵,۰۰۵,۰۷۶,۴۰۹



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱						نام شرکت
سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۱۹,۳۸۸,۹۵۵	۱۹,۳۸۸,۹۵۵	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۰۳۲,۱۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴,۴۶۸	۵۴,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۸,۰۰۶,۰۳۰	۴۵۸,۰۰۶,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۴۸,۸۳۷,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰۹,۰۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۴,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۲۷,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰۲,۳۰۷,۲۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۹۸,۱۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸۶,۰۷۷,۳۲۹	۱,۵۵۱,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۸۲,۴۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۱۰,۵۲۹)	(۴۱۰,۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۰۰,۹۹۱,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳۹,۱۱۱,۸۴۵	۶۳۹,۱۱۱,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-
۴۹۸,۵۹۹	۴۹۸,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۳,۳۹۸,۰۷۶	۱۲۳,۳۹۸,۰۷۶	-	-	-	-	-	-	-
۶۶,۹۶۲,۸۵۴	۲۱۰,۲۱۲,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-
۷۰۴,۹۴۸,۸۶۳	۷۰۴,۹۴۷,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	-
(۲۱,۶۸۵)	(۲۱,۶۸۵)	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال
عطرین نخ قم	-	-	-	-	-	-	۳۳۴,۶۳۱,۰۶۱	۳۳۴,۶۳۱,۰۶۱
غلثک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۵,۵۴۹,۷۰۲)
فرآوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۹,۷۶۴
فروشگاههای زنجیره‌ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۹,۹۲۶	۱,۸۸۹,۹۲۶
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۴۳,۳۹۱,۵۶۷
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	-	(۶۲۸,۴۶۶)
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۱,۷۲۵,۱۴۷
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۰,۴۸۰,۴۰۴
کمیدارو	-	-	-	-	-	-	۷۲,۶۱۳,۵۷۶	(۵۳۵,۲۷۶,۱۰۲)
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۱,۹۹۴	۱,۳۲۱,۹۹۴
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۰,۷۴۵,۹۵۸	۱,۵۲۱,۱۷۶,۳۹۹
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۸۴,۰۳۰	۱,۰۳۸,۷۴۶,۷۰۷
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۷۸,۰۱۲)
لینیات پاک	-	-	-	-	-	-	-	۶۴,۸۰۶,۰۲۵
مدیریت انرژی امید تلپان هور	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۶۵۹,۷۱۳	۱۵۹,۶۵۹,۷۱۳
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	۵,۵۲۸,۸۷۴,۳۸۲	۵,۵۲۸,۸۷۴,۳۸۲
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۵۸۷,۹۶۶
معدنی کیمیای زنجان گستران	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹۲,۹۳۶)
س.س.بازنشتگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۳۷۴)	(۲۸۲,۳۷۴)
	-	-	-	-	-	-	-	۹۷۴,۰۴۸,۱۹۵
		۱,۳۶۶,۹۴۷,۶۹۱,۲۱۶	۹۳۶,۷۷۸,۳۶۲,۸۰۵	۳,۷۱۸,۴۹۸,۱۰۹	۶,۸۲۴,۳۶۲,۱۸۱	۴۱۹,۶۱۶,۵۶۸,۱۲۱	۴۲,۰۷۸,۰۷۳,۵۵۵	۱۱۷,۵۰۰,۳۹۱,۷۴۴



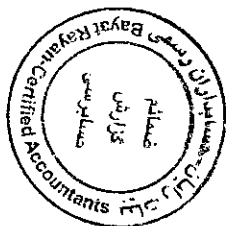
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲- ۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۸۰,۳۸۷,۴۴۳	۱۵,۲۴۴,۵۸۲,۸۶۲	۷۹,۲۳۱,۶۰۴	۸۳,۴۰۱,۹۳۹	۱,۲۵۳,۱۷۱,۰۲۸	-	-
ح. توسعه معادن و فلزات	۷۴۰,۷۸۳	۳,۵۲۳,۸۸۵,۱۲۱	۲,۳۸۱,۶۱۷,۳۴۵	۱۶,۷۳۸,۳۳۵	۱۷,۶۱۹,۴۲۷	۱,۱۰۷,۹۱۰,۰۱۴	(۶۰,۸۷۸)	(۶۰,۸۷۸)
ح. سرمایه گذاری خیرو	۵۷۸,۰۷۴	۲,۱۶۸,۹۳۹,۴۱۹	۸۲۱,۴۴۳,۱۵۴	۱۰,۳۰۲,۳۹۱	۱۰,۸۴۴,۶۹۶	۱,۳۲۶,۳۴۹,۱۷۸	-	(۶۷۰)
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۷,۷۷۹,۴۸۳	۷,۷۷۹,۴۸۳
ح. معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۱۱۵,۷۸۶)	(۱۱۵,۷۸۶)
		۲۲,۳۷۳,۲۱۱,۹۸۳	۱۸,۴۶۷,۶۴۳,۳۶۱	۱۰۶,۲۷۲,۳۳۰	۱۱۱,۸۶۶,۰۶۲	۳,۶۸۷,۴۳۰,۳۳۰	۷۶۰,۳,۸۱۹	۷۶۰,۳,۱۵۰

۳- ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار تا در آمد ثابت

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
استاد خزانة م- ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۲۸-۰۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	۱۳۰,۴۴۹,۰۰۸	۷,۹۳۲,۳۹۱	-
استاد خزانة م- ۴ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۲-۹۹۱۰۲۲	-	-	-	-	-	۸,۸۱۴,۱۶۲	۸,۸۱۴,۱۶۰	-
استاد خزانة م- ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰-۹۹۰۴۳۰	-	-	-	-	-	-	۲۹,۳۹۴,۴۸۲	-
استاد خزانة م- ۲ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱-۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۴۴۹,۰۰۵	-
		-	-	-	-	۱۳۹,۲۶۳,۱۷۰	۱۷۶,۵۹۰,۰۳۸	-





صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۴,۴۸۶,۹۱۱,۱۶۳	۲۴,۶۲۰,۴۴۳,۱۰۶	۱,۸۹۷,۱۲۷,۱۲۳,۷۳۱	۱۶-۱
-	۱	۲۵,۸۶۵,۴۳۷,۲۶۸	۱۶-۲
۴۴,۴۸۶,۹۱۱,۱۶۳	۲۴,۶۲۰,۴۴۳,۱۰۷	۱,۹۲۲,۹۲۲,۶۲۹,۹۹۹	

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام
سود (زیان) حاصل از نگهداری حق تقدم

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۲۶,۶۱۴,۵۹۴	-	(۱۵۰)	۱,۶۲۶,۶۱۴,۵۹۴	۲,۴۳۳,۷۶۰,۰۰۰	۶۸۷,۵۳۷,۲۰۰	۳۱۶,۶۶۹,۱۰۱,۵۵۵	۶۸۶,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	(۱-۳)	-	۱,۶۲۶,۶۱۴,۵۹۴	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
۷,۱۱۷,۰۸۹,۰۵۳	-	(۴۲)	۷,۱۱۷,۰۸۹,۰۵۳	-	-	۴۲	-	-	صنایع لاستیکی سپید
-	۳۷۳,۴۳۰	-	-	-	-	-	-	-	فرآورده‌های سوزاندر
-	(۱,۹۹۴,۳۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قلندر بصر
-	۱۳۹,۶۰۴,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	-	چرخشگر
۳,۳۳۸,۶۱۸,۵۳۳	-	(۵۲)	۳,۳۳۸,۶۱۸,۵۳۳	-	-	۵۲	-	-	گشت و صنعت شهپاد ناب خراسان
-	۸۳۷,۲۵۳,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
-	(۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر
-	۳۵۲,۲۰۹,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه‌مکان و زارات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	فنداسفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲,۵۱۹,۳۶۹,۲۲۲	۲,۸۴۱,۱۹۱,۲۲۱	-	۲,۵۱۹,۳۶۹,۲۲۲	۶,۱۴۵,۴۴۴,۵۳۲	۱,۱۷۱,۱۴۴,۵۸۰	۵۴۵,۷۲۷,۴۶۸,۸۹۶	۸۳۹,۱۲۸,۹۰۶,۳۲۰	۳۵۳,۱۲۱,۱۴۴	بانک اقتصاد نوین
-	-	-	۳۱,۰۷۱,۷۰۱,۴۶۷	۲۶۲,۷۵۸,۲۰۴	۷۶,۳۲۹,۱۹۲	۲۱,۱۴۲,۹۵۳,۰۲۵	۵۲,۵۵۱,۶۴۰,۸۹۰	۹,۲۶۸,۴۳۷	بیمه پارس‌سان
-	-	-	۳۲,۵۷۳,۳۳۳,۹۲۰	۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۹۹۵,۰۰۰	۱۴۴,۵۴۱,۷۷۱,۰۷۰	۱۶۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپاهان فارس و خوزستان
۲,۲۵۵,۸۰۶,۹۷۵	-	-	۲,۲۵۵,۸۰۶,۹۷۵	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۵۶,۹۷۴	۱۸۸,۳۹۳,۷۸۷,۴۹۹	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۲۸,۷۷۱	عمران و توسعه شاهد
۸۵,۸۱۱,۵۶۵	(۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	۸۵,۸۱۱,۵۶۵	۱,۳۵۷,۷۶۵,۰۰۰	۳۸۳,۴۳۷,۴۶۲	۱۹۱,۰۵۸,۵۵۹,۰۶۹	۲۷۱,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰			
معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۲۱	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۲۵,۳۶۳	۶,۲۰۴,۶۷۲,۴۱۰	۲,۸۱۱,۱۰۵,۰۸۲	۸,۷۶۴,۱۰۰	۳۱,۰۲۳,۳۶۲	۳,۳۵۳,۷۷۹,۸۶۶	۱۳۹,۹۴۰,۵۴۹	(۱۶)	(۲۱)	۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۶,۰۳۰,۶۴۳	۳۸۳,۷۷۳,۵۹۳,۴۲۰	۲۸۹,۲۲۲,۸۷۹,۰۴۷	۵۴۲,۰۸۰,۲۰۱	۱,۹۱۸,۸۶۷,۹۶۷	۹۲,۰۸۹,۷۶۶,۲۰۵	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۲۵۰,۴۷۹,۷۸۰	۴۵۵,۳۹۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۸۲,۱۳۰,۲۲۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۸۳,۴۱۲,۳۷۵	۱۴۰,۵۷۲,۰۰۰	۴۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۹۸,۴۱۵,۶۲۵	۲,۱۵۲,۳۲۵,۷۱۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری نیرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۶,۷۰۰,۱۳۷	۰	۰	۰
پارس خزر	۱,۲۸۴,۳۱۳	۱۶۸,۲۱۹,۳۱۶,۷۴۰	۱۲۸,۷۲۷,۶۲۶,۶۸۶	۲۳۷,۶۰۹,۷۸۵	۸۴۱,۰۹۶,۵۸۴	۳۸,۴۰۲,۹۸۳,۶۸۵	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۴۶,۴۸۷,۳۹۷	۵۷۱,۳۲۰,۱۰۹,۱۳۰	۳۵۵,۶۷۶,۴۲۸,۶۲۵	۸۰۷,۰۰۳,۷۷۹	۲,۸۵۶,۶۵۰,۵۴۶	۲۱۱,۹۹۰,۰۲۶,۱۸۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۱۱,۱۰۱,۳۲۵	۲۳۹,۸۹۹,۶۳۳,۳۵۰	۱۳۸,۰۱۶,۲۴۵,۰۰۸	۳۳۸,۸۵۸,۲۳۲	۱,۱۹۹,۴۹۸,۱۶۵	۱۰۰,۳۴۵,۰۳۱,۸۴۳	۳۳۶,۷۶۵,۲۳۵	(۳۸)	(۲۸)	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۸۳,۱۲۸,۵۴۶	۴۸,۷۲۱,۲۵۰	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۵,۶۴۰,۲۰۴	۰	(۶)	(۶)	۰
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۰	۰	۲۴	۰	۰	۰	(۱۲۱,۰۲۶,۳۴۳)	۰	(۲۴)	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۵۴۵,۶۳۶,۳۰۷	۵۰۸,۴۶۴,۶۸۷	۱,۷۹۹,۸۷۵,۰۰۰	۲۰۶,۱۲۱,۰۲۴,۰۰۵	۰	۵۶	۵۶	۰
تولید برق علویه مینا	۸۴۳,۷۹۸	۱۴۲,۲۴۵,۷۷۹,۲۴۴	۷۵,۷۰۷,۰۳۵,۴۸۷	۲۰۰,۹۲۲,۱۶۳	۷۱۱,۲۲۸,۸۹۵	۶۵,۶۲۶,۵۹۲,۶۹۷	۸۶۰,۵۲۵,۶۱۶	۲,۹۶۳,۷۵۲,۵۶۳	۲,۹۶۳,۷۵۲,۵۶۳	۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۱۶,۲۷۶,۴۵۰	۱۵۶,۷۴۹,۳۶۲	۵۵۴,۸۶۵,۰۰۰	۱۵,۳۴۵,۱۰۹,۱۸۷	۰	۰	۰	۰
گروهمین	۲۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۳۴,۳۷۲,۹۹۷	۴۲۶,۴۱۸,۲۱۲	۱,۵۰۹,۴۴۵,۰۰۰	۱۰۶,۸۱۸,۷۶۳,۷۹۰	۰	۰	۰	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۰۱۳,۴۶۷,۳۶۲	۵۸۶,۳۸۵,۲۵۰	۲,۰۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۹۳,۴۶۴,۴۴۷,۴۸۸	۹,۴۹۰,۵۲۸,۳۵۱	۳,۴۳۲,۷۰۰,۴۳۹	۳,۴۳۲,۷۰۰,۴۳۹	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۷۶,۱۷۵,۹۰۶	۲,۰۳۹,۶۰۴,۲۹۸	۲,۰۳۹,۶۰۴,۲۹۸	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۷۶,۴۷۸	۱,۸۴۷,۷۲۵,۳۶۷	۱,۸۴۷,۷۲۵,۳۶۷	۰
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۱,۱۶۸,۹۶۱	۰	۰	۰
آتیه داده پرداز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷	۷	۰
آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۴)	(۱۷۴)	۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۳,۷۹۳,۶۲۱	۷۸۱,۷۴۱	۷۸۱,۷۴۱	۰
تولید برق ماهتاب کهنوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۲	۰



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی
به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱

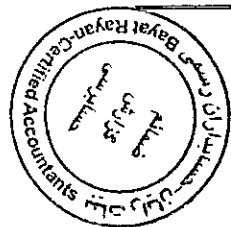
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته تجهیزی	سود (زیان) تحقق نیافته تجهیزی	سود (زیان) تحقق نیافته تجهیزی	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	نام شرکت
-	۶۸	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
-	(۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هدینگ)
-	۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سپار ایران
-	(۱)	-	-	-	-	-	-	-	منابع بهداشتی ساینا
-	(۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	منابع ملشین های اداری ایران
-	(۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
-	۷	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
-	۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
-	۱	-	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
-	(۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	لبنیات پاک
-	(۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تان هور
-	۱	-	-	-	-	-	-	-	مدنی کیمپای زنجار گستران
-	۲۶,۴۲۷,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	(۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
-	(۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
-	(۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شوره‌زار
-	(۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین های وب
-	-	۷۷,۱۵۰,۳۲۶,۰۷۶	۱۰,۱۵۰,۶۰۴,۰۰۴	۲۸,۹۳۷,۰۵۹	۱۳۶,۹۸۸,۳۱۱,۳۱۱	۲۰,۳۱۴,۲۸۰,۷۵۰	۱,۳۱۳,۵۵۵	-	پتروشیمی نوری
-	۷۲۲,۲۶۲,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی آسوه
-	(۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	رادیا تور ایران



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد اولیه دارویی البرز پالک	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۲۴۰,۳۹۵	-
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	-	-	-	-	-	-	۷,۳۰۹,۰۲۰,۵۶۵	-
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	(۲۲)	-
پست بانک ایران	۱,۴۴۹,۳۱۰	۳۰,۸۷۰,۳۰۳,۰۰۰	۱۴,۱۰۵,۵۴۸,۶۴۵	۴۳,۶۰۴,۳۰۳	۱۵۴,۳۵۱,۵۱۵	۱۶,۵۶۶,۷۹۸,۵۳۷	-	-
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۸۴۳,۲۲۰	-
پلیمر آریا ساسول	۳۵۵,۴۹۰	۳۲,۳۴۰,۷۰۲,۷۵۰	۲۳,۱۷۸,۸۹۹,۹۶۹	۴۵,۶۸۱,۲۴۳	۱۶۱,۷۰۳,۵۱۳	۸,۹۵۴,۴۱۸,۰۲۴	-	-
تامین سرمایه بانک ملت	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۴۳,۰۴۸,۴۴۲	۴۸,۲۳۴,۳۳۷	۱۷۱,۰۹۵,۰۰۰	۸,۶۵۶,۵۲۲,۲۲۰	-	-
تامین سرمایه لوتوس پارسین	۱,۵۴۵,۱۷۷	۳۰,۸۱۰,۸۲۹,۴۸۰	۲۳,۳۴۳,۶۴۳,۲۱۸	۴۳,۵۲۰,۲۹۶	۱۵۴,۰۵۴,۱۴۶	۷,۳۷۰,۶۱۱,۷۱۸	-	-
نیرو محرکه	-	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۴۷۰,۶۷۲)	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	۴	-	-	(۴)	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۲۶)	-
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۷۶۰,۸۷۶	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	(۸۲)	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	-	-	-	-	-	-	(۲۵)	-
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۱	-
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	(۵)	-
سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۰۷۴,۵۲۳	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۱	-
عطرین نخ قم	-	-	-	-	-	-	(۱۰۷,۴۶۱,۱۳۹)	-
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	۲,۷۳۳,۳۲۹,۱۷۳	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۴۵۷,۱۵۵)	-
مدیریت صنعت شوینده تص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۹۹۶,۳۴۹)	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱	-
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	(۲۶۳,۳۶۷)	-
نیروکلر	-	-	-	-	-	-	(۱۱۶)	-
	۵,۴۷۷,۵۲۷,۹۶۸,۹۴۰		۰	۸,۲۰۵,۰۸۵,۴۹۲	۲۹,۰۴۴,۵۵۰,۴۱۹	۱,۸۹۷,۱۲۷,۱۹۲,۷۳۱	۲۴,۴۲۰,۴۴۳,۱۰۶	۴۴,۰۴۸,۶۶۱,۱۱۲



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ح. کشتیرانی ج. ا.	۲,۸۶۸,۲۷۹	۸۳,۷۵۳,۷۴۶,۸۰۰	۵۷,۳۵۱,۲۳۸,۶۰۵	۱۱۸,۳۰۲,۱۶۶	۴۱۸,۷۶۸,۷۳۴	۲۵,۸۶۵,۴۲۷,۲۶۸	۱	ریال
ح. معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۱	ریال
ح. فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	۲۵	-	-	(۲۵)	-	ریال
		۸۳,۷۵۳,۷۴۶,۸۰۰	۵۷,۳۵۱,۲۳۸,۶۳۰	۱۱۸,۳۰۲,۱۶۶	۴۱۸,۷۶۸,۷۳۴	۲۵,۸۶۵,۴۲۷,۲۶۸	۱	ریال



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	گل‌تاش
-	-	۳,۸۸۸,۲۶۷,۱۱۵	(۳۳۰,۲۳۶,۲۸۵)	۴,۲۱۸,۵۰۳,۵۰۰	۳۸۰	۱۱,۱۰۱,۳۲۵	۱۳۹۹/۰۳/۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)
-	-	۲,۳۰۴,۲۹۲,۹۲۹	(۱۹۵,۷۰۷,۰۷۱)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	بیمه پارسیان
-	-	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۶	۱۳۹۸/۱۱/۲۶	تجارت الکترونیک پارسیان کیش
۲۷,۴۹۳,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	یرکا پارت صنعت
۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سان پرداخت پرشین
۱۰۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۱,۳۵۵,۰۰۰	۱,۲۵۷,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بالایش نفت بندرعباس
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بالایش نفت تهران
۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بتروشیمی خراسان
۱۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بتروشیمی سازند



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱					سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		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	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناوران
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
۲,۴۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۱,۴۴۹,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بلی پروپیلن جم - جم پیلن
۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه لوتوس پارسین
۵۵۰,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۲,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۲۶,۳۳۲,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق غسلویه مینا
۱,۱۹۹,۱۷۹	۱,۰۶۵,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق ماهتاب کهنوج
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات انفورماتیک



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
داروسازی اسوه	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۰,۸۲۷,۲۵۱	۳۴۹,۷۶۰,۴۳۸
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۵۹,۸۹۴,۸۰۶
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸۵,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۴۶
	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
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
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۴,۰۶۰
صنایع بهداشتی ساین	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۶,۷۶۳
صنایع ماشینهای اداری ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۱,۴۹۸
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۹۲۷
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	-	-	-
تراوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۹۲۱,۷۱۷
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۸,۲۲۳,۷۲۹
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۵,۰۱۹
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه
منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	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	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
۶۲۴,۰۰۰	۶۱۰,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهر
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۹۰۱,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
-	۱,۹۹۸,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات انفورماتیک
۲۶۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت پهران
۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت پاسارگاد
۹۵۹,۸۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نیرو کلر
۱۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نیروگاه زاگرس کوثر
۲,۷۰۵,۵۹۲	۲,۳۹۵,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	عملیات صنایع معدنی خاورمیانه
۷,۰۱۴,۲۷۴,۳۱۹	۲,۱۵۷,۰۳۶,۲۶۴	۶,۱۹۴,۱۶۰,۰۴۴	(۵۲۵,۹۴۲,۴۵۶)	۶,۷۲۰,۱۰۲,۵۰۰						



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۹- 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 سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۸ 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال ۳,۴۹۵,۳۸۹,۷۹۸	ریال ۳۷۵,۵۱۰,۳۱۵	ریال ۱,۴۵۵,۷۴۱,۵۹۰
سود سهام دریافتی	۴۲,۸۵۰,۷۸۵	۱۸,۷۸۳,۹۶۹	۱۸,۷۹۲,۴۴۶
تنزیل سود سپرده بانکی	۴۶	۲۴۴	۲۴۴
	۳,۵۳۸,۲۴۰,۶۲۹	۳۹۴,۲۹۴,۵۲۸	۱,۴۷۴,۵۳۴,۲۸۰

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزاد 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال ۱۶,۱۶۴,۴۴۹,۱۵۰	ریال ۹۲۷,۵۸۹,۵۵۹	ریال ۳,۳۷۴,۸۳۶,۲۷۴
ضامن	۸,۰۸۰,۸۱۶,۸۲۴	۴۶۱,۳۰۵,۳۷۴	۱,۶۸۴,۶۰۷,۰۵۹
متولی	۹۹,۱۳۰,۵۹۵	۴۹,۵۸۸,۹۳۲	۹۹,۷۲۵,۸۰۸
حسابرس	۶۷,۱۳۰,۳۲۶	۵۰,۴۵۹,۹۱۸	۱۰۸,۹۹۹,۷۶۱
	۲۴,۴۱۱,۵۱۶,۸۹۵	۱,۴۸۸,۹۴۳,۷۸۳	۵,۲۶۸,۱۶۸,۹۰۲

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
هزینه نرم افزار	ریال ۱۹۹,۴۳۷,۷۷۶	ریال ۱۸۵,۸۳۴,۳۹۲	ریال ۳۷۷,۱۰۶,۹۰۷
هزینه های تصفیه	۲۹۶,۲۵۲,۶۱۹	۱۲,۸۲۵,۸۹۲	۶۱,۴۹۶,۳۶۸
کارمزد بانکی	۲,۰۱۳,۸۷۶	۱,۰۶۷,۰۰۰	۲,۵۱۰,۵۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۸۸,۴۰۴,۱۰۲	-	۵۹,۳۸۲,۷۰۶
هزینه برگزاری مجامع	۳,۹۸۶,۸۸۸	۱۲,۶۰۴,۵۵۸	۲۰,۰۴۰,۵۵۲
	۵۹۰,۰۹۵,۲۶۱	۲۱۲,۳۳۱,۸۴۲	۵۲۰,۵۳۷,۰۲۳

۲۲- هزینه مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	ریال ۳,۵۷۶,۳۹۱,۵۹۵	ریال ۱۱۰,۴۰۲,۱۹۲	ریال ۶۴۰,۱۹۹,۹۹۸
	۳,۵۷۶,۳۹۱,۵۹۵	۱۱۰,۴۰۲,۱۹۲	۶۴۰,۱۹۹,۹۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
ریال	ریال	
۲,۹۵۳,۲۲۷,۳۲۷,۹۵۱	۷۵,۶۹۴,۶۴۷,۸۵۷	
(۲۹۳,۳۰۳,۹۶۸,۷۴۷)	(۳۵,۹۳۸,۴۸۴,۱۶۳)	
۲,۶۵۹,۹۲۳,۳۵۹,۲۰۴	۳۹,۷۵۶,۱۶۳,۶۹۴	
۱۱,۴۳۸,۴۵۲,۵۷۴		

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی است.

۲۵- سرمایه‌گذاری‌ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سرمایه‌گذاری‌ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز عادی	۹,۹۰۰	۴۳,۶۵۰	۱۰۰٪	۹,۹۰۰	۴۳,۶۵۰
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران امید	سهامدار صندوق	ممتاز عادی	۱۰۰	۲۳	۰/۰۳٪	۱۰۰	۰/۱۱
مدیر سرمایه‌گذاری	المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۸۸	۸۶	۰/۰۳٪	۸۶	۰/۰۸
مدیر سرمایه‌گذاری	لادن شنتپا	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۸۷	۸۵	۰/۰۳٪	۸۵	۰/۰۸
مدیر سرمایه‌گذاری	نعمه السادات صفوی میرهن	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۸۳	۸۱	۰/۰۳٪	۸۱	۰/۰۸
				۵۳,۹۳۱	۵۳,۹۲۵	۰/۱۱	۵۳,۹۲۵	۵۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۶,۱۶۴,۴۴۹,۱۵۰	طی دوره	ریال (۱۶,۶۷۸,۲۹۴,۱۵۰)
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش	۱۱,۶۴۶,۶۳۷,۷۱۷	طی دوره	(۳,۶۸۳,۳۳۴,۱۲۹)
شرکت کارگزاری سیماب گون	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۸۳,۰۶۸,۴۴۶,۱۴۲	طی دوره	-
شرکت تأمین سرمایه کاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۸,۰۸۰,۸۱۶,۸۲۴	طی دوره	(۷,۳۱۴,۳۲۲,۰۰۶)
موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۶۷,۱۲۰,۳۲۶	طی دوره	(۶۷,۱۲۰,۳۲۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۹,۱۳۰,۵۹۵	طی دوره	(۷۷,۱۸۵,۴۳۸)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

