

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

تاریخ: ۱۳۹۹/۱۱/۱۹

شماره: ۹۹-۱۵۳

گزارش حسابرس مستقل**به مجمع****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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی 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. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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- مبلغ ۴۱,۲۰۸ میلیون ریال سود سهام دریافتنی، موضوع یادداشت ۶ صورت های مالی، در تاریخ مقرر طبق برنامه زمان بندی اعلامی از طرف شرکت سرمایه پذیر پرداخت نگردیده است.

۶- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه در خصوص رعایت نسبت بدهی ها به دارایی های صندوق سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۱۵ درصد ارزش روز دارایی ها در برخی روزها رعایت نگردیده لیکن این نسبت در پایان سال رعایت شده 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 حساب ها 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 می گردد.

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 که 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 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 مینی 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 بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۳۳۴
امیر حسین ظهراپی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

تهران - به تاریخ ۱۹ بهمن ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان مرادی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	علیرضا شایان	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۷۲,۳۲۶,۴۳۸,۱۶۹	۳,۸۵۷,۷۴۷,۰۱۳,۱۶۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۲۹۵,۲۷۸,۶۴۴	۵۵,۰۹۴,۴۱۹,۹۶۲	۶	حساب‌های دریافتنی
۲۷,۰۳۹,۴۴۱,۳۴۶	۸,۴۵۳,۷۱۴,۹۹۷	۷	جاری کارگزاران
۱۸۰,۴۲۸,۶۰۳	۱۵۱,۳۸۷,۲۶۶	۸	سایر دارایی‌ها
۳,۸۹۶,۷۷۹,۲۲۶	۵۹,۲۶۴,۵۶۳,۰۸۱	۹	موجودی نقد
۳۰۵,۷۳۸,۳۶۵,۹۸۸	۳,۹۸۰,۷۱۱,۰۹۸,۴۷۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳,۴۰۰,۳۰۵,۵۵۱	۸۱,۲۴۰,۹۳۲,۰۹۳	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲,۹۴۷,۵۵۸,۲۳۶	۱۹,۳۶۷,۴۶۱,۰۸۸	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۸,۰۱۳,۱۵۰,۶۸۵	-	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۱۶۵,۰۰۴,۳۶۴	۱,۰۴۸,۳۰۷,۳۹۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۴,۵۲۶,۰۱۸,۸۳۶	۱۰۱,۶۵۶,۷۰۰,۵۷۵		جمع بدهی‌ها
۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲	۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲,۷۰۰,۰۸۶	۱۲,۷۲۸,۶۸۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

تست ۲

کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲,۶۳۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲	۱۱۷,۶۸۴,۵۸۳,۹۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۲۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳	۴۴,۰۴۸,۶۹۱,۱۶۳
سود سهام	۱۷	۷۱,۷۷۰,۶۵۴,۷۴۸	۷,۰۱۴,۳۷۴,۳۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۴۳۰,۳۵۲,۲۱۱	۲۲۰,۲۵۰,۴۳۱
سایر درآمدها	۱۹	۸,۸۹۲,۰۲۶,۴۵۵	۱,۴۷۴,۵۳۴,۲۸۰
جمع درآمدها		۲,۹۲۸,۷۴۴,۹۶۵,۲۳۹	۱۷۰,۴۴۲,۴۳۴,۱۲۵
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۰۳,۹۸۰,۶۷۰,۹۴۵)	(۵,۳۶۸,۱۶۸,۹۰۲)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱,۴۵۲,۶۹۷,۲۴۴)	(۵۲۰,۵۳۷,۰۳۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۲,۸۳۳,۳۱۱,۵۹۷,۰۵۰	۱۶۴,۶۵۳,۷۲۸,۱۹۰
هزینه‌های مالی	۲۲	(۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰)	(۶۴۰,۱۹۹,۹۹۸)
سود خالص		۲,۸۲۲,۹۴۲,۸۵۰,۰۸۰	۱۶۴,۰۱۳,۵۲۸,۱۹۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۸۳.۰۹٪	۹۳.۲۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)		۷۲.۷۸٪	۵۷.۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد	ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰۷,۸۵۳	۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲	۴۶,۳۸۲	۵۵,۷۸۸,۲۳۰,۹۹۲		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۳۷,۶۱۶	۷۳۷,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۷۷	۸۶,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۴۰,۷۲۰)	(۵۴۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۰۶)	(۲۴,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص	.	۲,۸۲۲,۹۴۲,۸۵۰,۰۸۰	.	۱۶۴,۰۱۳,۵۲۸,۱۹۲		
سود تقسیمی	.	(۷۹,۳۰۵,۵۷۷,۲۳۶)	.	(۲۹,۸۱۶,۵۷۵,۷۲۶)		
تعدیلات	۲۳	۶۴۷,۳۰۸,۷۷۷,۹۰۰	.	۳۹,۷۵۶,۱۶۳,۶۹۴		
		۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶	۱۰۷,۸۵۳	۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲		

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری -

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال -

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۳۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-kfunds.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 مؤسسه 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 ضامن نقد شونده 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 ثبت عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۴۴، طبقه سوم.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 ۲-۱ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت بشرح جدول زیر می‌باشد:
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها درصد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۲۲۴,۰۷۷,۱۳۱,۶۵۴	۲۵۹,۰۰۷,۸۸۹,۸۸۳	۶۵٪	۲۱,۸۶۰,۵۸۵,۷۶۷	۲۴,۳۷۹,۹۵۵,۰۰۰	۷۰۹٪
استخراج کانه‌های فلزی	۳۴۰,۳۲۱,۶۸۶,۸۶۶	۳۱۲,۳۰۹,۲۹۰,۶۶۱	۷۸٪	۵,۳۳۳,۱۷۱,۱۸۵	۵,۴۷۳,۱۱۱,۷۵۰	۱۰۷٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳۶۵,۰۶۱,۵۵۳,۱۳۰	۶۴۷,۶۴۶,۱۹۱,۱۱۵	۱۶۳٪	-	-	۰۰٪
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۳۰,۰۷۷,۲۰۵,۲۲۲	۱۱۴,۰۹۵,۰۷۰,۹۰۰	۲۸٪	۱۴,۸۶۰,۹۸۵,۰۵۲	۱۶,۰۸۲,۱۵۵,۱۰۷	۵۲۷٪
محصولات شیمیایی	۹۳۹,۳۲۱,۴۸۳,۳۸۶	۸۴۲,۵۶۵,۴۶۵,۹۳۹	۲۱۰٪	۲۱,۶۳۹,۲۴۳,۴۷۲	۲۲,۸۱۳,۷۱۳,۶۴۲	۷۴۸٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۲۴,۳۴۶,۰۳۱,۱۲۹	۱۲۳,۹۵۰,۱۳۷,۸۰۰	۳۱۱٪	-	-	۰۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۲۶,۷۹۴,۳۹۱	۴۷۹,۳۳۰,۳۹۳	۰۰٪	-	-	۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۲۰۹,۹۵۲,۶۳۷,۴۱۶	۲۱۶,۸۸۵,۹۳۲,۰۰۱	۵۴۵٪	-	-	۰۰٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۸۴,۸۶۲,۲۴۹,۱۹۲	۱۸۴,۰۱۱,۵۷۷,۶۵۰	۴۶٪	۲۸,۳۵۲,۹۶۳,۱۶۵	۳۱,۵۰۵,۲۹۸,۸۷۵	۱۰۳۳٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۰۱,۵۷۴,۵۱۶,۴۸۹	۲۲۳,۰۲۲,۴۴۴,۶۰۳	۵۶۰٪	۴,۶۱۰,۹۷۸,۸۹۶	۴,۹۰۰,۷۶۷,۰۰۰	۱۶۱٪
فلزات اساسی	۴۸۳,۵۴۵,۱۷۵,۷۸۸	۵۲۵,۶۱۶,۶۰۲,۶۶۷	۱۳۴٪	۲۳,۴۵۴,۲۰۶,۶۸۶	۲۳,۶۶۹,۹۴۵,۷۵۰	۷۰۵٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۰,۸۱۵,۵۸۳,۳۰۰	۸۴,۷۴۴,۰۸۲,۶۳۸	۲۱۳٪	۲۴,۱۵۱,۷۰۷,۶۱۹	۲۷,۰۲۷,۸۸۳,۵۰۰	۸۸۵٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۱۹,۷۲۲,۷۲۹,۹۳۵	۱۹۰,۳۴۰,۲۶۱,۴۵۱	۴۷۸٪	-	-	۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۳۰,۹۱۰,۹۵۲,۰۷۸	۴۶,۷۲۲,۳۲۸,۱۰۰	۱۰۷٪	۱۴,۹۲۰,۱۹۶,۸۴۲	۲۲,۶۲۵,۶۲۹,۶۲۵	۷۴۱٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶۰,۸۸۶,۲۶۱,۲۸۳	۷۶,۴۵۰,۳۹۷,۳۶۴	۱۹۲٪	-	-	۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	-	-	۰۰٪	۱۴,۳۲۰,۹۷۸,۰۲۶	۱۶,۵۷۶,۷۸۵,۰۰۰	۵۴۳٪
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰۰٪	۱۱,۰۰۶,۶۶۴,۴۹۷	۱۸,۱۲۳,۷۵۳,۵۵۰	۵۹۴٪
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	-	-	۰۰٪	۳,۳۶۴,۱۴۹,۴۵۶	۳,۴۵۰,۰۳۱,۰۰۰	۱۱۳٪
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۰۰٪	۱۶,۶۶۹,۴۰۱,۰۲۵	۲۶,۱۵۹,۹۲۹,۳۷۵	۸۵۷٪
مخابرات	-	-	۰۰٪	۱۵,۷۶۸,۰۱۹,۳۷۸	۱۷,۴۰۴,۶۳۴,۰۰۰	۵۷۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۰۰٪	۸,۸۵۴,۳۱۴,۴۶۷	۱۲,۰۹۲,۹۳۳,۰۰۰	۳۰۶٪
	۳,۶۳۷,۸۸۲,۹۸۱,۲۷۹	۳,۸۵۷,۷۴۷,۰۱۳,۱۶۵	۹۶۰٪	۲۲۹,۱۶۷,۵۶۵,۵۳۳	۲۷۲,۳۲۶,۴۳۸,۱۷۴	۸۹۲۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۱۶۸	۱۵۵,۰۹۲,۸۰۵	۱۰٪	۱۵۶,۱۹۶,۴۴۶
۲,۲۹۵,۲۷۵,۴۷۶	۵۴,۹۳۹,۳۲۷,۱۵۷	۲۵٪	۵۵,۲۰۹,۷۵۷,۴۵۱
۲,۲۹۵,۲۷۸,۶۴۴	۵۵,۰۹۴,۴۱۹,۹۶۲		۵۵,۳۶۵,۹۵۳,۸۹۷

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۳۹,۴۶۸,۵۸۱	۱۹,۹۳۱,۰۷۸,۶۲۹,۶۶۸	۱۹,۹۱۲,۴۷۸,۶۵۶,۹۲۵	۲۷,۰۳۹,۴۴۱,۳۲۴
۱۴,۲۴۶,۳۹۴	۴,۳۸۰,۹۶۶,۵۵۴,۰۴۱	۴,۳۸۰,۹۸۰,۸۰۰,۴۳۵	۰
۲۲	۱۸۳,۰۶۸,۴۴۶,۱۴۲	۱۸۳,۰۶۸,۴۴۶,۱۴۲	۲۲
۸,۴۵۳,۷۱۴,۹۹۷	۲۴,۴۹۵,۱۱۳,۶۲۹,۸۵۱	۲۴,۴۷۶,۵۲۷,۹۰۳,۵۰۲	۲۷,۰۳۹,۴۴۱,۳۴۶

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

کارگزاری سیماب گون

۸- دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰,۵۵۲)	۱۶,۴۵۰,۱۰۸	۱۶,۴۲۷,۵۶۲	(۱۸,۰۰۶)
۷۰,۶۱۷,۲۹۴	۱۳۸,۵۰۸,۲۶۴	۱۸۵,۴۸۱,۶۳۴	۲۳,۶۴۳,۹۲۴
۱۰۹,۸۵۱,۸۶۱	۷۷۲,۲۵۶,۹۶۰	۷۵۴,۳۴۷,۴۷۳	۱۲۷,۷۶۱,۳۴۸
۱۸۰,۴۲۸,۶۰۳	۹۲۷,۲۱۵,۳۳۲	۹۵۶,۲۵۶,۶۶۹	۱۵۱,۳۸۷,۳۶۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آب‌نم‌نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد و سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۹,۷۵۵	۱۴۷,۴۴۶
۴۲۰,۸۵۸	۷۰,۸۵۸
۳,۸۹۳,۴۵۲,۷۱۷	۱,۵۰۳,۰۶۹,۷۰۳
۱,۵۳۷,۶۱۴	۴,۳۰۱,۰۱۶,۴۲۸
۵۴۹,۵۰۴	۳۴۹,۵۰۴
۶۴۸,۱۰۰	۵۳,۴۵۹,۸۸۸,۴۵۴
۲۰,۶۷۸	۲۰,۶۷۸
۳,۸۹۶,۷۷۹,۲۲۶	۵۹,۲۶۴,۵۶۳,۰۸۱

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت

حساب جاری ۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۴۰-۱۱-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹ بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۸۱۰۰-۳۴۳ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱-۵۳۲۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰ بانک اقتصاد نوین

سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۴۲,۴۹۱,۰۷۲	۶۹,۰۵۷,۹۴۷,۴۸۸	مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه کاردان
۷۶۷,۱۱۰,۳۲۲	۱۲,۰۶۱,۶۰۵,۴۵۹	ضامن نقدشوندگی، شرکت تأمین سرمایه کاردان
۳,۳۴۲,۴۵۹	-	متولی، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه
۲۸,۸۲۱,۸۵۵	۳,۴۱۶,۳۹۵	متولی، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره بین
-	۲۱,۵۸۳,۶۰۵	متولی، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۵۸,۵۳۹,۸۴۳	۹۶,۳۷۹,۱۴۶	حسابرس، موسسه حسابرسی بیات رایان
۳,۴۰۰,۳۰۵,۵۵۱	۸۱,۲۴۰,۹۳۲,۰۹۳	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۵,۲۵۰,۵۸۶		بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۰	(۳,۶۷۴,۹۷۰,۱۳۲)	۱۱-۱	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲,۸۹۲,۵۵۸,۲۳۶	۷,۵۶۷,۱۸۰,۶۳۴		حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۹۴۷,۵۵۸,۲۳۶	۱۹,۳۶۷,۴۶۱,۰۸۸		

۱۱-۱- مانده فوق مربوط به تفاوت مبلغ واریزی و مبلغ صدور واحدهاست که ظرف ۲ روز کاری به حساب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری واریز می‌گردد.

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۰۱۳,۱۵۰,۶۸۵	-	تسهیلات مالی دریافتی
۸,۰۱۳,۱۵۰,۶۸۵	-	



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۶۳,۸۲۷,۰۳۹	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱۳-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۱۷۷,۳۲۵	۱,۲۶۷,۳۲۶		سایر پرداختنی برای واریزی نامشخص
۱۶۵,۰۰۴,۳۶۴	۱,۰۴۸,۳۰۷,۳۹۴		

۱۳-۱- ذخیره تصفیه معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق به طور روزانه جهت انجام امور تصفیه در پایان عمر صندوق در حسابها منظور گردیده است.

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۴,۲۱۱,۴۸۷,۱۵۲	۹۷,۸۵۳	۳,۷۵۱,۷۶۷,۵۳۷,۸۹۶	۲۹۴,۷۴۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۷,۰۰۰,۸۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۸۶,۸۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲	۱۰۷,۸۵۳	۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶	۳۰۴,۷۴۹	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱۷,۵۰۷,۹۹۳,۸۹۴	۲,۶۳۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷۶,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۷,۶۸۴,۵۸۳,۹۳۲	۲,۶۳۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲		

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۸۵,۵۳۱,۶۴۰	۸۳,۵۸۱,۱۶۷	۷۹,۴۰۱,۴۱۹	۱۶,۷۱۶,۳۳۱,۹۸۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۲۵۷,۹۹۴,۳۰۱)	۲۰۰,۳۱۱,۴۸۹	۱۹۰,۲۹۴,۶۴۰	۴۰,۶۲۰,۲۹۷,۰۵۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
(۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	۹۸,۴۱۸,۲۹۳	۹۱,۳۶۴,۲۹۲	۱۹,۶۸۳,۶۵۸,۱۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	۴۶,۱۵۱,۵۰۰	۴۳,۸۴۳,۵۲۲	۹,۳۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	گلوکوزان
(۲۹۶,۶۹۸)	۳۳۷,۳۱۲,۱۲۰	۱۴۴,۸۲۵,۶۷۲	۲۴,۶۴۶,۰۵۲,۳۵۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۲,۹۷۴,۴۷۰,۸۲۷	۸۹,۸۲۸,۰۱۵	۸۵,۳۳۵,۹۵۷	۱۸,۱۳۳,۷۵۲,۵۰۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
-	۱۵۰,۰۰۰,۱۹۰,۴۴۰	۲۸,۵۰۳,۶۱۱	۳۵,۹۰۴,۴۳۰,۴۹۷	۲۷۶,۰۲۴	پالایش نفت شیراز
۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۴,۶۶۱,۹۳۳	۹۳۷,۳۴۷,۰۲۴	۵۴۴,۱۱۲,۹۲۷,۶۶۹	۹۱,۳۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
-	۱۱۴,۷۹۷,۶۱۶	۲۱,۸۱۰,۹۷۸	۲۸,۶۵۲,۹۹۹,۸۳۰	۲,۵۶۹,۹۸۰	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید
-	۸۳,۴۰۱,۹۳۹	۷۹,۳۳۱,۶۰۴	۱۵,۳۶۴,۵۸۲,۸۶۲	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ح. فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱۸۳,۳۳۷,۱۷۹	۳۴,۸۳۲,۵۲۵	۲۰,۶۷۰,۳۶۰,۳۱۴	۸۲۵,۲۶۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۲,۹۰۸,۸۰۴,۷۸۸	۲۸۶,۳۰۸,۵۵۳	۵۴,۴۰۰,۴۸۸	۳۴,۰۱۴,۶۴۴,۸۷۱	۵۷,۲۶۴,۱۷۱,۰۰۰	۲,۱۵۶,۶۷۳	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
-	۴۸۰,۹۳۱,۵۲۸	۸۵,۷۷۲,۱۰۸	۸۱,۴۸۳,۳۷۳	۱۶,۵۰۶,۳۳۵,۱۴۸	۱۷,۱۵۴,۴۳۲,۱۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری پارس توشه
-	۳۵,۶۲۸,۸۷۹,۴۳۷	۴۸۱,۷۸۲,۹۵۰	۹۱,۵۳۷,۵۱۷	۶۰,۱۵۴,۳۸۸,۶۷۷	۹۶,۳۵۶,۵۸۸,۵۸۱	۴,۳۳۴,۳۱۸	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	۲,۳۲۱,۸۳۶,۳۱۴	۱,۷۷۶,۶۴۰,۵۵۸	۳۳۷,۵۵۴,۹۴۰	۳۵۰,۹۶۷,۳۳۸,۳۳۱	۳۵۵,۴۰۳,۳۷۰,۱۴۳	۱۸,۲۳۴,۴۹۳	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
(۱,۲۸۲,۴۷۳)	۱۵۱,۲۲۳,۳۰۲,۰۸۹	۳۸۰,۴۰۷,۵۲۸,۴۳۳	۷۲۲,۸۹۵,۰۴۵	۶۰۵,۱۹۹,۶۲۱,۴۴۳	۷۶۰,۹۵۰,۵۷۱,۴۲۰	۳۷,۸۷۷,۳۱۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
(۴۱,۸۶۴,۶۱۹)	۷۴۲,۰۱۵,۸۵۴	۳۱,۳۸۱,۶۰۷	۲۹,۸۱۲,۴۵۳	۵,۴۷۳,۱۱۱,۷۲۹	۶,۲۷۶,۳۲۱,۶۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱۶۱,۴۴۱,۹۸۴,۹۹۷	۱,۶۲۳,۳۶۴,۸۲۶	۳۳۵,۶۴۹,۱۸۷	۱۶۱,۳۸۱,۹۶۶,۴۷۰	۳۳۴,۶۷۶,۹۶۵,۴۸۰	۱,۴۴۸,۳۰۹	پارس خزر
-	۱۶,۳۷۳,۱۵۷,۳۵۷	۱۵۳,۳۷۷,۰۵۸	۴۳,۳۲۸,۵۹۰	۱۴,۱۰۵,۵۴۸,۶۴۵	۳۰,۶۷۵,۴۱۱,۶۵۰	۱,۴۴۹,۳۱۰	پست بانک ایران
۱۳۳,۳۹۸,۰۷۶	۱۷,۹۸۰,۸۳۰,۶۱۹	۶۷۳,۵۰۲,۰۹۸	۱۴۴,۱۱۶,۷۳۹	۱۱۵,۹۰۱,۹۶۷,۳۶۸	۱۳۴,۷۰۰,۴۱۶,۸۲۴	۵,۳۳۴,۱۶۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۶۶۰,۵۵۳,۴۷۴	۱۴,۱۰۶,۴۲۵	۲,۶۸۰,۲۰۲	۲,۱۴۳,۹۴۴,۹۲۸	۲,۸۲۱,۲۸۵,۰۲۹	۱۰۰,۰۰۰	بانک آینده
(۶۰,۸۷۸)	۱,۱۰۷,۹۱۰,۰۱۴	۱۷,۶۱۹,۴۲۷	۱۶,۷۲۸,۳۳۵	۲,۳۸۱,۶۱۷,۳۴۵	۳,۵۲۳,۸۸۵,۱۲۱	۷۴۰,۷۸۳	ح. توسعه معادن و فلزات
-	(۷,۳۱۶,۶۵۰,۵۷۰)	۲۱۶,۶۴۶,۶۳۸	۴۱,۱۶۲,۸۵۷	۵۰,۳۸۸,۱۶۸,۵۷۵	۴۳,۳۲۹,۳۲۷,۵۰۰	۵,۴۸۴,۷۲۵	ح. نوکافولا (هلدینگ)
-	(۹۵,۳۹۰,۶۱۶,۳۹۲)	۷۴۶,۲۹۸,۸۸۶	۱۴۱,۷۹۴,۶۵۳	۲۴۳,۷۶۲,۳۰۱,۰۱۳	۱۴۹,۲۵۹,۷۷۸,۱۶۰	۱۱,۹۳۷,۲۶۵	سرمایه‌گذاری سپه
۵۲۴,۶۴۴,۰۷۰	۱۸۰,۸۰۰,۳۳۲,۷۹۴	۲۲۳,۸۳۴,۶۹۹	۶۳,۳۲۳,۶۶۲	۲۶,۳۹۹,۶۴۰,۷۹۵	۴۴,۷۶۶,۹۴۰,۹۵۰	۱,۵۶۹,۰۰۶	پتروشیمی شازند
۹,۳۳۴,۵۸۸,۹۳۲	۲۵۵,۳۷۰,۱۹۲,۴۰۳	۳,۷۹۰,۷۱۹,۸۹۴	۹۸۶,۸۸۵,۱۴۶	۴۹۷,۹۹۶,۱۸۰,۱۱۸	۷۵۸,۱۳۳,۹۷۷,۵۶۱	۸۳,۸۱۲,۱۳۴	بانک ملت
(۱۱۳,۷۳۱,۸۱۵)	(۱۰۵,۴۱۴,۰۹۴,۴۷۱)	۱,۵۳۸,۵۷۱,۱۵۵	۲۹۲,۳۲۷,۹۳۴	۴۱۱,۳۹۷,۴۲۵,۵۹۲	۳۰۷,۷۱۴,۳۳۰,۲۱۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳,۵۰۹,۷۲۶,۶۲۲)	۳۱,۷۸۰,۰۰۰	۶,۰۳۸,۲۰۰	۸,۸۲۷,۹۰۸,۴۲۲	۶,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک سامان
-	۳۴,۸۹۷,۰۷۲,۶۳۱	۲۶۱,۸۹۰,۷۹۹	۲۴۸,۷۹۵,۷۲۴	۱۶,۹۷۰,۳۹۹,۶۶۸	۵۲,۳۷۸,۱۵۸,۸۲۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل
-	(۱۶۴,۱۸۷,۵۰۶,۴۷۴)	۱,۸۷۷,۸۳۱,۳۰۷	۳۵۶,۷۸۶,۷۶۷	۵۳۷,۵۱۹,۱۵۱,۹۰۴	۳۷۵,۵۶۶,۱۶۳,۵۰۴	۲۶,۰۲۲,۴۹۸	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	۱,۵۹۳,۴۴۹,۶۵۳	۱۱,۱۱۲,۳۵۵	۲,۱۱۱,۳۲۸	۶۱۵,۷۹۷,۷۳۳	۲,۲۲۲,۴۷۱,۰۷۹	۹۷,۶۵۷	پتروشیمی ارومیه
۵,۰۰۵,۰۷۶,۴۰۹	۵۴,۳۸۷,۶۴۹,۷۶۰	۱,۰۲۸,۲۸۴,۹۸۱	۱۹۵,۳۷۳,۰۶۳	۱۵۰,۰۴۵,۶۸۸,۳۴۷	۲۰,۵۶۵,۹۹۶,۱۵۱	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نوکافولاد(هلدینگ)
-	۴۶,۶۶۴,۸۶۶,۶۶۷	۵۷۶,۵۷۷,۰۹۳	۱۳۸,۳۰۱,۳۱۲	۶۷,۹۳۵,۶۷۲,۱۱۹	۱۱۵,۳۱۵,۴۱۷,۱۹۱	۱۷,۸۶۸,۳۶۸	بانک اقتصادنوین
-	۱,۷۲۵,۲۸۹,۷۹۲	۷۴,۴۳۱,۶۰۳	۷۰۰۷۰۹,۳۲۵	۱۳۰۰۱۵,۸۹۰,۲۲۴	۱۴,۸۸۶,۳۲۰,۹۴۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سانی
۷,۲۶۰,۲۱۱,۳۶۰	(۱۳,۹۹۸,۵۳۰,۰۶۹)	۹۶,۹۶۷,۸۰۹	۱۸,۴۹۰,۵۳۵	۳۳,۲۷۶,۳۳۳,۴۲۵	۱۹,۳۹۲,۵۶۱,۷۰۰	۱۰۰۰۲,۴۷۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۶۱,۸۳۴,۴۱۹	۳,۱۱۸,۵۹۴,۱۲۱	۷۱,۸۷۹,۷۸۳	۶۸,۲۸۵,۴۳۸	۱۱,۱۱۷,۱۹۷,۵۸۶	۱۴,۳۷۵,۹۵۶,۹۲۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کالو جنوب کیش
-	۳,۱۳۰,۷۶۶	۱۱۸,۳۹۵	۱۱۲,۴۷۳	۲۰,۳۱۷,۳۶۶	۲۳,۶۷۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان کیش
۳۷۱,۳۴۵	۱۰۰۲,۴۵۶,۷۵۵,۳۰۶	۱,۱۴۳,۰۵۵,۱۵۲	۳۲۲,۹۱۰,۶۷۱	۱۲۴,۶۸۸,۳۱۱,۲۱۱	۲۲۸,۶۱۱,۰۳۲,۳۴۰	۱,۳۱۳,۵۵۵	پتروشیمی نوری
-	۴,۶۷۲,۴۵۵,۳۶۵	۵۶,۰۹۲,۰۹۳	۱۰,۶۵۶,۴۴۹	۶,۴۷۹,۲۱۴,۵۳۳	۱۱,۲۱۸,۴۱۸,۴۴۰	۲,۹۴۲,۳۶۷	بهساز کاشانه تهران
(۱۹۰,۰۳۲,۱۲۳)	(۳۷۰,۵۴۰,۵۶,۷۹۲)	۳۱۷,۱۳۷,۹۱۷	۶۰,۲۵۵,۸۳۸	۹۰,۱۰۴,۳۴۵,۸۱۷	۶۳,۴۲۷,۵۸۲,۷۸۰	۴۰,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی گروه بهمن
(۲۴۳,۲۶۶,۶۵۷)	۱۰۰۶,۹۵۸,۰۴۸,۹۲۴	۲,۳۲۸,۶۵۹,۷۳۲	۶۳۳,۲۷۷,۰۰۵	۳۳۷,۹۰۰,۹۶۰,۹۳۴	۴۴۷,۷۳۱,۹۴۶,۵۹۵	۳۱,۵۳۹,۲۸۵	گسترش‌های جمهوری اسلامی ایران
(۵۲۵,۲۷۶,۱۰۲)	۳۹۷,۳۹۸,۹۲۵,۶۳۶	۲,۹۵۷,۱۷۳,۳۲۲	۶۸۶,۷۲۲,۷۷۱	۱۹۰,۳۹۱,۸۱۵,۳۹۱	۵۹۱,۴۴۴,۶۳۷,۰۳۰	۹۰,۶۸۸,۲۷۹	دارویی رازک
-	(۶,۳۱۷,۰۴۵,۱۳۰)	۱۷۱,۹۲۷,۹۲۳	۴۸,۵۶۹,۰۹۸	۴۰,۴۸۲,۱۳۲,۵۲۹	۳۴,۳۸۵,۵۸۴,۴۲۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	(۱۵,۲۳۹,۲۱۷,۶۶۷)	۱,۱۹۹,۱۰۲,۴۱۴	۲۲۷,۸۳۲,۳۹۳	۲۵۳,۶۳۲,۷۷۰,۱۸۰	۲۳۹,۸۲۰,۴۷۸,۳۲۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۵,۴۷۳,۲۵۴,۰۱۳	۱۶۷,۹۸۷,۵۰۲	۳۱,۹۱۷,۵۴۷	۲۷,۹۲۴,۳۴۱,۳۱۸	۳۳,۵۹۷,۵۰۰,۳۸۰	۷۲۰,۷۰۴	بانک پاسارگاد
(۴۳۱,۸۴۶,۹۵۸)	۲۹۵,۸۷۹,۲۲۱,۶۸۷	۳,۲۷۷,۵۳۸,۶۵۸	۶۷۴,۵۴۲,۶۲۰	۳۵۵,۶۷۶,۴۲۸,۶۲۵	۶۵۵,۵۰۷,۷۳۱,۵۹۰	۵۸,۴۸۷,۳۹۷	مبین وان کیش
-	۶۱۷,۸۲۹,۵۹۹	۳۶,۲۳۲,۵۷۶	۳۴,۴۲۰,۷۷۲	۶,۵۵۸,۰۳۳,۳۹۶	۷,۲۴۶,۵۱۵,۳۴۴	۲۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۵۷,۵۲۰)	۱۰,۸۱۵,۵۸۲,۲۸۰	۱۳۴,۹۳۲,۹۹۵	۲۵,۶۳۷,۰۲۵	۱۶,۰۱۰,۴۴۶,۹۵۰	۲۶,۹۸۶,۵۹۳,۲۵۰	۱,۵۴۵,۱۷۷	تأمین سرمایه‌های لوتوس پارس
-	۷۸۸,۶۰۱,۰۸۹	۱۳,۹۹۰,۳۲۲	۲,۶۵۸,۱۳۵	۱,۹۹۲,۸۱۴,۸۳۲	۲,۷۹۸,۰۶۴,۳۷۸	۱۰۷,۶۲۲	برق و انرژی پیوند گستر پارس
۴,۷۸۲,۲۶۰,۴۲۱	۵,۹۱۳,۱۹۰,۵۹۷	۱۶۶,۳۲۷,۰۵۶	۱۵۸,۰۱۰,۱۱۲	۲۷,۰۳۷,۸۱۳,۵۰۰	۳۳,۲۶۵,۴۱۱,۲۶۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۱,۰۴۲,۶۱۳)	۹۶,۶۲۵	۹۱,۷۹۲	۲۰,۱۷۹,۱۹۶	۱۹,۳۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	گل‌تاش
۱,۴۸۷,۲۶۹,۶۵۲	۴۱,۱۱۹,۰۰۲,۲۶۴	۱,۵۷۰,۸۵۷,۱۸۴	۳۵۷,۰۷۳,۷۰۸	۲۷۱,۱۲۴,۵۰۰,۷۷۳	۳۱۴,۱۷۱,۴۳۳,۹۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴۰,۰۶۲,۰۴۰,۹۴۹	۸۱۱,۱۸۰,۱۹۲	۲۰۸,۲۲۷,۶۰۳	۱۲۱,۱۵۴,۵۹۰,۳۲۶	۱۶۲,۲۳۶,۳۸۰,۹۸۰	۹۵۷,۶۸۱	قنداصفهان
(۱۵۷,۹۱۶,۹۴۶)	۳۰,۵۸۰,۸۷۰,۵۱۲	۲,۵۵۷,۹۴۶,۲۹۹	۶۷۴,۰۹۱,۴۹۲	۲۰,۲۰۴,۵۸۲,۲۴۶	۵۱۱,۵۸۹,۲۶۵,۱۵۷	۲۵,۳۲۸,۷۷۱	عمران و توسعه شاهد
(۱,۶۰۲,۵۱۵,۴۱۶)	۸,۳۱۹,۶۵۲,۴۸۸	۷۶۹,۲۳۹,۸۵۹	۲۱۷,۳۰۸,۷۴۳	۱۳۴,۵۴۱,۷۷۱,۰۷۰	۱۵۳,۸۴۷,۹۷۲,۱۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پارس‌بان
-	۶۵,۹۶۰,۳۳۳,۷۲۵	۱,۰۵۵,۳۴۲,۲۶۷	۲۹۸,۱۲۸,۷۸۲	۱۴۳,۷۵۴,۶۴۸,۴۱۱	۲۱۱,۰۶۸,۴۵۳,۶۲۵	۲۲,۳۸۱,۰۷۲	گروه پتروشیمی س. ایران‌بان
۷۷۸,۶۱۱	۲,۴۵۶,۶۷۱,۲۱۰	۱۰۳,۱۹۰,۲۹۴	۹۷,۸۶۷,۹۱۸	۱۷,۹۴۶,۳۰۰,۷۲۶	۲۰,۳۰۳,۸۵۹,۱۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
-	(۳۴,۱۲۶,۴۰۷,۳۸۲)	۴۷۰,۳۲۸,۷۰۰	۸۹,۲۶۰,۳۸۸	۱۲۷,۶۳۲,۴۵۹,۱۳۴	۹۴,۰۶۵,۷۴۰,۸۴۰	۱۱,۳۰۸,۸۶۸	تأمین سرمایه بانک ملت
۵,۸۷۲,۹۲۷,۳۹۳	۲۴۱,۹۷۵,۷۴۳,۱۳۰	۴,۱۳۶,۷۸۵,۱۰۹	۹۹۶,۹۷۱,۱۱۸	۵۷۸,۲۵۷,۵۲۲,۴۹۱	۸۲۵,۳۵۷,۰۲۱,۸۴۸	۱۹,۴۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۱,۸۱۶,۸۳۸,۱۳۶	(۳۶,۰۲۰,۵۵۴,۶۳۹)	۹۳۷,۷۹۹,۱۵۴	۲۱۹,۵۰۲,۸۲۸	۲۱۲,۴۳۳,۰۸۳,۵۱۶	۱۸۷,۵۵۹,۸۳۰,۸۶۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱۵۲,۹۳۰,۸۱۹	۳۴,۵۰۱,۰۲۳	۶,۵۵۵,۱۴۷	۶۴,۰۵۷,۴۵۶,۱۷۶	۶۴,۲۵۱,۴۴۳,۱۶۵	۲,۹۶۸,۲۷۹	ح. کشتیرانی ج. ا. ا.
-	(۱,۵۷۸,۶۵۱,۳۴۵)	۲۴۴,۵۷۹,۶۲۶	۴۶,۴۶۹,۸۷۱	۵۰,۳۰۳,۵۲۷,۱۳۸	۴۸,۹۱۵,۹۲۵,۳۹۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۲۲,۵۱۵,۵۱۲,۹۵۳	۴۸۵,۹۶۳,۹۶۰	۱۳۷,۲۸۲,۶۹۶	۷۴,۰۵۴,۰۳۳,۲۱۹	۹۷,۱۹۲,۷۹۲,۸۲۸	۱۲,۴۸۰,۵۸۱	سرمایه‌گذاری مسکن
-	(۳,۴۰۲,۰۰۰,۱۵۰۶)	۱,۴۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۲۹۸,۶۰۱	۲۸۲,۰۵۴,۱۰۲,۹۰۳	۲۸۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۳۰,۸۵۰,۸۳,۳۷۶	(۴۰۱,۴۷۹,۷۳۴)	۵۹۰,۳۲۸,۸۳۸	۵۶,۰۸۰,۷۷۱	۱۲,۰۹۲,۹۱۳,۹۴۸	۱۱۸,۰۶۵,۵۶۶,۸۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
-	۵,۱۸۶,۹۳۸,۵۷۷	۴۹,۵۱۳,۴۳۶	۹,۴۰۷,۰۷۶	۴,۶۵۶,۸۷۸,۰۵۱	۹,۹۰۲,۶۸۷,۱۴۰	۳۰۰,۱۰۸	تولید نیروی برق آبادان



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	مالیات	ریال	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۳۹۷,۲۹۴,۵۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۱۱,۳۷۰,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۵,۶۴۳,۳۹۱,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش
(۲,۰۱۱,۸۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
(۵۲۰,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نیروگاه زاگرس کوثر
۱,۹۵۹,۵۳۶,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایرکا پارت صنعت
۱,۴۴۸,۸۳۷,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۲۱۴,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شرق
(۳۱,۶۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳,۸۱۹,۷۲۴,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
(۶۲۸,۴۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۲۹۲,۲۹۳,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
(۱,۹۰۸,۰۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲,۳۲۶,۷۰۴,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مواد اولیه دارویی البرز بالک
(۱۶۵,۵۴۹,۷۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عطرین نخ قم
۳۳۴,۶۲۱,۰۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۳۲۱,۵۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پرواخت الکترونیک سامان کیش
۶۶,۹۶۲,۸۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع ماشین‌های اداری ایران
۱,۳۳۹,۸۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
۶۲۷,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری آوا نوین
۴۲۴,۴۰۰,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	چرخشگر
۳,۸۳۵,۱۲۵,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	رادیناتور ایران



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۳۸۷,۴۱۶,۴۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	پارس دارو
(۴۸۰,۳۰۹,۷۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناوریان
(۳۲۰,۱۱۷,۱۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۹۷۴,۰۴۸,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-	س.ص.پارزشستگی کارکنان بانکها
۴۹۸,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	-	صنایع بهداشتی ساین
۱,۵۲۱,۱۷۶,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۳۳,۶۳۶,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت پوشین
(۲,۴۸۹,۷۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
۱,۱۱۸,۵۸۷	-	-	-	-	-	-	-	جنرال مکانیک
۵۳۹,۳۲۵,۰۷۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
(۳۰۹,۰۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
(۳۸,۰۰۰,۲۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۳,۱۲۰,۲۲۴,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۱,۰۳۸,۷۴۶,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۷۶۶,۲۲۲,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۶۴۵,۱۸۹,۷۴۹	-	-	-	-	-	-	-	س. صنایع شیمیایی ایران
۷,۷۷۹,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۰,۴۹,۷۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	نفت پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۰,۷۸۰,۰۱۲)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
(۲۸۲,۳۷۴)	-	-	-	-	-	-	معدنی کیمیای زنجان گستران
۵,۵۲۸,۸۷۴,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
۱,۵۶۰,۴۸۰,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۲۰,۳۷۲,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
۱,۲۱۹,۷۶۴	-	-	-	-	-	-	غلثک سازان سپاهان
۴۱۲,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	توزیع دارو پخش
(۷,۳۷۶,۵۵۵)	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان
۶۹۵,۱۶۸,۳۱۶	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۴۹۸,۵۴۸,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر
(۳۹۱,۵۴۹)	-	-	-	-	-	-	تولید برق ماهتاب کهنوج
۷۰۴,۹۴۸,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهپاک
(۶۹۸,۱۱۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شفا دارو
۸۱,۵۸۷,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
(۳۰۲,۳۰۷,۲۱۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۱,۷۸۲,۷۰۴,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۶۴۸,۰۶۰,۲۵	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱,۶۳۱,۷۲۵,۱۴۷	-	-	-	-	-	-	کارخانجات قند قزوین
(۱۱۵,۷۸۵)	-	-	-	-	-	-	ج. معدنی و صنعتی چادرملو
۱,۶۰۰,۹۹۱,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۲۲۶,۷۹۷,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۸,۴۹۴,۳۵۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۳۴۶۶۹۷,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
(۱۳۱,۲۹۱,۹۶۶)	-	-	-	-	-	-	آتیپ داده پرداز
۵۴,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهرزمین
(۳۹۲,۹۲۶)	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهر
۲۶۷۰,۷۹۸,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	نیرو محرکه
۱,۸۸۹,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	فراوری مواد معدنی ایران
(۸۵۶,۱۹۳,۶۰۸)	-	-	-	-	-	-	داروپخش (هلدینگ)
۱,۱۷۳,۸۸۰,۹۴۵	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
(۱۸۰,۵۵۵,۶۲۷)	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۲۵۰,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۴۱۰,۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱,۵۹۲,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۷۵۴,۳۶۰,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۱۶۹,۸۶۷,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	سایپا
۱,۲۵۵,۵۸۴,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	خدمات انفورماتیک
۸,۹۳۳,۰۰۶,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	البرزدارو
(۶,۷۲۷,۲۶۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
۱۹,۳۸۸,۹۵۵	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۷۷,۹۸۸,۰۷۴)	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۲,۱۶۸,۵۵۲,۰۱۸	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
-	۳۳۰,۷۲۱,۵۴۸	-	(۳۳۰,۷۲۱,۵۴۸)	-	-	-	هزینه کارمزد
۱۱۷,۵۰۷,۹۹۳,۸۹۴	۲,۶۳۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲	۶۳,۷۷۷,۹۲۶,۸۶۰	۱۶,۱۱۶,۲۸۰,۳۷۴	۱۰۰,۹۷,۵۷۷,۰۶۹,۶۱۱	۱۲,۸۱۳,۰۱۱,۸۸۷,۶۰۷	۹۱۵,۱۹۹,۲۱۳	



با توجه به تغییر نرخ کارمزد معاملات بورس اوراق بهادار، این موضوع باعث ایجاد مغایرت در سیستم نرم افزاری این صندوق شده که پس از قطعیت کارمزدهای نامبرده و برطرف کردن اختلاف بین شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و سازمان بورس و اوراق بهادار، به تاریخ روز اصلاح گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴۰,۴۸۶,۹۱۱,۱۶۳	۲۲۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳	۱۶-۱
۴۴۰,۴۸۶,۹۱۱,۱۶۳	۲۲۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
فرابورس

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴,۴۴۱,۲۶۸,۴۷۳	۵۸,۷۱۶,۶۸۸	۱۱,۱۵۶,۱۷۱
-	۳,۶۳۰,۳۸۶,۰۲۲	۲۳۵,۰۱۰,۰۰۰	۴۴,۶۵۱,۹۰۰
-	(۳,۸۲۹,۲۴۹,۹۳۶)	۵۲۰,۵۲۶,۶۲۸	۹۸,۹۰۰,۰۰۰
-	۲,۶۶۰,۰۰۰,۲۶۲۸	۲۴۹,۸۷۰,۰۰۰	۴۷,۴۷۵,۳۰۰
۳,۲۳۸,۶۱۸,۵۳۳	-	-	-
-	(۲,۳۳۸,۲۸۳,۸۶۴)	۱۳۸,۰۱۰,۷۲۵	۲۶,۲۲۲,۰۳۸
-	۲۲۳,۲۹۳,۱۷۳	۶۰,۳۸۶,۵۰۰	۱۱۴,۷۳۳,۸۷۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ریال
ح. تامین سرمایه لوتوس پارسین	۷۷۲,۵۸۸	۱۱,۷۴۳,۳۳۷,۶۰۰	۷۷۲,۵۸۸
مبین انرژی خلیج فارس	۲,۸۴۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۲,۱۳۵,۹۳۲	۱۰۴,۱۰۵,۳۲۵,۶۸۰	۱۰۴,۱۰۵,۳۲۵,۶۸۰
بیمه کوثر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	-	-	-
مدیریت صنعت شونده تص. بهشهر	۷۷۸,۴۸۱	۲۷,۶۰۲,۱۴۵,۰۹۰	۲۷,۶۰۲,۱۴۵,۰۹۰
پتروشیمی پارس	۷۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۷۲,۵۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۴۶۵,۹۶۹,۰۱۵	۲۷۴,۹۵۳,۸۴۷	۵۲,۳۴۱,۳۳۱	۵۳,۱۹۷,۶۰۵,۳۳۷	۵۴,۹۹۰,۷۶۹,۴۳۰	۸,۱۷۰,۹۹۱	تأمین سرمایه نوین
۱,۱۹۳,۷۹۳,۶۲۱	(۷,۱۶۹,۹۴۵,۹۰۶)	۴۸۳,۲۶۰,۳۱۷	۹۱,۸۱۹,۴۶۰	۱۰۳,۲۴۶,۹۲۹,۶۰۹	۹۶,۶۵۲,۰۶۳,۴۸۰	۱,۱۲۱,۶۴۴	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
-	(۴۲,۹۱۵,۸۱۶,۵۷۵)	۱,۱۸۵,۲۵۶,۸۶۷	۳۲۵,۱۹۸,۸۰۵	۲۷۸,۵۵۶,۷۳۴,۳۷۳	۲۳۷,۰۵۱,۳۷۳,۴۷۰	۲۰,۶۳۱,۱۰۳	سرمایه گذاری صدرتأمین
(۱۲۱,۰۲۶,۳۴۳)	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید قراب کویر
-	(۳,۷۱۴,۴۸۴)	۱۴۰,۹۵۰,۰۰۰	۲۶,۷۸۰,۵۰۰	۲۸,۰۲۵,۹۸۳,۹۸۴	۲۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
-	۱۵۲,۵۲۶,۰۰۲	۲,۴۱۰,۹۹۷	۴۵۸,۰۹۰	۳۲۶,۷۹۴,۳۹۱	۴۸۲,۱۹۹,۴۸۰	۱۳۰,۵۵	رایان هم افزا
-	(۶,۲۰۳,۱۳۰,۸۲۸)	۲۸۹,۷۸۹,۷۴۲	۵۵۰,۶۰۰,۵۱	۶۳,۸۱۶,۲۲۹,۵۳۵	۵۷,۹۵۷,۹۴۸,۵۰۰	۵,۶۵۴,۴۴۴	تأمین سرمایه بانک ملت
-	۸,۲۹۸,۷۹۲,۲۰۳	۵۵۴,۵۱۱,۹۰۰	۱۰۵,۳۵۷,۲۶۱	۱۰۱,۹۳۳,۷۱۸,۶۳۶	۱۱۰,۹۰۲,۳۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
-	(۱۵,۹۸۲,۱۳۴,۳۳۲)	۵۷۳,۸۹۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۳۹,۱۰۰	۱۳۰,۰۷۷,۲۰۵,۲۳۲	۱۱۴,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۳,۶۷۶,۴۷۸	(۷۴,۶۹۶,۲۵۷,۳۸۲)	۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۰۱۰,۰۰۰	۲۴۹,۴۵۰,۲۴۷,۳۸۲	۱۷۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۲۶۸,۰۰۳,۲۲۷	۷,۶۸۷,۶۷۰	۱,۴۶۰,۶۵۷	۱,۲۶۰,۳۸۲,۳۴۶	۱,۵۳۷,۵۳۳,۹۰۰	۸۶,۹۴۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
-	۲۸۰,۸۴۰,۲۹۸,۳۰۲	۳,۰۰۷,۷۴۳,۷۵۷	۵۷۱,۴۷۱,۳۱۴	۳۱۷,۱۲۹,۲۳۸,۱۱۳	۶۰۱,۵۴۸,۷۵۱,۴۸۶	۱۹,۷۱۱,۲۷۷	بیمه تجارت نو
-	۲,۹۵۹,۴۴۵,۳۲۷	۵۹,۸۷۳,۸۷۸	۱۱,۳۷۶,۰۳۷	۸,۹۴۴,۰۸۰,۵۲۸	۱۱,۹۷۴,۷۷۵,۶۸۰	۲۱۵,۶۸۴	پتروشیمی پوعلی سینا
۳۳۶,۷۶۵,۲۳۵	۸,۳۳۴,۰۷۳,۸۴۶	۱۷۵,۵۲۷,۰۲۴	۳۳,۳۵۰,۱۳۴	۲۶,۵۶۲,۴۵۳,۷۱۶	۳۵,۱۰۵,۴۰۴,۷۲۰	۲,۶۰۲,۳۲۸	سرمایه گذاری نو کافوداد(هلدینگ)



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۲۶,۶۱۴,۵۹۴	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
-	(۳۷,۳۴۹,۹۹۳,۵۴۲)	۳۲۶,۸۸۰,۷۷۳	۶۲,۱۰۷,۳۴۷	۹۲,۳۳۷,۱۵۹,۹۸۲	۶۵,۳۷۶,۱۵۴,۵۶۰	۴,۵۱۸,۰۴۸	سرمایه‌گذاری سپه
-	۴۸,۵۲۹,۹۱۸,۴۲۸	۷۸۷,۳۱۸,۴۱۲	۱۴۹,۵۷۱,۴۹۸	۱۰۷,۹۷۶,۹۷۴,۱۶۲	۱۵۷,۴۴۳,۶۸۲,۵۰۰	۷,۶۰۵,۹۷۵	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۳,۱۵۲,۳۳۵,۷۱۰	(۴۶۷۰,۸۸۸,۶۳۰)	۵۳۸,۳۵۵,۰۰۰	۱۰۲,۲۶۸,۴۵۰	۱۱۱,۶۸۱,۳۶۵,۱۸۰	۱۰۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۴۰,۴۲۲,۳۲۰,۶۰۰	۱,۶۰۴,۴۵۵,۹۶۲	۳۰۴,۸۴۶,۶۳۳	۳۷۸,۵۵۹,۵۶۹,۲۰۵	۳۳۰,۸۹۱,۱۹۲,۴۰۰	۲۰,۱۸۱,۸۳۶	ملی صنایع مس ایران
-	(۳۶۰,۷۱۵,۰۰۰,۶۶۲)	۴۲۶,۲۵۶,۶۴۰	۸۰,۹۸۸,۷۶۲	۱۱۰,۸۱۵,۵۸۳,۳۰۰	۸۵,۲۵۱,۳۲۸,۰۴۰	۲,۹۸۹,۱۷۷	گروه بهمن
-	۱۵,۵۶۴,۱۳۶,۱۱۷	۳۸۴,۵۴۰,۰۰۰	۷۳,۰۶۲,۶۰۰	۶۰,۸۸۶,۲۶۱,۲۸۳	۷۶,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۳,۸۲۰,۳۱۷,۰۸۰	۳۸۷,۳۱۰,۰۰۰	۷۳,۵۸۸,۹۰۰	۷۳,۱۸۰,۸۸۴,۰۲۰	۷۷,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	۱,۶۷۲,۰۰۰,۹۳۴	۱۱,۹۰۷,۴۴۱	۲,۲۶۲,۴۱۴	۶۹۵,۳۱۷,۳۳۱	۲,۳۸۱,۴۸۸,۱۲۰	۱۶۴,۹۲۳	توسعه معادن و فلزات
۱۳۹,۹۴۰,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۱۳۳,۸۲۳,۵۹۴)	۱۶۰,۱۲۸,۹۶۰	۳۰,۴۲۴,۵۰۲	۳۱,۹۶۹,۰۶۲,۱۹۲	۳۲,۰۲۵,۷۹۲,۰۶۰	۱,۷۲۷,۳۸۹	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱۳,۲۶۵,۳۴۳,۰۳۰	۲۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۸۴,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۵۷۲,۹۷۰	۴۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	باما
-	۳,۲۶۴,۳۸۱,۷۸۷	۹۱۴,۱۳۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۸۴,۷۰۰	۱۷۸,۴۷۳,۸۰۳,۵۱۳	۱۸۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۱۱۷,۰۸۹,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۵۱۹,۳۶۹,۲۲۲	۳۵,۳۴۰,۰۳۲,۸۰۳	۷۳۹,۳۶۱,۰۵۶	۱۴۰,۴۷۸,۶۰۱	۱۱۱,۶۵۲,۳۲۸,۷۸۰	۱۴۷,۸۷۲,۲۱۱,۲۴۰	۳۰,۳۲۹,۷۱۶	بانک ملت
-	(۲۰,۱۱۰,۰۹۶,۴۸۷)	۸۵۸,۰۴۷,۷۴۰	۱۶۳,۰۲۹,۰۷۱	۱۹۰,۶۹۸,۵۶۷,۶۷۶	۱۷۱,۶۰۹,۵۴۸,۰۰۰	۱۲,۹۵۱,۶۶۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۶,۹۳۳,۲۹۴,۵۸۵	۱,۰۹۰,۹۲۰,۶۳۸	۲۰۷,۳۷۴,۹۲۱	۲۰۹,۹۵۲,۳۷,۴۱۶	۲۱۸,۱۸۴,۱۳۷,۵۶۰	۳,۷۶۲,۴۴۴	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
-	۹۷۳,۰۱۲,۲۷۷	۵۶۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۵۱,۷۰۰	۱۱۱,۰۴۲,۵۰۶,۰۲۳	۱۱۲,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل
-	(۲۹,۴۸۲,۴۶۸,۴۸۴)	۹۵۶,۸۹۴,۸۳۲	۱۸۱,۸۱۰,۰۱۸	۲۱۹,۷۲۲,۷۲۹,۹۳۴	۱۹۱,۳۷۸,۹۶۶,۳۰۰	۱,۰۱۴,۰۲۵	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
۲,۸۷۶,۱۷۵,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۹,۴۹۰,۵۲۸,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۲۹۶,۷۰۰,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری نیرو
۲,۲۵۵,۸۰۶,۹۷۵	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۸۵,۸۸۱,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
۱,۲۲۱,۱۶۸,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	نفت سیاهان
۸۶۰,۵۰۲,۵۲۶,۱۶	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۴۴,۰۴۸,۶۹۱,۱۶۳	۲۲۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳	۱۹,۴۰۴,۱۸۹,۹۹۴	۳,۶۸۶,۷۹۶,۱۰۰	۳,۶۳۵,۶۳۵,۶۹۲,۱۳۹	۳,۸۸۰,۸۳۷,۹۹۹,۲۹۶		



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۷- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	ریال	ریال	ریال	به هر سهم	سود متعلق	ریال		
-	-	۴,۲۱۸,۵۰۳,۵۰۰	-	-	-	۳۸۰	۱۱,۱۰۱,۳۲۵	۱۳۹۹/۰۳/۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)			
۷۴,۹۴۸,۶۶۵	۱,۱۴۱,۱۷۴	۱,۱۴۱,۹۵۶	(۷۸۲)	(۹۱,۴۳۳,۴۸۴)	۳۶	۳۱,۷۲۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			
-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	گلش			
-	۱,۹۳۴,۶۷۹,۵۱۶	۲,۰۲۶,۱۱۳,۰۰۰	(۹۱,۴۳۳,۴۸۴)	-	۱,۵۰۰	۱,۳۵۰,۷۴۲	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پارس خزر			
-	۷۸۸,۲۱۸,۶۰۰	۷۸۸,۲۱۸,۶۰۰	-	-	۲۶۰۰	۳۰۳,۱۶۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	قناصفهان			
-	۵۹۸,۰۰۰,۲۹۹۱	۵۹۸,۰۰۰,۲۹۹۱	-	-	۲۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بانک ملت			
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۲۸۷,۱۰۰	۸۰,۲۸۷,۱۰۰	-	-	۱۰۰	۸,۰۲۸,۷۷۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	عمران و توسعه شاهد			
-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بیمه پارسیان			
-	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بانک سامان			
-	۲,۲۵۳,۵۸۹,۵۳۶	۲,۲۵۳,۵۸۹,۵۳۶	-	-	۳۴۸	۶,۴۷۵,۸۳۲	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس			
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بانک پاسارگاد			
-	۲۴۲,۱۸۰,۰۹۵	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۸۱۹,۹۰۵)	-	۱۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اعتباری ملل			
-	۱,۴۸۳,۲۵۷,۶۰۸	۱,۶۲۲,۴۴۰,۰۰۰	(۱۳۹,۱۸۲,۳۹۲)	-	۱,۶۰۰	۱,۰۱۴,۰۲۵	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان			
-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۶	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجارت الکترونیک پارسیان کیش			
-	۱۳,۱۳۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۳۵,۵۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱,۳۱۳,۵۵۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پتروشیمی نوری			
-	۱۵,۸۴۵,۱۶۰,۰۰۰	۱۵,۸۴۵,۱۶۰,۰۰۰	-	-	۶۹۰	۲۲,۹۶۴,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری صادراتین			
-	۳,۱۰۶,۹۸۲,۶۰۰	۳,۱۰۶,۹۸۲,۶۰۰	-	-	۸,۷۴۰	۲۵۵,۴۹۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پلیمر آریا ساسول			



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
-	۱,۶۶۰,۶۴۸,۲۱۰	-	۱,۶۶۰,۶۴۸,۲۱۰	۷۷۰	۲,۱۵۶,۶۷۳	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	۲۳,۱۱۸,۵۲۳	(۱,۹۷۹,۳۲۶)	۲۵,۰۹۷,۸۴۹	۲۵۷	۹۷,۶۵۷	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پتروشیمی ارومیه
-	-	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
۳۷,۴۹۳,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	-	ایرکا پارت صنعت
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه مپنا (سهامی عام)
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازتوانی
۳۴۹,۷۶۰,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناوران
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۶,۳۳۲,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مپنا
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تایان هور
۱,۰۰۱,۸۳۹,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع ماشین های اداری ایران
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۷۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۷,۰۱۴,۳۷۴,۳۱۹	۷۱,۷۷۰,۶۵۴,۷۴۸	(۳۷۰,۴۳۰,۲۹۴)	۵۰,۸۷۴,۳۲۵,۳۴۲	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سود سپرده بانکی	یادداشت	
	سال مالی منتهی به	ریال
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۲۰,۲۵۰,۴۳۱
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۲۰,۲۵۰,۴۳۱
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۲۰,۲۵۰,۴۳۱

۱۸-۱- سود سپرد بانکی به تفکیک بانک به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	درصد سود	مبلغ دفتری	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام	سپرده کوتاه مدت
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام	سپرده کوتاه مدت
۲۲۰,۰۸۴,۹۲۴	۲۶۷,۲۸۸,۵۷۶	-	۲۶۷,۲۸۸,۵۷۶	۱۰٪	۱,۵۰۳,۰۶۹,۷۰۳	-	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک تجارت	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۲۷۳۷۰
۱۱۸,۳۲۴	۱۱,۴۴۰,۹۴۵	(۲۶,۷۶۶)	۱۱,۴۶۷,۷۱۱	۱۰٪	۴,۳۰۱,۰۱۶,۴۲۸	-	۱۳۹۳/۱۱/۳۷	بانک سلمان	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵
(۱۶,۷۷۱)	۲۷,۱۲۰	(۱۹۲)	۲۷,۳۱۲	۱۰٪	۳۴۹,۵۰۴	-	۱۳۹۳/۱۱/۳۹	بانک پاسارگاد	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۷۶۲-۱۲۰-۱۲۰
۶۳,۹۵۴	۱۵۱,۵۹۵,۵۷۰	(۱,۰۷۶,۷۰۵)	۱۵۲,۶۷۲,۲۷۵	۱۰٪	۵۳,۴۵۹,۸۸۸,۴۵۴	-	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	بانک اقتصاد نوین	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۲-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰
۲۲۰,۲۵۰,۴۳۱	۴۳۰,۳۵۲,۲۱۱	(۱,۰۳۶,۶۶۳)	۴۳۱,۴۵۵,۸۷۴						



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده	۱۹-۱	۴۶
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	۱۹-۱	۴۲,۰۱۸,۳۴۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۲	۸,۸۵۰,۰۰۸,۰۶۵
		۱,۴۵۵,۷۴۱,۵۹۰
		۱,۴۷۴,۵۳۴,۲۸۰
		۸,۸۹۲,۰۲۶,۴۵۵

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از برگشت ذخیره تنزیل سود سهام و سود سپرده بانکی است که ذخیره مربوطه در سال قبل در حسابها ایجاد شده و به مرور زمان تا سررسید به حساب درآمد منظور می‌شود.

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به "دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول" صادر شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار که مازاد درآمد کارمزد کارگزاری‌های صندوق نسبت به یک سقف مشخص را به حساب صندوق عودت می‌دهند.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۹,۰۰۲,۸۸۷,۴۸۸	۳,۳۷۴,۸۳۶,۲۷۴	مدیر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۲۵,۸۰۸	متولی
۳۴,۵۶۴,۲۸۳,۹۸۵	۱,۶۸۴,۶۰۷,۰۵۹	ضامن نقدشوندگی
۱۶۳,۴۹۹,۴۷۲	۱۰۸,۹۹۹,۷۶۱	حسابرس
۱۰۳,۹۸۰,۶۷۰,۹۴۵	۵,۲۶۸,۱۶۸,۹۰۲	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۱۸,۰۰۶	۲۰,۰۴۰,۵۵۲	هزینه برگزاری مجامع
۱۳۰,۹۷۳,۳۷۰	۵۹,۳۸۲,۷۰۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴۲۰,۸۱۵,۵۱۳	۳۷۷,۱۰۶,۹۰۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۷,۶۷۷,۳۲۶	۲,۵۱۰,۵۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۸۳,۲۱۳,۰۲۹	۶۱,۴۹۶,۳۶۸	هزینه تصفیه
۱,۴۵۲,۶۹۷,۲۴۴	۵۲۰,۵۳۷,۰۳۳	



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۴۰,۱۹۹,۹۹۸	۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰	۲۲-۱
۶۴۰,۱۹۹,۹۹۸	۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰	

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۲-۱- تسهیلات فوق بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت جهت خرید و فروش اوراق، بانرخ ۲۰ درصد می باشد.

۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۵,۶۹۴,۶۴۷,۸۵۷	۶,۷۳۸,۰۸۲,۴۰۴,۹۹۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۵,۹۳۸,۴۸۴,۱۶۳)	(۶۰,۹۰,۷۷۳,۶۲۷,۰۹۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۹,۷۵۶,۱۶۳,۶۹۴	۶۴۷,۳۰۸,۷۷۷,۹۰۰	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یاداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی است.

۲۵- 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:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۴۹/۶۵	۹,۹۰۰	۲۸,۵۶۵	۹,۹۰۰	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
۰/۱۱	۱۰۰	۲۴	۰,۰۰%	سهامدار صندوق	تدبیرگران فردای امید	موسس صندوق
۰/۰۸	۸۶	-	۰,۰۰%	مدیر سرمایه گذاری	المیرا نجف توهرایی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۸	۸۵	-	۰,۰۰%	مدیر سرمایه گذاری	لادن شنتپا	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۸	۸۱	۷۳	۰,۰۰%	مدیر سرمایه گذاری	نعمه السادات صفوی مبرهن	مدیر سرمایه گذاری
-	-	۵۱	۰,۰۰%	مدیر سرمایه گذاری	محمد علی کمالی	مدیر سرمایه گذاری
-	-	۷۵	۰,۰۰%	مدیر سرمایه گذاری	سحر فرهنگندی	مدیر سرمایه گذاری
۵۰	۵۳,۹۲۵	۳۸,۷۸۸	۰,۰۱%			

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 می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۹,۰۰۲,۸۸۷,۴۸۸	طی دوره	ریال (۶۹,۰۰۵۷,۹۴۷,۴۸۸)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۳۴,۵۶۴,۲۸۳,۹۸۵	طی دوره	ریال (۱۲,۰۰۶۱,۶۰۵,۴۵۹)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۶۳,۴۹۹,۴۷۲	طی دوره	ریال (۹۶,۳۷۹,۱۴۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۴,۱۶۳,۹۴۵	طی دوره	ریال (۳,۴۱۶,۳۹۵)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۱۵,۸۳۶,۰۵۵	طی دوره	ریال (۲۱,۵۸۳,۶۰۵)
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد خرید	۱۴,۱۳۱,۶۵۵,۶۵۷	طی دوره	ریال ۸,۴۳۹,۴۶۸,۵۸۱
		کارمزد فروش	۹,۲۷۳,۷۸۰,۳۴۸	طی دوره	
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید	۵۸۲,۶۲۹,۳۷۱	طی دوره	ریال ۱۴,۲۴۶,۳۹۴
		کارمزد فروش	۲,۹۷۲,۰۶۶,۶۸۵	طی دوره	
شرکت کارگزاری سیماب گون	کارگزار صندوق	کارمزد خرید	۱۷۳,۲۹۶,۸۰۱	طی دوره	ریال ۲۲
		کارمزد فروش	۴۰,۸۸۵,۵۶۲	طی دوره	

۲۷- 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.

