



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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	صورت‌های مالی
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
۸-۲۶	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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳.۸۵۷.۷۴۷.۰۱۳.۱۶۵	۲.۸۳۰.۷۶۸.۱۶۶.۲۰۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۹.۲۶۴.۳۴۴.۷۷۷	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۵.۰۹۴.۴۱۹.۹۶۲	۷۳.۳۳۹.۷۹۹.۴۳۱	۷	حساب های دریافتنی
۱۵۱.۳۸۷.۲۶۶	۱۷.۵۵۳.۲۱۶	۸	سایر دارایی ها
۲۱۸.۳۰۴	۱۶.۱۵۴.۷۰۹.۸۰۳	۹	موجودی نقد
۸.۴۵۳.۷۱۴.۹۹۷	۵۷۷.۵۹۲.۵۷۵	۱۰	جاری کارگزاری
۳.۹۸۰.۷۱۱.۰۹۸.۴۷۱	۳.۰۲۰.۸۵۷.۸۲۱.۲۲۷		جمع دارایی ها

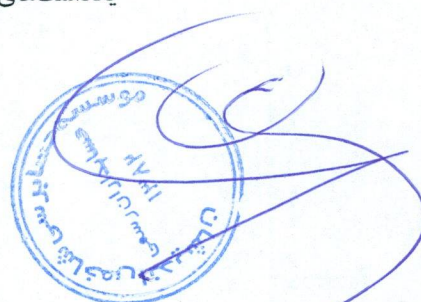
بدهی ها:

.	۸۵۳.۲۳۶.۸۷۴	۱۰	جاری کارگزاری
۸۱.۲۴۰.۹۳۲.۰۹۳	۱۹.۶۴۱.۰۲۰.۷۹۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۹.۳۶۷.۴۶۱.۰۸۸	۱.۶۱۴.۹۸۵.۷۵۴	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱.۰۴۸.۳۰۷.۳۹۴	۱.۱۷۶.۱۲۱.۴۳۹	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰۱,۶۵۶,۷۰۰,۵۷۵	۲۳,۲۸۵,۳۶۴,۸۶۵		جمع بدهی ها
۳.۸۷۹.۰۵۴.۳۹۷.۸۹۶	۲.۹۹۷.۵۷۲.۴۵۶.۳۶۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱۲,۷۲۸,۶۸۶	۱۱۵,۰۳۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

Handwritten signature

کاردان
 شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۶۸۳۷۱



Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
۲,۶۳۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲	۴۲,۴۸۵,۶۵۶,۷۴۷	(۱۶۳,۲۱۴,۹۷۱,۵۶۱)	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۲۲۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳	۸۳,۱۵۶,۷۱۲,۴۱۵	(۲۴۳,۱۳۹,۵۰۹,۸۹۵)	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۱,۷۷۰,۶۵۴,۷۴۸	۱,۵۶۷,۸۱۹	۱۷,۲۷۶,۷۲۷,۷۸۲	۱۷	سود سهام
۴۳۰,۳۵۲,۲۱۱	۱۹,۴۲۹,۴۳۰	۲,۵۲۷,۵۰۳,۲۲۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۸۹۲,۰۲۶,۴۵۵	۹۴۰,۷۲۴,۳۱۴	۷۵۹,۹۰۸,۱۸۲	۱۹	سایر درآمدها
۲,۹۳۸,۷۴۴,۹۶۵,۲۳۹	۱۲۶,۶۰۴,۰۹۰,۷۲۵	(۳۸۵,۷۹۰,۳۴۲,۲۷۰)		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱۰۳,۹۸۰,۶۷۰,۹۴۵)	(۲,۶۰۵,۹۴۵,۳۳۶)	(۲۳,۲۵۰,۴۲۵,۱۶۹)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۴۵۲,۶۹۷,۲۴۴)	(۱۹۸,۲۸۸,۵۹۳)	(۱۴۱,۰۳۱,۰۲۶)	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۸۳۳,۳۱۱,۵۹۷,۰۵۰	۱۲۳,۷۹۹,۸۵۶,۷۹۶	(۴۰۹,۱۸۱,۷۹۸,۴۶۵)		سود قبل از هزینه های مالی
(۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰)	(۳۴۹,۹۱۶,۷۱۱)	(۱۸۴,۲۲۳,۴۳۰)	۲۲	هزینه های مالی
۲,۸۲۲,۹۴۲,۸۵۰,۰۸۰	۱۲۳,۴۴۹,۹۴۰,۰۸۵	(۴۰۹,۳۶۶,۰۲۱,۸۹۵)		سود خالص
۸۳.۹۰٪	۳۵/۷۳	-۱۲.۷۷٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۷۲.۷۸٪	۲۹/۴۲	-۱۲.۹۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	شرح
ریال	ریال	ریال		
۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲	۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲	۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶	۳۰۴,۷۴۹	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۷۳۷,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۶,۳۷۳,۳۳۳	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵۴۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۱۰۳,۴۷۰,۰۰۰)	(۶۲۱,۱۶۴)	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۸۲۲,۹۴۲,۸۵۰,۰۸۰	-	-	-	تقسیم سود
(۷۹,۳۰۵,۵۷۷,۲۳۶)	۶,۵۵۲,۳۶۹,۳۱۳	(۴۲۷,۹۳۶,۰۹۹,۶۳۹)	-	تعدیلات
۶۴۷,۳۰۸,۷۷۷,۹۰۰	۱۲۳,۴۴۹,۹۴۰,۰۸۵	(۴۰۹,۳۶۶,۰۲۱,۸۹۵)	-	سود خالص دوره
۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶	۴۲۱,۲۳۵,۶۵۶,۵۵۰	۲,۹۹۷,۵۷۲,۴۵۶,۳۶۲	۲۶,۰۵۶,۹۱۸	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

با توجه به برگزاری مجمع صندوق در تاریخ ۱۹ بهمن ماه سال ۱۳۹۹ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار ارزش هر واحد صندوق سرمایه گذاری به یک صدم کاهش و تعداد واحدهای سرمایه گذاری هر سرمایه گذار یکصد برابر شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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-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	۱۰,۰۰۰	۱
تامین سرمایه کاردان	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	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 سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با

درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل

شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در 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 ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰						۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
صنعت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	درصد	صنعت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	درصد
استخراج کانه‌های فلزی	۳۱۲,۳۰۹,۲۹۰,۶۶۱	۳۴۰,۴۲۱,۶۸۶,۸۶۶	۵,۴۲٪	۱۶۳,۶۸۱,۹۵۸,۱۴۳	۱۷۹,۳۷۵,۶۱۴,۵۴۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۵,۸۰۹,۹۴۳,۲۰۰	۶۰,۸۸۶,۲۶۱,۲۸۳	۱,۸۵٪	۶۰,۸۸۶,۲۶۱,۲۸۳	۱,۸۵٪
عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۴,۷۴۴,۰۸۲,۶۳۸	۱۱۰,۸۱۵,۵۸۳,۳۰۰	۲,۱۷٪	۶۵,۴۰۸,۶۶۳,۴۹۹	۱۱۹,۰۷۵,۲۴۱,۱۳۱	خودرو و ساخت قطعات	۱۳۰,۰۳۲,۸۲۸,۸۲۷	۱۱۸,۴۷۲,۳۷۷,۰۳۲	۴,۳۰٪	۱۱۸,۴۷۲,۳۷۷,۰۳۲	۴,۳۰٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۱۴,۰۹۵,۰۷۰,۹۰۰	۱۳۰,۰۷۷,۲۰۵,۲۳۲	۱,۰۹٪	۳۲,۸۰۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۸,۳۸۶,۳۱۷,۹۶۵	فناوری اطلاعات	۴۹۶,۸۵۶,۷۲۰,۴۲۷	۴۸۸,۷۸۷,۰۹۷,۲۶۸	۱۶,۴۵٪	۴۸۸,۷۸۷,۰۹۷,۲۶۸	۱۶,۴۵٪
محصولات شیمیایی	۵۳۵,۶۱۶,۰۲,۶۶۷	۴۸۳,۵۴۵,۱۷۵,۷۸۸	۱۹,۴۴٪	۵۸۷,۳۶۵,۲۵۷,۱۷۵	۶۸۶,۵۰۷,۷۲۴,۵۰۰	سرمایه‌گذاری در سهام	۸۶,۹۳۰,۲۴۳,۹۴۰	۱۱۱,۸۷۶,۷۶۸,۸۸۳	۲,۸۸٪	۱۱۱,۸۷۶,۷۶۸,۸۸۳	۲,۸۸٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲۲۳,۰۲۲,۴۴۴,۶۰۳	۲۰۱,۵۷۴,۵۱۶,۴۸۹	۹,۱۱٪	۲۷۵,۳۲۸,۲۱۱,۴۹۱	۳۲۵,۱۶۱,۳۳۲,۶۴۰	بانکها و موسسات اعتباری	۲۴۶,۰۳۲,۵۲۰,۱۶۳	۲۴۰,۸۴۲,۲۴۴,۲۷۱	۸,۱۴٪	۲۴۰,۸۴۲,۲۴۴,۲۷۱	۸,۱۴٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۱۸۴,۰۱۱,۵۷۷,۶۵۰	۲۲۴,۰۷۷,۱۲۱,۶۵۴	۴,۸۷٪	۱۴۷,۰۵۲,۸۶۳,۴۳۷	۲۱۹,۷۲۲,۷۲۹,۹۳۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جرات‌های اجتماعی	۲۴۶,۰۳۲,۵۲۰,۱۶۳	۲۴۰,۸۴۲,۲۴۴,۲۷۱	۱۶,۷۶٪	۲۴۰,۸۴۲,۲۴۴,۲۷۱	۱۶,۷۶٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۲۳,۹۵۰,۱۳۷,۸۰۰	۱۲۴,۰۲۴,۰۲۱,۱۳۹	۰,۴۳٪	۱۳۱,۱۱۹,۶۵۲,۳۶۰	۱۰۹,۹۸۸,۱۵۲,۹۴۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۱۹۷,۴۵۶,۵۰۲	۳۲۶,۷۹۴,۳۹۱	۰,۰۴٪	۳۲۶,۷۹۴,۳۹۱	۰,۰۴٪
مواد و محصولات دارویی	۴۷۹,۳۳۰,۳۹۳	۲۱۶,۸۸۵,۹۳۲,۰۰۱	۰,۷۶٪	۲۲,۹۶۶,۵۲۴,۹۰۹	۲۲,۹۰۴,۲۸۳,۷۸۴						
	۵,۴۵٪										
	۹۶,۹۱٪	۳,۸۵۷,۷۴۷,۰۱۳,۱۶۵	۹۳,۷۱٪	۲,۸۳۰,۷۶۸,۱۶۶,۲۰۲	۲,۸۶۹,۶۶۱,۱۴۵,۲۶۵						

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

ع- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مبلغ- ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ- ریال	نرخ سود - درصد	تاریخ سبده‌گذاری	نوع سبده
۱۵۰,۳۰,۶۹۷,۷۰۳	-	-	-	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	کوتاه مدت
۴۳۰,۱۰,۱۶,۴۳۸	-	-	۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	کوتاه مدت
۳۴۹,۵۰۴	-	-	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	کوتاه مدت
۰	-	-	۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	کوتاه مدت
۵۳,۴۵۹,۸۸۸,۴۵۴	۲۳۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۳	بلند مدت
۲۰,۶۷۸	-	-	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	کوتاه مدت
۵۹,۱۶۴,۳۴۴,۷۷۷	۳,۳۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

بانک تجارت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰
 بانک سامان ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱
 بانک پاسارگاد ۳۴۳-۸۱۰-۱۲۰۳۰۷۶۲-۱
 بانک اقتصاد نوین ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۴۷۰۲-۱
 بانک اقتصاد نوین ۲۰۵-۲۸۳-۵۳۴۷۰۲-۱
 بانک خاورمیانه ۱۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۱۰۳۳

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تزیل شده	ریال	تزیل شده	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال
۵۴,۹۳۹,۳۲۷,۱۵۷	۷۲,۴۱۱,۱۱۷,۱۱۴	۲۵	۷۲,۶۷۷,۹۴۶,۸۵۱
۱۵۵,۰۹۲,۸۰۵	۹۳۸,۹۶۷,۲۲۴	۱۰	۹۳۵,۰۶۷,۵۴۹
۰	(۲۸۴,۹۰۷)	۰	(۲۸۴,۹۰۷)
۵۵,۰۹۴,۴۱۹,۹۶۲	۷۳,۳۳۹,۷۹۹,۴۳۱		۷۳,۶۱۲,۷۲۹,۴۹۳

سود دریافتی سهام
 سود دریافتی سبده های بانکی
 مطالبات بابت فروش حق تقدم

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساس نامه مخارج نرم افزار جهت دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۷,۷۶۱,۳۴۸	.	(۱۰۸,۶۹۶,۵۱۰)	۱۹,۰۶۴,۸۳۸
(۱۸,۰۰۶)	.	.	(۱۸,۰۰۶)
۲۳,۶۴۳,۹۲۴	.	(۲۵,۱۳۷,۵۴۰)	(۱,۴۹۳,۶۱۶)
۱۵۱,۳۸۷,۲۶۶	.	(۱۳۳,۸۳۴,۰۵۰)	۱۷,۵۵۳,۲۱۶

هزینه نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

۹- موجودی نقد

.	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۵۰,۵۵۰,۵۰۶,۲۶
-	۶,۷۴۷,۶۴۱,۳۹۰
-	۵,۴۱۹,۸۵۲
-	۴,۳۴۶,۳۵۸,۹۵۳
-	۲۰,۶۷۸
۷۰,۸۵۸	۷۰,۸۵۸
۱۴۷,۴۴۶	۱۴۷,۴۴۶
۲۱۸,۳۰۴	۱۶۰,۱۵۴,۷۰۹,۸۰۳

بانک تجارت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰

بانک سامان ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱

بانک پاسارگاد ۳۴۳-۸۱۰۰-۱۲۰۳۰۷۶۲-۱

بانک اقتصاد نوین ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰۲-۱

بانک خاورمیانه ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۱۰۳۳

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

بانک تجارت شعبه مطهری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۳۹,۴۶۸,۵۸۱	۱,۲۷۰,۰۶۰,۶۳۷,۳۸۰	(۱,۲۷۷,۹۲۲,۵۱۳,۴۰۸)	۵۷۷,۵۹۲,۵۵۳
۱۴,۲۴۶,۳۹۴	۸۳۷,۳۰۹,۲۲۵,۸۶۹	(۸۳۸,۱۷۶,۷۰۹,۱۳۷)	(۸۵۳,۲۳۶,۸۷۴)
۲۲	.	.	۲۲
۸,۴۵۳,۷۱۴,۹۹۷	۱,۲۷۰,۰۶۰,۶۳۷,۳۸۰	(۱,۲۷۷,۹۲۲,۵۱۳,۴۰۸)	(۲۷۵,۶۴۴,۲۹۹)

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

کارگزاری سیماب گون

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶۹۰,۵۷,۹۴۷,۴۸۸	۱۱,۷۶۳,۵۰۵,۲۵۷
۱۲,۰۶۱,۶۰۵,۴۵۹	۷,۶۷۹,۱۵۳,۰۵۴
۳,۴۱۶,۳۹۵	۰
۲۱,۵۸۳,۶۰۵	۱۵۸,۱۵۷,۵۹۷
۹۶,۳۷۹,۱۴۶	۴۰,۲۰۴,۸۹۰
۸۱,۲۴۰,۹۳۲,۰۹۳	۱۹,۶۴۱,۰۲۰,۷۹۸

مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان
 ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان
 متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره بین
 متولی موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
 حسابرس موسسه حسابرسی بیات رایان

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۵,۴۷۵,۲۵۰,۵۸۶	۱,۶۱۳,۳۶۲,۱۸۵
۷,۵۶۷,۱۸۰,۶۳۴	۰
(۳,۶۷۴,۹۷۰,۱۳۲)	۱,۶۲۳,۵۶۹
۱۹,۳۶۷,۴۶۱,۰۸۸	۱,۶۱۴,۹۸۵,۷۵۴

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
 حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۴۷۰,۴۰۰,۰۶۸	۱۰,۴۷۰,۴۰۰,۰۶۸	۱۳-۱
۱,۲۶۷,۳۲۶	۱۲۹,۰۸۱,۳۷۱	۱۳-۲
۱۰,۴۸۰,۳۰۷,۳۹۴	۱۰,۱۷۶,۱۲۱,۴۳۹	

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.

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۷۵۱,۷۶۷,۵۳۷,۸۹۶	۲۹۴,۷۴۹	۲,۸۸۲,۵۳۳,۰۴۷,۰۰۶	۲۵۰,۵۶,۹۱۸
۱۲۷,۲۸۶,۸۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۳۹,۴۰۹,۳۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶	۳۰۴,۷۴۹	۲,۹۹۷,۵۷۲,۴۵۶,۳۶۲	۲۶,۰۵۶,۹۱۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سهامه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سهامه منتهی به	دوره مالی سهامه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۳۹,۰۱۶,۹۰۰,۲۸۳	۴۱,۲۳۲,۴۸۵,۷۰۹	(۱۴۹,۵۸۵,۱۹۲,۲۸۴)	۱۵-۱
(۳,۷۷۶,۲۸۹,۵۲۱)	۱,۲۵۳,۱۷۱,۰۳۸	(۱۳,۶۲۹,۷۷۹,۲۷۷)	۱۵-۲
۲,۳۳۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲	۴۲,۴۸۵,۶۵۶,۷۴۷	(۱۶۳,۲۱۴,۹۷۱,۵۶۱)	

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس ناظر بورس-

دوره مالی سهامه منتهی به
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دوره مالی سهامه منتهی به
 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴,۸۹۷,۰۷۲,۶۳۱	۳,۵۱۳,۵۴۳,۱۰۲	۱۰,۷۶۰,۰۱۵,۱۶۲	۶۱۷,۵۵۲,۱۰۲	۱۱۷,۲۳۴,۴۱۸	۱۱۲,۰۱۵,۵۱۸,۳۰۰	۱۲۲,۵۱۰,۴۱۹,۹۸۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل
۵,۹۱۳,۱۹۰,۵۹۷	۵,۹۱۳,۱۹۰,۵۹۷	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۶۶۰,۵۵۳,۴۷۴	.	.	.	.	.	.	.	بانک آینده
۲۵,۸۷۹,۲۲۱,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
(۱۵,۲۳۹,۲۱۷,۶۶۷)	.	(۴,۲۹۴,۸۷۰,۴۱۶)	۲۲۷,۴۰۲,۳۶۳	۴۳,۲۰۵,۵۰۵	۴۹,۵۰۴,۷۳۴,۷۸۸	۴۵,۴۸۰,۴۷۲,۲۴۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۲۵۰۹,۷۲۶,۶۲۲)	.	.	.	.	.	.	.	بانک سامان
۴۵۰۲۰,۸۲۰,۸۳	۴۵۰۲۰,۸۲۰,۸۳	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
(۳۴۰,۲۰۰۱,۵۰۶)	.	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
۲۵۵,۳۷۰,۱۹۲,۴۰۳	۲,۵۴۰,۸۲,۶۲۴	(۱۳۰,۸۳,۶۸۵,۴۸۴)	۳۴۹,۸۲۹,۹۹۶	۶۶,۴۶۹,۱۴۷	۸۲,۶۳۵,۳۷۶,۳۴۱	۶۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۴۶,۶۶۴,۸۶۶,۶۶۷	.	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۷۸۸,۶۰۱,۰۸۹	.	.	.	.	.	.	.	برق و انرژی پیوند گستر پارس
۴,۶۷۲,۴۵۵,۳۶۵	.	.	.	.	.	.	.	بیمه پارسیان
۸,۳۱۹,۶۵۲,۴۸۸	.	.	.	.	.	.	.	بیمه تجارت نو
۹۳,۱۶۱,۸۷,۶۵۵	.	(۵,۴۱۲,۱۰۲,۴۹۰)	۵۵۶,۲۴۱,۸۴۸	۱۰۵,۶۸۵,۹۱۷	۱۱۵,۹۹۸,۵۴۴,۲۴۳	۱۱۱,۲۴۸,۲۶۹,۵۲۸	۳,۸۱۳,۷۲۹	بیمه کوثر
.	.	۵,۹۵۹,۳۳۴,۷۳۳	۲۷۹,۸۴۵,۰۲۲	۵۳,۱۷۰,۰۹۰	۴۹,۶۷۶,۶۵۴,۷۰۰	۵۵,۹۶۹,۰۰۴,۵۴۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس خزر
۱۶۱,۴۴۱,۹۸۴,۹۹۷	۷۷,۳۲۸,۳۰۶	.	.	.	.	.	.	تقل به صفحه بعد
۸۹۱,۳۷۶,۱۵۵,۳۴۱	۱۴,۳۶۱,۱۲۷,۶۱۲	(۶,۰۷۱,۳۰۸,۴۹۵)	۲,۰۳۰,۸۸۱,۳۳۱	۳۸۵,۸۶۵,۰۸۷	۴۰,۹۸۳۰,۸۲۸,۳۷۲	۴۰,۹۱۷۶,۲۶۶,۲۹۵	۴۶,۸۲۳,۷۳۹	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۹۱,۳۷۶,۱۵۳,۳۱	۱۴,۳۶۱,۱۲۷,۶۱۲	(۶,۰۷۱,۳۰۸,۴۹۵)	۲,۰۳۰,۸۸۱,۳۳۱	۳۸۵,۸۶۵,۰۸۷	۴۰۹,۸۳۰,۸۲۸,۳۷۲	۴۰۶,۱۷۶,۲۶۶,۲۹۵	۴۶۸,۳۲۳,۷۳۹		نقل از صفحه قبل
.	.	۲,۶۳۷,۳۴۱,۳۲۳	۲۴۵,۸۶۳,۹۶۶	۴۶,۷۱۳,۸۷۷	۴۶,۲۴۲,۸۷۳,۴۹۴	۴۹,۱۷۲,۷۹۲,۶۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		پالایش نفت بندرعباس
.	.	(۷۱۴,۵۴۴,۳۱۲)	۱۳۹,۱۸۴,۹۷۲	۲۶,۴۴۴,۸۷۱	۲۸,۳۸۶,۳۱۷,۹۶۹	۲۷,۸۳۶,۹۹۳,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		پالایش نفت تبریز
(۶,۰۷۹,۱۴۴,۳۵۲)	.	(۷,۰۶۳,۶۰۰,۳۱۸)	۵۳۸,۳۶۰,۶۰۶	۱۰۲,۳۸۷,۹۱۲	۱۱۴,۰۹۵,۰۷۰,۹۰۰	۱۰۷,۶۷۲,۱۱۹,۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		پالایش نفت شیراز
۱,۵۹۳,۴۴۹,۶۵۳	.	.	.	.	.	.	.		پتروشیمی ارومیه
.	.	(۲,۰۰۹,۴۶۸,۳۴۱)	۴۹,۷۶۶,۳۹۶	۹,۴۵۵,۵۵۱	۱۱,۹۰۳,۵۲۵,۷۶۴	۹,۹۵۳,۲۷۹,۳۷۰	۲۱۵,۶۸۴		پتروشیمی بوعلی سینا
.	.	(۱۶,۰۱۳,۰۷۱,۹۰۳)	۳۱۱,۰۹۱,۶۳۲	۵۹,۱۰۷,۱۹۷	۷۷,۸۶۱,۱۹۹,۳۰۴	۶۲,۳۱۸,۳۲۶,۳۳۰	۴۶۶,۴۱۴		پتروشیمی پارس
(۱۰۵,۴۱۴,۰۹۴,۴۷۱)	.	.	.	.	.	.	.		پتروشیمی پردیس
.	.	(۶,۵۶۵,۰۰۲,۰۵۹)	۳۶۴,۰۶۴,۲۰۳	۶۹,۱۷۲,۰۲۶	۷۸,۹۴۴,۶۰۷,۳۶۰	۷۲,۸۱۷,۸۴۰,۵۳۰	۲,۱۲۵,۹۱۲		پتروشیمی جم
۱۸۰۸۰,۲۳۱,۷۹۴	.	.	.	.	.	.	.		پتروشیمی شازند
.	.	۱۰۵۳۰,۷۷۰	۱۲,۱۸۸,۹۴۶	۲,۳۱۵,۵۹۷	۲,۳۱۷,۷۵۳,۵۸۷	۲,۴۳۷,۷۸۹,۲۰۰	۴۱,۴۵۹		پتروشیمی غدیر
۱۰۲,۴۵۶,۷۵۵,۳۰۶	.	.	.	.	.	.	.		پتروشیمی توری
۱۶,۳۷۳,۱۵۷,۲۵۷	.	.	.	.	.	.	.		پست بانک ایران
(۱۹,۵۹۷,۲۱۰,۶۰۴)	۷۰,۸۹۸,۲۳۵	(۷,۷۸۶,۳۶۲,۳۰۰)	۳۱۴,۸۴۰,۴۷۶	۵۹,۸۱۹,۴۷۵	۷۰,۳۷۹,۷۹۷,۱۴۹	۶۲,۹۶۸,۰۹۴,۹۰۰	۸۷۱,۶۴۴		بلی پروپیلن جم - جم پیلن
۳۱,۰۰۱,۰۵۸,۶۹۲	.	.	.	.	.	.	.		پلنچر آریا ساسول
(۳۴,۱۱۶,۴۰۷,۲۸۳)	.	(۱۲,۹۲۲,۰۴۲,۳۱۸)	۲۲۴,۷۹۲,۸۰۲	۴۲,۷۰۹,۴۲۰	۵۷,۶۱۳,۰۹۸,۷۰۶	۴۴,۹۵۸,۵۵۸,۷۱۰	۵,۶۵۴,۴۳۴		تامین سرمایه بانک ملت
۱۰۸۱۵,۵۸۲,۲۸۰	.	.	.	.	.	.	.		تامین سرمایه لوتوس پارسین
.	.	(۳,۵۴۳,۴۶۶,۱۹۳)	۲۰,۳۳۷,۷۷۸	۳۸,۰۶۳,۷۲۷	۴۳,۳۷۲,۶۲۰,۳۲۸	۴۰,۰۶۷,۵۵۵,۶۴۰	۶,۴۸۳,۲۴۴		تامین سرمایه نوین
۳,۱۳۰,۷۶۶	۳,۱۳۰,۷۶۶	.	.	.	.	.	.		تجارت الکترونیک پارسین کیش
۱۶۶,۲۰۲,۶۸۱,۲۵۱	.	.	.	.	.	.	.		توسعه صنایع بهشت (هلدینگ)
.	.	(۵۲۱,۰۶۲,۸۷۳)	۹,۲۸۶,۵۳۱	۱,۷۶۴,۴۲۷	۲,۳۶۷,۳۱۸,۲۶۵	۱,۸۵۷,۳۰۶,۳۵۰	۱۶۴,۹۱۳		توسعه‌مدان‌واولرات
۶,۲۳۰,۴۵۲,۹۹۷	۴۷۱,۰۵۸,۶۵۱	.	.	.	.	.	.		توسعه‌مدان‌واولرات
۵۲,۹۱۴,۴۳۳,۱۹۰	(۴۲۰,۴۸۳,۳۶۲)	.	.	.	.	.	.		تولید برق عسلویه میما
۵,۱۸۶,۹۳۸,۵۷۷	.	.	.	.	.	.	.		تولید نیروی برق آبادان
۲,۴۵۶,۶۷۱,۲۱۰	۲,۴۵۶,۶۷۱,۲۱۰	.	.	.	.	.	.		تولیدی فولاد سپید فراب کویر
(۶,۳۱۷,۰۴۵,۱۳۰)	.	.	.	.	.	.	.		حاروی راک
۱,۱۳۵,۱۵۶,۲۸۵	۱۷,۵۸۰,۴۸۷,۳۱۲	(۶,۰۴۶۷,۴۶۷,۶۱۹)	۴,۴۴۰,۵۹۰,۶۳۹	۸۴۳,۷۱۹,۴۶۷	۹۴۳,۳۱۵,۰۱۱,۱۹۸	۸۸۸,۱۳۱,۹۲۲,۶۸۵	۶۶,۸۲۷,۴۷۳		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹
دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۳۵,۱۵۶,۷۵۵,۳۸۵	۱۷,۵۸۰,۴۸۷,۳۱۲	(۶۰,۴۶۷,۴۶۷,۶۱۹)	۴,۴۴۰,۶۵۹,۶۳۹	۸۴۲,۷۱۹,۴۶۷	۹۴۳,۳۱۵,۰۱۱,۱۹۸	۸۸۸,۱۳۱,۹۲۲,۶۸۵	۶۶۸,۲۷۴,۴۷۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
*	*	(۸۷۵,۹۶۵,۵۳۴)	۱۱۴,۹۱۳,۸۷۴	۲۱,۸۳۳,۲۹۸	۲۳,۷۲۱,۹۹۳,۴۶۲	۲۲,۹۸۲,۷۵۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
*	*	(۳۸۹,۰۳۶,۴۱۴)	۴۳,۷۵۷,۳۰۲	۸,۳۱۳,۳۷۴	۹,۰۸۸,۴۲۶,۱۵۵	۸,۷۵۱,۴۶۰,۷۹۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰	سایپا
*	*	۱۹۸,۶۷۹,۰۸۵	۲,۳۸۱,۹۱۴	۴۵۲,۵۵۷	۲۷۴,۸۶۹,۳۵۲	۴۷۶,۳۸۲,۹۲۹	۶,۹۰۰		سیپار سیستم آسیا
۴۸,۹۳۱,۵۷۸	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۵,۷۷۸,۹۰۵,۱۳۳	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
(۵۸۳,۰۰۸۵,۴۱۸)	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۱۰۸۰,۰۰۷-۱,۵۷۲	۲,۳۰۴,۷۱۴	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری خوارزمی
*	*	(۳۲,۳۵۶,۹۹۱,۹۱۷)	۹۷۳,۹۳۹,۶۳۷	۱۸۵,۰۴۷,۰۸۹	۲۱۶,۸۸۵,۹۳۲,۰۰۱	۱۹۴,۷۷۸,۹۲۶,۸۱۰	۲,۷۶۲,۴۴۴	*	سرمایه گذاری دارویی تأمین
۲۲,۹۰۸,۸۰۴,۷۸۸	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری سیمان تأمین
(۵۲,۹۴۶-۴,۳۵۴)	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صدر تأمین
*	*	(۱۸,۵۹۳,۴۰۳,۰۲۷)	۵۴۹,۳۲۳,۸۹۸	۱۰۴,۳۸۳,۸۲۵	۱۲۷,۸۱۸,۴۰۲,۷۹۴	۱۰۹,۸۷۸,۷۷۸,۴۹۰	۱۱,۱۹۰,۹۰۳	*	سرمایه گذاری صدر تأمین
۱۵۱,۳۲۳,۳۰۲,۰۸۹	*	(۱,۳۴۴,۵۵۰,۵۷۶)	۲۲,۹۲۰,۰۰۱	۴,۵۴۴,۷۷۴	۶,۰۰۰,۰۰۵,۸۰۱	۴,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	*	سرمایه گذاری صدر تأمین
۳,۳۳۴,۰۲۹,۹۱۵	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
(۹۵,۳۹۰,۶۱۶,۳۹۱)	*	(۱۱۳,۵۴۴,۱۳۴)	۲۸۴,۸۵۴,۲۸۱	۵۴,۱۲۱,۸۱۹	۵۶,۲۴۵,۳۲۳,۴۸۴	۵۶,۹۷۰,۸۵۵,۴۶۰	۴,۵۱۸,۰۴۸	*	سرمایه گذاری سپه
۲,۳۲۱,۸۲۶,۳۱۴	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۲,۵۱۵,۵۱۲,۹۵۳	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری مسکن
۳۵,۶۲۸,۸۷۹,۴۳۷	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری ملی ایران
۵۴,۳۸۷,۶۴۹,۷۶۰	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۳۷,۰۵۴,۰۵۶,۷۹۲)	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری سپه
(۱۷,۷۸۱,۳۲۳,۱۳۲)	۴,۰۰۶,۵۰۹,۷۷۸	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۱,۵۹۳,۷۳۷,۱۲۸	۳,۴۵۲,۸۴۸,۹۱۱	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری غیر (هللینگ)
۱۵۴,۳۶۷,۴۴۹,۹۷۵	*	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری نیرو
۴۲,۳۳۴,۳۲۵,۹۰۰	۴,۷۱۳,۵۵۰,۱۴۳	*	*	*	*	*	*	*	سهلی ذوب آهن اصفهان
۱۷,۹۸۰,۸۳۰,۶۱۹	*	(۷,۰۹۲,۶۲۷,۷۸۵)	۲۶۱,۸۲۴,۳۵۸	۶۸,۷۴۵,۴۴۷	۷۹,۰۲۶,۹۷۴,۹۸۰	۷۲,۳۶۴,۸۷۲,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	*	سیمان فارس و خوزستان
۵,۴۲۲,۲۵۴,۰۱۳	*	*	*	*	*	*	*	*	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۵۸۴,۵۶۶,۳۰۸,۴۳۰	۳۲,۰۵۴,۷۰۰,۸۵۸	(۱۱۱,۸۳۴,۹۵۲,۹۱۱)	۶,۷۹۵,۶۴۴,۹۰۴	۱,۳۹۱,۱۶۲,۰۲۳	۱,۴۶۲,۸۷۷,۱۲۰,۳۲۷	۱,۳۵۹,۱۲۸,۹۱۷,۴۷۴	۹۸,۹۰۵,۷۶۸	*	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
									نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به
دوره مالی سه ماهه منتهی به

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹
دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۹۸,۹۰۵,۷۶۸	۱,۳۵۹,۱۷۸,۹۷۴,۲۷۴	۱,۴۶۲,۸۷۷,۱۲۰,۲۲۷	۱,۲۹۱,۱۶۲,۰۲۳	۶,۷۹۵,۶۴۹,۰۰۴	۱۱۱,۸۳۴,۹۵۲,۹۱۱)	۲۲,۰۵۴,۷۰۰,۸۵۸	۱,۵۸۴,۵۶۲,۳۰۸,۴۳۰
صنایع لاستیکی سپهند	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۶۲,۴۱۵	۰	۹۸۶,۹۳۷,۵۸۵	۰	۰
صندوق س. گروه زعفران سحرخیز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عمران و توسعه شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فراورده‌های نسوزآذر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فراوری معدنی ابال کنلی پارس	۱۰,۱۷,۲۳۳	۱۴,۱۸۰,۳۲۸,۰۲۰	۱۲,۶۴۵,۷۵۸,۳۴۱	۱۳,۴۷۰,۷۱۴	۷۰,۹۰۱,۱۴۰	۱,۴۵۰,۰۹۷,۹۲۵	۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۸۲,۸۴۷	۱۶,۳۹۷,۶۱۹,۶۵۰	۱۹,۲۴۶,۸۳۵,۰۸۰	۱۵,۵۷۷,۳۶۶	۸۱,۹۸۸,۰۹۵	(۳۰,۴۶,۷۸۰,۸۹۱)	۱۰,۳۳۵,۱۵۰	۴۱,۱۱۹,۰۰۲,۲۶۴
قنداصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کنپوزری و دلبیوری ملارد شیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه مینا (سهایی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه بهمن	۷۵۰,۵۱۱	۱۳,۹۵۳,۴۹۴,۳۴۰	۱۷,۴۸۷,۳۰۵,۵۷۹	۱۳,۲۵۵,۶۶۱	۶۹,۷۶۷,۴۷۱	(۳,۶۱۶,۸۳۳,۳۷۱)	۸۴,۰۴۱,۸۸۳,۹	۱۰,۶۹۵,۸۰۰,۴۸,۹۲۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۰,۰۳۴	(۱۳,۹۹۸,۵۳۰,۶۹)
گلناش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۴۲,۶۱۳)	(۱۰,۴۲,۶۱۳)
گلوکوزان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لیریتک رایان سایپا	۸۶,۹۴۰	۱,۳۸۱,۴۷۶,۶۰۰	۱,۵۲۸,۳۸۵,۵۳۳	۱,۳۱۲,۳۸۶	۶۹,۰۷,۳۸۳	(۱۵۵,۱۷۸,۷۴۱)	۰	۰
مین واک کیش	۷۲۸,۴۸۱	۲۹,۶۷۳,۵۴۶,۲۰۰	۲۷,۴۳۷,۹۱۲,۳۲۶	۲۸,۱۸۹,۳۸۳	۱۴۸,۱۶۷,۷۳۱	۲۰,۵۹۰,۷۶,۷۶۰	۰	۰
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۴,۸۴۳,۵۰۰	۷,۸۵۱,۷۵۰	۴۱,۳۲۵,۰۰۰	(۹۹۹,۰۲۰,۲۵۰)	۰	۰
مدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نقل به صفحه بعد	۱۰,۴۳۷,۱۷۸۰	۱,۴۵۳,۹۸۰,۳۳۹,۰۸۴	۱,۵۶۰,۵۳۸,۱۶۰,۵۲۶	۱,۳۸۳,۸۸۱,۶۹۸	۷,۲۱۴,۹۰۱,۷۲۳	(۱۱۵,۱۵۶,۶۰۴,۸۹۴)	۳۷,۸۳۱,۷۰۰,۱۰۵۱	۲,۶۱۴,۳۹۱,۱۲۰,۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۶۱۴,۷۹۱,۱۲۰,۴۰۴	۳۷,۸۳۱,۷۰۱,۰۵۱	(۱۱۵,۱۵۶,۰۴۸,۹۴)	۷,۲۱۴,۹۰۱,۷۲۳	۱,۳۸۳,۸۸۱,۶۹۸	۱,۵۶۰,۵۳۸,۱۶۰,۵۲۶	۱,۴۵۳,۹۸۰,۳۳۹,۰۵۳	۱۰,۴۳۷,۱۷۰		نقل از صفحه قبل
۷۴۲,۰۱۵,۸۵۴	۷۴۲,۰۱۵,۸۵۴	*	*	*	*	*	*	*	ممنوع‌وصفتی چادرملو
*	*	(۳۴,۴۲۸,۵۸۷,۳۹۰)	۶۲۱,۸۲۶,۷۵	۱۱۸,۱۴۵,۲۴۴	۱۵۸,۰۵۳,۹۵۰,۰۵۱	۱۲۴,۳۶۵,۳۳۴,۵۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*	ملی صنایع مس ایران
(۲۶,۰۲۰,۵۵۴,۶۲۹)	۱,۵۱۰,۴۲۵,۸۴۳	*	*	*	*	*	*	*	ملی صنایع مس ایران
۴۹,۲۷۳,۵۹۷,۱۰۶	۱,۱۴۸,۳۴۲,۹۶۱	*	*	*	*	*	*	*	نفت سپاهان
۲۳۰,۷۲۱,۵۴۸	*	*	*	*	*	*	*	*	هزینه کارمزد
۲,۶۳۹,۰۱۶,۹۰۰,۲۸۳	۴۱,۲۲۲,۴۵۵,۷۰۹	(۱۴۹,۵۸۵,۱۹۲,۲۸۴)	۷,۸۳۶,۷۷۸,۳۹۸	۱,۵۰۲,۰۲۶,۹۴۲	۱,۷۱۸,۵۹۲,۱۱۰,۵۷۷	۱,۵۷۸,۳۴۵,۶۲۲,۶۳۳			

۱۵-۲- سود حاصل از فروش، حق تقدم

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به
 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۵۳,۱۷۱,۰۳۸	۱,۲۵۳,۱۷۱,۰۳۸	*	(۸۳,۴۰۱,۹۳۹)	(۷۹,۲۳۱,۶۰۴)	(۱۵,۲۶۴,۵۸۲,۸۶۲)	۱۶۶,۸۰۰,۳۸۷,۴۴۳	۲,۸۰۰,۰۰۰	ح فولاد کوه جنوب کیش
۱,۱۰۷,۹۱۰,۰۱۴	*	*	*	*	*	*	-	ح توسعه‌معدن و فلزات
(۷,۳۱۶,۶۵۰,۵۷۰)	*	*	*	*	*	*	-	ح توکالواد (هلدینگ)
۱,۳۲۶,۳۴۹,۱۷۸	*	*	*	*	*	*	-	ح سرمایه‌گذاری نیرو
۱۵۲,۹۳۰,۸۱۹	*	*	*	*	*	*		ح کشتیرانی ج.ا.
*	*	(۶,۷۷۲,۳۹۹,۴۸۶)	۹۱,۸۹۱,۲۱۳	۱۷,۴۵۹,۲۰۱	۲۴,۵۴۱,۲۹۱,۶۳۲	۱۸,۳۷۸,۲۴۲,۵۶۰	۶۵۰,۰۶۶	ح پتروشیمی چم
*	*	(۴,۳۵۸,۰۳۶,۷۸)	۳۷,۳۵۸,۲۷۸	۷,۰۹۸,۲۶۳	۱۱,۶۷۳,۴۶۴,۷۴۱	۷,۴۷۲,۱۱۸,۶۰۴	۷۷۲,۵۸۸	ح تامین سرمایه لوتوس پارسین
*	*	(۳,۱۱۱,۵۷۶,۱۱۳)	۱۴,۰۲۱,۳۱۱	۲,۶۶۴,۰۲۱	۵۸۹۹,۱۵۲,۸۹۱	۲,۸۰۴,۲۶۲,۱۱۰	۵۵۲,۸۲۱	ح سرمایه‌گذاری سپه
(۳,۳۷۶,۲۸۹,۵۲۱)	۱,۲۵۳,۱۷۱,۰۳۸	(۱۳,۶۲۹,۷۷۹,۲۷۷)	۵۹,۸۶۹,۸۶۳	(۵۲,۰۱۰,۱۱۹)	۲۶,۸۴۹,۲۲۶,۴۰۲	۴۵,۲۳۵,۰۱۰,۷۱۷		

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پادداشت
سود (زیان) حاصل از نگهداری حق تقدم	ریال	ریال	ریال	
	۲۲۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳	۸۲,۱۵۹,۵۵۰,۷۴۰	(۲۴۳,۱۳۹,۵۰۹,۸۹۵)	۱۶-۱
	۰	۹۹۷,۱۶۱,۶۷۵	۰	۱۶-۲
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام	ریال	ریال	ریال	
	۲۲۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳	۸۳,۱۵۶,۷۱۲,۴۱۵	(۲۴۳,۱۳۹,۵۰۹,۸۹۵)	

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

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		نام شرکت				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	ریال	ریال
۹۷۳,۰۱۲,۲۷۷	۱۳,۸۰۹,۷۸۵,۷۳۰	۰	۵۶۷۳,۳۰۵,۴۲۸	۰	(۱۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات ایران	مخابرات ایران
۱۳,۲۶۵,۲۴۳,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اعتباری ملل	اعتباری ملل
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پاسا	پاسا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت	بانک ملت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت	بانک تجارت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک سامان	بانک سامان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت	بانک ملت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه تجارت نو	بیمه تجارت نو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه کوثر	بیمه کوثر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس خزر	پارس خزر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تبریز	پالایش نفت تبریز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نقل به صفحه بعد	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۹ / ۱۲ / ۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۸ / ۱۲ / ۲۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹ / 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۳۰,۷۸۵,۸۹۰,۴۰	۲۰,۹۸۵,۹۹۹,۷۹۳	۳,۱۶۵,۲۰۵,۳۵۶	۴۰,۸۲۰,۷۸۳,۷۸۲	۷۷۵,۷۲۸,۸۱۳	۸۰,۸۵۲۲,۹۳۸,۹۳۶	۸۱۶,۵۵۶,۶۵۶,۳۹۸		نقل از صفحه قبل
(۱۵,۹۸۲,۱۳۶,۳۳۲)	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت شیراز
۲,۹۵۹,۴۴۵,۳۳۷	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی بوعلی سینا
۲۳۳,۲۹۳,۱۷۳	.	۱۶۲,۴۵۰,۹۵۱	۲۱۳,۰۴۳,۳۸۵	۴۰,۴۷۸,۳۴۳	۴۲,۱۹۲,۷۰۴,۳۲۱	۴۲,۶۰۸,۶۷۶,۹۰۰	۲۶۳,۵۸۶	پتروشیمی پارس
(۳,۸۲۹,۲۴۹,۹۳۶)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
(۳,۷۱۴,۴۸۴)	.	۲,۳۷۸,۸۷۸,۱۰۳	۷۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۲۸۴,۰۰۰	۱۴۵,۵۵۶,۳۳۷,۸۹۷	۱۴۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
(۷,۱۶۹,۹۴۵,۹۰۶)	(۴)	(۱۰,۰۲۰,۲۰۴,۰۳)	۱۲۴,۲۱۵,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰,۸۵۰	۲۵,۶۹۷,۱۸۶,۵۵۳	۲۴,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پتین
۸,۳۹۸,۷۹۲,۲۰۳	.	(۱,۳۶۶,۴۹۶,۶۴۵)	۷۰,۱,۴۲۲,۸۰۰	۱۳۲,۲۷۰,۳۳۲	۱۴۰,۸۱۶,۳۶۲,۵۱۳	۱۴۰,۲۸۴,۵۶۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
(۶,۲۰۳,۱۳۰,۸۲۸)	.	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه بانک ملت
۱,۴۶۵,۹۶۹,۰۱۵	.	۱,۸۲۸,۶۹۸,۳۳۷	۶۵,۹۹۰,۹۰۸	۱۲,۵۳۸,۳۷۲	۱۱,۲۹۰,۹۵۴,۰۲۳	۱۳,۱۹۸,۱۸۱,۵۴۰	۱,۶۸۷,۷۴۷	تامین سرمایه نوین
۱,۶۷۲,۰۰۰,۹۳۴	۳,۴۹۲,۸۹۲,۳۸۸	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
.	۳,۸۶۲,۰۲۸,۷۰۳	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن و فلزات
.	۳,۶۴۷,۴۰۵,۹۵۶	.	.	.	.	.	.	تولید برق عسلویه مینا
.	(۲۴)	.	.	.	.	.	.	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۱۵۲,۵۳۶,۰۰۲	.	۷۱۸,۱۲۶,۱۰۹	۶,۳۳۱,۲۰	۱,۱۴۴,۳۹۳	۴۷۹,۳۳۰,۳۹۳	۱,۳۰۴,۶۲۴,۰۱۵	۱۳,۰۵۵	رایان هم افزا
.	.	۱,۰۹۱,۴۷۴,۷۶۷	۶۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۸,۵۰۰	۱۱,۸۶۰,۹۹۶,۷۳۳	۱۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
.	.	۶۲,۲۴۱,۱۳۲	۱۱۵,۵۱۹,۹۶۹	۲۱,۹۴۸,۷۹۴	۲۲,۹۰۴,۲۸۳,۸۱۵	۲۳,۱۰۳,۹۹۳,۷۱۰	۱,۰۷۳,۱۰۷	سیحان دارو
.	(۹۱۵,۷۳۹,۱۴۸)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس توشه
۳۱۴,۶۷۲,۴۵۰,۱۱۸	۳۱۰,۷۲۵,۵۸۷,۶۶۴	۶,۹۳۸,۵۷۵,۷۰۷	۶,۱۱۷,۷۴۸,۴۶۴	۱,۱۶۲,۳۷۲,۲۰۷	۱,۳۰۹,۳۳۰,۹۹۶,۱۸۴	۱,۳۲۲,۵۴۹,۶۹۲,۵۶۳		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۰۹ / ۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته تنگهداری	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸ / ۱۲ / ۲۹		سود (زیان) تحقق نیافته تنگهداری		مالیات	کارمزد			ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد	نام شرکت
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۱۴,۶۷۱,۴۵۰,۱۱۸		۳۱,۰۷۲,۵۸۷,۶۶۴	۶,۹۳۸,۵۷۵,۷۰۷	۶,۱۱۷,۲۴۸,۴۶۴	۱,۱۶۲,۳۷۲,۲۰۷	۱,۲۰۹,۳۳۰,۹۹۶,۱۸۴	۱,۲۲۳,۵۴۹,۶۹۲,۵۶۳								تقل از صفحه قبل
.		.	(۳۱,۳۹۶,۲۵۳,۷۵۵)	۵۷۶,۴۵۶,۱۰۰	۱۰۹,۵۲۶,۶۵۹	۱۴۶,۰۰۱,۴۹۰,۹۹۶	۱۰۸,۲۷۵,۰۰۰							۱۰,۸۲۷,۵۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.		۱۰,۱۵۹,۳۸۰,۷۷۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
۶,۹۳۳,۲۹۴,۵۸۵		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳۲,۹۱۵,۸۱۶,۵۷۵)		.	۴,۶۹۲,۰۱۵,۴۰۹	۵۶۵,۹۳۹,۹۹۰	۱۰۷,۵۲۸,۵۹۸	۱۰۷,۸۱۲,۵۱۴,۰۰۳	۱۱۳,۱۸۷,۹۹۸,۰۰۰							۹,۴۴۰,۲۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
۳,۸۲۰,۲۱۷,۰۸۰		.	(۷۰,۵۷۷,۵۴۹,۹۹۹)	۳۲۱,۶۳۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۱,۰۷۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۱,۰۱۵,۲۹۹	۶۴,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰							۷,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۲۷,۳۴۹,۹۹۳,۵۴۲)		.	۵۸,۸۱۰,۴۳۸	۱۲۰,۷۸۸,۷۷۲	۲,۲۹۴,۹۸۶	۲,۳۴۲,۵۹۰,۰۶۵	۲,۴۱۵,۷۷۴,۲۶۰							۳۳۴,۱۳۲	سرمایه گذاری سپه
.		(۱۰,۴۹۰,۹۰۹,۹۴۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۸,۵۲۹,۹۱۸,۴۲۸		.	(۷۱,۹۷۸,۰۴۹,۱۵۲)	۴۲۵,۱۷۴,۰۰۳	۸۰,۷۸۳,۰۶۰	۱۵۶,۵۰۶,۸۹۲,۵۸۹	۸۵,۰۳۴,۸۰۰,۵۰۰							۷,۶۰۵,۹۷۵	سرمایه گذاری ملی ایران
۸,۳۳۴,۰۷۳,۸۴۶		.	(۲,۸۱۹,۶۶۰,۱۲۱)	۱۶۱,۳۴۴,۳۲۶	۳۰,۶۵۵,۴۲۴	۳۴,۸۹۶,۵۲۷,۵۶۱	۳۲,۲۶۸,۸۶۷,۲۰۰							۲,۶۰۲,۳۲۸	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
.		۵,۴۵۲,۲۲۸,۱۳۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
(۴,۶۷۰,۸۸۸,۶۳۰)		(۲۲)	(۱۰,۲۳۰,۷۶۲,۶۰۰)	۴۸۶,۷۹۵,۰۰۰	۹۲,۴۹۱,۰۵۰	۱۰۷,۰۱۰,۴۷۶,۵۵۰	۹۷,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰							۸,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.		۳,۸۷۹,۳۶۶,۹۹۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نیرو
.		(۴۴۲,۹۳۷,۰۲۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سهامی ذوب آهن اصفهان
.		۵,۷۴۱,۲۲۱,۲۰۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
(۲۰,۱۱۰,۰۹۶,۴۸۷)		(۱,۶۵۳,۸۱۷,۷۲۸)	(۱۷,۳۴۴,۸۵۷,۰۳۴)	۳۷۳,۳۰۴,۳۵۷	۷۰,۹۲۷,۸۲۸	۹۱,۵۶۱,۴۹۶,۲۰۹	۷۴,۶۶۰,۸۷۱,۳۶۰							۶,۹۵۱,۶۶۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.		(۴۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صنایع لاستیکی سپند
.		۹,۴۸۶,۴۷۹,۲۴۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	عمران و توسعه شاهد
۲۸۷,۲۴۳,۱۵۸,۸۳۳		۶۲,۸۴۵,۵۵۷,۲۷۰	(۱۳۹,۱۳۷,۹۳۶,۱۰۷)	۹,۰۴۰,۴۷۱,۱۲۲	۱,۷۱۷,۶۸۱,۵۱۲	۱,۹۲۶,۴۷۳,۹۹۹,۴۵۶	۱,۸۰۸,۰۹۴,۲۲۳,۹۸۳							.	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته				سود (زیان) تحقق نیافته				تعداد	نام شرکت
			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۹۹۷,۱۶۱,۶۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه‌مادر و فرزات
۰	۹۹۷,۱۶۱,۶۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سهمایه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سهمایه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی سهمایه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۵۹۸,۰۰۲,۹۹۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۲۴۲,۱۸۰,۰۹۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اعتباری ملل
۲۳,۱۱۸,۵۲۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی ارومیه
۸,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک سامان
۱,۱۴۱,۱۷۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسبان کیش
۷۱,۷۷۰,۶۵۴,۷۴۸	۱,۵۶۷,۸۱۹	۱۷,۲۷۶,۷۲۷,۷۸۲	(۱۹۱,۴۶۱,۶۱۸)	۱۷,۴۶۸,۱۸۹,۴۰۰						

صندوق سرمایه‌گذاری سهام نزرگ کارخان-
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی-

برای دوره مالی سهامه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با در آمد ثابت با علی الحساب

سود اوراق بهادار با در آمد ثابت با علی الحساب شامل سود اوراق اجاره و اوراق رهنی و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۰۹ / ۳۰	دوره مالی سهامه منتهی به ۱۳۹۸ / ۱۲ / ۲۹	دوره مالی سهامه منتهی به ۱۳۹۹ / ۱۲ / ۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۳۰,۳۵۲,۲۱۱	۱۹,۴۲۹,۴۳۰	۲,۵۲۷,۵۰۳,۲۲۲	۱۸-۱
۴۳۰,۳۵۲,۲۱۱	۱۹,۴۲۹,۴۳۰	۲,۵۲۷,۵۰۳,۲۲۲	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سهامه منتهی به ۳۰ / ۱۲ / ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۰۹ / ۳۰	دوره مالی سهامه منتهی به ۱۳۹۸ / ۱۲ / ۲۹	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تریل	سود	مبلغ سود	ریال	نرخ سود	ریال	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۲۶۷,۲۸۸,۵۷۶	۱۹,۳۷۹,۵۶۵	۸۹,۱۰۰,۰۲۲	۰	۸۹,۱۰۰,۰۲۲	۱۰	۵,۰۵۵,۰۵۰,۶۲۶	-	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت	۲۷۹۹۲۷۳۰	بانک تجارت	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۶,۷۴۷,۴۱,۳۹۰	-	۱۳۹۳/۱۱/۲۷
۱۱,۴۴۰,۹۴۵	۲۸,۷۶۲	۷,۵۹۱,۶۷۸	(۴۱,۹۸۵)	۷,۶۳۳,۶۶۳	۱۰	۶,۷۴۷,۴۱,۳۹۰	-	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سپرده کوتاه مدت	۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹	بانک سامان	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۶,۷۴۷,۴۱,۳۹۰	-	۱۳۹۳/۱۱/۲۷
۲۷,۱۲۰	۵,۳۸۸	۵۳,۷۴۴	(۷۴)	۵۳,۸۱۸	۱۰	۵,۴۱۹,۸۵۲	-	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت	۱۱۰۰-۳۴۳-۸۱۰-۷۶۲-۱۲۰۳	بانک پاسارگاد	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۵,۴۱۹,۸۵۲	-	۱۳۹۳/۱۱/۲۹
۱۵۱,۵۹۵,۵۷۰	۱۵,۸۱۵	۲,۴۳۰,۷۵۷,۷۷۸	(۶۰,۵۸,۲۶۶)	۲,۴۳۰,۷۵۷,۷۷۸	۱۰	۴,۳۴۶,۳۵۸,۹۵۳	-	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت	۱۲۰-۸۵۰-۷۶۲-۵۳۲۴۷۰-۱	بانک اقتصاد نوین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۴,۳۴۶,۳۵۸,۹۵۳	-	۱۳۹۴/۰۴/۱۶
۴۳۰,۳۵۲,۲۱۱	۱۹,۴۲۹,۴۳۰	۲,۵۲۷,۵۰۳,۲۲۲	(۶۱,۰۰,۳۲۵)	۲,۵۲۷,۵۰۳,۲۲۲		۲,۵۲۷,۵۰۳,۲۲۲										

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۸,۸۵۰,۰۰۸,۰۶۵	۸۹۸,۰۳۴,۶۲۲	۳۹۰,۷۴۱,۸۸۵	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۲,۰۱۸,۳۴۴	۴۲,۶۸۹,۶۶۸	۳۶۸,۰۶۲,۶۵۶		سود سهام دریافتی
۴۶	۲۴	۱,۱۰۳,۶۴۱		تنزیل سود سپرده بانکی
۸,۸۹۲,۰۲۶,۴۵۵	۹۴۰,۷۲۴,۳۱۴	۷۵۹,۹۰۸,۱۸۲		

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۹,۰۰۲,۸۸۷,۴۸۸	۱,۷۰۳,۳۲۲,۹۳۸	۱۵,۳۷۲,۹۰۹,۶۲۸	ضامن
۳۴,۵۶۴,۲۸۳,۹۸۵	۸۵۱,۶۶۰,۹۰۹	۷,۶۷۹,۱۵۳,۰۵۴	متولی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۳,۵۰۸	۱۵۸,۱۵۷,۵۹۷	حسابرس
۱۶۳,۴۹۹,۴۷۲	۲۶,۵۷۷,۹۸۱	۴۰,۲۰۴,۸۹۰	
۱۰۳,۹۸۰,۶۷۰,۹۴۵	۲,۶۰۵,۹۴۵,۳۳۶	۲۳,۲۵۰,۴۲۵,۱۶۹	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۴۲۰,۸۱۵,۵۱۳	۹۳,۰۲۳,۲۴۵	۱۰۸,۶۹۶,۵۱۰	هزینه های تصفیه
۸۸۳,۲۱۳,۰۲۹	۳۲,۳۰۷,۱۱۷	.	کارمزد بانکی
۷,۶۷۷,۳۲۶	۱,۴۲۶,۴۹۰	۷,۱۹۶,۹۷۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۰,۹۷۳,۳۷۰	۷۰,۶۱۷,۲۹۴	۲۵,۱۳۷,۵۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۰,۰۱۸,۰۰۶	۹۱۴,۴۴۷	.	
۱,۴۵۲,۶۹۷,۲۴۴	۱۹۸,۲۸۸,۵۹۳	۱۴۱,۰۳۱,۰۲۶	

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه اعتبار دریافتی
۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰	۳۴۹,۹۱۶,۷۱۱	۱۸۴,۲۲۳,۴۳۰	
۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰	۳۴۹,۹۱۶,۷۱۱	۱۸۴,۲۲۳,۴۳۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۵۲,۶۴۶,۹۱۰,۷۶۵	۲۲,۶۸۱,۲۳۸,۸۳۲	۶,۷۳۸,۰۸۲,۴۰۴,۹۹۵
(۶۸۰,۵۸۳,۰۱۰,۴۰۴)	(۱۶,۱۲۸,۸۶۹,۵۱۹)	(۶,۰۹۰,۷۷۳,۶۲۷,۰۹۵)
(۴۲۷,۹۳۶,۰۹۹,۶۳۹)	۶,۵۵۲,۳۶۹,۳۱۳	۶۴۷,۳۰۸,۷۷۷,۹۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۴۹/۶۵	۹۹۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
موسس صندوق	تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	عادی	۴۲,۶۵۰	۰/۱۱	۲۸,۶۵۶	۰
مدیر سرمایه‌گذاری	نعمه السادات صفوی میرهن	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۰۸	۱۰۰	۰
مدیر سرمایه‌گذاری	محمدعلی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲,۳۷۶	۰	۲۴	۰
مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرهمندی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷,۲۳۷	۰	۷۳	۰
			عادی	۵۰۲۵	۰	۵۱	۰
			عادی	۷,۴۲۵	۰	۷۵	۰
				۱,۰۵۳,۲۵۳	۵۰	۳۸,۸۷۹	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	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۵,۳۷۲,۹۰۹,۶۲۸	طی دوره	ریال
شرکت تأمین سرمایه کاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۷,۶۷۹,۱۵۳,۰۵۴	طی دوره	(۱۱,۷۶۳,۵۰۵,۲۵۷)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۴۰,۲۰۴,۸۹۰	طی دوره	(۷,۶۷۹,۱۵۳,۰۵۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۵۸,۱۵۷,۵۹۷	طی دوره	(۴۰,۲۰۴,۸۹۰)
کارگزاری بانک تجارت	هم گروه	کارمزد خرید	۵۲۲,۰۴۸,۲۸۷	طی دوره	(۱۵۸,۱۵۷,۵۹۷)
کارگزاری بانک تجارت	هم گروه	کارمزد فروش	۱,۲۱۷,۷۲۸,۷۵۵	طی دوره	۵۷۷,۵۹۲,۵۵۳
کارگزاری بانک سامان	هم گروه	کارمزد خرید	۲۱۲,۰۸۹,۷۱۳	طی دوره	
کارگزاری بانک سامان	هم گروه	کارمزد فروش	۱,۲۱۷,۷۲۸,۷۵۵	طی دوره	(۸۵۳,۲۳۶,۸۷۴)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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