

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۵/۲۳

شماره: ۱۳۷۵ / م ع / ن ک

جناب آقای مرادی

مدیر عامل محترم

شرکت تأمین سرمایه کاردان

تهران

موضوع: ارسال گزارش

احتراماً

به پیوست یک نسخه گزارش حسابرس مستقل به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی و همچنین نامه مدیریت مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان ارسال می گردد.

خواهشمند است با امضاء نسخه دوم این نامه رسید آن را اعلام فرمایید.

با تقدیم احترام

محمود عبدلی
مدیر

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ گاردان

گزارش حسابرسی مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۵/۱۳

شماره: ۱۴۰۰-۱۰۰

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- مفاد تبصره یک ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق در خصوص مجامع طی دوره بر روی تارنمای صندوق.

۵-۲- مفاد ردیف ۱-۱ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع و معادن احیا سپاهان و بانک سامان جمعا به مبلغ ۲۵۶ میلیارد ریال معادل ۱۲ درصد از کل دارایی های صندوق در پایان دوره مالی مورد گزارش.

۵-۳- مفاد ردیف ۱-۲ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان به مبلغ ۲۴۳ میلیارد ریال معادل ۱۱ درصد از کل دارایی های صندوق و بیمه تجارت نو به مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال معادل ۱۴ درصد از کل دارایی های صندوق در پایان دوره مالی مورد گزارش. لازم به توضیح است که طبق امیدنامه، یک سهم منتشره از سوی یک ناشر می تواند تا ۱۵ درصد از کل دارایی صندوق را تشکیل دهد.

۶- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ روز کاری بعد در خصوص برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش.

۶-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ سبا در مورد انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجامع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ و ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

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 دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

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

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

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 موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه کاردان (مدیر صندوق) مورخ ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

ابوالقاسم مرآتی
کد عضویت ۸۰۰۷۱۸



تهران - به تاریخ ۱۳ مرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ 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
۸-۲۴	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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳,۸۵۷,۷۴۷,۰۱۳,۱۶۵	۲,۰۵۲,۲۳۹,۱۳۰,۶۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۵,۰۹۴,۴۱۹,۹۶۲	۳۱,۳۴۵,۳۹۱,۵۳۵	۶	حساب‌های دریافتی
۸,۴۵۳,۷۱۴,۹۹۷	۲۲,۰۶۸,۵۳۰,۵۱۳	۷	جاری کارگزاران
۱۵۱,۳۸۷,۲۶۶	۹۳۴,۴۱۹,۸۳۱	۸	سایر دارایی‌ها
۵۹,۲۶۴,۵۶۳,۰۸۱	۲۷,۴۸۶,۷۶۲,۴۴۷	۹	موجودی نقد
۳,۹۸۰,۷۱۱,۰۹۸,۴۷۱	۲,۱۳۴,۰۷۴,۲۳۵,۰۱۸		جمع دارایی‌ها

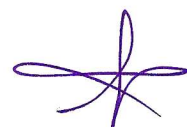
بدهی‌ها:

۸۱,۲۴۰,۹۳۲,۰۹۳	۳۸,۲۷۹,۷۰۵,۳۹۳	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۹,۳۶۷,۴۶۱,۰۸۸	۴۴۴,۸۸۵,۸۷۵	۱۱	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۰۴۸,۳۰۷,۳۹۴	۱,۰۲۷۸,۸۱۷,۴۵۹	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۰۱,۶۵۶,۷۰۰,۵۷۵	۴۰,۰۰۳,۴۰۸,۷۲۷		جمع بدهی‌ها
۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶	۲,۰۹۴,۰۷۰,۸۲۶,۲۹۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۲,۷۲۸,۶۸۶	۹۴,۷۲۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شماره ثبت: ۴۴۸۳۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۲۶۴,۵۱۱,۹۳۹,۱۶۰)	۴۲۳,۳۰۳,۹۹۸,۳۵۱	۲,۶۳۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶۱۱,۶۹۵,۰۶۷,۰۳۶)	۱,۹۲۲,۹۹۲,۶۲۹,۹۹۹	۲۲۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳
۱۶ سود سهام	۳۸,۲۱۷,۶۵۲,۷۳۵	۶,۱۹۴,۱۶۰,۰۴۴	۷۱,۷۷۰,۶۵۴,۷۴۸
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۶۴۲,۹۸۱,۴۹۶	۵۳,۴۶۶,۱۸۷	۴۳۰,۳۵۲,۲۱۱
۱۸ سایر درآمدها	۸۵۵,۹۵۹,۷۹۶	۳,۵۳۸,۲۴۰,۶۲۹	۸,۸۹۲,۰۲۶,۴۵۵
جمع درآمدها	(۸۳۲,۴۹۰,۴۱۲,۱۶۹)	۲,۳۵۶,۰۸۲,۴۹۵,۲۱۰	۲,۹۳۸,۷۴۴,۹۶۵,۲۳۹
هزینه ها:			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۴۲,۰۲۲,۷۱۱,۶۰۱)	(۲۴,۴۱۱,۵۱۶,۸۹۵)	(۱۰۳,۹۸۰,۶۷۰,۹۴۵)
۲۰ سایر هزینه ها	(۳۸۱,۱۰۲,۶۴۸)	(۵۹۰,۰۹۵,۲۶۱)	(۱,۴۵۲,۶۹۷,۲۴۴)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	(۸۷۴,۸۹۴,۲۲۶,۴۱۸)	۲,۳۳۱,۰۸۰,۸۸۳,۰۵۴	۲,۸۳۳,۳۱۱,۵۹۷,۰۵۰
۲۱ هزینه های مالی	(۱۹۲,۴۱۳,۶۳۹)	(۳,۵۷۶,۳۹۱,۵۹۵)	(۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰)
سود (زیان) خالص	(۸۷۵,۰۸۶,۶۴۰,۰۵۷)	۲,۳۲۷,۵۰۴,۴۹۱,۴۵۹	۲,۸۲۲,۹۴۲,۸۵۰,۰۸۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۳۰.۶۸)٪	۱۴۸.۸۶٪	۸۳.۰۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	(۴۰.۷۸)٪	۴۱.۷۶٪	۷۲.۷۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
شرح	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۳۰۴,۷۴۹	۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲	۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۶,۸۶۹,۷۴۹	۴۳۷,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۷,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵,۰۶۷,۶۰۹)	(۴۷,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
تقسیم سود	-	-	(۷۹,۳۰۵,۵۷۷,۳۳۶)
تعدیلات	۲۲	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۲,۱۰۶,۸۸۹	۴۹۸,۰۸۹	۳۰۴,۷۴۹

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 آخرین مجمع با موضوع تمدید مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ با مدت فعالیت صندوق تا ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-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	۱۰,۰۰۰	۱
شرکت تامین سرمایه کاردان	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
جمع	۱۰۰,۰۰۰	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 ۱۱۴، 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 مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، 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 ۱۱۴، طبقه سوم.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 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 ۲۵۰ و حداکثر ۵۵۰ 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 ۲۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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.



۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با ارزشی به تشکیل صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها		
درصد	ریال	ریال	درصد		
۶۵٪	۲۵۹,۰۰۷,۸۸۸,۸۸۳	۲۲۴,۰۷۷,۱۲۱,۶۵۴	۷۶٪	۱۶۴,۲۰۷,۹۵۵,۶۹۹	۱۸۸,۴۵۵,۴۶۶,۱۹۳
۷۸٪	۳۱۲,۳۰۹,۳۹۰,۶۶۱	۳۴۰,۴۳۱,۶۸۶,۸۶۶	۳۴۱٪	۷۲,۷۹۲,۲۹۶,۸۴۹	۱۰,۶۵۶,۸۳۰,۶۶۷
۱۶۳٪	۶۴۷,۶۶۶,۹۱۱,۱۱۵	۳۶۵,۰۶۱,۵۵۳,۱۳۰	۱۳,۸۳٪	۲۲۴,۹۰۰,۸۸۴,۳۵۷	۲۵۲,۷۲۶,۲۷۶,۴۴۴
۳۸٪	۱۱۴,۰۰۹,۵۰۷,۰۹۰	۱۳۰,۰۷۷,۲۰۵,۲۲۳	۱,۲۸٪	۳۷,۲۳۶,۹۷۰,۰۰۰	۲۸۳,۱۶۳,۱۷,۹۶۵
۳۱,۱۶٪	۸۴۲,۵۵۵,۴۶۵,۹۳۹	۹۳۹,۳۳۱,۴۸۳,۳۸۶	۲۲,۴۳٪	۴۷۸,۶۳۵,۰۲۱,۹۰۸	۶۲۷,۳۷۸,۸۸۱,۸۰۴
۳,۱۱٪	۱۲۲,۸۵۰,۱۳۷,۸۰۰	۱۲۴,۳۴۶,۰۳۱,۱۳۹	۰,۰۴٪	۸۶۷,۹۲۸,۰۹۷	۶۰۹,۹۴۲,۳۷۳
۰,۰۱٪	۴۷۸,۳۳۰,۳۹۳	۳۳۶,۷۴۳,۳۹۱	۰,۰۵٪	۱,۰۳۹,۶۰۷,۸۱۰	۳۳۶,۷۴۳,۳۹۱
۵,۴۵٪	۲۱۶,۸۸۵,۹۳۲,۰۰۱	۲۰۹,۹۵۲,۶۳۷,۴۱۶	۰,۷۱٪	۱۵,۲۰۰,۷۸۸,۶۹۰	۲۰,۰۵۰,۶۳۴,۴۱۹
۴,۶۳٪	۱۸۴,۰۱۱,۵۷۷,۶۵۰	۱۸۴,۸۶۳,۲۴۹,۱۹۳	۱۴,۹۱٪	۳۱۸,۲۲۴,۴۱۵,۵۵۲	۴۲۱,۰۰۳,۴۱۸,۴۵۵
۵,۶۰٪	۲۲۳,۰۳۶,۴۴۴,۶۰۳	۲۰۱,۵۷۴,۵۱۶,۴۸۹	۰,۳۶٪	۷,۷۱۴,۳۶۶,۷۵۴	۸۸,۶۷,۵۹۷,۲۴۵
۱۴,۵٪	۵۳۵,۶۱۶,۰۳۶,۶۶۷	۴۸۳,۵۴۵,۱۷۵,۷۸۸	۱۷,۲۴٪	۳۷۰,۰۳۷,۵۵۵,۵۱۹	۳۳۲,۱۹۸,۸۸۷,۴۲۳
۲,۱۳٪	۸۴,۷۴۲,۰۸۲,۶۳۸	۱۱۰,۸۱۵,۵۸۳,۳۰۰	۲,۶۸٪	۵۷,۶۸۹,۲۸۰,۱۶۶	۱۱۹,۰۷۵,۲۴۱,۱۳۱
۴,۷٪	۱۹۰,۲۴۰,۲۶۱,۲۵۱	۲۱۹,۷۳۳,۷۲۹,۹۳۵	۶,۶۵٪	۱۴۱,۵۶۸,۰۴۵,۵۹۶	۲۰۹,۹۷۱,۹۶۱,۶۱۴
۱,۱٪	۴۶,۷۲۲,۳۳۸,۱۰۰	۳۲۰,۹۱۵,۵۲۰,۷۸	۴,۷۹٪	۱۰,۲۰۱,۲۶۱,۱۳,۳۶۵	۱۰,۷۱۱,۸۳۶,۶۵۰
۱,۹٪	۷۶,۴۵۰,۳۹۷,۳۶۴	۶۰,۸۸۶,۲۶۱,۲۸۳	۰,۰۰٪	-	-
۹,۶۹٪	۳,۸۵۷,۷۷۷,۰۱۳,۱۶۵	۳,۶۳۷,۸۸۳,۸۸۱,۲۷۹	۹,۶۱٪	۲,۰۵۲,۳۳۹,۱۳۰,۶۹۲	۲,۶۳۳,۷۶۵,۱۵۷,۸۷۳

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تشکیل به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۰۹۲,۸۰۵	۷۷,۲۰۰,۴۵	۲۰	۷۷,۷۵۰,۲۷
۵۴,۳۲۹,۳۲۷,۱۵۷	۳۱,۳۳۷,۶۷۱,۴۹۰	۲۵	۳۳,۳۹۵,۱۴۵,۹۵۸
۵۵,۰۹۲,۴۱۹,۹۶۲	۳۱,۳۳۵,۳۹۱,۵۳۵		۳۳,۴۰۲,۹۲۰,۹۸۵



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۷-جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۴۳۹,۴۶۸,۵۸۱	۱,۳۵۰,۰۱۶,۳۵۳,۱۹۴	(۱,۳۵۸,۴۵۴,۰۹۳,۰۵۵)	۱,۷۲۸,۷۲۰	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۱۴,۲۴۶,۳۹۴	۱,۲۰۴,۶۷۷,۸۹۱,۹۶۲	(۱,۱۸۲,۶۲۵,۳۳۶,۵۸۵)	۲۲,۰۶۶,۸۰۱,۷۷۱	شرکت کارگزاری بانک سامان
۲۲	-	-	۲۲	شرکت کارگزاری سیماب گون
۸,۴۵۳,۷۱۴,۹۹۷	۲,۵۵۴,۶۹۴,۲۴۵,۱۵۶	(۲,۵۴۱,۰۷۹,۴۲۹,۶۴۰)	۲۲,۰۶۸,۵۳۰,۵۱۳	

۸-سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج نرم‌افزار جهت دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد .

۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۷,۷۶۱,۳۴۸	۱,۰۲۴,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰۴,۲۶۹,۵۷۹)	۸۴۸,۰۹۱,۷۶۹	هزینه نرم افزار
(۱۸,۰۰۶)	۲۵,۵۱۸,۰۰۶	(۲۷۵,۶۷۴)	۲۵,۲۲۴,۳۲۶	مخارج برگزاری مجامع
۲۳,۶۴۳,۹۲۴	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۵۴۰,۱۸۸)	۶۱,۱۰۳,۷۳۶	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۵۱,۳۸۷,۲۶۶	۱,۱۳۴,۱۱۸,۰۰۶	(۳۵۱,۰۸۵,۴۴۱)	۹۳۴,۴۱۹,۸۳۱	

۹-موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۷,۴۴۶	۳۷,۰۱۴,۸۰۳	حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت
۷۰,۸۵۸	۷۰,۸۵۸	حساب جاری ۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۱۱-۱۰۰۴-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
۱۵۰۳,۰۶۹,۷۰۳	۲۲,۶۲۱,۰۹۸,۷۹۸	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
۴,۳۰۱,۰۱۶,۴۳۸	۱,۰۲۳,۲۲۲	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱ بانک سامان
۳۴۹,۵۰۴	۵,۵۲۹,۱۴۸	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۱۲۰۳۰۷۶۲-۱ بانک پاسارگاد
۵۳,۴۵۹,۸۸۸,۴۵۴	۴,۸۲۲,۰۰۴,۹۴۰	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰۲-۱ بانک اقتصاد نوین
۲۰,۶۷۸	۲۰,۶۷۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۱۰۳۳-۱ بانک خاورمیانه
۵۹,۲۶۴,۵۶۳,۰۸۱	۲۷,۴۸۶,۷۶۲,۴۴۷	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۹,۰۵۷,۹۴۷,۴۸۸	۲۴,۱۷۱,۷۲۵,۸۵۶
۱۲,۰۶۱,۶۰۵,۴۵۹	۱۳,۸۵۷,۰۶۵,۶۶۹
۳,۴۱۶,۳۹۵	-
۲۱,۵۸۳,۶۰۵	۱۴۰,۲۷۲,۴۲۵
۹۶,۳۷۹,۱۴۶	۱۱۰,۶۴۱,۴۴۳
<u>۸۱,۲۴۰,۹۳۲,۰۹۳</u>	<u>۳۸,۲۷۹,۷۰۵,۳۹۳</u>

مدیر صندوق ، شرکت تامین سرمایه کاردان
ضامن نقد شوندگی ، شرکت تامین سرمایه کاردان
متولی سابق ، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
متولی فعلی ، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
حسابرس، موسسه حسابرسی بیات رایان

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۴۷۵,۲۵۰,۵۸۶	۱۱۴,۵۷۵,۰۰۰
۳,۸۹۲,۲۱۰,۵۰۲	۳۳۰,۳۱۰,۸۷۵
<u>۱۹,۳۶۷,۴۶۱,۰۸۸</u>	<u>۴۴۴,۸۸۵,۸۷۵</u>

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸
-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۸,۶۹۶,۰۲۰
۱,۲۶۷,۳۲۶	۱۲۹,۰۸۱,۳۷۱
<u>۱,۰۴۸,۳۰۷,۳۹۴</u>	<u>۱,۲۷۸,۸۱۷,۴۵۹</u>

ذخیره هزینه های تصفیه
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
آبونمان نرم افزار
واریزی های نامشخص

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۷۵۱,۷۶۷,۵۳۷,۸۹۶	۲,۰۸۴,۵۹۸,۳۴۵,۴۴۴
۱۲۷,۲۸۶,۸۶۰,۰۰۰	۹,۴۷۲,۴۸۰,۸۴۷
<u>۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶</u>	<u>۲,۰۹۴,۰۷۰,۸۲۶,۲۹۱</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۳-۱ طی دوره مالی مورد گزارش در نتیجه تجزیه واحدهای سرمایه‌گذاری از ۱ به ۱۰۰ واحد، تعداد ۲۶۲,۸۳۹ واحد سرمایه‌گذاری در تاریخ ۷ اسفندماه ۱۳۹۹ به ۲۶,۲۸۳,۹۰۰ واحد در تاریخ ۸ اسفندماه ۱۳۹۹

افزایش یافته است و بنابراین جزییات صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۲۶,۰۲۱,۰۶۱
۸۴۸,۶۸۸
<u>۲۶,۸۶۹,۷۴۹</u>

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در نتیجه تجزیه :
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در نتیجه صدور
مجموع تعداد واحدهای صادر شده در نتیجه تجزیه و صدور:



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق پندار
سود(زیان) فروش اوراق پندار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۲,۶۴۹,۰۱۶,۹۰۰,۷۸۳	۴,۹۹۶,۵۶۸,۱۲۱	(۲۴۹,۱۱۷,۹۰۰,۴۷۷)	۱۴-۱
(۳,۶۳۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲)	۳,۶۸۷,۴۳۰,۳۳۰	(۱۵,۳۹۴,۲۸,۸۱۲)	۱۴-۲
	۴,۳۳۳,۰۲۹,۸۷۵,۱	(۲,۶۴۵,۱۱,۹۳۹,۱۶۰)	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالاش نفت شیراز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۲,۱۱۹,۲۰۰	(۱۱۴,۰۹۵,۷۰۰,۹۳۱)	(۱۰,۲۰۸,۹۱۲)	(۵۲۸,۲۶۰,۶۰۶)	(۲,۶۳۶,۰۰,۴۴۹)	-	(۶,۰۷۹,۱۴۴,۵۲۲)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۸,۰۱۰,۰۰۰	(۱۲,۱۳۵,۸۹۳,۳۴۶)	(۹,۴۴۰,۰۱۶)	(۴۹,۴۹۰,۰۵۰)	(۲,۲۵۷,۰۱۰,۳۱۲)	-	۱۵,۷۷۸,۹۰۰,۵۱۳
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۸۵,۸۰۱)	(۴,۵۴۴,۷۷۴)	(۳۳,۳۳۰,۰۰۱)	(۱,۲۴۴,۵۵۰,۵۷۶)	-	۱۵,۱۲۲۳,۲۰۰,۸۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۶۴,۸۷۲,۰۰۰	(۹۹,۰۲۶,۹۷۴,۹۸۰)	(۶۸,۷۴۵,۴۴۷)	(۳۶۱,۸۳۴,۳۵۸)	(۲,۰۹۲,۶۲۲,۷۸۵)	۱,۶۶۸/۱۸۳,۱۰۰	۱۷,۵۸۰,۸۳۰,۶۱۹
پالک ملت	۱۷۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۶۴۵,۷۶۳,۴۴۱)	(۶۶,۴۶۹,۱۴۷)	(۳۳۹,۳۳۹,۹۹۶)	(۱۳,۰۸۳,۶۸۵,۴۸۴)	۴,۴۱۹,۷۸۹,۱۳۹	۲۵۵,۳۷۰,۱۲۲,۴۰۳
انتزری ملل	۷۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۱۰,۴۱۹,۹۸۲	(۱۱۳,۰۱۵,۵۱۸,۳۰۰)	(۱۱۷,۳۳۴,۴۱۸)	(۶۱۷,۵۵۰,۱۰۲)	۱۰,۷۶۰,۰۱۵,۱۶۲	۳۴,۸۹۷,۰۷۲,۶۲۵	۳۴,۸۹۷,۰۷۲,۶۲۵
سرمایه گذاری توکا لود (هلدینگ)	۱,۳۰۰,۵۷۱	۱۰,۶۱۰,۶۳۳,۵۷۰	(۱۷,۴۴۰,۳۱۱,۸۰۲)	(۱۰,۰۷۹,۳۲۸)	(۵۳,۰۵۰,۳۲۰)	(۶,۸۳۲,۳۷۷,۹۹۰)	-	۵۴,۳۸۷,۶۴۹,۷۶۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۵۵۰,۵۱۱	۳۴,۴۰۷,۶۳۳,۱۴۰	(۴۵,۴۴۹,۹۳۳,۹۸۴)	(۳۲,۶۸۷,۰۰۱)	(۱۷۳,۰۳۸,۱۶۹)	(۱۱,۳۴۵,۰۳۶,۰۰۹)	۷۹۰,۰۳۴	(۱۲,۹۹۸,۵۳۰,۰۶۹)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۵۴,۶۵۴,۲۶۰	(۲۶,۴۵۰,۳۹۷,۴۰۰)	(۳۸,۸۱۱,۴۲۱)	(۳۰,۴۷۳,۱۲۵)	(۳۵,۸۳۸,۵۵۶,۵۸۶)	-	۳۷,۲۹۸,۹۲۵,۶۳۶
پالک تجارت	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۱۹۷,۶۱۰,۶۱۰	(۱۰,۱۳۶,۵۱۲,۸۶۶)	(۸,۶۳۵,۵۸۰)	(۴۵۵,۱۸۵,۳۱۲)	(۱۱,۶۶۷,۰۷۲,۵۴۸)	-	(۱۵,۳۳۱,۲۱۷,۶۶۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۲۸۲,۸۴۷	۹۴,۱۱۵,۷۱۱,۳۳۰	(۱۰,۲۶۴,۵۱۲,۹۳۸)	(۸,۴۰۰,۸۷۹۱)	(۴۷,۰۵۷,۵۴۷)	(۹,۰۸۹,۵۸۸,۹۵۶)	۵۳,۷۱۱,۰۲۵,۶۸۵	۴۱,۱۱۹,۰۰۲,۳۴۴
ملی صنایع مس ایران	۱۰۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۶۵,۳۳۴,۵۸۰	(۱۵۸,۰۵۲,۹۵۰,۰۵۱)	(۱۱۸,۱۴۵,۲۴۴)	(۶۲۱,۸۲۶,۶۷۵)	(۳۴,۳۲۸,۵۸۷,۳۹۰)	۱,۵۱۰,۲۲۵,۸۴۳	(۳۶,۰۲۰,۵۵۴,۶۲۹)
بیمه تجارت نو	۴,۰۴۸,۴۱۳	۱۱۵,۹۸۲,۷۳۵,۷۸۷	(۱۲۳,۸۰۰,۸۲۸,۳۷۳)	(۱۱۰,۸۳۰,۴۷۸)	(۵۷۹,۹۱۳,۶۸۳)	(۷,۵۱۵,۶۴۲,۶۴۷)	-	۹۳,۴۱۶,۱۸۷,۶۵۵
پلی پتروپلین جم - جم پتین	۸۲۱,۶۴۴	۶۲,۹۶۸,۰۹۴,۹۰۰	(۷۰,۳۷۹,۷۹۷,۱۴۹)	(۵۸,۱۹۰,۴۷۵)	(۳۱۴,۸۴۰,۴۷۶)	(۷,۷۸۶,۳۶۲,۲۰۰)	۷۰,۸۹۸,۳۳۵	(۱۹,۵۷۹,۲۱۰,۶۴۴)
سرمایه گذاری صدر تامین	۱۲,۷۳۱,۶۹۲	۱۲۴,۰۴۰,۶۴۴,۵۱۰	(۱۲۵,۴۱۶,۱۵۰,۵۰۰)	(۱۱,۷۸۳,۳۶۹)	(۶۳۰,۲۰۲,۰۷۷)	(۳۲,۱۱۲,۵۸۷,۳۴۱)	-	(۵۲,۹۶۶,۰۴۳,۵۴۴)
پتیمبر (آرپاسول)	۵۶۰,۰۰۰	۴۸,۳۳۴,۴۲۱,۴۲۱	(۵۰,۵۴۹,۳۶۳,۷۴۲)	(۴۵,۸۳۳,۰۴۱)	(۴۴۱,۱۷۲,۱۰۸)	(۳,۶۰۲,۰۲۶,۰۰۰)	-	۳۱,۰۰۱,۰۵۸,۶۱۲
توسعه معادن و فلزات	۱۶۴,۸۱۳	۱,۸۵۷,۳۰۰,۶۳۵۰	(۲,۲۶۷,۲۱۸,۳۶۵)	(۱,۷۶۴,۴۷۷)	(۹,۱۶۶,۵۳۱)	(۵۲۱,۰۶۲,۸۷۳)	۵۸۲,۰۲۵,۳۷۴	-
پالاش نفت بندر عباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۷۲,۷۹۲,۶۶۰	(۴۶,۲۴۴,۸۷۳,۴۴۴)	(۴۶,۷۱۳,۸۷۷)	(۳۴۵,۸۶۲,۹۶۶)	۲,۶۲۷,۳۴۱,۳۳۳	-	-
پالاش نفت تبریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۲۶,۹۹۳,۶۰۰	(۲۸,۳۲۶,۱۷۹,۹۴۹)	(۳,۶۴۴,۸۷۱)	(۱۳۹,۱۸۲,۹۷۳)	(۷۱۴,۹۵۴,۲۱۲)	-	-
جمع نقل بر صطلحه بعد	۱۱۳,۲۶۰,۳۵۱	۱,۳۱۳,۸۸۰,۸۰۰,۸۶۰	(۱,۳۷۴,۰۱۸,۹۵۸,۱۲۳)	(۱,۱۵۳,۱۷۶,۰۲۳)	(۶,۰۶۹,۰۲۰,۶۹)	(۱۶,۷۳۰,۷۸۸,۳۶۲)	۱۱۷,۷۵۵,۱۲۰,۱۲۵	۹۵,۸۷۳,۴۵۵,۱۱۶



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۱۳,۲۶۰,۲۵۱	۱,۲۱۳,۸۸۰,۸۰۹,۸۶۰	(۱,۳۷۴,۰۱۸,۱۵۸,۱۳۲)	(۱,۱۵۲,۱۷۶,۰۳۲)	(۶,۰۶۹,۲۰۴,۰۶۹)	(۱۶,۷۳۶,۰۷۸,۴۶۳)	۱۱۷,۷۵۵,۱۴,۱۲۵	۹۵۸,۶۷۳,۸۶۵,۱۱۶
مین انرژی خلیج فارس	۷۲۵,۴۹۳	۱۳,۳۳۳,۳۸۱,۰۰۰	(۱۱,۷۰۰,۹۳۳,۸۳۵)	(۱۱,۷۱۶,۶۷۹)	(۶,۱۶۶,۹۰۵)	۵۵۸,۰۶۳,۵۸۱	-	-
بیمه کوثر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۶۹,۰۰۰,۴۵۴۵	(۴۹,۶۷۶,۶۵۴,۷۰۰)	(۵۳,۱۷۰,۰۰۰)	(۳۷۹,۸۴۵,۰۲۲)	۵,۹۵۹,۳۳۴,۷۳۳	-	-
پتروشیمی غدیر	۴۱,۴۵۹	۲,۲۳۷,۷۸۹,۲۰۰	(۲,۳۱۷,۷۵۳,۵۸۷)	(۲,۳۱۵,۸۹۷)	(۱۲,۱۸۸,۹۴۶)	۱,۰۵۳,۰۷۰	-	-
پتروشیمی چم	۲,۱۳۵,۸۳۲	۷۲,۸۱۲,۸۴۰,۵۳۰	(۷۸,۹۴۴,۰۷۳,۶۶۰)	(۶۹,۱۷۲,۰۲۶)	(۳۶۰,۰۶۴,۰۲۲)	(۶,۵۶۵,۰۰۳,۰۵۹)	-	-
پتروشیمی پوتلی سینا	۲۱۵,۶۸۴	۹,۹۵۳,۲۷۹,۳۷۰	(۱۱,۹۰۳,۵۳۵,۷۶۴)	(۹,۴۵۵,۵۵۱)	(۴۹,۷۶۶,۳۹۶)	(۴۰۰,۹۴۶,۸۴۱)	-	-
مدیریت صنعت شونده تصفیه پتروشیمی	۷۲۸,۲۸۱	۲۹,۶۷۳,۵۶۶,۰۰۰	(۳۷,۴۳۷,۹۱۲,۳۲۶)	(۳۸,۱۸۹,۳۸۳)	(۱۴۸,۳۶۷,۷۳۱)	۲,۰۵۸,۰۷۶,۷۶۰	-	-
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۹۱,۳۳۶,۷۴۰	(۳۵,۵۸۲,۹۹۰,۱۹۵)	(۳۲,۲۹۱,۳۴۲)	(۱۶۹,۹۵۶,۶۸۲)	(۱,۷۸۳,۰۰۱,۴۷۹)	-	-
م صنایع و معادن احیا سیاهان	۴۵,۰۰۰	۷,۱۵۵,۵۸۰,۶۵۲	(۸,۴۴۲,۴۰۷,۰۰۳)	(۶,۷۹۷,۷۵۶)	(۳۵,۷۷۷,۹۰۲)	(۱,۳۲۹,۴۰۲,۰۰۹)	-	-
پتروشیمی پارس	۶۴,۴۹۴	۸۱,۷۱۲,۳۳۳,۲۳۰	(۹۸,۳۵۰,۳۸۸,۸۶۳)	(۷۷,۶۶۶,۴۸۳)	(۴۰,۸۵۶,۱۰۶)	(۱۷,۱۴۲,۵۳۰,۰۸۳)	-	-
سایپا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۱,۴۶۰,۷۹۰	(۹,۰۸۸,۴۲۶,۱۵۵)	(۸,۳۱۳,۷۴۷)	(۲۳,۷۵۷,۳۰۲)	(۳,۸۹۰,۳۶۰,۴۱۴)	-	-
تأمین سرمایه نوین	۸,۱۷۰,۹۹۱	۵۲,۲۹۷,۲۹۹,۱۹۰	(۵۴,۶۶۲,۵۷۴,۳۵۱)	(۴۹,۶۸۱,۸۴۶)	(۲۶۱,۴۸۶,۴۹۴)	(۲,۶۷۷,۴۳۳,۵۰۱)	-	-
تأمین سرمایه بانک ملت	۵۶۵,۴۳۴	۲۴,۹۵۸,۵۵۸,۷۱۰	(۵۷,۶۱۳,۰۹۸,۷۰۶)	(۳۲,۷۰۹,۴۳۰)	(۲۲۴,۷۸۲,۸۰۲)	(۱۲,۹۲۲,۰۴۲,۳۱۸)	-	-
صنعت غذایی کروز	۲۶۵,۵۵۹	۱۰,۲۵۲,۲۸۷,۷۸۰	(۷,۹۶۱,۷۷۷,۲۴۱)	(۹,۷۳۹,۳۷۲)	(۵۱,۲۶۱,۴۳۸)	۲,۳۲۹,۵۱۴,۸۴۹	-	-
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۳,۷۶۲,۴۴۴	۱۹۴,۷۸۷,۹۲۶,۸۱۰	(۳۱۶,۸۸۵,۹۳۳,۰۰۱)	(۱۸۵,۰۴۷,۰۸۹)	(۹۷۳,۳۳۹,۶۳۷)	(۳۲,۳۵۶,۹۹۱,۹۱۷)	-	-
سرمایه گذاری سپه	۴,۵۱۸,۰۴۸	۵۶,۹۷۰,۸۵۵,۴۶۰	(۵۶,۷۴۵,۴۳۳,۴۸۴)	(۵۴,۱۲۱,۸۱۹)	(۲۸,۸۵۴,۲۸۱)	(۱۱۳,۵۳۴,۱۳۲)	-	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثر پتروشیمی	۸۶,۴۰۰	۱,۳۸۱,۴۷۶,۶۰۰	(۱,۵۲۸,۳۸۵,۵۷۳)	(۱,۳۱۲,۳۸۶)	(۶,۹۰۷,۳۸۲)	(۱۵۵,۱۳۸,۷۴۱)	-	-
صندوق س. گروه زعفران سحر خیز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۶۴,۴۱۵)	-	۹,۸۶۹,۳۷۵,۵۸۵	-	-
فراوری مدنی ایل کانی پارس	۱,۰۷,۲۲۳	۱۳,۱۸۰,۳۲۸,۰۴۰	(۱۲,۶۴۵,۷۵۸,۴۴۱)	(۱۳,۴۷۰,۷۱۴)	(۷,۰۰۱,۱۴۰)	۱,۴۵۰,۰۰۷,۹۲۵	-	-
مدنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۷۷,۲۸۹	۳۵,۱۰۶,۳۳۸,۸۳۰	(۳۶,۳۳۲,۴۲۹,۴۲۲)	(۳۳,۸۵۰,۷۰۵)	(۱۲,۵۵۳,۱۶۴۵)	(۱,۳۷۷,۴۸۲,۹۴۴)	-	-
یاما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۷۶,۲۱۵,۵۸۰	(۳۲,۴۶۵,۸۱۶,۰۰۰)	(۱۶,۱۲۷,۱۰۹)	(۸۴,۸۸۱,۰۷۶)	(۳,۵۵۰,۰۰۰,۸۰۵)	-	-
سیندر سیستم آسیا	۶,۹۰۰	۴۷,۶۳۳,۹۳۹	(۲۷,۸۶۹,۳۵۳)	(۴,۵۲,۵۵۷)	(۲,۳۸۱,۹۱۴)	۱۹,۸۶۹,۱۱۶	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵۴,۹۷۶,۷۸۲	۱,۹۵۷,۰۵۸,۸۳۲,۰۳۶	(۳,۱۹۴,۵۸۴,۶۸۲,۷۱۱)	(۱,۸۶۱,۸۰۰,۰۰۸)	(۹,۷۳۰,۲۹۴,۱۲۴)	(۲۴,۹۱۱,۷۹۰,۰۰۰,۳۷۷)	۱۱۷,۷۵۵,۱۴,۱۲۵	۹۵۸,۶۷۳,۸۶۵,۱۱۶



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

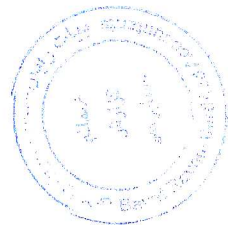
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹ /۰۳/ ۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹ /۰۹/ ۳۰

نام سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۵۲,۹۷۶,۷۸۲	۱,۸۵۷,۰۰۵,۸۸۲,۰۳۶	(۲,۱۹۴,۵۸۴,۶۲۸,۳۷۱)	(۱,۸۶۱,۸۰۰,۱۰۸)	(۹,۷۳۰,۲۹۲,۱۳۴)	(۲۴۹,۱۱۷,۹۰۰,۴۷۷)	۱۱۷,۷۵۶,۵۴۱,۱۲۵
کیرینگ زانان سایپا	-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۵,۲۸۹,۷۹۲
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۳,۱۱۸,۵۹۴,۱۳۱
تجارت الکترونیک پارساگان کیش	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۰,۷۶۶
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	-
پهناز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازتسنگی	-	-	-	-	-	-	-
دارویی رازک	-	-	-	-	-	-	-
مصانع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-
پالاک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
مبین وان کیش	-	-	-	-	-	-	۶۱۷,۸۲۹,۵۹۹
تاسن سرمایه نوین پارساگان	-	-	-	-	-	-	-
برقی و انرژی نوین گستر پرس	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۵,۹۱۳,۱۹۰,۵۹۷
مگناش	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۴۲,۶۱۳)
فقد اسفهان	-	-	-	-	-	-	-
عمزل و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۳,۶۶۲,۶۳۵
بنیمه پارساگان	-	-	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی س-ایران	-	-	-	-	-	-	۶۵,۹۶۰,۳۳۳,۷۳۵
تولیدی فولاد سپید وارپ کویر	-	-	-	-	-	-	-
تاسن سرمایه پالک ملت	-	-	-	-	-	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۶,۳۱۹,۸۵۸
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵۲,۹۷۶,۷۸۲	۱,۸۵۷,۰۰۵,۸۸۲,۰۳۶	(۲,۱۹۴,۵۸۴,۶۲۸,۳۷۱)	(۱,۸۶۱,۸۰۰,۱۰۸)	(۹,۷۳۰,۲۹۲,۱۳۴)	(۲۴۹,۱۱۷,۹۰۰,۴۷۷)	۱۹۸,۰۱۳,۵۲۲,۶۱۵
							۱,۸۸۶,۲۲۲,۳۶۴,۸۴۶



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی سورت‌های مالی

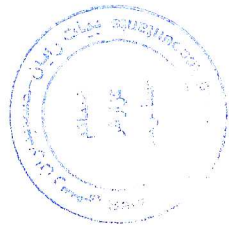
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۳/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۹/۳۰

نام سهام	تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۱۵۴,۹۷۶,۷۸۲	۱,۹۵۷,۰۵۸,۸۲۲,۰۳۶	۳,۱۹۴,۵۸۱,۶۳۸,۳۷۱)	(۱,۸۶۱,۸۰۰,۱۰۸)	(۹,۷۳۰,۲۹۴,۱۳۴)	(۲۴۹,۱۱۷,۹۰۰,۴۷۷)	۱۹۸,۰۱۳,۵۲۳,۶۱۵	۱,۹۸۷,۲۲۲,۳۶۴,۴۴۶
گروه پهن	-	-	-	-	-	-	۳۳,۶۸۸,۵۷۵,۴۴۱	۱۰,۶۹۵,۸۰۰,۴۸,۵۲۴
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۵۱,۳۸۴,۴۵۴)	(۵۵۱,۳۸۴,۴۵۴)
سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۹۳,۷۳۷,۱۲۸	۱۱,۵۹۳,۷۳۷,۱۲۸
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۰,۴۵۲,۹۹۷
گل‌گاوزبان	-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۱۶۰,۳۹۶	۲۳۸,۱۶۰,۳۹۶
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴۲,۳۳۴,۳۲۵,۹۰۰	۴۲,۳۳۴,۳۲۵,۹۰۰
صنایع لاستیکی سهند	-	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۳۱۲,۱۷۴)	(۳۳۳,۳۱۲,۱۷۴)
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۳۶۷,۴۴۹,۸۷۵
سرمایه گذاری توسعه گوهان لید	-	-	-	-	-	-	-	(۵۸۳۰,۰۸۵,۴۱۸)
سرمایه گذاری سیمان تائین	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۵,۹۰۸,۰۴۷,۸۸
سرمایه گذاری پارس نوشه	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۰۹۳۱,۵۲۸
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۶۲۸,۸۷۹,۴۳۷
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۰۲,۰۰۱,۵۰۶)
کشت و صنعت شهداب غاب خراسان	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰۱,۴۷۹,۷۳۴)
تولید نیروی برق آبدان	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۱۸۶,۹۲۸,۵۷۷
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۱,۳۸۹,۱۴۵
توسعه صنایع پیشپیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۶,۲۱۸,۱۳۴,۳۷۹	۱۶,۶۲۰,۲۶۸,۱۲۵۱
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۴,۵۰۳,۰۸۲,۰۸۳	۴,۵۰۳,۰۸۲,۰۸۳
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۶,۵۰۹,۷۷۸	(۱۷,۷۸۱,۲۲۲,۱۲۲)
فرآورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	۶,۰۴۲,۵۵۵,۹۲۶	۶,۰۴۲,۵۵۵,۹۲۶
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۳۸,۱۴۰,۸۳۷,۶۶۶	۱۰,۸۰۱,۰۰۷,۰۱,۵۷۲
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵۴,۹۷۶,۷۸۲	۱,۹۵۷,۰۵۸,۸۲۲,۰۳۶	۳,۱۹۴,۵۸۱,۶۳۸,۳۷۱)	(۱,۸۶۱,۸۰۰,۱۰۸)	(۹,۷۳۰,۲۹۴,۱۳۴)	(۲۴۹,۱۱۷,۹۰۰,۴۷۷)	۳۳۷,۲۵۵,۶۶۶,۲۱۲	۲,۶۲۹,۵۵۱,۰۷,۶۶۵



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

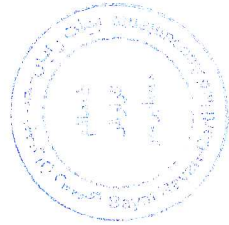
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۵۴,۹۷۶,۷۸۲	۱,۸۵۷,۰۵۸,۸۲۲,۰۳۶	(۳,۱۹۴,۵۸۴,۶۲۸,۳۷۱)	(۱,۸۶۱,۸۰۰,۱۰۸)	(۹,۷۳۰,۲۹۴,۱۳۴)	(۲۴۹,۱۱۷,۹۰۰,۴۷۷)	۳۲۷,۲۵۸,۶۶۲,۲۱۲	۲,۶۲۹,۵۵۱,۰۷۶,۶۶۵
تولیدی فولاد سپید فراب کور	-	-	-	-	-	-	۲,۴۵۶,۶۷۱,۲۱۰	-
کنسنت و صنعت شاپرپ تاپ خراسان	-	-	-	-	-	-	(۴۰۱,۴۷۹,۷۳۴)	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۷,۴۰۹,۰۶۲	۲,۳۲۱,۸۲۶,۴۱۴
مدنی و صنعتی جادرمیلو	-	-	-	-	-	-	۷۴۲,۰۱۵,۸۵۴	۷۴۲,۰۱۵,۸۵۴
پارس عطر	-	-	-	-	-	-	۷۷,۲۲۸,۲۰۶	۱۶۱,۴۴۱,۵۸۴,۹۹۷
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۷۳,۱۵۷,۲۵۷
بانک آینده	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۰,۵۵۳,۹۷۴
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	(۹۵,۳۹۰,۶۱۶,۳۹۲)
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۰۰,۲۲۲,۷۹۴	۱۸,۰۰۰,۲۲۲,۷۹۴
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۴۱۲,۰۹۴,۴۷۱)
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۰۹,۷۲۶,۶۳۲)
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۴,۱۸۷,۵۰۶,۲۷۴)
پتروشیمی اروید	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۳,۴۲۹,۶۵۳
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۸۰)	۴۶,۶۶۴,۸۶۶,۶۶۷
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۷۸,۶۵۱,۲۴۵)
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۲۲,۵۱۵,۵۱۲,۹۵۳	۲۲,۵۱۵,۵۱۲,۹۵۳
نفت سپهران	-	-	-	-	-	-	۴۹,۲۷۲,۵۹۷,۱۰۶	۴۹,۲۷۲,۵۹۷,۱۰۶
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	(۴۲۰,۴۸۲,۲۶۴)	۵۴,۹۱۴,۴۳۱,۱۹۰
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۴,۰۷۷,۹۱۵
هزینه کاربرد	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۷۲۱,۵۲۸
جمع کل	۱۵۴,۹۷۶,۷۸۲	۱,۸۵۷,۰۵۸,۸۲۲,۰۳۶	(۳,۱۹۴,۵۸۴,۶۲۸,۳۷۱)	(۱,۸۶۱,۸۰۰,۱۰۸)	(۹,۷۳۰,۲۹۴,۱۳۴)	(۲۴۹,۱۱۷,۹۰۰,۴۷۷)	۴۱۹,۶۱۶,۵۶۸,۱۲۱	۲,۶۲۹,۵۵۱,۰۷۶,۶۶۵

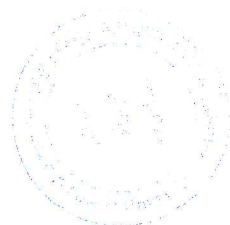


صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۴-۲. سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						نام سهام
		سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
-	-	(۴,۳۴۵,۸۰۳,۶۷۸)	(۳۷,۳۵۹,۳۷۸)	(۷۰,۹۸,۳۶۶)	(۱۱,۶۲۲,۶۶۶,۷۶۱)	۷,۶۲۲,۶۱۸,۶۰۴	۷۷۳,۵۸۸	ج. نامین سرمایه کوئزس پارسین
-	-	(۳,۱۱۱,۵۷۶,۱۱۳)	(۱۴,۰۲۱,۳۱۱)	(۲,۶۶۱,۰۲۱)	(۵,۸۹۹,۱۵۳,۸۹۱)	۷,۸۰۴,۶۶۲,۱۱۰	۵۵۳,۸۲۱	ج. سرمایه گذاری سپه
-	-	(۱۰,۶۲۶,۶۱۸,۴۹۹)	(۸,۹۵۸,۵۷۶)	(۱,۷۰۹,۳۷۷)	(۳,۸۵۳,۶۴۹,۳۱۶)	۱,۷۹۹,۷۱۵,۷۶۰	۱۶۱,۳۶۹	ج. سیجان دارو
-	-	(۶۹۹,۶۱۶,۵۵۷)	(۳۴,۱۴۹,۶۴۹)	(۲,۵۸۸,۳۸۳)	(۵,۵۰۰,۸۰۹,۱۷۵)	۴,۸۳۹,۹۲۹,۶۵۰	۴۳۳,۳۳۷	ج. صدایی و صنعتی گل کپور
-	-	(۶,۳۷۲,۳۹۹,۴۸۶)	(۹۱,۸۹۱,۲۱۳)	(۱۷,۶۵۳,۰۰۱)	(۳۴,۵۴۱,۶۹۱,۶۳۳)	۱۸,۳۷۸,۲۴۲,۵۶۰	۶۵۰,۰۰۶۶	ج. پرتیلمی جیم
۱,۲۵۳,۱۷۱,۰۳۸	۱,۲۵۳,۱۷۱,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	ج. فولاد کاره جنوب کیس
۱,۰۷۵,۹۱۰,۰۱۴	۱,۰۷۵,۹۱۰,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	ج. توسعه‌معدنی‌فلزات
(۷,۳۱۶,۶۵۰,۵۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	ج. توکا فولاد خدینگ
۱۵۲,۹۳۰,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	ج. گسترانی چا
۱,۳۳۶,۳۴۹,۱۷۸	۱,۳۳۶,۳۴۹,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	ج. سرمایه گذاری نیرو
(۳,۶۷۶,۳۸۹,۵۳۱)	۳,۶۸۷,۹۳۰,۶۳۰	(۱۵,۳۹۹,۳۸,۶۸۳)	(۱۷۶,۴۲۰,۰۴۷)	(۳۳,۵۱۹,۵۰۵)	(۵۰,۰۴۸,۳۶۹,۸۳۵)	۳۵,۰۸۴,۶۸۶,۸۴۴	-	جمع کل



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۱۷,۶۷۰,۰۵۳,۵۹۰	۱,۸۹۷,۱۲۷,۱۲۳,۷۳۱	(۵۹۱,۶۷۱,۶۸۱,۲۳۶)	۱۵-۱
۴,۶۴۱,۳۶۸,۹۷۳	۳۵,۸۶۵,۳۲۷,۲۶۸	(۳۰۰,۳۳۳,۵۵۸,۰۰۰)	۱۵-۲
۳۳۳,۱۱۱,۳۳۱,۰۶۳	۱,۹۱۳,۹۹۲,۶۲۹,۹۹۹	(۶۱,۶۵۵,۰۶۷,۰۳۶)	

سود مالی منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته
نگهداری

ریال

۳,۶۳۰,۳۸۶,۰۲۲

-

۳۳۳,۶۹۳,۱۷۳

-

(۷,۱۶۹,۹۵۹,۰۰۶)

(۴)

-

(۴۳,۹۱۵,۸۱۶,۵۷۵)

-

(۳,۷۱۴,۴۸۴)

-

۱۵۲,۵۳۶,۰۰۲

-

۸,۳۹۸,۷۹۲,۴۰۳

-

(۷,۶۴۶,۲۵۷,۳۸۳)

-

۲۸,۸۴۰,۳۹۸,۴۰۲

-

۸,۳۳۴,۰۷۳,۸۴۶

-

(۳,۳۳۹,۹۹۳,۵۴۲)

-

۴,۵۳۹,۹۱۸,۴۲۸

-

(۴,۶۷۰,۸۸۸,۶۳۰)

-

۴,۰۲۲,۳۲۳,۶۰۰

-

(۳,۶۷۱,۵۰۰,۶۶۲)

-

۳,۸۲۰,۳۱۷,۰۰۰

-

۳,۶۴۶,۳۸۱,۷۷۷

-

۳۵,۳۲۰,۰۳۳,۸۰۳

-

۳۳۹,۸۸۸,۱۲۳,۰۶۵

-

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
میرین انرژی خلیج فارس	۶,۸۴۴,۵۹۷	۱۰,۲۰۷,۳۷۴,۰۰۰	(۱۱۰,۴۰۰,۸۲۸,۳۱۹)	(۹۷۶,۰۰۰,۵۳۱)	(۵۱۳,۶۸۷,۰۰۵)	(۸,۳۷۴,۷۱۴,۷۸۵)	-	۳,۶۳۰,۳۸۶,۰۲۲
پتروشیمی پارس	۵۱۳,۹۲۹	۷۷,۳۶۴,۰۸۵,۸۶۰	(۷۸۰,۹۶۴,۸۵۸,۵۱۶)	(۷۳۴,۰۰۰,۸۸۲)	(۳۱۶,۳۲۰,۴۲۹)	(۱,۶۹۰,۳۷۳,۹۶۷)	-	۳۳۳,۶۹۳,۱۷۳
پلی پتروپلیان جم چین پیلان	۳۶۱,۹۲۲	۲۵,۵۸۰,۶۴۶,۹۶۰	(۲۹,۹۱۷,۰۰۰,۴۱۸,۲۰۰)	(۳۴۳,۰۱۶,۱۵۵)	(۱۳۷,۸۰۳,۳۲۵)	(۴,۵۴۱,۵۹۹,۷۱۰)	(۴)	(۷,۱۶۹,۹۵۹,۰۰۶)
سرمایه گذاری صدر تائین	۷۸۹,۹۶۹	۷۳,۳۲۸,۰۰۳,۴۷۰	(۹۰,۲۲۴,۵۵۶,۴۷۷)	(۶۹,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۳۳,۳۵۹,۴۴۷)	-	(۴۳,۹۱۵,۸۱۶,۵۷۵)
پدیده شیمی قرن	۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۱۷,۶۶۵,۳۹۷)	-	(۳,۷۱۴,۴۸۴)
رایان هم افروز	۱۳,۰۵۵	۱۰,۳۵۷,۷۷۰,۶۴۵	(۳۷۹,۳۳۰,۳۳۲)	(۹۸۳,۹۸۲)	(۵۱,۷۸۸,۵۳۳)	۵۵۰,۳۷۷,۴۱۷	-	۱۵۲,۵۳۶,۰۰۲
پلیسر آریا سلسول	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۲۶۶,۸۹۹,۷۷۱)	(۷۸,۶۱۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۴۱۳,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۳۵۶,۳۳۱)	-	۸,۳۹۸,۷۹۲,۴۰۳
گسترش نفت و گاز پارسین	۵,۵۴۹,۴۸۹	۱۱۰,۱۵۷,۳۵۶,۶۵۰	(۱۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۶۴۹,۴۸۹)	(۵۵۰,۷۸۶,۷۸۳)	(۱,۹۸۰,۴۰۰,۱۲۵,۶۳۸)	-	(۷,۶۴۶,۲۵۷,۳۸۳)
نیسه تجارت نو	۱۵,۶۶۳,۰۶۴	۲۹,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۱۶,۱۵۵,۱۴۱)	(۳۸,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۲۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۸,۸۴۰,۳۹۸,۴۰۲
سرمایه گذاری توکا فولاد(هلینگ)	۱,۳۰۰,۱۵۷	۱۰,۴۵۳,۱۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۵۶,۳۱۵,۷۵۹)	(۹,۹۳۰,۳۵۳)	(۵۳,۴۵۵,۵۴۴)	(۷,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۸,۳۳۴,۰۷۳,۸۴۶
سرمایه گذاری سپه	۳۳۴,۱۳۲	۲۱۰,۸۳۷,۳۳۰	(۳,۳۴۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۴۱,۸۶۵)	(۳,۶۶۷,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۳۹,۹۹۳,۵۴۲)
سرمایه گذاری ملی ایران	۷۶,۰۵۹,۷۵۵	۶۴,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۶۰,۶۸۳,۵۸۹)	(۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۲۱۱,۵۴۸)	(۹,۳۸۵,۶۳۴,۸۳۱)	-	۴,۵۳۹,۹۱۸,۴۲۸
سرمایه گذاری غدیر (هلینگ)	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۳۱۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۳۸,۸۳۳,۳۵۰)	-	(۴,۶۷۰,۸۸۸,۶۳۰)
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۱۸۱,۸۲۶	۱۱۷,۴۹۸,۳۸۷,۴۴۰	(۱۶۰,۳۲۷,۹۳۹,۷۵۴)	(۱۱۱,۶۳۳,۴۶۸)	(۵۵۷,۶۹۱,۹۳۷)	(۴,۱۲۸,۶۶۷,۷۱۹)	-	۴,۰۲۲,۳۲۳,۶۰۰
گروه بهمن	۴۵,۶۳۱,۸۸۹	۵۷,۶۳۳,۱۹۱,۷۰۷	(۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۷۵۰,۵۸۲)	(۳۸۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۶۷۱,۵۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی ایران	۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۹۸۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۶۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳,۸۲۰,۳۱۷,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۴۳,۱۵۵,۹	۳۴۴,۹۵۱,۷۱۴,۷۳۰	(۳۴۱,۵۳۶,۱۷۱,۶۹۹)	(۳۳۱,۷۵۴,۱۴۹)	(۱,۳۱۹,۵۵۸,۵۴۴)	۹۷۷,۵۸۴,۸۴۸	-	۳,۶۴۶,۳۸۱,۷۷۷
بانک ملت	۱۳,۳۳۹,۷۱۶	۵۱,۶۸۷,۸۵۱,۲۶۴	(۶۴,۳۵۶,۹۵۹,۳۳۲)	(۴۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۸,۳۳۱,۳۵۶)	(۱۲,۹۱۶,۶۸۶,۶۳۲)	-	۳۵,۳۲۰,۰۳۳,۸۰۳
جمع نقل به صلیحه بعد	۱۵۷,۴۹۱,۶۸۱	۱,۵۳۴,۶۶۷,۴۹۰	(۱,۹۹۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۸,۳۳۳,۹۲۱)	(۷,۶۳۳,۳۳۶,۴۸۱)	(۳,۶۶۱,۴۷۱,۱۳۸)	-	۳۳۹,۸۸۸,۱۲۳,۰۶۵



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۱/۰۳/۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۳۱/۰۳/۱۳۹۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۱۵۷,۹۳۱,۶۸۱	۱,۵۳۴,۶۶۷,۲۹۶,۰۴۰	(۱,۰۹۱,۹۱۰,۳۱۶,۹۶۶)	(۱,۲۴۸,۳۳۳,۹۳۱)	(۷,۶۳۳,۳۳۶,۴۸۱)	(۳۷۶,۳۱۴,۷۹۱,۳۳۸)	۵۳۱,۸۵۵,۹۹۹,۵۹۰	۲۴۹,۸۸۸,۱۳۳,۰۶۵
صانع تیرژیستی خلج فارس	۶,۹۵۱,۶۶۴	۶۸,۳۳۴,۸۵۷,۱۳۰	(۹۱,۵۶۱,۴۹۶,۳۰۹)	(۶۴,۹۱۸,۱۱۴)	(۳۳۹,۶۷۲,۲۸۶)	(۳۳,۶۳۳,۳۳۱,۹۸۹)	۳۰۰,۹۵۶۴۰,۳۰۴	(۳۰,۱۱۰,۹۶۶,۸۷)
م صنایع و معادن احیا سیاهان	۹۶۹,۰۳۵	۱۴۲,۸۱۷,۸۱۱,۵۴۴	(۱۸۱,۷۷۷,۸۵۴,۴۱۶)	(۱۳۵,۶۷۶,۹۱۱)	(۷۱۴,۰۸۹,۰۵۸)	(۳۹,۸۲۴,۸۰۸,۸۵۱)	-	(۳۹,۸۲۴,۶۶۸,۹۸۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹,۹۳۷,۵۰۰	۱۱۲,۶۶۹,۸۷۵,۰۰۰	(۱۳۳,۸۵۶,۰۱۶,۵۰۰)	(۱۰۷,۸۶۳,۳۸۱)	(۵۶۸,۳۴۹,۳۷۵)	(۳۰,۸۱۲,۶۲۴,۰۶۰)	۳,۲۵۲,۷۷۹,۸۶۶	-
سیاحان دارو	۱,۰۷۳,۱۰۷	۱۵,۳۹۱,۷۷۴,۷۵۰	(۳۰,۵۰۰,۶۳۴,۴۱۹)	(۱۴,۵۳۷,۱۸۶)	(۷۶,۴۵۸,۸۷۷)	(۴,۸۹۹,۸۴۵,۷۳۳)	-	-
پلنگ سامان	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۹۳۶,۳۹,۴۸۰)	(۱۰۷,۸۲۷,۸۵۰)	(۵۶۷,۵۱۵,۰۰۰)	(۳۶,۱۰۸,۳۸۲,۳۳۰)	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانین	۳۱,۷۱۶	۳۴۹,۳۳۶,۷۱۲	(۱۷۰,۳۵۱,۶۲۸)	(۳۳۱,۷۷۵)	(۱,۷۴۶,۱۸۴)	۱۷۶,۷۰۷,۱۲۵	-	-
لیرینگ کار آفرین	۳۷۶,۶۵۵	۸۷۳,۱۳۳,۱۸۰	(۶۰,۹۰۸,۴۷۲)	(۸۲۹,۴۶۷)	(۴,۳۶۵,۶۱۹)	۳۵۸,۴۴۵,۶۲۲	-	-
پالایش نفت تبریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۳۸۶,۳۱۷,۹۶۵)	(۲۶,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۹,۳۴۷,۹۶۵)	-	-
گستریت ارزش سرمایه صن ب کشور	۱,۶۵۹,۹۳۲	۵,۶۵۲,۶۸۰,۲۶۰	(۴,۹۶۷,۸۰۳,۵۳۳)	(۵,۳۶۹,۴۶۵)	(۳۸,۲۶۰,۳۴۴)	۶۵۰,۶۳۶,۱۲۸	-	-
گسترانی چیپوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۷۸,۶۵۳,۷۸۸,۵۶۸	۱۵,۵۶۴,۱۳۶,۱۱۷
پژوهشی جم	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۲۹,۲۴۹,۹۳۶)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۶۰,۰۰۰,۲۶۲۸
مدیریت صنعت شونده تصه به‌شهر	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۸,۲۳۸,۸۶۴)
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۸,۹۶۹,۰۱۵
تامین سرمایه پاک ملت	-	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۳۱۳,۸۳۸)
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	۸,۶۵۶,۵۲۲,۳۳۰	(۱۵,۸۸۲,۱۳۶,۳۳۳)
مدیریت سرمایه گذاری کوثر پهن	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۸,۰۰۰,۳۳۷
پژوهشی پوهلی سینا	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۷,۹۲۵,۵۶۸	۲,۵۹۳,۴۴۵,۳۳۷
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۲,۰۰۰,۹۳۴
مدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۳,۸۲۳,۵۹۴)
باما	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۶۵,۳۳۳,۰۳۰
قند اسفهان	-	-	-	-	-	-	۴۷,۹۶۶,۳۳۶,۳۲۶	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۳۱,۰۷۹,۷۰۱,۴۶۷	-
بیمه پارسین	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۱۳,۳۳۳,۹۳۰	-
کشت و صنعت شهداد تاپ خراسان	-	-	-	-	-	-	(۵۲)	-
صنایع لاستیکی سپند	-	-	-	-	-	-	(۴۲)	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۷۹,۵۲۴,۰۷۷,۷۶۵	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۹۲,۸۲۱,۳۸۰	۲,۰۱۲,۵۵۹,۰۳۳,۰۰۶	(۳,۵۹۳,۳۵۵,۹۱۷,۷۷۸)	(۱,۹۱۱,۹۳۱,۰۰۰)	(۱۰,۰۶۳,۷۷۵,۳۳۴)	(۵۹۱,۶۷۱,۶۸۱,۳۳۶)	۲۱۶,۶۹۷,۰۴۰,۳۱۲	۶,۹۳۳,۲۴۴,۵۸۵



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارندان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

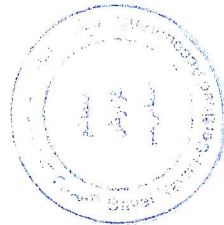
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۱۹۲,۸۳۱,۲۸۰	۲۰,۱۲,۵۵۹,۰۴۳,۸۰۶	۳,۵۹۲,۷۵۵,۹۱۷,۷۸۸	(۱,۹۱۱,۹۳۱,۰۹۰)	(۱۰۰,۶۲,۷۹۵,۳۲۴)	(۵۹۱,۶۷۱,۶۸۱,۳۳۶)	۷۱۹,۵۳۹,۰۷۷,۲۵۵	۲۱,۶۶۷,۰۴۰,۳۱۳	۶۱,۶۶۷,۰۴۰,۳۱۳
عسکران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۴۳۰,۸۶۷,۸۳۷	-	-
مددنی و صنعتی چادرلو	-	-	-	-	-	-	(۳۱)	-	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۹۲,۰۸۱,۷۶۶,۲۰۵	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۳۵,۰۸۲,۱۳۰,۳۲۰	-	-
پارس خزر	-	-	-	-	-	-	۳۸,۴۰۲,۵۸۳,۶۸۵	-	-
پالک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۹۹۰,۰۲۶,۱۸۰	-	-
تولیدی فولاد سپید فاب کویر	-	-	-	-	-	-	(۳۴)	-	-
توسعه صنایع پتروشیر (هدلینگ)	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۱۳,۰۲۴,۰۰۵	-	-
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	۶۵,۶۲۶,۵۱۲,۶۱۷	-	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۳۵,۱۰۹,۱۸۷	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۹۳,۴۶۴,۴۲۷,۶۸۸	-	-
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۷۷,۱۵۰,۳۲۶,۰۷۶	-	-
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۶۶,۷۹۵,۵۳۷	-	-
تامین سرمایه لوئیس پارسیان	-	-	-	-	-	-	۷۳۷۰,۶۱۱,۷۱۸	-	-
اعتباری ملل	-	-	-	-	-	-	-	۹۷۳۰,۱۲۲,۲۷۷	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۵۰)	-	-
سهامی نو و آهن اسفهان	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۹۶۱,۶۰۱,۲۲۶	-	-
۱-۱۵-۱-در خصوص زیان تحقق نیافته مربوط به شرکت بیمه تجارت نو لازم به توضیح است که سهم مربوط در دوره مالی قبل خریداری شده است و طی دوره مالی مورد گزارش به دلیل کاهش قیمت سهم و عدم توانایی مدیر صندوق جهت فروش آن در حسابها باقی مانده است.	۱۹۲,۸۳۱,۲۸۰	۲۰,۱۲,۵۵۹,۰۴۳,۸۰۶	۳,۵۹۲,۷۵۵,۹۱۷,۷۸۸	(۱,۹۱۱,۹۳۱,۰۹۰)	(۱۰۰,۶۲,۷۹۵,۳۲۴)	(۵۹۱,۶۷۱,۶۸۱,۳۳۶)	۱,۸۷۷,۱۳۷,۱۲۰,۷۳۱	۲۱,۶۶۷,۰۴۰,۳۱۳	۶۱,۶۶۷,۰۴۰,۳۱۳

۱-۱۵-۲-سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ح. پدیده شیمی قرن	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۷۸,۲۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۶۵,۸۰۰)	(۲۵۹,۸۲۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۳۳,۳۸۵,۸۰۰)	-	-	-
ح. تاسین سرمایه لوئیس پارسیان	-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۶۵,۲۳۷,۲۹۳	-	-
ح. کشتیرانی چاا	-	-	-	-	-	-	(۳۵)	-	-
ح. فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۷۸,۲۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۶۵,۸۰۰)	(۲۵۹,۸۲۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۳۳,۳۸۵,۸۰۰)	۲۵,۸۶۵,۲۳۷,۲۹۳	۴,۴۴۱,۳۶۸,۴۷۳	۴,۴۴۱,۳۶۸,۴۷۳



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ /۰۹/ ۳۰	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹ /۰۳/ ۳۱					نام شرکت				
		ریال	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	مبلغ سود ریال	سود متعلق به هر سهم ریال					
-	-	-	۲,۶۳۳,۷۹۴,۳۴۸	(۳۶۶,۲۰۵,۶۵۲)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	
۳۱,۱۴۵,۷۱۳,۵۰۰	-	-	۲,۱۷۰,۷۴۶,۱۹۴	(۲۶۳,۱۶۵,۸۰۶)	۲,۴۳۳,۹۱۲,۰۰۰	۳۲۰	۷,۶۰۵,۹۷۵	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سرمایه گذاری ملی ایران	
-	-	-	۱,۵۶۹,۵۳۸,۹۶۸	(۳۳۳,۳۸۰,۷۹۲)	۱,۸۰۲,۸۱۹,۷۶۰	۱,۶۸۰	۱,۰۷۳,۱۰۷	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سپجان دارو	
۴,۳۱۸,۵۰۳,۵۰۰	-	۳,۸۸۸,۳۶۷,۱۱۵	۸۰۳,۹۸۴,۰۴۴	(۱۰۶,۸۳۰,۷۵۶)	۹۱۰,۸۱۴,۸۰۰	۳۵۰	۲,۶۰۲,۳۲۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	
-	-	-	۱,۸۴۳,۸۷۰,۹۵۴	(۷۹,۵۲۱,۱۴۴)	۱,۹۲۲,۳۹۲,۰۹۸	۱۲۱	۱۵,۸۸۷,۵۳۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بیمه تجارت نو	
-	-	-	۷۱,۷۰۴,۳۷۵	(۹۸,۳۲۵)	۷۱,۸۰۲,۲۵۰	۵۵۰۰	۱۳,۰۵۵	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	رایان هم افرا	
۳,۱۰۶,۹۸۲,۶۰۰	-	-	۱۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پلیمر آریا ساسول	
-	-	-	۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	
-	-	-	۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر	
۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گلناش
۱,۹۳۴,۶۷۹,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
۷۸۸,۳۱۸,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قند اصفهان
۸۰۲,۸۷۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۰۴,۹۹۲,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۸,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
۲,۲۵۳,۵۸۹,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۲۴۲,۱۸۰,۰۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اعتباری ملل
۳۹,۰۰۲,۳۴۴,۴۴۷	-	۶,۱۹۳,۶۶۰,۰۴۴	۳۸,۳۱۷,۶۳۸,۷۸۳	(۱,۰۴۹,۱۰۲,۳۷۵)	۳۹,۳۶۶,۷۴۱,۱۵۸	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع ریال	سود ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
		ریال	ریال	ریال							
۳۹,۰۰۲,۳۴۴,۴۴۷	۶,۱۹۳,۶۶۰,۰۴۴	۳۸,۳۱۷,۶۳۸,۷۸۳	(۱,۰۴۹,۱۰۳,۳۷۵)	۳۹,۳۶۶,۷۴۱,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۴۸۳,۲۵۷,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	م. صنایع و معادن احیاءسپاهان
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارس‌پان کیش
۳۳,۰۹۴,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی ارومیه
۱۳,۱۳۵,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی توری
۱۵,۸۴۵,۱۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۱,۱۴۱,۱۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۶۶۰,۶۴۸,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سپمان تامین
۵۹۸,۰۰۲,۹۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۳۱,۰۵۶,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۳,۹۵۲	-	۱۳,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	پاره سهام
۷۱,۷۷۰,۶۵۴,۷۴۸	۶,۱۹۴,۱۶۰,۰۴۴	۳۸,۳۱۷,۶۵۲,۷۳۵	(۱,۰۴۹,۱۰۳,۳۷۵)	۳۹,۳۶۶,۷۵۵,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
				ریال	۱۷-۱
۴۳۰,۳۵۲,۳۱۱	۵۳,۴۶۶,۱۸۷	۴۶۴۳,۹۸۱,۴۹۶			
۴۳۰,۳۵۲,۳۱۱	۵۳,۴۶۶,۱۸۷	۴۶۴۳,۹۸۱,۴۹۶			

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی				
			سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
۲۶۷,۳۸۸,۵۷۶	۵۳,۳۶۴,۱۵۹	۱۲۹,۵۸۵,۷۶۸	۱۲۹,۵۸۵,۷۶۸	-	۱۰	۱۲۹,۵۸۵,۷۶۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۹
۱۱,۴۴۰,۹۴۵	۱۶۱,۰۶۰	۲,۱۲۷,۹۲۸	۲,۱۲۷,۹۲۸	(۹)	۱۰	۲,۱۲۷,۹۱۹	۱۳۹۳/۱۱/۳۷
۲۷,۱۲۰	۱۰,۲۶۴	۱۶۴,۹۸۴	۱۶۴,۹۸۴	(۸۵)	۱۰	۱۶۴,۸۹۹	۱۳۹۳/۱۱/۲۹
۱۵۱,۵۹۵,۵۷۰	۳۰,۷۰۴	۴,۶۱۳,۷۵۳,۵۱۸	۴,۶۱۳,۷۵۳,۵۱۸	(۵۴,۸۸۸)	۱۰	۴,۶۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۶
-	-	(۱۰۲,۶۵۰,۷۰۲)	(۱۰۲,۶۵۰,۷۰۲)	۱۰۹,۹۶۴	۱۰	(۱۰۲,۵۴۰,۷۳۸)	
۴۳۰,۳۵۲,۳۱۱	۵۳,۴۶۶,۱۸۷	۴,۶۴۳,۹۸۱,۴۹۶	۴,۶۴۳,۹۸۱,۴۹۶	(۵۴,۹۸۲)		۴,۶۴۳,۰۳۶,۴۷۸	

جمع کل



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۸- 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 ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده	۱,۱۰۳,۶۴۱	۴۶	۴۶
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	۴۳۵,۱۰۴,۱۳۲	۴۲,۸۵۰,۷۸۵	۴۲,۰۱۸,۳۴۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۱۹,۷۵۲,۰۲۳	۳,۴۹۵,۳۸۹,۷۹۸	۸,۸۵۰,۰۰۸,۰۶۵
	۸۵۵,۹۵۹,۷۹۶	۳,۵۳۸,۲۴۰,۶۲۹	۸,۸۹۲,۰۲۶,۴۵۵

۱۸-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۲۷,۷۷۲,۳۹۰,۲۲۷	۱۶,۱۶۴,۴۴۹,۱۵۰	۶۹,۰۰۲,۸۸۷,۴۸۸
متولی	۲۸۳,۶۱۴,۲۶۲	۹۹,۱۳۰,۵۹۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ضامن نقدشوندگی	۱۳,۸۵۷,۰۶۵,۶۶۹	۸,۰۸۰,۸۱۶,۸۲۴	۳۴,۵۶۴,۲۸۳,۹۸۵
حسابرس	۱۱۰,۶۴۱,۴۴۳	۶۷,۱۳۰,۳۲۶	۱۶۳,۴۹۹,۴۷۲
	۴۲,۰۲۳,۷۱۱,۶۰۱	۲۴,۴۱۱,۵۱۶,۸۹۵	۱۰۳,۹۸۰,۶۷۰,۹۴۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۲۷۵,۶۷۴	۳,۹۸۶,۸۸۸	۱۰,۰۱۸,۰۰۶
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴۶,۵۴۰,۱۸۸	۸۸,۴۰۴,۱۰۲	۱۳۰,۹۷۳,۳۷۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۳۲۲,۹۶۵,۵۹۹	۱۹۹,۴۳۷,۷۷۶	۴۲۰,۸۱۵,۵۱۳
هزینه کارمزد بانکی	۱۱,۳۲۱,۱۸۷	۲,۰۱۳,۸۷۶	۷,۶۷۷,۳۲۶
هزینه تصفیه	-	۲۹۶,۲۵۲,۶۱۹	۸۸۳,۲۱۳,۰۲۹
	۳۸۱,۱۰۳,۶۴۸	۵۹۰,۰۹۵,۴۶۱	۱,۴۵۲,۶۹۷,۲۴۴

۲۱- هزینه مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
	۱۹۲,۴۱۳,۶۳۹	۳,۵۷۶,۳۹۱,۵۹۵	۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰
	۱۹۲,۴۱۳,۶۳۹	۳,۵۷۶,۳۹۱,۵۹۵	۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۲-تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۰۱,۱۴۱,۲۰۶,۹۲۲	۲,۹۵۳,۲۲۷,۳۲۷,۹۵۱	۶,۷۳۸,۰۸۲,۴۰۴,۹۹۵
(۱,۰۹۵,۰۳۱,۴۵۰,۶۹۰)	(۲۹۳,۳۰۳,۹۶۸,۷۴۷)	(۶,۰۹۰,۷۷۳,۶۲۷,۰۹۵)
(۷۹۳,۸۹۰,۲۴۳,۷۶۸)	۲,۶۵۹,۹۲۳,۳۵۹,۲۰۴	۶۴۷,۳۰۸,۷۷۷,۹۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳-تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴-سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملك
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز عادی	۹۹۰,۰۰۰ ۶۱,۷۰۹	۴.۷۶٪	۹۹۰,۰۰۰ ۴۳,۶۵۰	۱۰.۷۵٪
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	ممتاز عادی	۱۰,۰۰۰ ۲,۵۳۹	۰.۰۶٪	۱۰۰ ۲۳	۰.۰۲٪
مدیر سرمایه‌گذاری	نعمه السادات صفوی میرهن	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷,۳۸۲	۰.۰۳٪	۸۳	۰.۰۲٪
مدیر سرمایه‌گذاری	محمد علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵,۱۵۷	۰.۰۳٪	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرهمندی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷,۵۰۰	۰.۰۳٪	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری	المیرا نجف زاده تومرایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	-	۸۸	۰.۰۲٪
مدیر سرمایه‌گذاری	لادن ششپایا	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	-	۸۷	۰.۰۲٪
				۱۰,۸۴,۲۸۷	۴.۹۰٪	۵۳,۸۳۱	۱۰.۸۳٪

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
شرح معامله					
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۷,۷۷۲,۳۹۰,۲۲۷	طی دوره	ریال (۲۴,۱۷۱,۷۷۵,۸۵۶)
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد خرید کارمزد فروش	۵۴۳,۷۸۲,۷۲۹ ۷۶۷,۳۱۱,۱۰۵	طی دوره	۱,۷۲۸,۷۲۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید کارمزد فروش	۲۴۶,۸۲۶,۴۷۷ ۷۴۳,۲۷۷,۳۳۴	طی دوره	۲۲,۰۶۶,۸۰۱,۷۷۱
شرکت تأمین سرمایه کاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۱۳,۸۵۷,۰۶۵,۶۶۹	طی دوره	(۱۳,۸۵۷,۰۶۵,۶۶۹)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۱۰,۶۴۱,۴۴۳	طی دوره	(۱۱۰,۶۴۱,۴۴۳)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۸۲,۶۱۴,۲۶۲	طی دوره	(۱۴۰,۲۷۲,۴۲۵)
کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	هزینه مالی	۶۲,۹۷۵,۵۹۴	طی دوره	-
کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	هزینه مالی	۱۲۹,۴۳۸,۰۴۵	طی دوره	-

۲۶-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.

