

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
گزارش حسابرس مستقل به همراه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

تاریخ: ۱۴۰۰/۱۱/۰۹

شماره: ۱۴۰۰-۱۸۶

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان ("صندوق") در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را گزارش کند.

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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 برگزار شده طی سال مالی بر روی تارنمای صندوق.

۵-۲- مفاد تبصره دو ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ارسال و ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه یا سایر تصمیمات مجمع صندوق سرمایه گذاری حداکثر ظرف یک هفته کاری نزد سازمان در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۳ (نامه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۲ ارسال شده است)

۵-۳- 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 معادل ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع و معادن احیا سپاهان و بانک سامان در برخی از روزهای سال مالی. (این نسبت در پایان سال مالی مورد گزارش رعایت گردیده است)

۵-۴- 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 معادل ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان، بیمه تجارت نو و سرمایه گذاری غدیر طی سال مالی مورد گزارش. لازم به توضیح است که طبق امیدنامه، فقط سهم منتشره از سوی یک ناشر می تواند مازاد بر ۱۰ درصد فوق الذکر و تا ۱۵ درصد از کل دارایی صندوق را تشکیل دهد. توضیح آنکه حد نصاب های فوق در پایان سال مالی مورد گزارش رعایت گردیده است)

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 سال مالی مورد گزارش.

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

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

۳-۶- مفاد بندهای ۳ و ۶ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ با موضوع ممنوعیت مدیریت سرمایه گذاری همزمان بیش از دو صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد توسط هر مدیر سرمایه گذاری. (در خصوص خانم ها سحر فرهمندی و نعیمه سادات صفوی مبرهن)

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 موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

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

۹- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این 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

عبدالحسین رهبری

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

محمود عبدلی

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

تاریخ: ۹ بهمن ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف-اطلاعات کلی صندوق
۵	ب-مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	ت-یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به 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

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۱۳۴,۷۶۷,۵۰۷,۰۷۹	۳,۸۵۷,۷۴۷,۰۱۳,۱۶۵
۶ حساب‌های دریافتی	۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶	۵۵,۰۹۴,۴۱۹,۹۶۲
۷ جاری کارگزاران	۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	۸,۴۵۳,۷۱۴,۹۹۷
۸ سایر دارایی‌ها	۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶	۱۵۱,۳۸۷,۲۶۶
۹ موجودی نقد	۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	۵۹,۲۶۴,۵۶۳,۰۸۱
جمع دارایی‌ها	۲,۲۰۲,۷۲۰,۷۰۵,۰۴۸	۳,۹۸۰,۷۱۱,۰۹۸,۴۷۱
بدهی‌ها		
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۳۸,۹۰۳,۹۳۵,۲۰۱	۸۱,۲۴۰,۹۳۲,۰۹۳
۱۱ بدهی به سرمایه‌گذاران	۱,۴۶۶,۰۹۰,۸۵۵	۱۹,۳۶۷,۴۶۱,۰۸۸
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۲۶۸,۲۱۹,۵۵۴	۱,۰۴۸,۳۰۷,۳۹۴
جمع بدهی‌ها	۴۱,۶۳۸,۲۴۵,۶۱۰	۱۰۱,۶۵۶,۷۰۰,۵۷۵
۱۳ خالص دارایی‌ها	۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸	۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۰۲,۳۸۲	۱۲,۷۲۸,۶۸۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

تاریخ

صندوق سرمایه‌گذاری
سهام بزرگ کاردان

ش.ت ۲۵۲۵۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران
ش.ت ۱۱۲۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار



کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



Handwritten signature.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ (۳۰۰,۵۶۸,۶۳۶,۸۸۷)	ریال ۲,۶۳۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ (۳۳۸,۷۰۱,۰۹۹,۵۰۳)	ریال ۲۲۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳
سود سهام	۱۶ ۱۲۲,۵۱۷,۱۱۸,۱۸۵	ریال ۷۱,۷۷۰,۶۵۴,۷۴۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷ ۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	ریال ۴۳۰,۳۵۲,۲۱۱
سایر درآمدها	۱۸ ۱,۲۳۶,۹۶۶,۲۸۸	ریال ۸,۸۹۲,۰۲۶,۴۵۵
جمع درآمدها	(۵۱۰,۳۳۰,۲۸۹,۱۰۷)	ریال ۲,۹۳۸,۷۴۴,۹۶۵,۲۳۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۸۴,۵۱۸,۹۵۴,۱۲۷)	ریال (۱۰۳,۹۸۰,۶۷۰,۹۴۵)
سایر هزینه‌ها	۲۰ (۱,۱۱۷,۷۶۴,۲۷۵)	ریال (۱,۴۵۲,۶۹۷,۲۴۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۵۹۵,۹۶۷,۰۰۷,۵۰۹)	ریال ۲,۸۳۳,۳۱۱,۵۹۷,۰۵۰
هزینه‌های مالی	۲۱ (۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲)	ریال (۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰)
سود (زیان) خالص	(۵۹۶,۲۰۱,۸۶۲,۷۹۱)	ریال ۲,۸۲۲,۹۴۲,۸۵۰,۰۸۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-۲۱.۸۹٪	۸۳.۰۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)	-۲۶.۳۴٪	۷۲.۷۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۳۰۴,۷۴۹	۲۹۱,۲۱۲,۳۴۷,۱۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳۴,۳۵۶,۵۶۷	۷۳۷,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۳,۵۵۳,۲۶۲)	(۵۴۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۲,۸۲۲,۹۴۲,۸۵۰,۰۸۰
سود تقسیمی	۲۲ -	(۷۹,۳۰۵,۵۷۷,۲۳۶)
تعدیلات	۲۳ -	۶۴۷,۳۰۸,۷۷۷,۹۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۲۱,۱۰۸,۰۵۴	۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶

با عنایت به مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ واحدهای این صندوق سرمایه‌گذاری تجزیه شده است (به ۱۰۰) و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۸ به دلیل تجزیه مذکور برای سرمایه‌گذاران محترم تعداد ۲۶,۰۲۱,۰۶۱ واحد صدور زده شده است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری

سهام بزرگ کاردان

شرکت ۲۵۲۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران
ش.ت. ۱۱۲۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار



Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه و فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان با شماره ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ که صندوق با سرمایه باز 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 ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ مجدداً به مدت سه سال تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله کاووسیه، خیابان نلسون ماندلا، خیابان سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱ کد پستی ۱۹۶۸۶۳۴۷۸۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-kfunds2.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
تدبیرگران فردای امید	۱۰,۰۰۰	۱۰
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 محله کاووسیه، خیابان نلسون ماندلا، خیابان سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱.

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، پلاک ۲۳۱، طبقه ۲

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 محله کاووسیه، خیابان نلسون ماندلا، خیابان سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱

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 محله کاووسیه، خیابان نلسون ماندلا، خیابان سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۸۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲-۲-۴- 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 حداکثر ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این‌که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد		ریال	ریال	درصد
تولید و توزیع انرژی الکتریکی	۱۶۰,۴۲۹,۰۳۹,۰۰۴	۲۲۴,۰۷۷,۱۲۱,۶۵۴	۴۶.۸٪	۱۶۰,۴۲۹,۰۳۹,۰۰۴	۲۲۴,۰۷۷,۱۲۱,۶۵۴	۲۵۹,۰۰۷,۸۸۹,۸۸۳	۶۵.۱٪
	۱۳۵,۷۹۸,۹۹۸,۳۷۵	۳۴۰,۳۲۱,۶۸۶,۸۶۶	۵.۸۰٪	۱۳۵,۷۹۸,۹۹۸,۳۷۵	۳۴۰,۳۲۱,۶۸۶,۸۶۶	۳۱۲,۳۰۹,۳۹۰,۶۶۱	۷.۸۵٪
	۱۳۵,۷۹۱,۳۱۵,۴۰۲	۳۶۵,۰۶۱,۵۵۳,۱۳۰	۴.۹۸٪	۱۳۵,۷۹۱,۳۱۵,۴۰۲	۳۶۵,۰۶۱,۵۵۳,۱۳۰	۶۴۷,۶۴۶,۱۹۱,۱۱۵	۱۶.۳۷٪
	۱۱۶,۳۴۶,۶۷۴,۹۸۴	۱۳۰,۰۷۷,۳۰۵,۳۳۳	۵.۰۸٪	۱۱۶,۳۴۶,۶۷۴,۹۸۴	۱۳۰,۰۷۷,۳۰۵,۳۳۳	۱۱۴,۰۹۵,۰۷۰,۹۰۰	۲.۸۷٪
	۴۸۱,۸۱۰,۷۹۴,۸۸۴	۹۳۹,۳۲۱,۴۸۳,۳۸۶	۲۱.۱۹٪	۴۸۱,۸۱۰,۷۹۴,۸۸۴	۹۳۹,۳۲۱,۴۸۳,۳۸۶	۸۴۲,۵۶۵,۴۶۵,۹۳۹	۲۱.۱۷٪
	۵۴,۸۷۶,۱۵۹,۶۸۹	۱۲۴,۳۴۶,۰۳۱,۱۳۹	۱.۶۳٪	۵۴,۸۷۶,۱۵۹,۶۸۹	۱۲۴,۳۴۶,۰۳۱,۱۳۹	۱۲۳,۹۵۰,۱۳۷,۸۰۰	۳.۱۱٪
	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۶	۳۳۶,۷۹۴,۳۹۱	۰.۳۷٪	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۶	۳۳۶,۷۹۴,۳۹۱	۴۷۹,۳۳۰,۳۹۳	۰.۰۱٪
	۹۵,۴۰۴,۰۱۴,۴۸۱	۲۰۹,۹۵۲,۶۳۷,۴۱۶	۳.۷۰٪	۹۵,۴۰۴,۰۱۴,۴۸۱	۲۰۹,۹۵۲,۶۳۷,۴۱۶	۲۱۶,۸۸۵,۹۳۲,۰۰۱	۵.۴۵٪
	۴۷۶,۸۰۷,۵۱۷,۲۰۴	۱۸۴,۸۶۲,۲۴۹,۱۹۲	۲۰.۲۸٪	۴۷۶,۸۰۷,۵۱۷,۲۰۴	۱۸۴,۸۶۲,۲۴۹,۱۹۲	۱۸۴,۰۱۱,۵۷۷,۶۵۰	۴.۶۲٪
	۱۱۲,۹۶۴,۸۲۹,۵۱۳	۴۳۱,۳۹۷,۳۴۶,۴۲۴	۳.۰۷٪	۱۱۲,۹۶۴,۸۲۹,۵۱۳	۴۳۱,۳۹۷,۳۴۶,۴۲۴	۴۱۲,۳۶۲,۷۰۶,۰۵۴	۱۰.۳۸٪
	۲۰۱,۳۹۳,۱۸۰,۴۹۵	۴۸۳,۵۴۵,۱۷۵,۷۸۸	۸.۸۸٪	۲۰۱,۳۹۳,۱۸۰,۴۹۵	۴۸۳,۵۴۵,۱۷۵,۷۸۸	۵۳۵,۶۱۶,۰۲,۶۶۷	۱۳.۴۶٪
	۱۱۹,۰۷۵,۲۴۱,۱۳۱	۱۱۰,۸۱۵,۵۸۳,۳۰۰	۳.۹۰٪	۱۱۹,۰۷۵,۲۴۱,۱۳۱	۱۱۰,۸۱۵,۵۸۳,۳۰۰	۸۴,۷۴۴,۰۸۲,۶۳۸	۲.۱۳٪
	۴۱,۷۴۸,۷۸۸,۰۷۸	۴۳,۰۹۱,۹۵۲,۰۷۸	۲.۶۰٪	۴۱,۷۴۸,۷۸۸,۰۷۸	۴۳,۰۹۱,۹۵۲,۰۷۸	۴۶,۷۲۲,۳۳۸,۱۰۰	۱.۱۷٪
	۳۱,۷۰۲,۷۲۲,۴۰۲	۶۹,۱۹۴,۳۳۶,۸۷۹	۱.۳۳٪	۳۱,۷۰۲,۷۲۲,۴۰۲	۶۹,۱۹۴,۳۳۶,۸۷۹	۷۶,۴۵۰,۳۹۷,۳۶۴	۱.۹۳٪
	۷۸,۳۳۸,۳۰۷,۵۹۹	۶۷,۴۴۶,۲۹۲,۵۰۰	۳.۰۶٪	۷۸,۳۳۸,۳۰۷,۵۹۹	۶۷,۴۴۶,۲۹۲,۵۰۰	-	۰.۰۰٪
	۴۵,۳۱۸,۳۷۸,۰۴۰	۲۴,۰۷۴,۹۶۳,۹۳۹	۱.۰۹٪	۴۵,۳۱۸,۳۷۸,۰۴۰	۲۴,۰۷۴,۹۶۳,۹۳۹	-	۰.۰۰٪
۴۰,۱۲۹,۹۰۱,۵۸۹	۳۵,۵۲۹,۳۹۲,۳۵۷	۱.۶۱٪	۴۰,۱۲۹,۹۰۱,۵۸۹	۳۵,۵۲۹,۳۹۲,۳۵۷	-	۰.۰۰٪	
۲۴,۷۴۶,۳۸۰,۰۴۹	۱۷,۸۳۳,۲۵۷,۰۰۰	۰.۸۱٪	۲۴,۷۴۶,۳۸۰,۰۴۹	۱۷,۸۳۳,۲۵۷,۰۰۰	-	۰.۰۰٪	
۵۲,۰۹۴,۳۷۷,۳۳۸	۶۴,۷۵۲,۸۸۳,۹۲۸	۲.۹۴٪	۵۲,۰۹۴,۳۷۷,۳۳۸	۶۴,۷۵۲,۸۸۳,۹۲۸	-	۰.۰۰٪	
		۹۶.۹۲٪			۳,۶۳۷,۸۸۲,۹۸۱,۲۷۹	۳,۵۵۷,۷۴۷,۰۱۳,۱۶۵	۹۶.۹۱٪



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد
۱۵۵,۰۹۲,۸۰۵	۲,۶۹۶,۴۸۲	۱۰
۵۴,۹۳۹,۳۲۷,۱۵۷	۲۱,۶۲۶,۳۵۶,۷۴۸	۲۵
-	۲۳,۰۹۶,۸۳۳,۴۸۶	-
۵۵,۰۹۴,۴۱۹,۹۶۲	۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶	(۱,۱۹۵,۰۰۳,۹۵۱)
	۲۲,۸۲۴,۰۵۷,۱۸۱	

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی
مطالبات بابت فروش حق تقدم

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای سال	ریال	ریال	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۱۸۵,۹۹۰)	۲,۵۲۵,۱۹۰,۷۵۴,۹۹۶	۲,۵۱۶,۷۳۶,۱۰۰,۴۲۵	۸,۴۳۹,۴۶۸,۵۸۱
۱۰,۶۹۶,۴۳۹,۷۷۸	۲,۹۳۲,۲۲۵,۷۱۹,۱۴۴	۲,۹۴۲,۹۰۷,۹۱۲,۵۲۸	۱۴,۲۴۶,۳۹۴
۲۲	-	-	۲۲
۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	۵,۴۵۷,۴۱۶,۴۷۴,۱۴۰	۵,۴۵۹,۶۴۴,۰۱۲,۹۵۳	۸,۴۵۳,۷۱۴,۹۹۷

بانک تجارت
بانک سامان
سیماب گون

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۸,۰۰۶)	۴۷,۶۷۹,۱۲۶	۴۷,۶۶۰,۹۵۹	۱۶۱
۲۳,۶۴۳,۹۲۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۴۴۲,۴۶۸	۳۰,۲۰۱,۴۵۶
۱۲۷,۷۶۱,۳۴۸	۱,۰۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۴۳,۳۲۵,۳۵۹	۳۰۹,۰۳۵,۹۸۹
۱۵۱,۳۸۷,۲۶۶	۱,۱۷۲,۲۷۹,۱۲۶	۹۸۴,۴۲۸,۷۸۶	۳۳۹,۳۳۷,۶۰۶

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۷,۴۴۶	۱۲,۳۹۴,۷۶۹	حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت
۷۰,۸۵۸	۷۰,۸۵۸	حساب جاری ۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
۱,۵۰۳,۰۶۹,۷۰۳	۱۰,۱۷۳,۷۱۳,۹۰۳	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
۴,۳۰۱,۰۱۶,۴۴۸	۹۲,۹۲۳,۹۷۵	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹ بانک سامان
۳۴۹,۵۰۴	۴,۸۹۲,۲۱۱	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۸۱۰۰-۳۴۳ بانک پاسارگاد
۵۳,۴۵۹,۸۸۸,۴۵۴	۱,۹۲۲,۸۰۳,۴۴۳	سپرده کوتاه مدت ۱-۵۳۲۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰ بانک اقتصاد نوین
۲۰,۶۷۸	۲۰,۶۷۸	سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
۵۹,۲۶۴,۵۶۳,۰۸۱	۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال
۶۹,۰۵۷,۹۴۷,۴۸۸		۲۴,۴۱۴,۷۴۰,۷۷۹	
۱۲,۰۶۱,۶۰۵,۴۵۹		۱۴,۱۸۸,۴۱۵,۷۴۷	
۳,۴۱۶,۳۹۵		-	
۲۱,۵۸۳,۶۰۵		۱۳۸,۹۲۰,۴۸۲	
۹۶,۳۷۹,۱۴۶		۱۶۱,۸۵۸,۱۹۳	
۸۱,۲۴۰,۹۳۲,۰۹۳		۳۸,۹۰۳,۹۳۵,۲۰۱	

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

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال
۱۵,۴۷۵,۲۵۰,۵۸۶		۲,۰۷۸,۵۶۰	
(۳,۶۷۴,۹۷۰,۱۳۲)		۵۴,۸۴۵	
۷,۵۶۷,۱۸۰,۶۳۴		۱,۴۶۳,۹۵۷,۴۵۰	
۱۹,۳۶۷,۴۶۱,۰۸۸		۱,۴۶۶,۰۹۰,۸۵۵	

بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۰۴۷۰۴۰۰۶۸	۱۰۴۷۰۴۰۰۶۸
۱,۲۶۷,۳۲۶	۹,۳۷۸,۳۲۴
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱۱,۸۰۱,۱۶۲
۱,۰۴۸,۳۰۷,۳۹۴	۱,۲۶۸,۲۱۹,۵۵۴

ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختی برای واریز نامشخص
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
آبونمان نرم افزار

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳,۷۵۱,۷۶۷,۵۳۷,۸۹۶	۲۹۴,۷۴۹	۲,۱۵۰,۸۴۴,۲۷۰,۴۵۴	۲۱,۰۰۸,۰۵۴	
۱۲۷,۲۸۶,۸۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۸,۱۸۸,۹۸۴	۱۰۰,۰۰۰	
۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶	۳۰۴,۷۴۹	۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸	۲۱,۱۰۸,۰۵۴	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۳۲۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲	۲,۳۲۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲
(۳۰,۵۶۸,۶۳۶,۸۸۷)	(۳۰,۵۶۸,۶۳۶,۸۸۷)
۱۴-۱	

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
محمولات کانندی لطیف پارس فولاد سبزوآر ح. سن. شهید باهنر تولید و توسعه سرب روی ایران معدنی و صنعتی کل گهر پاما ح. معدنی و صنعتی کل گهر فرآوری معدنی پال کانی پارس سیا کارخانجات قند قزوین ح. تامین سرمایه لوتوس پارسین تامین سرمایه نوین توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین سیمپار سیستم آسیا رایان هم افرا نقل به صفحه بعد	۱۱,۳۲۷	۶۵۹,۳۱۸,۳۷۶	۳۶۸,۴۶۱,۷۵۸	۶۲۶,۲۲۹	۳,۳۹۶,۰۹۱	۲۸۶,۸۳۴,۳۹۸	۲۸۶,۸۳۴,۳۹۸
	۲۲۴	۸,۳۳۵,۰۴۰	۷۰۰,۶۴۹,۶	۷۹,۹۱۷	۴۱,۶۷۵	۱,۳۷۸,۹۵۲	۱,۳۷۸,۹۵۲
	۳,۳۵۶,۱۸۲	۵۹,۶۷۹,۱۲۵,۵۱۶	۵۷,۱۸۸,۶۵۰,۵۴۵	۲۲,۰۷۲,۵۴۷	۱۱۶,۱۷۱,۳۹۸	۲,۳۵۲,۳۲۱,۱۲۶	۲,۳۵۲,۳۲۱,۱۲۶
	۲۱,۷۱۶	۳۲۹,۰۸۴,۲۶۴	۱۷۰,۴۵۱,۶۲۸	۳۱۲,۶۲۴	۱,۶۴۵,۴۲۱	۱۵۶,۶۷۲,۵۹۱	۱۵۶,۶۷۲,۵۹۱
	۱,۷۲۷,۳۸۹	۲۵۱,۰۶۳,۲۸۳,۰	۲۶,۳۳۴,۴۲۹,۴۲۲	۲۳,۸۵۰,۷۰۵	۱۲۵,۵۳۱,۶۴۵	(۱,۳۷۷,۴۸۲,۹۴۲)	(۱,۳۷۷,۴۸۲,۹۴۲)
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۷۶,۳۱۵,۵۸۰	۴۲,۴۶۵,۸۱۶,۰۰۰	۱۶,۱۲۷,۱۰۹	۸۴,۸۸۱,۰۷۶	(۳۵,۵۹۰,۶۰۸,۶۰۵)	(۳۵,۵۹۰,۶۰۸,۶۰۵)
	۴۲۲,۳۲۷	۴,۸۲۹,۹۲۹,۶۵۰	۵,۵۰۰,۸۰۹,۱۷۵	۴,۵۸۸,۳۸۳	۲۴,۱۴۹,۴۹۹	(۶۹۹,۶۱۷,۵۵۲)	(۶۹۹,۶۱۷,۵۵۲)
	۱,۰۱۷,۳۳۳	۱۴,۱۸۰,۳۲۸,۰۲۰	۱۲,۶۳۵,۷۵۸,۲۴۱	۱۳,۴۷۰,۷۱۴	۷۰,۹۰۱,۱۴۰	۱,۴۵۰,۰۹۲,۹۲۵	۱,۴۵۰,۰۹۲,۹۲۵
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۱,۴۶۰,۷۹۰	۹,۰۸۸,۴۲۶,۱۵۵	۸,۳۱۳,۷۴۷	۴۳,۷۵۷,۳۰۲	(۳۸۹,۰۳۶,۴۱۴)	(۳۸۹,۰۳۶,۴۱۴)
	۱۰۰,۶۶۰	۳,۵۶۴,۷۵۱,۷۲۰	۲,۹۶۱,۸۷۴,۸۳۷	۳,۳۸۶,۴۳۳	۱۷,۸۲۳,۷۵۹	۵۸۱,۶۶۶,۶۹۱	۵۸۱,۶۶۶,۶۹۱
۱,۷۷۹,۵۰۸	۱۱,۵۹۸,۴۷۶,۷۶۴	۱۵,۷۹۹,۸۲۲,۹۰۱	۷,۰۹۸,۲۶۳	۳۷,۳۵۹,۲۷۸	(۴,۳۴۵,۸۰۳,۶۷۸)	(۴,۳۴۵,۸۰۳,۶۷۸)	
۸,۱۷۰,۹۹۱	۵۲,۳۹۷,۲۹۹,۱۹۰	۵۴,۶۶۳,۵۷۴,۳۵۱	۴۹,۶۸۱,۸۴۶	۲۶۱,۴۸۶,۴۹۴	(۲,۶۷۷,۴۴۲,۵۰۱)	(۲,۶۷۷,۴۴۲,۵۰۱)	
۳۲۵,۴۰۲	۴,۱۶۵,۱۴۶,۸۰۷	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۸	۳,۹۵۶,۷۲۱	۲۰,۸۲۵,۷۳۴	۱,۶۵۵,۳۹۲,۶۹۴	۱,۶۵۵,۳۹۲,۶۹۴	
۶,۹۰۰	۴۷۶,۳۸۲,۹۳۹	۲۲۴,۸۶۹,۲۵۲	۴۵۲,۵۵۷	۲,۳۸۱,۹۱۴	۱۹۸,۶۷۹,۱۱۶	۱۹۸,۶۷۹,۱۱۶	
۱۳۰,۵۵	۹۸۱,۰۳۲,۴۲۸	۴۷۹,۳۳۰,۳۹۳	۹۳۱,۹۷۵	۴,۹۰۵,۱۶۲	۴۹۵,۸۶۴,۸۹۸	۴۹۵,۸۶۴,۸۹۸	
	۲۰,۲۶۰,۲۰۱,۶۰۱۴	۳۳۰,۴۳۴,۳۵۲,۹۱۲	۱۵۴,۸۷۷,۷۷۰	۸۵,۱۵۷,۶۲۸	(۲۷,۸۰۱,۳۷۲,۳۰۶)	(۲۷,۸۰۱,۳۷۲,۳۰۶)	



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارندان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
-	(۳۷,۸۰۱,۳۷۲,۳۰۶)	۸۱۵,۱۵۷,۶۲۸	۱۵۴,۸۷۷,۷۷۰	۲۳۰,۴۳۳,۵۵۲,۹۱۲	۲۰,۳۶۰,۳۰۱,۶۰۱,۱۴	-	نقل از صفحه قبل
-	۳,۸۵۹,۳۰۸,۰۳۱	۳۳,۴۱۷,۸۵۱	۴,۴۴۹,۳۴۵	۱,۷۹۶,۴۹۴,۹۸۳	۴,۶۸۳,۵۷۰,۲۰۰	۸۵,۴۶۴	سپید ماکیان
-	(۳۰۰۰۹,۴۶۸,۳۴۱)	۴۹,۷۶۶,۳۹۶	۹,۴۵۵,۵۵۱	۱۱,۹۰۰,۵۲۵,۷۶۴	۹,۵۵۳,۲۷۹,۳۷۰	۲۱۵,۶۸۴	پتروشیمی بوعلی سینا
-	(۱۷,۵۵۶,۴۶۶,۹۳۲)	۳۷۲,۲۲۸,۴۲۰	۵۱,۷۲۲,۶۶۲	۷۱,۶۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۴۵,۶۸۴,۱۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	ح. پدیده شیمی قرن
-	۳,۶۹۰,۰۰۰,۶۷۹	۱۷۴,۳۴۹,۹۳۱	۳۳,۱۲۵,۹۱۸	۳۱,۹۷۲,۴۴۹,۳۹۲	۳۴,۸۶۹,۹۸۵,۹۲۰	۹۱۸,۴۸۱	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر
-	۱,۳۲۱,۳۱۵,۴۱۹	۲۰,۹۷۶,۳۰۳	۳,۹۸۵,۴۷۸	۲,۸۴۸,۹۸۳,۴۰۰	۴,۱۹۵,۲۶۰,۶۰۰	۱۲۳,۷۵۴	آریان کیمیا تک
-	۲,۰۶۵,۱۷۷,۶۴۵	۴۱,۴۲۹,۵۹۰	۷,۸۷۱,۴۳۹,۲۸۳	۶,۱۷۱,۴۳۹,۲۸۳	۸,۲۸۵,۹۱۸,۰۸۰	۳۰۳,۷۲۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	(۱,۷۹۳,۹۰۰,۱,۴۷۹)	۱۶۹,۹۵۶,۶۸۲	۳۲,۳۹۱,۳۴۲	۲۵,۵۸۲,۹۹۰,۱۹۵	۳۲,۹۹۱,۳۳۶,۷۴۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۱۰,۶۱۸,۰۴۹,۶۳۲	۲۸۸,۲۷۵,۵۱۵	۵۴,۷۷۱,۹۵۳	۴۶,۶۹۴,۰۰۰,۵۲۳۰	۵۷,۶۵۵,۱۰۰,۲,۳۳۰	۵۲۱,۲۰۸	تولیات پتروشیمی قائد بصیر
-	(۶,۲۷۲,۳۹۹,۴۸۶)	۹۱,۸۹۱,۲۱۳	۱۷,۴۵۹,۲۰۱	۲۴,۵۴۱,۲۹۱,۶۳۲	۱۸,۳۷۵,۲۴۲,۵۶۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ح. پتروشیمی جم
-	(۵,۷۴۴,۷۴۱,۵۳۲)	۳۴۲,۷۰۰,۵۷۵	۶۵,۱۱۳,۱۶۰	۷۳,۸۷۸,۰۳۷,۸۹۷	۶۸,۵۴۱,۱۱۵,۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
-	۱۰,۵۵۳,۰۷۷۰	۱۲,۱۸۸,۹۲۶	۲,۳۱۵,۸۹۷	۲,۳۱۷,۷۵۳,۵۸۷	۲,۴۳۷,۷۸۹,۲۰۰	۴۱,۴۵۹	پتروشیمی غدیر
-	۹,۴۴۴,۱۰۰,۱,۵۶۵	۹۳۵,۰۰۰,۸,۹۹۴	۱۷۷,۶۵۰,۶۹۲	۱۷۶,۴۴۵,۰۳۷,۳۷۹	۱۸۷,۰۰۰,۷۹۸,۶۳۰	۱,۱۲۸,۳۴۳	پتروشیمی پارس
-	(۶,۵۶۵,۰۰۰,۳۰,۵۹۱)	۳۶۴,۰۶۴,۲۰۳	۶۹,۱۷۲,۰۲۶	۷۸,۹۴۴,۶۰۷,۲۶۰	۷۲,۸۱۲,۸۴۰,۵۳۰	۲,۱۳۵,۹۳۲	پتروشیمی جم
-	(۳۸۸,۲۳۷,۹۴۷)	۹,۱۱۸,۷۲۲	۱,۷۲۲,۵۴۲	۲,۲۰۱,۱۳۵,۱۰۳	۱,۸۲۳,۷۴۸,۴۴۰	۱۴۰,۵۰۷	سیمان مازندران
-	۴,۲۴۶,۰۶۶,۹۹۴	۶۴,۴۴۷,۹۸۶	۱۲,۳۴۰,۰۷۸	۸,۶۶۶,۳۴۲,۳۵۲	۱۲,۹۸۹,۵۹۷,۴۱۰	۴۵۸,۹۸۷	سیمان خزر
-	(۶۷۰,۵۷۵,۲۷۹)	۳۰,۶۹۷,۶۰۰	۵۸,۲۲۲,۴۵۶	۶,۷۷۲,۵۶۵,۲۶۳	۶,۱۳۹,۵۲۰,۱۴۰	۲۲۸,۶۹۱	سیمان خوزستان
-	۹۳۳,۸۲۱,۰۲۴	۵۵,۱۵۳,۴۱۷	۱۰,۴۷۹,۲۰۰	۱۰,۰۳۱,۲۳۰,۲۵۹	۱۱,۰۳۰,۶۸۳,۷۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
-	۱,۷۴۶,۵۶۴,۰۸۳	۳۲,۱۸۹,۲۴۰	۶,۱۱۵,۵۴۱	۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۱	۶,۳۳۷,۸۴۸,۳۴۵	۱,۳۹۴,۷۶۷	ریل پرداز نو آفرین
-	(۱۲,۰۵۲,۲۲۶,۳۳۱)	۴۰,۴۳۱,۰۰۱۰	۷۶,۸۱۸,۷۲۹	۹۲,۴۳۲,۱۰۰,۱۸۹	۸۰,۸۶۴,۰۰۲,۲۹۷	۴۹۲,۶۹۰	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
-	۲,۶۳۷,۳۴۱,۳۲۳	۳۴۵,۸۶۳,۹۶۶	۴۶,۷۱۳,۸۷۷	۲۶,۲۴۲,۸۷۳,۴۹۴	۴۹,۱۷۲,۷۹۲,۶۶۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۲,۰۴۲,۵۰۹,۹۸۹	۱۳۷,۶۵۹,۲۲۸	۳۶,۱۵۵,۰۵۳	۲۵,۳۲۵,۵۲۱,۹۶۷	۲۷,۵۳۱,۸۴۶,۲۲۷	۵۹۶,۷۰۰	نفت ایراتول
-	(۷۱۴,۹۵۴,۳۱۲)	۱۳۹,۱۸۴,۹۷۲	۳۶,۴۴۴,۸۷۱	۲۸,۳۸۶,۳۱۷,۹۶۹	۳۷,۸۳۶,۹۹۳,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۶,۹۴۱,۶۴۹,۴۵۴	۵۰,۶۵۶,۱,۴۷۶	۹۶,۲۴۶,۱۰۸	۹۳,۷۶۷,۸۳۹,۲۰۲	۱۰۰,۳۱۲,۲۹۶,۲۴۰	۵۸۱,۳۳۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	(۳۳,۹۱۷,۹۵۰,۶۰۶)	۵,۳۲۷,۱۰۳,۸۹۴	۹۹۳,۱۴۰,۷۲۲	۱,۱۱۳,۶۸۹,۹۷۴,۶۹۳	۱,۰۸۵,۹۹۲,۲۶۸,۵۱۳		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت	نقل از صفحه قبل
-	(۳۳,۹۱۷,۹۵۰,۶۰۶)	۵,۳۲۷,۱۰۳,۸۹۴	۹۹۳,۱۴۰,۷۳۲	۱,۱۱۳,۶۸۹,۹۷۴,۴۹۳	۱,۰۸۵,۹۹۳,۲۶۸,۵۱۳	-	نقل از صفحه قبل	
-	(۳۴۵,۴۲۶,۰۷۹)	۲۰,۹۷۸,۶۵۹	۳,۹۸۵,۹۳۷	۴,۱۶۰,۱۹۳,۲۱۸	۴,۱۹۵,۷۳۱,۷۳۵	۲۶۶,۹۵۵	پاکدیس	
-	۲,۳۲۹,۵۱۴,۸۴۹	۵۱,۲۶۱,۴۲۸	۹,۷۳۹,۳۷۲	۷,۹۶۱,۷۷۲,۲۲۱	۱۰,۳۵۲,۲۸۷,۷۸۰	۲۶۵,۵۸۹	صنعت غذایی کوش	
-	(۳۳,۲۵۶,۹۹۱,۹۱۷)	۹۷۳,۹۳۹,۶۳۷	۱۸۵,۰۴۷,۰۸۹	۲۱۶,۸۸۵,۹۳۲,۰۰۱	۱۹۴,۷۸۷,۹۲۶,۸۱۰	۳,۷۶۲,۴۴۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	
-	(۳۹۷,۳۷۵,۴۶۱)	۴,۷۰۹,۷۲۵	۸۹۴,۸۲۷	۱,۳۳۲,۷۱۵,۹۴۴	۹۴۱,۹۴۵,۰۳۵	۵۰,۹۸۶	شرکت کی بی سی	
-	(۱۰,۶۴۶,۶۴۱,۸۴۹)	۸,۹۹۸,۵۷۶	۱,۷۰۹,۶۳۷	۲,۸۵۳,۶۴۹,۳۹۶	۱,۷۹۹,۷۱۵,۷۶۰	۱۶۱,۳۶۹	ج. سبحان دارو	
-	(۲۷۳,۸۶۴,۳۷۵)	۸۰,۹۴۸,۷۲۱	۱۵,۳۸۰,۰۹۸	۱۶,۳۶۷,۲۷۹,۷۷۶	۱۶,۱۸۹,۷۴۴,۲۲۰	۷۸۴,۹۷۵	داروسازی سینا	
-	۵۴۰,۲۵۲,۷۲۱	۱۰,۳۵۷,۶۷۵	۱۹,۶۷۷,۸۶۵	۲۰,۰۵۰,۶۳۴,۴۱۹	۲۰,۷۱۴,۱۳۵,۶۸۰	۱,۰۷۳,۱۰۷	سبحان دارو	
-	(۱۵۵,۱۲۸,۷۴۱)	۶,۹۰۷,۳۸۲	۱,۳۱۲,۳۸۶	۱,۵۲۸,۳۸۵,۵۷۳	۱,۳۸۱,۴۷۶,۶۰۰	۸۶,۹۴۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهمن	
-	(۳۱,۱۱۱,۵۷۶,۱۱۳)	۱۴,۰۳۱,۳۱۱	۲,۶۶۴,۰۲۱	۵۸۹,۱۵۲,۸۹۱	۲۸۰,۴۰۶,۲۰۰	۵۵۲,۸۲۱	ج. سرمایه گذاری سپه	
-	۱۵۴,۷۵۶,۶۴۴	۱,۵۴۳,۱۳۲	۲۹۳,۱۸۶	۱۵۲,۰۳۳,۳۳۸	۳۰,۸۶۲,۴۰۰	۳۰,۳۴۰	س. و خدمات مدیریت صند ب کشوری	
-	۱۶۷,۵۱۴,۶۴۶	۱,۴۴۵,۸۵۰	۲۷۴,۷۰۵	۱۱۹,۹۳۴,۷۹۹	۲۸۹,۱۷۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	سرمایه گذاری هامون صبا	
-	۲,۳۲۷,۰۴۰,۵۷۸	۳۶,۲۹۸,۴۸۸	۶,۸۱۶,۳۳۷	۴,۹۶۹,۴۶۲,۴۵۵	۷,۲۵۹,۶۹۷,۸۵۸	۱,۶۵۹,۹۲۲	گ. مدیریت ارزش سرمایه صن ب کشوری	
-	۶۹۴,۹۹۲,۷۴۷	۶,۵۶۱,۴۲۶	۱,۳۲۶,۶۵۵	۶,۰۹۴,۸۲۰,۲۷۲	۱,۳۱۲,۲۸۵,۳۰۰	۲۷۶,۶۵۵	لینزینگ کارآفرین	
-	۱۴,۸۸۱,۶۳۰	۵,۶۴۸,۵۶۷	۱۰,۷۳۰,۱۹۵	۱,۱۰۸,۱۱۰,۲۶۳	۱,۱۲۹,۷۱۳,۶۵۵	۲۵۹,۳۷۰	پیمه البرز	
-	۵,۹۵۹,۳۳۲,۷۳۳	۳۷۹,۸۴۵,۰۲۲	۵۳,۱۷۰,۰۹۰	۴۱,۶۷۶,۶۵۴,۷۰۰	۵۵,۹۶۹,۰۰۴,۵۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	پیمه کوثر	
-	۹,۸۶۹,۳۷۷,۵۸۵	-	۱۳,۰۶۲,۴۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. گروه زعفران سحرخیز	
۶,۲۳۰,۴۵۲,۹۹۷	(۵۲۱,۰۶۲,۸۷۳)	۹,۲۸۶,۵۳۱	۱,۷۶۴,۳۲۷	۲,۳۶۷,۳۱۸,۲۶۵	۱,۸۵۷,۳۰۶,۳۵۰	۱۶۴,۹۲۳	توسعه‌مکان و فلزات	
(۶۰,۷۹۰,۱۴۴,۳۵۲)	(۷,۰۶۳,۶۰۰,۳۱۸)	۵۳۸,۳۶۰,۶۰۶	۱۰,۲۲۸,۹۱۲	۱۱۴,۰۹۵,۰۷۰,۹۰۰	۱۰,۷۶۷,۱۱۹,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز	
۱۵,۷۷۸,۹۰۵,۱۳۳	(۱۰,۰۱۷,۵۹۲,۰۴۹)	۶۸۳,۹۸۹,۲۱۸	۱۳۹,۹۵۶,۱۲۵	۱۴۶,۰۰۱,۴۹۰,۹۹۶	۱۳۶,۷۹۷,۸۴۴,۳۱۰	۱۰,۸۲۷,۵۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۱۵۱,۲۲۳,۳۰۲,۸۹	(۲,۵۴۲,۶۵۹,۰۵۴)	۵۲,۶۰۰,۶۱۰	۹,۹۹۴,۰۱۰	۱۳,۰۰۰,۱۸۵,۸۹۴	۱۰,۵۲۰,۱۲۱,۴۶۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۷۴۲,۰۱۵,۸۵۴	(۲,۶۵۹,۶۹۷,۱۰۹)	۹۵,۹۳۳,۶۸۵	۱۸,۲۲۷,۰۳۹	۲۱,۷۳۲,۰۷۴,۲۲۵	۱۹,۱۸۶,۵۲۶,۸۴۰	۷۰۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی چادرملو	
۱۷,۹۸۰,۸۳۰,۶۱۹	(۹,۹۵۲,۷۸۸,۳۱۳)	۴۱۰,۴۸۵,۹۲۲	۷۷,۹۹۱,۰۲۰	۹۱,۵۶۱,۴۹۶,۱۸۱	۸۲,۰۹۷,۱۸۴,۹۱۰	۶,۹۵۱,۶۶۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
(۹۵,۳۷۰,۶۱۶,۳۹۲)	۲۹۸,۰۰۱,۶۶۱	۲۹۸,۰۰۱,۶۶۱	۵۶,۶۲۷,۳۹۲	۵۹۰,۸۸۰,۰۰۶,۵۵۲	۵۹۰,۸۰۳,۳۱۱,۴۴۰	۴,۸۵۲,۱۷۹	سرمایه گذاری سپه	
۲۵۵,۳۷۰,۱۹۲,۴۰۳	(۳۱,۴۲۲,۵۵۷,۵۹۴)	۴۸۴,۹۰۰,۷۱۶	۹۲,۱۳۱,۳۹۷	۱۱۷,۸۲۶,۹۴۴,۴۴۴	۹۶,۹۸۱,۴۴۵,۳۶۳	۲۴,۳۳۹,۷۱۶	بانک ملت	
(۲,۵۰۹,۷۲۶,۶۲۲)	(۴,۶۵۶,۰۹۴,۹۵۷)	۱۲۹,۷۸۷,۰۲۳	۲۴,۶۵۹,۱۹۶	۳۰,۴۵۹,۰۵۴,۸۱۷	۲۵,۹۵۷,۴۰۶,۰۸۹	۲,۸۵۰,۰۰۰	بانک سامان	
۳۴,۸۹۷,۰۷۲,۶۳۱	۱۰,۷۶۰,۰۱۵,۱۶۲	۶۱۷,۵۵۲,۱۰۲	۱۱۷,۳۳۴,۴۱۸	۱۱۲,۰۱۵,۸۱۸,۲۰۰	۱۲۳,۵۱۰,۴۱۹,۹۸۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	اعتباری ملل	
۳۷۸,۱۲۳,۲۸۴,۳۵۹	(۹۷,۳۳۸,۱۰۷,۹۷۸)	۱۰,۱۴۴,۷۲۵,۹۹۷	۱,۹۴۰,۵۴۱,۴۰۳	۲,۱۶۵,۷۶۹,۵۲۸,۶۲۳	۲,۰۸۰,۵۱۶,۶۸۰,۴۰۵		نقل به صفحه بعد	



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارندان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۷۸,۳۴۳,۲۸۴,۳۵۹	(۹۷,۳۳۸,۱۰۷,۹۷۸)	۱۰,۱۴۴,۷۲۵,۹۹۷	۱,۹۴۰,۵۴۱,۴۰۳	۳,۱۶۵,۷۶۹,۵۲۸,۶۳۳	۲,۰۸۰,۵۱۶,۶۸۰,۴۵۰	-	نقل از صفحه قبل
۵۴,۳۸۷,۶۹۹,۷۶۰	(۱۳,۴۲۸,۴۵۴,۶۳۲)	۱۰۷,۹۸۲,۸۶۶	۲۰,۵۱۶,۵۰۵	۳۴,۸۹۶,۵۲۷,۵۶۱	۲۱,۵۹۶,۵۷۲,۳۱۰	۲,۶۰۲,۳۲۸	سرمایه‌گذاری توکالو (دولاد هلدینگ)
(۱۳,۹۹۸,۵۳۰,۰۶۹)	۷۷۶,۵۹۸,۸۹۵	۵۰۲,۰۶۶,۱۲۰	۹۵,۳۹۲,۱۴۰	۹۹۰,۳۹۰,۱۶۷,۶۴۵	۱۰۰,۴۱۳,۲۴۴,۸۰۰	۴,۲۵۰,۵۱۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۹۷,۳۹۸,۹۷۵,۶۴۶	(۳۵,۸۳۸,۸۵۶,۵۸۶)	۲۰۴,۲۷۳,۱۲۵	۳۸,۸۱۱,۴۲۱	۷۶,۴۵۰,۳۹۷,۴۰۰	۴۰,۸۵۴,۶۲۵,۳۶۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۵,۲۳۹,۳۱۷,۶۶۷)	(۱۱,۲۶۷,۰۷۲,۱۸۸)	۴۵۵,۹۸۵,۳۱۲	۸۶,۶۳۵,۶۲۰	۱۰۱,۹۲۱,۵۱۲,۸۶۶	۹۱,۱۹۷,۰۶۱,۶۱۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۱۰۸۱۵,۵۸۲,۲۸۰	۸۵۷,۴۰۱,۴۹۴	۴۳۰,۴۷۳,۳۹۷	۸,۱۷۸,۹۴۷	۷,۷۰۰,۸۵۱,۷۳۲	۸,۶۰۹,۴۷۹,۵۷۰	۱,۵۱۰,۳۸۱	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۴۱,۱۱۹,۰۰۰,۲۰۲۶۴	(۱,۵۶۲,۱۵۰,۴۱۳)	۱,۲۳۶,۳۷۵,۱۷۴	۲۳۴,۹۰۶,۹۲۱	۲۴۷,۳۶۵,۹۰۴,۰۵۸	۲۴۷,۲۷۵,۰۳۵,۷۴۰	۲۲,۷۸۴,۴۰۵	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۴,۱۲۶,۴۰۷,۳۸۲)	(۱۲,۹۲۲,۰۲۲,۲۱۸)	۲۲۴,۷۹۲,۸۰۲	۴۲,۷۰۹,۴۲۰	۵۷,۶۱۳,۰۹۸,۷۰۶	۴۴,۹۵۸,۵۵۸,۷۱۰	۵,۶۵۴,۴۳۴	تامین سرمایه بانک ملت
۳۴۱,۹۷۵,۷۳۳,۱۳۰	۷,۶۵۰,۰۳۲,۵۶۹	۱۴۳,۲۸۵,۴۳۷	۳۷,۲۴۳,۰۶۹	۲۰,۸۵۶,۴۲۵,۹۷۵	۲۸,۶۷۷,۰۸۷,۰۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۳۶,۰۲۰,۵۵۴,۶۲۹)	(۵۷,۵۶۰,۴۲۷,۵۱۷)	۱,۰۱۶,۸۰۶,۱۳۸	۱۹۳,۱۹۰,۱۳۰	۲۵۹,۷۱۱,۶۵۸,۵۵۹	۲۰,۳۳۶,۱۲۷,۳۱۰	۱,۶۶۸,۱۸۳۶	ملی صنایع مس ایران
۵۴,۹۱۴,۴۳۱,۱۹۰	۲۲,۵۷۲,۶۳۴	۱۱۵,۲۷۹,۷۶۶	۳۱,۹۰۲,۸۲۹	۲۲,۸۹۶,۱۹۷,۹۱۵	۲۳,۰۵۵,۵۵۳,۱۴۴	۳,۲۷۹,۱۲۲	تولید برق عسلویه مینا
(۱۹,۵۹۷,۲۱۰,۶۹۴)	۸,۹۰۰,۵۷۸,۸۵۰	۶۴۳,۳۲۱,۳۰۱	۱۲۲,۳۳۰,۷۲۵	۱۱۸,۹۹۸,۱۲۸,۹۳۴	۱۲۸,۶۶۴,۲۵۹,۸۱۰	۱,۴۲۸,۵۹۴	پلی پروپین چم - چم پین
(۵۴,۶۶۴,۰۴۳,۵۵۴)	(۳۱,۵۶۵,۷۷۲,۸۰۰)	۱,۰۲۶,۶۸۳,۳۰۴	۱۹۵,۰۲۹,۹۸۹	۳۳۵,۶۴۰,۹۱۷,۹۷۷	۲۰,۵۲۹,۶۶۵,۵۸,۲۹۰	۲۰,۶۳۱,۱۰۳	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۳۱,۰۰۰,۱۰۰,۵۸,۶۹۲	۴,۳۵۷,۵۵۰,۱۱۱	۴۸۰,۴۹۴,۵۲۲	۹۱,۳۹۲,۵۵۲	۹۱,۱۶۹,۵۶۸,۶۵۶	۹۶,۰۹۸,۹۰۵,۸۶۱	۱,۰۱۰,۰۰۰	پلیمر آریا ساسول
۹۳,۴۱۶,۱۸۷,۶۵۵	(۶۹,۷۶۵,۹۳۴,۰۸۸)	۱,۷۸۳,۲۴۸,۲۱۲	۳۳۸,۸۱۴,۸۳۱	۴۲۴,۲۹۳,۵۱۳,۱۱۱	۳۵۶,۴۹۹,۶۴۲,۰۶۶	۲۰,۸۱۴,۳۳۹	بیمه تجارت نو
(۱۷,۷۸۱,۲۲۳,۱۲۲)	۸,۱۱۵,۴۴۶,۹۷۰	۵۵۷,۰۱۸,۰۸۸	۱۰۵,۸۲۳,۲۱۹	۱۰۲,۶۲۵,۳۱۹,۱۲۷	۱۱۱,۴۰۳,۶۱۷,۳۹۰	۷,۰۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر هلدینگ
(۸۵۱,۳۸۴,۴۵۴)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱۱,۵۹۳,۷۷۷,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری نیرو
۳۳۸,۱۶۰,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	گلوکوزان
۴۲,۳۳۴,۲۲۵,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۲۲,۹۰۸,۸۰۰,۴۷۸۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
۴۸۰,۹۳۱,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری پارس توشه
۳۵,۶۲۸,۸۷۹,۴۳۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۲,۳۲۱,۸۳۶,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۶۱,۴۴۱,۹۸۴,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
۱۶,۳۳۳,۱۵۷,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	بست بانک ایران
۶۶۰,۵۵۳,۴۷۴	-	-	-	-	-	-	بانک آینده
۱,۴۱۶,۶۷۴,۹۹۳,۹۱۴	(۳۰۰,۵۶۸,۶۲۶,۸۸۷)	۱۸,۶۸۵,۲۸۵,۵۸۱	۳,۵۶۳,۲۲۹,۷۲۱	۴۰,۶۶۹,۹۴۸,۷۱۸,۶۶۵	۳,۷۸۸,۶۲۸,۵۹۷,۰۶۶	-	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۴۶۶,۴۴۹,۹۳۰,۹۱۴	(۳۰۰,۵۶۸,۶۳۶,۸۸۷)	۱۸,۶۸۵,۲۸۵,۵۸۱	۳,۵۶۳,۲۲۹,۷۲۱	۴۰,۶۶۹,۴۸۰,۷۱۸,۶۶۵	۳,۷۸۸,۶۲۸,۵۹۷,۰۶۶	-	نقل از صفحه قبل
۱,۱۰۰,۷۹۱,۰۰۰,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	ح. توسعه سدان و فانزات
(۷,۳۱۶,۶۵۰,۵۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	ح. توکافولا (هلدینگ)
(۳۳۳,۳۱۲,۱۷۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
۱۵۴,۳۶۷,۴۴۹,۹۷۵	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
(۵,۸۳۰,۰۸۵,۴۱۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید
۱,۲۵۳,۱۷۱,۰۰۰,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	ح. فولاد کاوه جنوب کیش
۱۸۰,۰۸۰,۳۳۲,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شاراند
(۱۰,۵۴۱,۴۰۰,۹۴۰,۴۷۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۴۰,۰۶۳,۰۴۰,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	قنناصفهان
۳۰,۵۸۰,۸۷۰,۵۱۲۰	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
۸,۳۱۹,۶۵۲,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۶۵,۵۶۰,۳۳۳,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۲,۴۵۶,۶۷۱,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
(۱۶۴,۱۸۷,۵۰۶,۴۷۴)	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه مالی مهر آیدگان
۱,۵۹۳,۴۴۹,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی ارومیه
۴۶,۶۶۴,۸۶۶,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱,۷۲۵,۲۸۹,۷۹۳	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۳,۱۱۸,۵۹۴,۱۲۱	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۳,۱۳۰,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان کیش
۱۰,۲۰۴,۵۶۷,۵۵۳,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۴,۶۷۲,۴۵۵,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	بهمن کاشانه تهران
(۲۷,۰۵۴,۰۵۶,۷۹۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
۱۰,۶۹۵,۸۰۴,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۶,۳۱۷,۰۴۵,۱۳۰)	-	-	-	-	-	-	دارویی رازک
۵,۴۷۳,۲۵۴,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۹۵,۸۷۹,۲۲۱,۶۸۷	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۶۱۷,۸۲۹,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	سپین وان کیش
۲,۲۶۶,۸۰۱,۳۰۶,۱۰۱	(۳۰۰,۵۶۸,۶۳۶,۸۸۷)	۱۸,۶۸۵,۲۸۵,۵۸۱	۳,۵۶۳,۲۲۹,۷۲۱	۴۰,۶۶۹,۴۸۰,۷۱۸,۶۶۵	۳,۷۸۸,۶۲۸,۵۹۷,۰۶۶	-	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۲۶۶,۸۰۱,۳۰۶,۱۰۱	(۳۰۰,۵۶۸,۶۳۶,۸۸۷)	۱۸,۶۸۵,۲۸۵,۵۸۱	۳,۵۶۳,۲۲۹,۷۲۱	۴۰,۶۶۹,۴۴۸,۷۱۸,۶۶۵	۳,۷۸۸,۶۲۸,۵۹۷,۰۶۶	-	-	نقل از صفحه قبل
۷۸۸,۶۰۱,۰۸۹	-	-	-	-	-	-	-	برق و انرژی پیوندگستر پارس
۵,۹۱۳,۱۹۰,۵۹۷	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۱,۰۴۲,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	گلشاس
۶,۰۴۲,۸۵۵,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	-	فراورده‌های نسوز آذر
۱۰۸,۱۰۰,۷۰۱,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۴۹,۲۷۳,۵۹۷,۱۰۶	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۱,۳۲۶,۳۴۹,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه‌گذاری نیرو
۱۶۶,۲۰۲,۶۸۱,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۴,۵۰۳,۰۸۲,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۵۵۱,۲۸۹,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۳,۳۳۴,۰۷۷,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات
۲۳۰,۷۲۱,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	-	هزینه کارمزد
۱۵۲,۹۳۰,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	ح. کشتیرانی ج. ا. ا.
(۱,۵۷۸,۶۵۱,۲۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
۲۲,۵۱۵,۵۱۲,۹۵۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن
(۳,۴۰۲,۰۰۱,۵۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۴۰۱,۴۷۹,۷۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
۵,۱۸۶,۹۲۸,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق آبادان
۲,۶۳۵,۵۴۰,۶۱۰,۷۶۲	(۳۰۰,۵۶۸,۶۳۶,۸۸۷)	۱۸,۶۸۵,۲۸۵,۵۸۱	۳,۵۶۳,۲۲۹,۷۲۱	۴۰,۶۶۹,۴۴۸,۷۱۸,۶۶۵	۳,۷۸۸,۶۲۸,۵۹۷,۰۶۶	-	-	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳	(۳۳۸,۷۰۱,۰۹۹,۵۰۳)	۱۵-۱
۲۲۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳	(۳۳۸,۷۰۱,۰۹۹,۵۰۳)	

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۲,۴۱۸,۳۹۴,۸۴۴)	۸۴۰,۲۸۴۴	۲۱,۲۱۰,۸۶۵,۲۲۶	۸,۸۲۵,۰۹۸,۷۳۰	۲,۸۹۵,۲۸۶	ج. کویر تابر
-	(۶۹۰,۰۰۰,۹۳۱,۹۳۸)	۵,۱۴۲,۰۹۰	۱۲,۲۸۱,۴۵۲,۶۵۶	۵,۴۱۲,۷۲۶,۴۴۰	۴,۲۲۷,۲۷۲	ج. تامین سرمایه بانک ملت
-	(۴,۱۷۸,۷۷۴,۴۰۹)	۸۸,۷۴۴,۳۰۴	۲۱,۸۲۲,۰۲۹,۴۸۷	۱۷,۷۲۸,۸۶۰,۸۰۰	۸۷۶,۹۲۰	ج. پدیده شیمی قرن
-	(۴۲۵,۱۹۶,۰۰۰)	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۵۶,۲۹۶,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	ج. تجلی توسعه معادن و فلزات
-	۶,۵۸۱,۰۴۷,۱۴۰	۱۶۷,۹۹۴,۰۰۰	۲۶,۸۱۷,۸۴۰,۰۰۰	۳۳,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ج. سرمایه گذاری صندوق بازتنسنگی
-	(۷,۷۲۹,۶۵۶,۵۱۴)	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۳۶,۵۷۷,۵۱۴	۳۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	بیمه اتکالی ایران
-	(۸,۸۳۴,۹۱۹,۲۵۷)	۷۶,۸۶۹,۸۴۳	۱۴۶,۰۵۲,۰۰۰	۱۵,۳۲۲,۹۶۸,۶۶۰	۲,۸۹۵,۲۸۶	کوپر تابر
-	(۱۲,۱۹۰,۳۲۲,۱۳۴)	۸۹,۱۸۶,۰۰۰	۱۶,۹۴۵,۳۴۰	۱۷,۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	گس. و. ت. ص. پتروشیمی خلیج فارس
-	(۴,۷۴۰,۶۱۶,۸۰۴)	۱۱۲,۳۱۳,۳۵۰	۲۱,۳۲۰,۵۳۶	۲۲,۴۴۲,۶۷۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
-	۵۷۱,۳۹۶,۵۵۰	۲۸,۶۹۷,۳۲۰	۵,۴۵۲,۴۷۲	۵,۷۳۹,۴۴۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
-	(۴۶۰,۰۰۰,۵۰۹,۳۲۲)	۳۳,۹۵۴,۹۵۵	۴۰,۱۳۹,۹۰۱,۵۸۹	۳۵,۷۲۲,۰۵۷,۶۰۰	۵۳۸,۲۸۴	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
-	(۴۰,۷۸۵,۸۰۷,۹۴۵)	۱۷۸,۷۱۰,۳۸۸	۱۰,۸۴۶,۹۸۴,۶۶۳	۶۸,۰۹۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	بانک سلمان
-	۱۱,۱۱۷,۲۶۲,۱۵۳	۳۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۱۷,۹۷۴,۸۲۷	۴۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کورش
-	(۱۰,۸۸۵,۳۳۱,۶۲۹)	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۴۰,۸۲۶,۸۶۹	۲۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	تولید و توسعه سرب روی ایران
-	۲,۳۳۲,۳۲۱,۲۸۱	۳۴,۶۳۲,۰۶۵	۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۴	۶,۹۲۶,۴۱۲,۹۲۲	۱,۳۹۴,۷۶۷	ریل پرداز نو آفرین
-	۳,۵۶۰,۸۲۸,۶۹۸	۳۰,۴۱۰,۴۴۴	۵,۷۷۷,۹۸۴	۶,۰۸۲,۰۸۸,۷۸۲	۳۲۵,۴۰۲	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
-	(۱۰,۳۸۸,۶۲۸,۹۷)	۱۷۲,۸۹۷,۹۳۷	۳۲,۸۵۰,۶۰۸	۳۴,۵۷۹,۵۸۷,۳۳۰	۲۸۷,۷۰۷	پتروشیمی غدیر
-	۲,۷۸۴,۹۷۵,۶۷۵	۴۵,۰۰۰,۱۲۴	۶,۱۷۱,۳۹۹,۳۸۲	۹,۰۱۰,۰۲۴,۷۰۴	۲۰۰,۷۳۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	(۱۸۳,۰۷۷)	۱۳۲,۴۸۰	۲۶,۷۲۰,۱۳۶	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۳۷	بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه
-	(۱۷۴,۵۵۴)	۱۲۷,۲۶۵	۲۴,۱۸۰	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	۲۵,۴۵۳	تامین سرمایه خلیج فارس
-	(۳۷۰,۵۱۱)	۲۷۰,۱۳۲	۵۱,۳۲۵	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۱۰۸,۰۵۳	بیمه اتکالی تهران واک ۵۰٪ تادیه
-	(۸۷,۸۷۲,۱۲۰,۳۳۸)	۴۲۶,۳۲۷,۱۵۰	۵۴,۴۴۱,۵۳۷,۱۲۸	۴۵۹,۳۰۲,۲۶۵,۳۶۸		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۲۹۵,۵۱۱,۳۲۸	۲۲۶,۳۲۷,۱۵۰	۵۲۴,۴۴۱,۵۲۷,۱۲۸	۴۵۹,۳۰۲,۲۶۵,۲۶۸	-	نقل از صفحه قبل
-	۱۲۹,۱۵۰,۰۰۰	۲۴,۵۳۸,۵۰۰	۱۸۶,۰۸۷,۹۲۲,۲۲۲	۲۵۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مس شهیدباهنر
-	۷۸۰,۰۰۰,۲۳۴,۴۸۴	۱۴۸,۲۰۰,۲۴۶	۱۳,۹۶۶,۴۰۰,۲۹۱	۱۵۶,۰۰۰,۲۶۹,۷۷۰	۲,۳۱۸,۰۴۹	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	۸۹۰,۷۸۳,۰۰۰	۱۶,۹۲۴,۸۷۸	۲۹,۵۲۴,۳۴۰,۶۱۷	۱۷۸,۱۵۶,۶۰۰,۶۲۰	۵۶۰,۲۴۰,۰۰۰	بانک اقتصادنویین
-	۱۶,۲۶۴,۳۴۷,۸۶۶	۷۱,۵۳۵,۰۰۰	۵۸,۵۸۷,۶۱۷,۱۳۴	۷۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	۷۰,۶۲۹,۸۶۷	۱۳,۴۱۹,۶۷۵	۱۴,۷۳۴,۱۹۰,۲۳۵	۱۴,۱۳۵,۹۷۳,۴۸۰	۷۰,۶۶۵,۲	داروسازی سینا
-	۶۵۵,۷۴۲	۱۳۲,۱۹۱	۱۷۶,۱۹۸,۳۵۶	۱۳۹,۱۴۸,۴۰۰	۶,۴۶۰	شیمی دارویی داروپخش
-	۲۷۳,۹۸۲,۵۰۰	۵۲,۰۵۶,۶۷۵	۵۹,۵۶۶,۸۲۶,۸۸۶	۵۴,۷۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	داروسازی اکسیر
-	۳۳۹,۲۵۰,۰۰۰	۶۴,۴۵۷,۵۰۰	۷۸,۳۳۸,۳۰۰,۷۵۹	۶۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
-	۵۶۲,۵۲۷,۵۲۵	۱۰۰,۶۸۸,۰۳۲	۱۱۶,۳۴۶,۶۴۴,۹۸۴	۱۱۲,۵۰۰,۵۵۰,۰۰۰	۳,۶۳۹,۷۷۷	پالایش نفت تبریز
-	۳۰۰,۰۹۳,۰۰۰	۵۷,۱۷۶,۷۰۰	۶۰,۳۳۲,۴۴۴,۶۵۳	۶۰,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۵۳۸,۴۱۶,۷۵۰	۱۰۰,۲۳۰,۱۰۸۲	۸۵,۱۰۰,۸۴۱,۸۰۶	۱۰۰,۶۸۵,۲۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
-	۶۴,۶۶۴,۰۰۰	۱۳,۲۸۶,۱۶۰	۲۰,۹۲۶,۷۷۹,۰۰۰	۱۲,۹۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	شرکت کی بی سی
-	۷۶,۶۸۷,۵۳۱	۱۴,۵۷۰,۶۳۱	۱۴,۲۵۶,۳۴۴,۳۱۱	۱۵,۳۳۷,۵۰۰,۱۳۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
-	۸۹۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۴۳,۰۰۰	۲۴,۷۴۶,۳۸۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۳۳۲,۷۷۷,۵۶۹	۶۳,۳۲۷,۷۳۸	۷۳,۷۴۲,۷۰۰,۳۷۵	۶۶,۵۵۵,۱۳۰,۷۲۰	۲,۳۷۵,۲۸۶	معدنی و صنعتی چادرملو
۳,۶۳۰,۳۸۶,۰۲۲	۲۱۱,۷۷۰,۱۸۵	۴۰,۳۲۶,۳۲۵	۲۸,۳۳۴,۹۳۳,۸۵۲	۴۲,۲۵۴,۰۳۷,۰۰۰	۱,۷۵۶,۷۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
(۶,۲۰۳,۱۳۰,۸۲۸)	۱۲۴,۸۵۲,۰۰۰	۲۳,۷۲۱,۸۸۰	۳۷,۴۳۵,۳۳۳,۱۶۶	۳۴,۹۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه بانک ملت
۸,۲۹۸,۷۹۲,۴۰۳	۲۸۹,۳۷۲,۲۵۰	۵۴,۹۸۱,۱۰۸	۴۹,۶۴۶,۷۴۴,۸۵۷	۵۷,۸۷۴,۸۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	پلیمو آریا ساسول
(۷۴,۶۹۶,۲۵۷,۲۸۲)	۵۲۰,۴۰۵,۶۶۳	۹۸,۸۷۷,۷۶۶	۷۵,۷۱۴,۸۱۲,۲۵۵	۱۰۴,۰۸۱,۱۳۲,۶۷۰	۳,۲۴۹,۴۸۹	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۸۰,۸۴۰,۲۹۸,۳۰۲	۳۷۱,۸۹۶,۶۵۵	۷۰,۶۶۰,۲۵۲	۱۷۳,۶۷۶,۰۳۳,۰۳۰	۷۴,۳۷۹,۳۱۲,۹۹۲	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	بیمه تجارت نو
(۲۷,۲۴۹,۹۹۳,۵۴۲)	۴۰	۸	۶,۹۹۷	۸۰,۲۰	۱	سرمایه‌گذاری سپه
۴۸,۵۴۹,۹۱۸,۴۲۸	۷۲۰,۶۷۱,۵۶۵	۱۲۶,۹۷۷,۵۷۷	۲۳۲,۷۳۲,۳۲۶,۸۰۱	۱۲۴,۱۳۴,۳۱۲,۹۲۰	۱۵,۳۳۵,۱۸۷	سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۴,۶۷۰,۸۸۸,۶۳۰)	۷۱۶,۳۸۰,۰۰۰	۱۳۶,۱۱۲,۲۰۰	۱۴۲,۶۵۶,۴۷۱,۹۴۴	۱۳۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۴۰,۴۲۲,۳۲۰,۶۰۰	۲۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۵۵,۰۰۰	۵۹,۲۷۰,۳۳۱,۳۴۶	۲۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۳۶۰,۷۱۵۰,۶۶۲)	۴۳۲,۵۸۲,۶۷۲	۸۲,۱۹۰,۸۹۸	۹۳۰,۰۰۰,۳۷۴,۴۶۹	۸۶,۵۱۶,۷۳۴,۳۴۴	۴۵,۶۳۱,۱۸۹	گروه بهمن
۲۴۲,۷۲۹,۹۴۴,۵۱۱	۹,۳۴۸,۹۴۶,۹۱۴	۱,۷۵۷,۲۹۹,۹۱۲	۲,۱۰۰,۶۶۵,۷۰۰,۱۹۴۰	۱,۸۴۹,۷۸۹,۳۸۲,۵۰۹		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۲,۷۲۹,۹۴۶,۵۱۱	۹,۳۴۸,۹۴۶,۹۱۴	۱,۷۵۷,۲۹۹,۹۱۲	۲,۱۰۶,۶۶۵,۷۰۱,۹۴۰	۱,۸۴۹,۷۸۹,۳۸۲,۵۰۹	-	نقل از صفحه قبل
۳,۸۲۰,۲۱۷,۰۸۰	۲۶۵,۹۲۰,۰۰۰	۵۰,۵۲۴,۸۰۰	۶۴,۰۰۰,۹۱۵,۲۰۶	۵۳,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳,۲۶۴,۳۸۱,۷۸۷	۴۹۰,۸۲۰,۰۵۱	۹۳,۲۵۵,۸۱۰	۹۶,۸۰۲,۴۲۶,۰۴۹	۹۸,۱۶۴,۰۱۰,۱۲۰	۹,۷۰۰,۰۰۱	فولاد مبارکه اصفهان
۳۵,۳۴۰,۰۳۳,۸۰۳	۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۳,۵۰۰	۳۹,۱۶۵,۴۲۷,۱۴۹	۱۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۳۰,۱۱۰,۰۹۶,۴۸۷)	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۷۰,۰۰۰	۷۹,۰۲۶,۹۷۵,۰۰۸	۶۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۹,۴۸۳,۴۶۸,۴۸۴)	۳۴۰,۳۹۰,۰۴۸	۶۴,۶۷۴,۱۰۹	۹۷,۸۰۷,۱۶۱,۲۶۱	۶۸,۰۷۸,۰۰۹,۶۴۰	۴,۱۷۰,۶۸۰	م صنایع و معادن احیاء سپاهان
۴,۴۴۱,۲۶۸,۹۷۳	-	-	-	-	-	ح. تامین سرمایه یوتوس پارسیان
(۳,۸۲۹,۲۴۹,۹۳۶)	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۳,۶۶۰,۰۰۰,۶۲۸	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
(۲,۳۳۸,۲۸۳,۸۶۴)	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شونیده ت.ص. بهشهر
۲۳۳,۲۹۳,۱۷۳	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱,۴۶۵,۹۶۹,۰۱۵	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
(۷,۱۶۹,۳۴۵,۹۰۶)	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
(۴۲,۹۱۵,۸۱۶,۵۷۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
(۳,۷۱۴,۴۸۴)	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۱۵۲,۵۳۶,۰۰۲	-	-	-	-	-	رایان هم افرا
(۱۵,۹۸۲,۱۳۶,۳۳۲)	-	-	-	-	-	پالایش نفت شیراز
۲۶۸,۰۰۰,۳۲۷	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۲,۵۹۹,۴۴۵,۲۲۷	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۸,۳۳۴,۰۷۳,۸۴۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
۱۵,۵۶۴,۱۳۶,۱۱۷	-	-	-	-	-	کشیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۶۷۲,۰۰۰,۹۳۴	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
(۱۳۳,۸۱۳,۵۹۴)	-	-	-	-	-	معذنی و صنعتی گل گهر
۱۳,۲۶۵,۲۴۳,۰۳۰	-	-	-	-	-	باما
۶,۸۳۳,۲۹۴,۵۵۵	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۹۷۳,۰۱۲,۲۷۷	-	-	-	-	-	اعتباری ملل
۳۳۲,۱۱۱,۳۲۱,۰۶۳	۱۰,۷۳۷,۷۲۷,۰۱۳	۲,۴۰۰,۱۶۸,۱۳۱	۲,۴۷۳,۴۶۸,۶۰۶,۶۱۳	۲,۱۲۷,۵۲۴,۲۰۲,۲۶۹	۳۳,۳۷۰,۶۸۱	جمع
(۳۳۸,۷۰۰,۰۹۹,۵۰۳)	-	-	-	-	-	



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	سود سهام	جمع درآمد سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	زمان مجمع	مجمع	مالی	شرکت
۵۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۱۳۶۱۴۶۱۳	(۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۸۱۳۶۱۴۶۱۳	۸۱۳۶۱۴۶۱۳	۶۶	۱۳۲۳۹۰۷۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بانک ملت
۱۰۴۸۳۰۳۵۷۶۰۸	۱۰۴۸۳۰۳۵۷۶۰۸	(۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۱۰۴۸۳۰۳۵۷۶۰۸	۱۰۴۸۳۰۳۵۷۶۰۸	۲۶۰۰	۶۴۹۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان
۳۰۳۵۳۵۸۹۵۳۶	۳۰۳۵۳۵۸۹۵۳۶	(۴۵۳۰۳۵۸۹۵۳۶)	۳۰۳۵۳۵۸۹۵۳۶	۳۰۳۵۳۵۸۹۵۳۶	۶۰۰	۶۰۵۱۶۶۴۴	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۱۰۱۴۵۷۱۳۵۰۰	۳۰۳۳۳۰۹۱۳۰۰۰	-	۳۰۳۳۳۰۹۱۳۰۰۰	۳۰۳۳۳۰۹۱۳۰۰۰	۳۲۰	۷۶۰۵۹۷۵	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سرمایه گذاری ملی ایران
۴۰۳۱۸۵۰۳۵۰۰	۹۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۶۸۱۰۰۰۰۰۰۰۰)	۹۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰	۲۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری توکالود (هلدینگ)
۱۵۸۴۵۰۱۶۰۰۰۰	۱۰۳۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۱۰۳۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۲۵	۱۰۴۳۳۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	سرمایه گذاری صدر تاسیس
۳۰۱۰۶۹۸۳۶۰۰	۱۳۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۳۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۰۰	۱۰۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۱۴۰۰/۰۷/۳۱	پلیمر آریا سلسول
-	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری صندوق پارسیس
-	۶۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۶۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۱۰۳۶۷۰۵۹۰۷۲۶	(۸۳۰۳۶۰۳۳۴)	۱۰۳۶۷۰۵۹۰۷۲۶	۱۰۳۶۷۰۵۹۰۷۲۶	۳۸۰	۵۰۱۸۱۸۳۶	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱۰۳۰۴۰۲۶۲۰۷۵۴	(۷۳۰۳۱۰۵۳۸)	۱۰۳۰۴۰۲۶۲۰۷۵۴	۱۰۳۰۴۰۲۶۲۰۷۵۴	۲۸	۴۵۶۳۱۰۱۸۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه پهن
-	۷۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۷۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۷۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۱۲۰۵۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۲۰۵۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۵۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۱۷۵	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پالایش نفت تبریز
-	۹۶۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۹۶۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۶۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	۳۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۹۰۳۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۹۰۳۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۳۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۵۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۸۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۳۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأسیس
-	۸۶۸۹۲۰۳۵۳	(۵۰۳۳۷۰۳۴۷)	۸۶۸۹۲۰۳۵۳	۸۶۸۹۲۰۳۵۳	۳۰۰	۳۰۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تولید برق علویه مینا
-	۱۲۰۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۲۰۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰	۶۰۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۱۰۷۶۱۰۷۹۱۰۷۳۳	(۴۱۰۰۲۸۰۰۳۷)	۱۰۷۶۱۰۷۹۱۰۷۳۳	۱۰۷۶۱۰۷۹۱۰۷۳۳	۱۶۸۰۰	۱۰۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سیاحان دارو
-	۲۰۴۵۵۰۷۵۰۸۶۸	(۳۰۴۰۴۳۴۰۱۳۲)	۲۰۴۵۵۰۷۵۰۸۶۸	۲۰۴۵۵۰۷۵۰۸۶۸	۳۴۵۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
-	۶۰۵۷۵۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۶۰۵۷۵۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۵۷۵۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	۳۲۸۰۷۷۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی پارس
-	۲۰۹۵۹۰۴۵۹۰۴۵۹	(۴۰۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۲۰۹۵۹۰۴۵۹۰۴۵۹	۲۰۹۵۹۰۴۵۹۰۴۵۹	۱۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پلی پتروشیمی جم - جم پتروشیمی
-	۱۰۳۷۶۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۳۷۶۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۷۶۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۶۳۸۰۱۵۴	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پدیده شیمی قرن
-	۷۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۷۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۵۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	رایان هم افزا
-	۱۰۹۲۲۰۳۹۲۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۹۲۲۰۳۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۹۲۲۰۳۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۱	۱۵۸۸۷۵۳۸	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بیمه تجارت نو
-	۲۵۶۰۳۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۵۶۰۳۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۶۰۳۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰	۸۵۰۴۶۴	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سپید ماکیان
-	۲۰۳۸۸۰۷۶۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۰۳۸۸۰۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۳۸۸۰۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۰	۲۱۰۷۱۶	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
-	۴۵۶۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۵۶۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۵۶۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۵	۲۷۶۶۵۵	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	لیرینگ کارفرین
۴۸۰۵۱۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۱۰۷۱۱۰۱۱۸۰۱۸۵	(۱۰۱۹۴۰۹۸۴۰۷۱۱)	۱۲۱۰۷۱۱۰۱۱۸۰۱۸۵	۱۲۱۰۷۱۱۰۱۱۸۰۱۸۵	۱۶۵	۲۷۶۶۵۵	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	لیرینگ کارفرین



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارداران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سود سپرده بانکی	یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
	۱۷-۱	۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	۴۳۰,۳۵۲,۲۱۱
		۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	۴۳۰,۳۵۲,۲۱۱

۱۷-۱- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۶۷,۳۸۸,۵۷۶	۵۷۶,۷۱۷,۹۰۰	-	۵۷۶,۷۱۷,۹۰۰	۱۰٪	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
۱۱,۴۴۰,۹۴۵	۳۴,۴۴۳,۱۸۳	(۵۸۰)	۳۴,۴۴۳,۷۶۳	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان
۲۷,۱۲۰	۳۶۴,۹۹۰	(۶۷)	۳۶۵,۰۵۷	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۳۴۴-۸۱۰-۰-۷۶۲ بانک پاسارگاد
۱۵۱,۵۹۵,۵۷۰	(۳۹,۸۶۱,۸۹۳)	(۱۸,۵۹۳)	(۳۹,۸۴۳,۳۰۰)	۱۰٪	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۲-۵۳۳۴۷۰ بانک اقتصاد نوین
-	۴,۶۱۳,۶۹۸,۶۳۰	-	۴,۶۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۲۰۵-۲۰۸۳-۲-۵۳۲۴۷۰ بانک اقتصاد نوین
۴۳۰,۳۵۲,۲۱۱	۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	(۱۹,۳۴۰)	۵,۱۸۵,۳۸۲,۰۵۰			



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱,۱۰۳,۶۴۱	۴۶
برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده		
۱۸-۱	۴۴۵,۲۲۹,۴۱۴	۴۲,۰۱۸,۳۴۴
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام		
۱۸-۲	۷۹۰,۶۳۳,۲۳۳	۸,۸۵۰,۰۰۸,۰۶۵
تعديل کارمزد کارگزاری		
	۱,۲۳۶,۹۶۶,۲۸۸	۸,۸۹۲,۰۳۶,۴۵۵

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
۱۸-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۴۹,۶۹۴,۸۷۲,۴۲۰	۶۹,۰۰۲,۸۸۷,۴۸۸
متولی	۵۴۲,۸۰۸,۸۶۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ضامن نقدشوندگی	۳۴,۰۰۸,۷۷۲,۲۰۲	۳۴,۵۶۴,۲۸۳,۹۸۵
حسابرس	۲۷۲,۴۹۹,۶۳۶	۱۶۳,۴۹۹,۴۷۲
	۸۴,۵۱۸,۹۵۴,۱۲۷	۱۰۳,۹۸۰,۶۷۰,۹۴۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۴۷,۶۶۰,۹۵۹	۱۰۰,۱۸,۰۰۶
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۹۳,۴۴۲,۴۶۸	۱۳۰,۹۷۳,۲۷۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۹۵۵,۱۲۶,۵۲۱	۴۲۰,۸۱۵,۵۱۳
هزینه کارمزد بانکی	۲۱,۵۲۴,۳۲۷	۷,۶۷۷,۳۲۶
هزینه تصفیه	-	۸۸۳,۲۱۳,۰۲۹
	۱,۱۱۷,۷۶۴,۲۷۵	۱,۴۵۲,۶۹۷,۲۴۴

۲۱- هزینه‌های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۱-۱	۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲	۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰
هزینه تسهیلات مالی دریافتی		
	۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲	۱۰,۳۶۸,۷۴۶,۹۷۰

۲۱-۱- تسهیلات فوق بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک تجارت جهت خرید و فروش اوراق، با نرخ ۲۰ درصد می باشد.

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دوره فروردین لغایت مهر	۳۲,۳۲۶,۵۷۷,۷۸۰	۱۵,۷۳۵,۳۸۴,۵۷۶
دوره مهر لغایت فروردین	۱۳۹,۹۶۴,۷۶۱,۰۶۵	۶۳,۵۷۰,۱۹۲,۶۶۰
	۱۷۲,۲۹۱,۳۳۸,۸۴۵	۷۹,۳۰۵,۵۷۷,۲۳۶

۲۳- تعدیلات

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱,۱۱۶,۸۵۲,۸۱۷,۸۶۴	۶,۷۳۸,۰۸۲,۴۰۴,۹۹۵
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱,۹۷۲,۶۶۳,۰۹۴,۶۸۶)	(۶,۰۹۰,۷۷۳,۶۲۷,۰۹۵)
	(۸۵۵,۸۱۰,۲۷۶,۸۲۲)	۶۴۷,۳۰۸,۷۷۷,۹۰۰



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		نوع و وابستگی واحد های سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتک			
۹,۹۰۰	۱۲,۶۲٪	۹۹۰,۰۰۰	۵,۲۴٪	ممتاز عادی	مدیر و موسس صندوق	مدیر و موسس صندوق
۲۸,۵۶۵		۱۱۷,۰۸۸			شرکت تامین سرمایه کاردان	
۱۰۰	۰,۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰,۰۶٪	ممتاز عادی	تدبیرگران فردای امید	موسس صندوق
۲۴		۳,۱۹۹			سهمدار صندوق	
۷۳	۰,۰۰٪	۷,۷۷۰	۰,۰۴٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۵۱		۵,۴۲۸	۰,۰۳٪	عادی	نعمه السادات صفوی میرهن	
۷۵		۷,۸۹۴	۰,۰۴٪	عادی	محمد علی کمالی	مدیر سرمایه گذاری
				عادی	سحر فرهنگندی	مدیر سرمایه گذاری
۳۸,۷۸۸	۱۲,۶۲٪	۱,۱۴۱,۳۷۹	۵,۴۰٪			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی)
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۹,۶۹۴,۸۷۲,۴۲۰ ریال	ریال
شرکت تامین سرمایه کاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۳۴,۰۰۸,۷۷۳,۲۰۲	طی دوره (۲۴,۴۱۴,۷۴۰,۷۷۹)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۲۷۲,۴۹۹,۶۳۶	طی دوره (۱۴,۱۸۸,۴۱۵,۷۴۷)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	مثولی صندوق	کارمزد مثولی	۵۴۲,۸۰۸,۸۶۹	طی دوره (۱۶۱,۸۵۸,۱۹۳)
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد خرید	۱,۱۹۹,۶۹۲,۴۸۹	طی دوره (۱۲۸,۹۲۰,۴۸۲)
		کارمزد فروش	۱,۰۰۸,۸۸۰,۴۵۰	طی دوره (۱۵,۱۸۵,۹۹۰)
		کارمزد خرید	۷۹۷,۳۲۶,۲۲۴	طی دوره
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد فروش	۱,۸۱۸,۳۸۹,۳۰۲	طی دوره (۱۰,۶۹۶,۴۳۹,۷۷۸)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

