

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۹	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

سیدگردان سرزمین

آقای مصطفی امام دوست

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری

آقای هاشم نیکومرام

اوراق بهادار پاداش





**صندوق سرمایه گذاری
سرزمین بزرگ بازار**

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

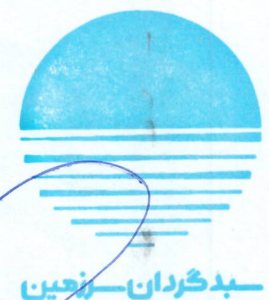
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۹۰۴,۳۲۰,۴۹۳,۹۶۱	۶۶۰,۹۹۰,۶۶۰,۱۷۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰۵,۹۲۶,۰۵۰,۷۷۷	۱۱۰,۴۰۳,۹۳۲,۸۷۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۴۷,۰۲۳,۶۷۲,۳۶۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۳۶,۳۵۹,۶۵۸,۵۸۷	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
-	۳,۸۲۷,۱۲۵,۳۸۴	۹	حساب‌های دریافتی
-	۲۷,۰۲۰,۹۱۷	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۴۴۱,۲۱۸,۶۲۰	۲,۹۱۰,۸۱۵,۵۳۴	۱۱	سایر دارایی‌ها
۱,۲۱۳,۶۸۷,۷۶۳,۳۵۸	۸۶۱,۵۴۲,۸۸۵,۸۳۴		جمع دارایی‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	بدهی‌ها
۳۷,۹۴۰,۱۷۵,۹۲۱	-	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۱۹۷,۱۶۲,۱۶۶	۷,۷۳۰,۰۳۰,۲۸۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲۵,۹۰۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳,۲۴۲,۹۹۱,۹۶۴	۳,۴۰۱,۹۰۲,۹۸۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۹,۲۸۲,۶۳۰,۰۵۱	۱۱,۱۳۱,۹۳۳,۲۷۰		جمع بدهی‌ها
۱,۱۴۴,۴۰۵,۱۳۳,۳۰۲	۸۵۰,۴۱۰,۹۵۲,۵۶۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۱,۲۳۷	۹,۸۳۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

تم -



صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری
سرزمین بزرگ بازار
درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۱۶	(۲,۶۰۶,۸۸۵,۲۵۷)
۱۷	(۱۴۲,۰۸۵,۰۶۲,۰۶۴)
۱۸	۱۷,۸۳۹,۰۸۹,۳۲۴
۱۹	۶۲,۶۳۲,۷۳۰
	(۱۲۶,۷۹۰,۲۲۵,۲۶۷)
۲۰	(۵,۵۳۲,۸۶۸,۱۱۵)
۲۱	(۱,۱۰۹,۹۸۷,۳۶۱)
	(۶,۶۴۲,۸۵۵,۴۷۶)
	(۱۳۳,۴۳۳,۰۸۰,۷۴۳)
	-۱۴۸۶٪
	-۱۵,۶۹٪

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۱۰۱,۸۳۸,۷۲۹	۱,۱۴۴,۴۰۵,۱۳۳,۳۰۷
	(۱۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	(۱۳۳,۴۳۳,۰۸۰,۷۴۳)
۲۲	-	(۶,۵۶۱,۱۰۰,۰۰۰)
	۸۶,۴۳۸,۷۲۹	۸۵۰,۴۱۰,۹۵۲,۵۶۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود (زیان) خالص	(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	(۲) بازده سرمایه گذاری پایان سال =
خالص دارایی های پایان سال	



بدگردان سرزمین

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ تحت مجوز شماره ۱۲۴۷۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ تحت شماره ۵۹۷۵۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۶۲۹۵۹۵ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۲ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه به مدت نامحدود می باشد. مرکز اصلی صندوق به آدرس تهران، خیابان ایرانشهر، خیابان آذرشهر، پلاک ۱۲، طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس bozorgfund.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه صندوق سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای بهمن ماه هر سال تا انتهای دی ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تا پایان دی ماه همان سال خاتمه می یابد.

۱-۴- موضوع فعالیت

هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می کند.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان سرزمین است که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۹ با شماره ثبت ۶۳۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۲۸۹۰۸ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ایرانشهر، خیابان آذرشهر، پلاک ۱۲، طبقه دوم کدپستی ۱۵۸۴۶۸۴۵۱۲.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که با شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱، طبقه همکف کدپستی ۱۵۱۳۷۱۹۱۱۱.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹ کدپستی ۱۹۶۹۹۴۴۴۴۶.

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش است که با شماره ثبت ۵۱۸۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۱۱۴۴۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، پاسداران، نارنجستان ۴، مجتمع اداری آرتمیس، طبقه ۵، واحد ۳ کدپستی ۱۹۵۷۹۱۷۱۸۹

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سیدگردان سرزمین	۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۵
۲	مصطفی امام دوست	۵۰,۰۰۰	۲.۵
۳	محمد رضا آقا محمد سمسار	۵۰,۰۰۰	۲.۵
	جمع کل	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 یاد شده مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد 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 سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بلند مدت به طور روزانه و سود سپرده های کوتاه مدت به طور ماه شمار با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی؛
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تامیزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱،۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می‌گردد و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها شامل دو بخش هزینه ثابت و هزینه متغیر است که پس از محاسبه با هم جمع خواهند شد و جزئیات آن‌ها نیز بدین شرح است:	
هزینه ثابت:	۲۹۰۰۰٫۰۰۰ ریال معادل ۲٫۹۰۰ میلیون ریال (به مدت ۱۲ ماه از تاریخ شروع مجوز فعالیت صندوق)
هزینه های متغیر:	
ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول ذیل است:	
پله اول: مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰٫۰۰۰۲۵)	
پله دوم: مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰٫۰۰۰۱۵)	
پله سوم: مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰٫۰۰۰۰۰۵)	
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	خالص ارزش دارایی های صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود.
	شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۴:
	در صورتیکه مبلغ خالص ارزش دارایی کمتر از ۱٫۰۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف هستند. لازم به توضیح است اگر مبلغ خالص ارزش دارایی بیشتر از ۱٫۰۰۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می شود.
	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵ میلیارد ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) می باشد.

توضیحات:

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

(ج) هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

(ه) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۳-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به

ارکان در حساب‌ها منتقل میشود

حساب ما منمکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده 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 تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری سوزمین بزرگ بازار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی‌ها
۱۵.۷۸	۱۹۱,۵۱۹,۰۷۳,۵۹۸	۱۵۷,۹۶۳,۷۷۱,۲۶۸	۱۵.۵۵
۱۱.۴۵	۱۳۸,۹۶۲,۴۵۲,۱۵۲	۱۰۹,۸۸۱,۱۴۵,۱۰۷	۷.۹۳
۱۱.۱۹	۱۳۵,۸۵۳,۰۱۵,۳۴۶	۱۱۶,۵۵۳,۱۵۲,۴۲۴	۱۷.۲۴
۸.۱۵	۹۸,۹۱۵,۵۲۶,۴۴۸	۱۰۹,۵۴۵,۱۲۱,۰۶۱	۹.۱۳
۵.۵۹	۶۷,۷۸۸,۴۱۳,۴۵۵	۶۹,۸۸۳,۸۶۳,۳۸۶	۶.۸۳
۵.۱۳	۶۲,۲۳۶,۶۶۲,۸۰۵	۴۷,۸۶۱,۹۲۶,۴۲۸	۰.۶۵
۴.۸۴	۵۸,۷۱۵,۲۵۴,۵۰۶	۶۰,۵۶۸,۶۷۵,۳۱۹	۵.۴۲
۳.۷۵	۴۵,۵۴۵,۱۹۳,۰۰۰	۴۰,۱۳۱,۶۲۶,۳۷۳	۳.۷۱
۲.۵۳	۳۰,۶۶۵,۰۱۲,۸۵۴	۲۹,۶۴۵,۸۶۴,۲۵۰	۳.۴۸
۲.۴۸	۳۰,۹۳۰,۳۶۶,۰۳۲	۳۰,۸۶۰,۵۴۴,۰۱۷	۲.۵۷
۱.۶۰	۱۹,۴۱۰,۲۸۹,۶۰۵	۱۹,۹۸۱,۰۸۸,۱۰۲	۱.۸۰
۱.۵۹	۱۹,۳۳۳,۴۶۵,۹۸۰	۱۹,۶۸۳,۶۵۵,۳۸۳	۱.۸۷
۰.۴۴	۵,۲۹۲,۷۶۸,۱۸۰	۵,۴۵۱,۲۵۷,۷۰۹	۰.۵۴
۷۴.۵۱	۹۰۴,۳۲۰,۴۹۳,۹۶۱	۸۱۸,۰۱۱,۷۰۰,۸۲۷	۷۶.۷۲
		۶۶۰,۹۹۰,۶۶۰,۱۷۵	۷۴۳,۲۲۱,۱۹۰,۹۴۵

شیمیایی
 فرآورده های نفتی
 فلزات اساسی
 بانکها و موسسات اعتباری
 فعالیتهای کمکی به نهاد های مالی واسط
 غذایی بجز قند و شکر
 استخراج کانه های فلزی
 سرمایه گذاریها
 خرده فروشی
 دارویی
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 فنی و مهندسی
 سهام آهک گچ
 جمع

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

مبالغ به ریال)		مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۱/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۱/۳۱
یادداشت			
		۲۸۵,۷۹۰,۳۳۷,۸۳	۹۰,۲۵۴,۸۳۳,۳۲۶
		۲۰,۱۳۵,۵۱۳,۶۹۴	۲۰,۱۴۹,۱۰۹,۵۴۹
		۳۰,۵۹۲۶,۵۰,۷۷۷	۱۱۰,۴۰۳,۹۳۳,۸۷۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۱/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
۲۳.۵۴	۲۸۵,۶۸۱,۹۰۵,۶۳۷	۰.۲۷	۲,۳۶۷,۳۳۳,۲۶۰
۰.۰۱	۹۹,۹۷۹,۵۵۰	۰.۰۱	۹۸,۶۹۹,۵۵۰
۰.۰۰	۷,۶۵۱,۸۹۶	۰.۱۴	۱,۲۱۸,۷۵۰,۶۸۱
-	-	۰.۱۸	۱,۵۶۹,۶۳۹,۸۳۵
-	-	۹.۸۷	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳.۵۵	۲۸۵,۷۹۰,۵۳۷,۰۸۳	۱۰.۴۸	۹۰,۲۵۴,۸۳۳,۳۲۶

بانک گردشگری
بانک ملی ایران
بانک شهر
بانک خاورمیانه
بانک گردشگری

(مبالغ به ریال)

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۱/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱.۶۶	۲۰,۱۳۵,۵۱۳,۶۹۴	۲.۳۴	۲۰,۱۴۹,۱۰۹,۵۴۹
۱.۶۶	۲۰,۱۳۵,۵۱۳,۶۹۴	۲.۳۴	۲۰,۱۴۹,۱۰۹,۵۴۹

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۱/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)
	۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
	۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵

گواهی سپرده مهتا ۱۴۰۴/۱۰/۳۱
جمع

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۹ - حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

		(مبلغ به ریال)	
		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
تزیل نشده	نرخ تزیل	تزیل شده	تزیل شده
۳,۸۳۸,۹۰۴,۱۱۸	متغیر	۳,۸۲۷,۱۲۵,۳۸۴	۰
۳,۸۳۸,۹۰۴,۱۱۸		۳,۸۲۷,۱۲۵,۳۸۴	۰

حساب‌های دریافتی:

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

جمع

۱۰ - جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
(۳۷,۹۴۰,۱۷۵,۹۲۱)	۳۱۸,۳۰۵,۶۹۷,۸۷۵	(۲۸۰,۳۴۸,۲۷۵,۸۲۸)	۱۷,۲۴۶,۱۲۶
-	۴۰,۰۱۲,۴۸۵,۸۴۷	(۴۰,۰۰۲,۷۱۱,۰۵۶)	۹,۷۷۴,۷۹۱
(۳۷,۹۴۰,۱۷۵,۹۲۱)	۳۵۸,۳۱۸,۱۸۳,۷۲۲	(۳۲۰,۳۵۰,۹۸۶,۸۸۴)	۲۷,۰۲۰,۹۱۷

نهایت نگر

نهایت نگر (بورس کالا)

جمع

۱۱ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
۵۰۴,۶۷۰,۶۷۵	-	(۴۲,۶۰۸,۲۵۰)	۴۶۲,۰۶۲,۴۲۵
۲,۹۳۶,۵۴۷,۹۴۵	-	(۷۸۶,۵۷۵,۳۴۰)	۲,۱۴۹,۹۷۲,۶۰۵
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۲۱۹,۴۹۶)	۲۹۸,۷۸۰,۵۰۴
۳,۴۴۱,۲۱۸,۶۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۰,۴۰۳,۰۸۶)	۲,۹۱۰,۸۱۵,۵۳۴

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

هزینه عضویت در کانون‌ها

جمع

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۸۷۶,۸۴۳,۰۳۹	۴,۳۶۴,۰۹۲,۴۹۹	مدیر صندوق
۸۵,۲۸۹,۸۹۴	۳۳۴,۱۷۴,۷۸۰	متولی
۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۱۰۹,۵۲۰	حسابرس
۵۹۷,۰۲۹,۲۳۳	۲,۱۴۹,۶۵۳,۴۸۲	بازارگردان
۲,۱۹۷,۱۶۲,۱۶۶	۷,۷۳۰,۰۳۰,۲۸۱	جمع:

۱۳ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۲۵,۹۰۲,۳۰۰,۰۰۰	-	بابت واحدهای ابطال شده
۲۵,۹۰۲,۳۰۰,۰۰۰	-	جمع:

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۳,۲۱۳,۴۸۳,۱۶۸	۳,۲۷۴,۵۷۷,۰۵۱	هزینه نرم افزار
۲۹,۵۰۸,۷۹۶	۱۰۳,۴۷۳,۱۷۰	ذخیره مدیر تصفیه
-	۲۳,۸۵۲,۷۶۸	هزینه انبارداری
۳,۲۴۲,۹۹۱,۹۶۴	۳,۴۰۱,۹۰۲,۹۸۹	جمع

۱۵ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۱۲۱,۹۳۰,۲۸۲,۲۴۵	۹۹,۸۳۸,۷۲۹	۸۳۰,۷۳۴,۳۳۳,۹۳۷	۸۴,۴۳۸,۷۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۴۷۴,۸۵۱,۰۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۶,۶۱۸,۶۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۴۴,۴۰۵,۱۳۳,۳۰۷	۱۰۱,۸۳۸,۷۲۹	۸۵۰,۴۱۰,۹۵۲,۵۶۴	۸۶,۴۳۸,۷۲۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	(۳,۷۰۴,۳۹۳,۱۷۹)
۱۶-۲ سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۰۹۷,۵۰۷,۹۲۲
جمع	(۲,۶۰۶,۸۸۵,۲۵۷)

۱۶-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
۸۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۲۹,۱۹۶,۲۴۰)	(۲۶,۸۴۱,۳۱۹)	(۴۹,۱۵۹,۹۹۷)	(۸۷۳,۱۹۷,۵۵۶)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۸,۰۲۷,۴۸۰	(۱۹,۹۱۹,۸۲۰,۲۵۰)	(۴۶,۴۵۹,۰۲۲)	(۸۵,۰۹۰,۱۲۳)	(۳,۰۳۳,۳۴۱,۹۱۵)	پالایش نفت اصفهان (شپنا)
۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۸۲,۱۷۷,۵۰۰	(۲۹,۷۳۲,۳۷۸,۲۸۰)	(۷۱,۴۷۷,۱۹۲)	(۱۳۰,۹۱۰,۸۷۳)	(۳,۷۵۲,۵۸۸,۸۴۵)	پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
۱۴۰,۰۰۰	۹,۳۳۶,۶۳۱,۰۳۰	(۹,۵۷۲,۸۲۵,۵۹۹)	(۲۵,۴۸۸,۹۷۱)	(۴۶,۶۸۳,۱۵۲)	(۳۰۸,۳۶۶,۶۹۲)	پتروشیمی شیراز (شیراز)
۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۷۲,۶۹۲,۴۰۰)	(۱۵,۱۱۸,۷۴۰)	(۲۷,۶۹۰,۰۰۰)	(۵۷۷,۵۰۱,۱۴۰)	گروه مالی مهرگان تامین پارس (مهرگان)
۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۶,۳۱۱,۸۴۰	(۵۷,۰۸۳,۳۰۸,۵۶۰)	(۱۷۰,۳۶۸,۷۹۵)	(۳۱۲,۰۳۱,۵۱۶)	۴,۸۴۰,۶۰۲,۹۶۹	صنعت غذایی کورش (غکورش)
جمع	۱۳۰,۳۱۳,۱۴۷,۸۵۰	(۱۳۳,۰۱۰,۲۲۱,۳۲۹)	(۳۵۵,۷۵۴,۰۳۹)	(۶۵۱,۵۶۵,۶۶۱)	(۳,۷۰۴,۳۹۳,۱۷۹)	

۱۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
۵۰,۱۷۵	۵۰,۱۵۳,۹۰۰,۰۰۰	(۴۹,۱۴۷,۸۵۹,۶۲۰)	(۵,۴۲۶,۰۲۵)	-	۱,۰۰۰,۶۱۴,۳۵۵	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱-۰۲ (اختر ۲۰۸۱)
۱,۶۷۵	۱,۳۹۹,۱۶۱,۶۹۰	(۱,۳۸۷,۶۵۴,۱۰۷)	(۷۶۰,۷۸۵)	-	۱۰,۷۴۶,۷۹۸	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰-۰۲ (اختر ۲۱۱۱)
۲۹,۶۰۰	۲۲,۰۱۳,۸۴۲,۰۰۰	(۲۱,۹۱۵,۷۶۷,۷۳۶)	(۱۱,۹۲۷,۴۹۵)	-	۸۶,۱۴۶,۷۶۹	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱-۰۲ (اختر ۲۱۳۱)
جمع	۷۳,۵۶۶,۹۰۳,۶۹۰	(۷۲,۴۵۱,۲۸۱,۴۶۳)	(۱۸,۱۱۴,۳۰۵)	-	۱,۰۹۷,۵۰۷,۹۲۲	

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	
یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۱۷-۱ (۱۴۰,۲۶۶,۱۴۹,۳۷۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲ ۱,۸۱۱,۶۵۳,۹۲۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۷-۳ (۳,۶۳۰,۵۶۶,۶۲۲)
جمع	(۱۴۲,۰۸۵,۰۶۲,۰۶۴)

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)					
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک تجارت (وتجارت)	۴۰,۸۴۴,۳۹۹,۹۸۱	(۵۳,۷۷۰,۷۱۴,۳۸۷)	(۱۱۱,۵۰۵,۲۱۲)	(۲۰۴,۲۲۲,۰۰۰)	(۱۳,۲۴۲,۰۴۱,۶۱۸)
بانک ملت (ویملت)	۳۸,۴۰۸,۹۴۹,۷۶۲	(۴۵,۱۴۴,۸۱۲,۰۵۱)	(۱۰۴,۸۵۶,۴۳۳)	(۱۹۲,۰۴۴,۷۴۹)	(۷,۰۳۲,۷۶۳,۴۷۱)
بورس کالای ایران (کالا)	۵۹,۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۷,۷۸۸,۴۱۳,۴۵۵)	(۱۶۱,۸۲۷,۵۷۵)	(۲۹۶,۳۸۷,۵۰۰)	(۸,۹۶۹,۱۲۸,۵۳۰)
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۳۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۶۷۷,۰۷۴,۷۴۹)	(۸۵,۲۹۰,۶۶۰)	(۱۵۶,۲۱۰,۰۰۰)	(۹,۴۷۶,۵۷۵,۴۰۹)
پالایش نفت بندر عباس (شبندر)	۳۷,۶۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۴۸,۸۳۳,۱۷۸,۸۷۲)	(۱۰۲,۶۸۸,۴۰۴)	(۱۸۸,۰۷۴,۰۰۰)	(۱۱,۵۰۹,۱۴۱,۲۷۶)
پتروشیمی پردیس (شپدیس)	۲۰,۹۵۲,۳۱۲,۷۷۸	(۲۴,۸۳۱,۴۶۶,۴۵۴)	(۵۷,۱۹۹,۸۱۴)	(۱۰۴,۷۶۱,۵۶۴)	(۴,۰۴۱,۱۱۵,۰۵۴)
پتروشیمی شیراز (شیراز)	۴۰,۳۴۴,۷۲۰,۰۰۰	(۴۵,۴۰۲,۵۴۴,۲۶۳)	(۱۱۰,۰۸۶,۴۸۶)	(۲۰۱,۶۲۳,۶۰۰)	(۵,۳۸۹,۵۳۴,۳۴۹)
دارو عبیدی (دعبید)	۲۲,۲۹۰,۶۷۲,۸۴۰	(۳۰,۰۹۳,۳۶۶,۰۳۰)	(۶۰,۸۵۳,۵۲۷)	(۱۱۱,۴۵۳,۳۶۴)	(۷,۹۷۵,۰۰۰,۰۹۱)
سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)	۴۶,۴۷۶,۵۰۰,۰۰۰	(۶۶,۵۳۸,۱۵۳,۲۵۵)	(۱۲۶,۸۰۰,۸۴۵)	(۳۳۲,۳۸۲,۵۰۰)	(۲۰,۴۲۰,۹۱۶,۶۰۰)
سنگ آهن گهر زمین (کگهر)	۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۵۱,۲۰۳,۲۰۰)	(۲۰,۵۴۰,۵۲۰)	(۳۷,۶۲۰,۰۰۰)	(۲,۰۸۵,۳۶۳,۷۲۰)
سیمان فارس و خوزستان (سفارس)	۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۹۲,۷۶۸,۱۸۰)	(۱۲,۸۵۸,۳۰۰)	(۲۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۶۱۹,۱۷۶,۴۸۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۵۴۴,۸۸۷,۷۸۰)	(۷۴,۵۲۹,۰۰۰)	(۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۵۵,۹۱۶,۷۸۰)
صنعت غذایی کورش (غشور)	۵,۶۰۹,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۱۵۳,۳۵۴,۲۴۵)	(۱۵,۳۱۳,۹۳۵)	(۲۸,۰۴۷,۵۰۰)	۴۱۲,۷۸۴,۳۲۰
فروشگاه های افق کوروش (افق)	۳۰,۲۱۵,۷۰۰,۰۰۰	(۳۰,۶۶۵,۰۱۲,۸۵۳)	(۸۲,۴۸۸,۸۶۱)	(۱۵۱,۰۷۸,۵۰۰)	(۶۸۲,۸۸۰,۲۱۴)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۱۳,۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۷۳,۴۳۶,۱۵۹)	(۳۷,۰۶۶,۸۴۸)	(۶۷,۸۸۸,۰۰۰)	(۳,۸۰۰,۷۹۱,۰۰۷)
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۴۸,۳۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۴۷,۵۸۵,۷۶۳,۴۸۸)	(۱۳۱,۹۵۵,۰۹۶)	(۲۴۱,۶۷۶,۰۰۰)	۳۷۵,۸۰۵,۴۱۶
گروه مالی مهرگان تامین پارس (مهرگان)	۳۲,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۷۲,۵۰۰,۶۰۰)	(۸۷,۹۴۴,۲۲۰)	(۱۶۱,۰۷۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۷,۵۱۴,۸۲۰)
گروه مپنا (مپنا)	۱۶,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۲۳,۴۶۵,۹۸۰)	(۴۴,۳۹۷,۹۹۰)	(۸۱,۳۱۵,۰۰۰)	(۳,۱۸۶,۱۷۸,۹۷۰)
گل گهر (کگل)	۳۷,۶۷۴,۳۵۹,۹۲۸	(۴۶,۲۵۴,۹۵۷,۲۴۱)	(۱۰۲,۸۵۱,۰۰۳)	(۱۸۸,۳۷۱,۸۰۰)	(۸,۸۱۷,۸۲۰,۱۱۵)
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	۱۵,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۱۰,۲۸۹,۶۰۵)	(۴۲,۵۹۶,۱۹۰)	(۷۸,۰۱۵,۰۰۰)	(۳,۹۲۷,۹۰۰,۷۹۵)
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۸۷,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۹۴۰,۳۵۲,۶۱۰)	(۲۳۹,۷۴۰,۴۱۰)	(۴۳۹,۰۸۵,۰۰۰)	(۱۳,۸۰۲,۱۷۸,۰۲۰)
گل گهر (حق تقدم) (کگلح)	۱,۸۶۶,۷۱۹,۴۰۳	(۲,۹۱۱,۰۹۱,۴۴۹)	(۵,۰۹۶,۱۴۴)	(۹,۳۳۳,۵۹۷)	(۱,۰۵۸,۸۰۱,۷۸۷)
جمع کل	۶۶۶,۱۴۱,۹۳۴,۶۹۲	(۸۰۱,۲۵۸,۸۰۶,۹۰۷)	(۱,۸۱۸,۵۶۷,۴۸۲)	(۳,۳۳۰,۷۰۹,۶۷۳)	(۱۴۰,۴۶۶,۱۴۹,۳۷۰)

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱,۴۵۳,۵۹۶,۳۷۰	-	(۳۰,۰۹۲,۴۸۸)	(۴۰,۰۲۳,۱۹۱,۱۴۲)	۴۱,۵۰۶,۸۸۰,۰۰۰	۴۸,۳۲۰
۴۷,۹۲۱,۶۵۴	-	(۶۰۴,۶۰۳)	(۷۸۵,۴۰۹,۱۳۳)	۸۳۳,۹۳۵,۳۹۰	۱,۰۶۱
۳۱۰,۱۲۵,۹۰۴	-	(۳,۴۱۳,۶۱۹)	(۴,۳۹۴,۸۹۰,۴۷۷)	۴,۷۰۸,۴۴۰,۰۰۰	۵,۹۴۵
۱,۸۱۱,۶۴۳,۹۲۸	۰	(۳۳,۱۱۰,۷۱۰)	(۴۵,۲۰۳,۴۹۰,۷۵۲)	۴۷,۰۴۹,۲۵۵,۳۹۰	جمع کل

اسناد خزانه/م (ابودجه ۰۷۲۰۵۰۷۲۰) (خز۱۱)

اسناد خزانه/م (ابودجه ۰۲۱۰۵۱۰۲۱) (خز۱۳)

اسناد خزانه/م (ابودجه ۰۴۱۰۵۱۰۲۱) (خز۱۴)

۱۷-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۳,۶۳۰,۵۶۶,۶۲۲)	-	(۸۷,۴۷۳,۱۱۶)	(۳۹,۹۹۰,۲۲۵,۲۰۶)	۳۶,۴۴۷,۱۳۱,۷۰۰	۱,۶۱۰
(۳,۶۳۰,۵۶۶,۶۲۲)	۰	(۸۷,۴۷۳,۱۱۶)	(۳۹,۹۹۰,۲۲۵,۲۰۶)	۳۶,۴۴۷,۱۳۱,۷۰۰	جمع کل

گواهی شمش طلا CDIG.B.001 (شمش طلا)

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸ - 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 به شرح زیر تفکیک می‌شود:
(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
سود سپرده‌های بانکی	۱۶,۶۱۵,۴۵۹,۲۲۴
سود گواهی سپرده بانکی	۱,۲۲۳,۶۳۰,۱۰۰
جمع	۱۷,۸۳۹,۰۸۹,۳۲۴

۱۸-۱ - سود سپرده‌های بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۶,۶۵۴,۰۳۵	-	۶,۶۵۴,۰۳۵
۱,۶۹۴,۵۴۰	-	۱,۶۹۴,۵۴۰
۶,۰۰۴,۶۵۷,۵۴۲	(۱۱,۷۷۸,۷۳۴)	۵,۹۹۲,۸۷۸,۸۰۸
۱۰,۶۱۴,۲۳۱,۸۴۱	-	۱۰,۶۱۴,۲۳۱,۸۴۱
۱۶,۶۲۷,۲۳۷,۹۵۸	(۱۱,۷۷۸,۷۳۴)	۱۶,۶۱۵,۴۵۹,۲۲۴

سپرده نزد بانک خاورمیانه (کوتاه مدت)

سپرده نزد بانک شهر (کوتاه مدت)

سپرده نزد بانک گردشگری (بلندمدت)

سپرده نزد بانک گردشگری (کوتاه مدت)

جمع

۱۸-۲ - سود گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱,۲۲۳,۶۳۰,۱۰۰	-	۱,۲۲۳,۶۳۰,۱۰۰
۱,۲۲۳,۶۳۰,۱۰۰	-	۱,۲۲۳,۶۳۰,۱۰۰

گواهی سپرده مینا ۱۴۰۴/۱۰/۱۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۹ - سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه
منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۶۲,۶۳۲,۷۳۰
۶۲,۶۳۲,۷۳۰

درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه
منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۳,۴۸۷,۲۴۹,۴۶۰
۲۴۸,۸۸۴,۸۸۶
۲۴۴,۱۰۹,۵۲۰
۱,۵۵۲,۶۲۴,۲۴۹
۵,۵۳۲,۸۶۸,۱۱۵

هزینه کارمزد مدیر
هزینه کارمزد متولی
هزینه حق الزحمه حسابرس
هزینه کارمزد بازارگردان
جمع

۲۱ - سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه
منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۸۴۷,۶۶۹,۲۲۳
۱۰۱,۲۱۹,۴۹۶
۷۳,۹۶۴,۳۷۴
۴۲,۶۰۸,۲۵۰
۲۳,۸۵۲,۷۶۸
۲۰,۶۷۳,۲۵۰
۱,۱۰۹,۹۸۷,۳۶۱

هزینه نرم افزار
هزینه عضویت در کانون ها
هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
ذخیره انبارداری + مالیات
کارمزد بانکی
جمع

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه
منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

(۶,۵۶۱,۱۰۰,۰۰۰)
(۶,۵۶۱,۱۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
جمع

صندوق سرمایه گذاری سرزمین بزرگ بازار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۵ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۸۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲.۲۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق، مؤسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان سرزمین آقای مصطفی امام دوست
۳.۲۸	۳,۳۳۶,۱۷۰	۳.۸۶	۳,۳۳۶,۱۷۰	عادی		
۰.۰۵	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶	۵۰,۰۰۰	ممتاز		
۰.۱۰	۱۰۳,۵۶۷	۰.۱۲	۱۰۳,۵۶۷	عادی	مؤسس و مدیر سرمایه‌گذاری	آقای محمدرضا آقا محمد سمسار
۰.۰۵	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶	۵۰,۰۰۰	ممتاز		
۰.۰۱	۱۱,۲۴۷	۰.۰۱	۱۱,۲۴۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای محمدحسین وهاجی
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی		
۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۱۰,۹۵۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	خانم سمیرا ابراهیمی
۰.۰۵	۵۱,۶۰۹	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	آقای کیوان الیکانی
۵.۴۲	۵,۵۱۲,۵۹۳	۶.۳۳	۵,۴۷۱,۹۳۹	جمع کل		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) (ریال)	ارزش معامله طی دوره (ریال)	موضوع معامله		
(۴,۳۶۴,۰۹۲,۴۹۹)	۳,۴۸۷,۲۴۹,۴۶۰	کارمزد مدیر	مدیر و مؤسس	شرکت سیدگردان سرزمین
(۳۳۴,۱۷۴,۷۸۰)	۲۴۸,۸۸۴,۸۸۶	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
(۸۸۲,۱۰۹,۵۲۰)	۲۴۴,۱۰۹,۵۲۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۲,۱۴۹,۶۵۳,۴۸۲)	۱,۵۵۲,۶۲۴,۲۴۹	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش

۲۶- رویدادهای پس از پایان تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که پس از پایان تاریخ گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.