



## صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ‌کاردان

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ‌کاردان مربوط به دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ 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                                  |
| ۸-۲۲       | 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 بزرگ‌کاردان بر این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء                                                                               | نماینده        | شخص حقوقی                  | ارکان صندوق |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------|
|  | احسان مرادی    | شرکت تامین سرمایه کاردان   | مدیر صندوق  |
|  | غلامحسین سمیعی | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | متولی       |
| شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۲۸۲۷۱                                                |                |                            |             |
| موسسه حسابرسی هدف نوین نگر<br>حسابداران رسمی                                        |                |                            |             |



# صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

## صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

| یادداشت | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰        | دارایی‌ها:                     |
|---------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| ۵       | ۲,۰۰۱,۳۷۰,۱۵۰,۵۸۵ | ۲,۱۳۴,۷۶۷,۵۰۷,۰۷۹ | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۶       | ۶۰,۷۴۵,۱۶۳,۶۱۴    | ۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶    | حساب‌های دریافتی               |
| ۷       | ۱۴۴,۴۸۳,۵۲۲       | ۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶       | سایر دارایی‌ها                 |
| ۸       | ۵۰,۸۲۶,۸۱۴,۰۰۵    | ۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷    | موجودی نقد                     |
| ۹       | -                 | ۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰    | جاری کارگزاران                 |
|         | ۲,۱۱۳,۰۸۶,۶۱۱,۷۲۶ | ۲,۲۰۲,۷۲۰,۷۰۵,۰۴۸ | جمع دارایی‌ها                  |

## بدهی‌ها:

|    |                   |                   |                                      |
|----|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| ۹  | ۲۴,۶۹۵,۲۰۹,۸۴۵    | -                 | جاری کارگزاران                       |
| ۱۰ | ۲۶,۲۲۶,۵۹۰,۰۱۶    | ۳۸,۹۰۳,۹۳۵,۲۰۱    | پرداختی به ارکان صندوق               |
| ۱۱ | ۱,۲۹۴,۰۰۸,۸۶۹     | ۱,۴۶۶,۰۹۰,۸۵۵     | پرداختی به سرمایه‌گذاران             |
| ۱۲ | ۱,۶۷۱,۴۵۴,۹۶۳     | ۱,۲۶۸,۲۱۹,۵۵۴     | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر        |
|    | ۵۳,۸۸۷,۲۶۳,۶۹۳    | ۴۱,۶۳۸,۲۴۵,۶۱۰    | جمع بدهی‌ها                          |
| ۱۳ | ۲,۰۵۹,۱۹۹,۳۴۸,۰۳۳ | ۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸ | خالص دارایی‌ها                       |
|    | ۱۱۹,۹۰۹           | ۱۰۲,۳۸۲           | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۲۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف بزرگ  
حسابداری رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

| یادداشت                                      | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                              | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| درآمدها:                                     |                                       |                                       |                              |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۴ ۱۳۳,۷۲۶,۷۱۷,۰۴۳                    | (۲۶۴,۵۱۱,۹۳۹,۱۶۰)                     | (۳۰۰,۵۶۸,۶۳۶,۸۸۷)            |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۵ ۲۲۰,۲۹۹,۱۲۲,۷۱۹                    | (۶۱۱,۶۹۵,۰۶۷,۰۳۶)                     | (۳۳۸,۷۰۱,۰۹۹,۵۰۳)            |
| سود سهام                                     | ۱۶ ۸۱,۴۹۰,۹۰۴,۳۱۳                     | ۳۸,۲۱۷,۶۵۲,۷۳۵                        | ۱۲۲,۵۱۷,۱۱۸,۱۸۵              |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۷ ۵۴۸,۰۹۲,۰۰۴                        | ۴,۶۴۲,۹۸۱,۴۹۶                         | ۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰                |
| سایر درآمدها                                 | ۱۸ ۱,۳۹۵,۸۱۲,۷۲۸                      | ۸۵۵,۹۵۹,۷۹۶                           | ۱,۲۳۶,۹۶۶,۲۸۸                |
| جمع درآمدها                                  | ۴۳۷,۴۶۰,۶۴۸,۸۰۷                       | (۸۳۲,۴۹۰,۴۱۲,۱۶۹)                     | (۵۱۰,۳۳۰,۲۸۹,۱۰۷)            |
| هزینه‌ها:                                    |                                       |                                       |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۹ (۳۷,۳۱۹,۲۶۴,۳۹۲)                   | (۴۲,۰۲۲,۷۱۱,۶۰۱)                      | (۸۴,۵۱۸,۹۵۴,۱۲۷)             |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۰ (۶۶۱,۸۸۴,۹۵۰)                      | (۳۸۱,۱۰۲,۶۴۸)                         | (۱,۱۱۷,۷۶۴,۳۷۵)              |
| سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی             | ۳۹۹,۴۷۹,۴۹۹,۴۶۵                       | (۸۷۴,۸۹۴,۲۲۶,۴۱۸)                     | (۵۹۵,۹۶۷,۰۰۷,۵۰۹)            |
| هزینه‌های مالی                               | ۲۱ (۱۹,۰۳۰,۲۶۲)                       | (۱۹۲,۴۱۳,۶۳۹)                         | (۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲)                |
| سود (زیان) خالص                              | ۳۹۹,۴۶۰,۴۶۹,۲۰۳                       | (۸۷۵,۰۸۶,۶۴۰,۰۵۷)                     | (۵۹۶,۲۰۱,۸۶۲,۷۹۱)            |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری                   | ۱۸.۹۵٪                                | (۳۰.۶۸)٪                              | -۲۱.۸۹٪                      |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره                | ۱۹.۵۱٪                                | (۴۰.۷۸)٪                              | -۲۶.۳۴٪                      |

| شرح                                            | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| یادداشت                                        | تعداد                                 | ریال                                  | تعداد                        |
| خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره | ۲۱,۱۰۸,۰۵۴                            | ۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸                     | ۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶            |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره          | ۳,۳۶۱,۷۸۶                             | ۳۳,۶۱۷,۸۶۰,۰۰۰                        | ۱۰۳,۷۵۵,۹۹۰,۰۰۰              |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره         | (۷,۲۰۷,۹۸۷)                           | (۷۲,۰۷۹,۸۷۰,۰۰۰)                      | (۱۹۷,۲۲۴,۴۵۰,۰۰۰)            |
| تعدیلات                                        | ۲۲ -                                  | (۲۸۴,۷۵۲,۲۳۸,۸۶۸)                     | (۱۷۲,۲۹۱,۳۳۸,۸۴۵)            |
| تقسیم سود                                      | ۲۳                                    | (۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰)                      | (۵۹۶,۲۰۱,۸۶۲,۷۹۱)            |
| سود (زیان) خالص دوره                           |                                       | ۳۹۹,۴۶۰,۴۶۹,۲۰۳                       | (۵۹۶,۲۰۱,۸۶۲,۷۹۱)            |
| خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره  | ۱۷,۲۶۱,۸۵۳                            | ۲,۰۵۹,۱۹۹,۳۴۸,۰۳۳                     | ۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸            |

|                                                     |                                       |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|
| سود خالص                                            | میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (زیان) خالص | خالص دارایی‌های پایان دوره            |

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۴۸۲۷۱

مهر و امضاء مدیر عامل



موسسه حسابرسی هدف تدبیر  
حسابداران رسمی

## صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

#### 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 دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱ 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                        | 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱. متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۸۴۸۲ 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

**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**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

**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 ۱۰,۰۰۰ 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                                                 | ۱.۵ سالانه درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.                                                                                                                                                   |
| کارمزد متولی                                                | سالانه ۲ در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۵۰ و حداکثر ۹۰۰ 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 ۴۵۰ 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 | هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر توسط مجمع به شرح زیر تصویب گردید. (هزینه‌های ثابت و متغیر با احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد).<br>۱- ۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سهامی (مبنا سال) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند:<br>۱- به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۱۸,۰۰۰ ریال<br>۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۴,۰۰۰ ریال<br>۳- سالانه ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال<br>۴- سالانه ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال<br>۵- سالانه ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا |

**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

**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 دارایی مالی اضافه می‌شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی مالی های 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  
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم  
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با رول‌ورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد:

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰           |                  |                   |                      | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       |                  |                                          |      |
|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------------------------------|------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش   | ریال              | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش   | ریال             | درصد به کل دارایی‌ها                     | ریال |
| درصد                 | ریال             | ریال              | درصد                 | ریال             | ریال             | درصد                                     | ریال |
| ۴۶۸                  | ۱۰۳۰۰۲۵۳۴۰۶۵۷    | ۱۶۰۰۳۹۰۰۳۹۰۰۰۴    | ۵۹۲                  | ۱۲۵۱۱۱۹۴۰۰۱۶۹    | ۱۴۴۹۶۶۳۰۹۵۱۷     | بانکها و موسسات اعتباری                  |      |
| ۵۸                   | ۱۲۷۷۹۰۶۰۸۰۴۱۳    | ۱۳۵۷۸۹۸۹۸۸۳۵      | ۵۳۷                  | ۱۱۱۰۳۳۵۰۰۶۸۸۴۳۵  | ۱۰۸۷۸۸۸۴۳۰۲۸۱    | استخراج کانه های فلزی                    |      |
| ۴۹۸                  | ۱۰۹۶۳۲۷۶۹۰۷۷۶    | ۱۳۵۷۹۱۰۲۱۵۴۰۰۲    | ۱۷۱                  | ۳۶۱۶۹۰۹۸۲۸۸۵     | ۳۱۰۵۳۷۰۵۷۶۰۰۴۰   | نیمه صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی |      |
| ۵۰۸                  | ۱۱۱۸۳۶۰۹۹۰۳۰۳    | ۱۱۶۱۳۶۶۶۷۴۰۹۸۴    | ۸۰۸                  | ۱۸۹۶۶۶۴۸۵۸۴۴     | ۱۳۵۰۹۶۰۶۰۳۰۳۶۵   | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      |      |
| ۲۱۰۱۹                | ۴۶۶۸۰۸۸۶۷۰۶۲۱    | ۴۸۱۸۱۰۰۷۹۴۸۸۴     | ۱۷۲۴                 | ۳۶۸۵۷۹۸۰۶۰۷۵۹    | ۳۶۴۰۲۵۱۰۸۵۹۰۳۲۶  | مصولات شیمیایی                           |      |
| ۱۶۳۳                 | ۲۵۰۹۳۲۰۹۴۲۷۰۰۱   | ۵۴۸۷۶۰۱۵۹۶۹۹      | ۱۶۴                  | ۳۴۰۶۷۴۰۸۸۷۰۰۰۱   | ۳۳۰۹۶۷۰۹۴۴۰۵۹۱   | فعالیت‌های کمی به نهادهای مالی واسطه     |      |
| ۰۰۲۷                 | ۶۰۰۴۵۰۹۰۰۰۲۵۵۴   | ۲۰۳۸۵۰۰۷۱۶۵۶      | ۰۰۶۳                 | ۱۳۰۰۶۷۷۸۱۰۳۰۰    | ۱۲۰۱۵۷۰۹۲۶۵۶۸    | رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن          |      |
| ۲۷                   | ۸۱۵۰۶۵۵۵۰۷۰      | ۹۵۴۰۴۰۰۱۴۴۸۱      | ۳۳۸                  | ۷۱۰۴۷۹۰۷۶۸۸۲۶    | ۷۸۰۷۵۸۰۸۵۵۰۳۷۸   | مواد و محصولات دارویی                    |      |
| ۲۰۳۷۸                | ۴۴۶۸۱۸۶۳۸۸۹۸     | ۴۷۶۸۰۷۵۱۷۲۰۰۴     | ۱۵۳۱                 | ۳۳۱۰۳۸۷۰۲۶۵۰۹۸۱  | ۳۰۷۰۲۳۲۷۰۴۸۳۸۰۰۷ | شرکت‌های چند رشته ای صنعتی               |      |
| ۳۰۰۸                 | ۶۷۶۷۲۰۹۵۳۰۴۵۵    | ۱۱۲۰۶۶۴۸۲۹۰۵۱۳    | ۱۰۰۸                 | ۲۲۰۹۰۷۸۸۲۰۳۵۰    | ۲۹۰۷۹۴۰۰۱۴۳۳۱۳   | سرمایه گذاریها                           |      |
| ۸۸۸                  | ۱۹۵۵۲۴۰۴۷۶۰۰۰۰   | ۲۰۰۱۳۹۳۰۱۸۰۰۴۹۵   | ۱۵۳۱                 | ۳۳۳۰۴۶۳۰۸۷۰۰۰۰۰  | ۲۰۵۰۱۴۳۰۷۷۵۰۱۰۴  | وزارت اساسی                              |      |
| ۲۹                   | ۸۶۰۰۰۱۹۵۹۰۷۷۵    | ۱۱۹۰۷۵۰۲۴۱۰۱۳۱    | ۳۸۴                  | ۸۱۰۰۵۷۷۵۶۰۰۵۸    | ۱۱۹۰۰۷۵۰۲۴۱۰۱۳۳  | خودرو و ساخت قطعات                       |      |
| ۲۶                   | ۵۷۰۳۴۸۰۳۷۸۰۴۵۳   | ۴۱۰۷۴۸۷۸۸۰۰۲۸     | ۲۶۷                  | ۵۶۰۴۳۸۰۷۳۲۰۵۶۳   | ۲۷۰۹۹۲۰۴۶۳۷۰۱۷   | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم             |      |
| ۱۰۳۳                 | ۲۹۰۱۹۴۰۳۳۶۸۷۹    | ۳۱۰۷۰۲۷۳۲۰۴۰۲     | ۱۰۳۷                 | ۲۸۰۹۱۰۰۲۶۳۰۵۱۰   | ۲۶۰۶۴۵۰۵۴۲۰۷۸۳   | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات          |      |
| ۳۰۰۶                 | ۶۷۰۴۴۶۰۲۹۲۰۵۰۰   | ۷۸۰۳۲۸۰۳۰۷۵۹۹     | ۳۸                   | ۸۰۰۲۵۹۰۵۹۷۰۰۰۰   | ۶۸۰۱۸۱۰۱۴۳۰۱۳۰   | سیمان، آهک و گچ                          |      |
| ۱۰۰۹                 | ۲۴۰۰۷۴۰۹۶۳۰۹۳۹   | ۴۵۰۳۱۸۰۳۷۸۰۰۴۰    | ۱۰۳۸                 | ۲۹۰۲۴۱۰۰۷۹۰۹۳۱   | ۴۸۰۳۱۳۰۵۶۴۰۰۴۰   | لاستیک و پلاستیک                         |      |
| ۱۶۱                  | ۳۵۰۵۲۹۰۳۹۲۰۳۵۷   | ۴۰۰۱۲۹۰۹۰۱۵۸۹     | ۲۶۶                  | ۵۶۰۱۸۳۰۷۰۶۰۰۰۰   | ۴۴۰۴۷۲۰۳۵۸۰۰۷۴   | استخراج ذغال سنگ                         |      |
| ۰۸۲                  | ۱۷۸۳۳۰۲۵۷۰۰۰۰    | ۲۴۰۷۴۶۶۸۰۰۰۴۹     | ۰۰۳۶                 | ۵۵۲۸۰۵۱۹۰۶۱۳     | ۷۷۸۴۰۴۸۷۸۰۱۵     | مخابرات                                  |      |
| ۲۰۹۴                 | ۶۴۰۷۵۲۰۸۸۲۰۹۲۸   | ۵۲۰۰۹۴۰۳۳۷۷۰۳۳۸   | ۰۰۹۱                 | ۱۹۰۲۵۹۰۷۱۸۰۷۵۰   | ۱۵۰۱۲۲۰۸۶۳۰۵۰۶   | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |      |
| -                    | -                | -                 | ۱۰۳۶                 | ۲۶۰۵۵۶۰۰۴۵۷۱۰    | ۲۶۸۲۶۰۰۹۵۰۱۲۷    | خدمات فنی و مهندسی                       |      |
| ۹۶۰۹۲                | ۲۰۱۳۴۰۷۶۷۰۵۰۷۰۷۹ | ۲۰۴۰۷۰۱۵۱۵۰۰۱۰۸۶۳ | ۹۴۰۷۱                | ۲۰۰۰۱۰۳۷۰۱۵۰۰۵۸۵ | ۱۰۹۳۷۰۴۵۸۰۹۸۰۸۸۴ |                                          |      |



**صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

**۶- حساب‌های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱     |                 |                |                              |
|----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------------------|
| تنزیل شده      | تنزیل شده      | نرخ تنزیل       | تنزیل نشده     |                              |
| ریال           | ریال           | درصد            | ریال           |                              |
| ۲,۶۹۶,۴۸۲      | ۸,۵۱۴,۰۱۸      | (۶۳,۶۴۶)        | ۸,۵۷۷,۶۵۴      | سود سپرده‌های بانکی دریافتنی |
| ۲۱,۶۲۶,۳۵۶,۷۴۸ | ۶۰,۷۳۶,۶۴۹,۵۹۶ | (۲,۶۷۲,۸۳۵,۷۱۳) | ۶۳,۴۰۹,۴۸۵,۳۰۹ | سود سهام دریافتنی            |
| ۲۳,۰۹۶,۸۳۳,۴۸۶ | -              | -               | -              | مطالبات بابت فروش حق تقدم    |
| ۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶ | ۶۰,۷۴۵,۱۶۳,۶۱۴ | (۲,۶۷۲,۸۹۹,۳۴۹) | ۶۳,۴۱۸,۰۶۲,۹۶۳ |                              |

**۷- 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 نرم افزار جهت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱           |                         |                 |                     |                         |
|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاك طی دوره | مانده در پایان دوره |                         |
| ریال                 | ریال                    | ریال            | ریال                |                         |
| ۱۶۱                  | ۱۳,۶۶۱,۱۲۰              | ۲,۶۴۷,۹۶۴       | ۱۱,۰۱۳,۳۱۷          | مخارج برگزاری مجامع     |
| ۳۰,۲۰۱,۴۵۶           | ۱۰۰,۰۷۵,۳۹۱             | ۵۵,۷۵۶,۲۴۳      | ۷۴,۵۲۰,۶۰۴          | مخارج عضویت در کانون‌ها |
| ۳۰۹,۰۳۵,۹۸۹          | ۲۷۵,۴۱۰,۸۰۳             | ۵۲۵,۴۹۷,۱۹۱     | ۵۸۹,۹۴۹,۶۰۱         | هزینه نرم افزار         |
| ۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶          | ۳۸۹,۱۴۷,۳۱۴             | ۵۸۳,۹۰۱,۳۹۸     | ۱۴۴,۴۸۳,۵۲۲         |                         |

**۸- موجودی نقد**

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱     |                                                    |
|----------------|----------------|----------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                    |
| ۱۲,۳۹۴,۷۶۹     | ۶,۹۸۵,۷۶۲      | حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت                     |
| ۷۰,۸۵۸         | ۷۰,۸۵۸         | حساب جاری ۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه       |
| ۱۰,۱۷۳,۷۱۳,۹۰۳ | ۴۳,۹۱۳,۵۲۵,۹۰۴ | سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت               |
| ۹۲,۹۲۳,۹۷۵     | ۵۰,۳۸۷,۳۳۸,۶۵  | سپرده کوتاه مدت ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹ بانک سامان      |
| ۴,۸۹۲,۲۱۱      | ۴,۶۵۱,۵۸۹      | سپرده کوتاه مدت ۱۲۰۳۰۷۶۲-۸۱۰۰-۳۴۳ بانک پاسارگاد    |
| ۱,۹۲۲,۸۰۳,۴۴۳  | ۱,۸۶۲,۸۲۵,۳۴۹  | سپرده کوتاه مدت ۱-۵۳۴۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰ بانک اقتصاد نوین |
| ۲۰,۶۷۸         | ۲۰,۶۷۸         | سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه |
| ۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷ | ۵۰,۸۲۶,۸۱۴,۰۰۵ |                                                    |

**۹- جاری کارگزاران**

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        |                   |                     |                  |                          |
|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار       | گردش بستانکار       | مانده پایان دوره |                          |
| ریال              | ریال              | ریال                | ریال             |                          |
| (۱۵,۱۸۵,۹۹۰)      | ۸۶۳,۲۱۳,۴۰۳,۷۷۷   | (۸۶۳,۱۶۳,۹۳۹,۳۶۳)   | ۳۴,۲۷۸,۴۲۴       | شرکت کارگزاری بانک تجارت |
| ۱۰,۶۹۶,۴۳۹,۷۷۸    | ۱,۰۵۷,۴۶۸,۳۱۷,۶۵۳ | (۱,۰۹۲,۸۹۴,۲۴۵,۷۲۲) | (۲۴,۲۲۹,۴۸۸,۲۹۱) | شرکت کارگزاری بانک سامان |
| ۲۲                | -                 | -                   | ۲۲               | شرکت کارگزاری سیماب گون  |
| ۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰    | ۱,۹۲۰,۶۸۱,۷۲۱,۴۳۰ | (۱,۹۵۶,۰۵۸,۱۸۵,۰۸۵) | (۲۴,۶۹۵,۲۰۹,۸۴۵) |                          |

## صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

#### ۱۰- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۲۴,۴۱۴,۷۴۰,۷۷۹ | ۱۹,۴۵۹,۱۸۳,۷۳۱ |
| ۱۴,۱۸۸,۴۱۵,۷۴۷ | ۵,۸۶۸,۰۵۵,۶۲۶  |
| -              | ۶۹۸,۲۵۴,۷۹۵    |
| ۱۳۸,۹۲۰,۴۸۲    | ۸,۱۹۸,۰۸۲      |
| ۱۶۱,۸۵۸,۱۹۳    | ۱۹۲,۸۹۷,۷۸۲    |
| ۲۸,۹۰۳,۹۳۵,۲۰۱ | ۲۶,۲۲۶,۵۹۰,۰۱۶ |

مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان  
ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان  
متولی فعلی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
متولی سابق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان  
حسابرس موسسه حسابرسی بیات رایان

#### ۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۲,۰۷۸,۵۶۰     | ۲,۵۸۷,۱۳۰     |
| ۵۴,۸۴۵        | ۱,۳۳۶,۸۱۹     |
| ۱,۴۶۳,۹۵۷,۴۵۰ | ۱,۲۳۵,۴۶۲,۸۴۰ |
| -             | ۵۴,۶۲۲,۰۸۰    |
| ۱,۴۶۶,۰۹۰,۸۵۵ | ۱,۲۹۴,۰۰۸,۸۶۹ |

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

#### ۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸ | ۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸ |
| ۹,۳۷۸,۳۲۴     | ۱۳,۴۹۰,۰۹۶    |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۱۱,۸۰۱,۱۶۲   | ۱۴۱,۳۸۶,۷۱۷   |
| -             | ۲۵۲,۳۸۳,۵۶۱   |
| -             | ۲۲,۷۱۴,۵۲۱    |
| -             | ۹۴,۴۴۰,۰۰۰    |
| ۱,۲۶۸,۲۱۹,۵۵۴ | ۱,۶۷۱,۴۵۴,۹۶۳ |

ذخیره کارمزد تصفیه  
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص  
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها  
آبونمان نرم افزار  
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار  
بدهی بابت امور صندوق  
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها

#### ۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| ریال               | تعداد      | ریال              | تعداد      |
|--------------------|------------|-------------------|------------|
| ۲۰,۱۵۰,۸۴۴,۲۷۰,۴۵۴ | ۲۱,۰۰۸,۰۵۴ | ۱,۹۳۹,۹۰۷,۴۴۱,۸۸۴ | ۱۶,۲۶۱,۸۵۳ |
| ۱۰,۲۳۸,۱۸۸,۹۸۴     | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۱۹,۲۹۱,۹۰۶,۱۴۹   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸  | ۲۱,۱۰۸,۰۵۴ | ۲,۰۵۹,۱۹۹,۳۴۸,۰۳۳ | ۱۷,۲۶۱,۸۵۳ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان  
 باحالت‌های توضیحی صورتحساب مالی  
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود (زیان) فروش حق تقدم

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| نام سهام                        | تعداد       | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارتد       | حالیات        | سود (زیان) فروش | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۲/۲۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۴/۳۰ |
|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| گاز تیر                         | ۲,۸۹۵,۱۲۶   | ۲۱,۲۱۰,۸۶۵,۱۳۶  | (۸,۷۱۳,۲۷۰,۳۹۱) | ۲,۵۴۴,۵۱۷   | -             | ۱۲,۴۱۸,۳۹۴,۸۴۴  | -                                    | -                                    | -                           |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا | ۱۰۰,۰۰۰     | ۵,۱۱۰,۰۰۰       | ۵,۰۷۸,۸۱۱,۱۷۳   | ۲,۵۴۴,۵۱۷   | ۲۵,۵۵۰,۵۱۵    | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| توسعه ترسیمه ماهی و قزاق        | -           | ۱۲۱,۱۳۷,۳۶۷,۵۱۳ | ۱۳۳,۶۷۸,۳۶۵,۰۰۰ | ۲۵,۶۳۴,۷۸۹  | ۳۳,۵۴۵,۸۵۵    | ۷,۰۴۸,۷۸۱,۷۵۹   | -                                    | -                                    | -                           |
| پاک‌کننده‌های                   | ۶۰,۴۲۰,۹    | ۲,۳۷۰,۰۰۰       | ۲,۴۲۰,۰۰۰       | ۲,۳۳۵,۰۰۰   | ۱۱,۳۵۰,۱۳۳    | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| مس جهانبخت                      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۸,۱۱۸,۱۶۵,۸۵۰  | ۷۵,۶۷۴,۳۱۱,۵۰۰  | ۲۶,۷۱۲,۰۰۰  | ۱۴۰,۵۹۰,۸۱۶   | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| آهن و فولاد غیر ایرانی          | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۵۴,۸۱۴,۳۸۱  | ۷۸,۵۰۰,۰۰۰    | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| شیمی دارویی دارپخش              | ۶,۴۶۰       | ۱۲۴,۸۷۰,۷۷۰     | ۱۲۸,۳۲۰,۴۶۷     | ۱۲,۰۵۰,۸    | ۶۲۴,۳۱۵,۹     | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| مخابرات ایران                   | ۱,۷۸۱,۱۱۶   | ۱۲,۷۲۳,۸۴۵,۱۴۰  | ۱۲,۲۲۳,۴۵۵,۲۴۰  | ۱۲,۰۹۶,۰۸   | ۶۳,۶۶۹,۱۲۴    | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| پیمه تا                         | ۷۰,۴۱۰,۲    | ۲۲,۲۵۶,۴۷۷,۰۰۰  | ۲۵,۶۰۶,۸۷۱,۰۰۰  | ۴۰,۱۴۳,۵۱۷  | ۲۱۱,۱۴۸,۱۳۸   | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| سیرنج                           | ۱۰۰,۰۰۰     | ۲۳,۱۵۱,۱۶۵,۷۸۸  | ۲۳,۴۱۲,۴۶۶      | ۲۰,۶۰۵,۲۳   | ۱۶,۱۵۶,۳۸۱    | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| پتروشیمی غدیر                   | ۳۸۷,۷       | ۱۶,۱۳۱,۰۱۶,۷۰   | ۲۹,۴۹۱,۳۲۸,۸۸۱  | ۲۲,۸۲۱,۱۳۰  | ۱۲,۰۶۱,۵۰۷    | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| سرمایه‌گذاری حمل‌آبران          | ۱۳,۴۴۳,۹۶۸  | ۱۲۵,۹۵۸,۱۹۸,۳۱۰ | ۱۲۴,۸۴۴,۰۸۸,۱۲۳ | ۱۱۹,۵۵۴,۸۴۴ | ۲۵,۵۶۷,۸۴۴    | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی    | ۴۰۰,۰۰۰     | ۷۸,۹۱۲,۱۶۵,۲۵۰  | ۷۹,۶۷۷,۲۱۱,۶۲۰  | ۴۹,۵۰۶,۲    | ۲۶,۵۵۶,۶۹۷    | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| تأمین سرمایه طلوع فارس          | ۵۰,۰۰۰      | ۱۵۶,۳۵۰,۱۰۰     | ۵۰,۷۵۴,۵۵۴      | ۱۱۴,۶۲۰     | ۶۵,۵۱۵        | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی     | ۱۰۰,۰۰۰     | ۹,۳۹۱,۰۰۰       | ۷,۷۲۰,۵۱۵,۲۰۶   | ۸,۸۱۴,۹۷۱   | ۴۶,۳۵۵,۰۴     | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| صنایع پتروشیمی طلوع فارس        | ۱۰۰,۰۰۰     | ۲۳,۹۸۲,۰۰۰      | ۵,۵۸۵,۵۲۳,۷۶۵   | ۲۲,۷۸۲,۹۷۵  | ۱۱,۹۱۱,۰۰۰    | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| پاک ملت                         | ۸۰۰,۰۰۰     | ۲۳,۹۵۱,۴۵۵,۲۴۰  | ۲۵,۲۹۱,۵۷۷,۲۱۲  | ۲۲,۵۴۲,۹۱۷  | ۱۲۳,۷۶۹,۲۳۳   | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| گسترش نفت و گاز پارسیان         | ۱,۲۰۰,۰۰۰   | ۱۶,۴۸۰,۷۳۷,۶۰   | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۲,۵۵۴,۵۸۸  | ۷۱,۳۲۴,۳۵۰    | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| فولاد مبارک اصفهان              | ۲۵۰,۰۰۰     | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| مل صنایع سن ایران               | ۱۱,۴۵۰,۰۰۲  | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| پیمه تجارت نو                   | ۲۰۰,۰۰۰     | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| س نفت و گاز و پتروشیمی اقلین    | ۳۰,۷۰۰,۶۸۰  | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| صنایع و خدمات احیاء بهارستان    | ۱۵۰,۰۰۰     | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| پارسیان نفت بندر عباس           | ۲,۴۱۴,۱۸۹   | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| پالایش نفت تبریز                | ۲,۴۱۴,۱۸۹   | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| تأمین سرمایه طلوع ملت           | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| صنایع غذایی کویش                | ۱۰۰,۰۰۰     | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| سرمایه‌گذاری سپه                | ۱           | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| توسعه سرمایه قلم آفرین گن       | ۳۵۵,۰۰۲     | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |
| جمع نقل بر منطقه پید            | ۲۳۴,۰۳۲۰    | ۵۲,۴۲۴,۴۵۵,۱۲۲  | ۷۲,۲۲۶,۵۵۶,۶۷۴  | ۵۲,۵۵۱,۷۱۶  | ۱,۵۳۳,۹۱۲,۸۴۵ | -               | -                                    | -                                    | -                           |

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

| نام سهام                       | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱ |                 |                 |                 |                 |                 |
|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                | سود (زیان) فروش                       | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| جمع نقل از صفحه قبل            | ریال                                  | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| مدیریت صنعت شویتهه تهنه‌پشهر   | ۱۰۶۵۴۱,۲۲۲                            | -               | -               | -               | -               | -               |
| پژوهشی پارس                    | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| سانیا                          | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| تائین سرمایه نوین              | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| سرمایه گذاری دارایی تعلین      | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| مدیریت سرمایه گذاری کوز بهمن   | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| صندوق س گروه وپهران سحرخیز     | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| فروزی مدنی پال کفی پارس        | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| مدنی و صنعتی گل مهر            | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| بانا                           | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| سپدار سیستم آسیا               | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| معمولات کافلی لطیف             | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| پارس غول سوزار                 | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| کارخانجات قند قزوین            | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| تعلین سرمایه نوین              | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| رایان هم افرا                  | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| سپه ماکین                      | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| آریان کمپنا تک                 | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| تائین سرمایه لووس پارسجان      | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| سیجان غیز                      | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| سیجان خورستان                  | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| نفت ایرانول                    | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| گروه سینا (سپاه عام)           | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| پاکدیس                         | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| سیجان دارو                     | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| س و خدمات مدیریت صندپ کفوری    | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| سرمایه گذاری هارون سینا        | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| گ مدیریت آژین سرمایه ص ب کفوری | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| لیونیک کار آفرین               | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| صندوق س گروه وپهران سحر خیز    | -                                     | -               | -               | -               | -               | -               |
| جمع                            | ۱۰۶۵۴۱,۲۲۲                            | -               | -               | -               | -               | -               |

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش

ریال

(۲۵۵,۵۳۱,۸۴۵,۵۵۱)

۲,۶۹۰,۰۰۰,۶۹۹

۹,۲۴۳,۱۰۱,۵۵۵

(۳۸۹,۰۳۶,۴۱۲)

-

(۳۳,۱۵۶,۹۱۱,۱۱۲)

(۱۵۵,۱۲۸,۲۴۱)

-

۱,۴۵۰,۰۰۰,۹۷,۹۲۵

(۱,۳۷۹,۶۸۲,۹۳۲)

(۳۵,۵۹۰,۰۰۰,۸۶۰,۵)

۱۹,۸۶۹,۱۱۶

۲,۵۸۳,۳۹۸

۱,۳۷۸,۵۵۲

۵۸۱,۶۶۶,۶۹۱

(۲,۶۷۷,۴۴۲,۵۰۱)

۴,۵۸,۴۶۸,۸۹۸

۲,۵۵۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۱

۱,۳۳۱,۳۱۵,۹۱۹

۵,۵۷۴,۰۰۰,۱,۳۹۴

۴,۳۴۶,۰۶۶,۹۹۴

(۶۷۰,۵۷۵,۱۷۱)

۲,۰۰۴,۳۵۰,۹,۹۸۹

۷,۶۵۰,۰۰۰,۲۲,۵۴۹

(۳۴۵,۴۲۶,۰۷۱)

۵۴۰,۰۰۰,۱,۵۴۲,۹۲۱

۱,۵۴۷,۵۶۶,۶۴۴

۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۵۷۸

۶۹۴,۹۱۴,۲۴۷

۹,۸۶,۹۱۲,۵۸۵

(۳۳,۵۱۶,۶۲۳,۲۴۰)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش

ریال

(۱۸۳,۲۳۱,۶۶۶,۶۶۰)

۲,۰۵۹,۰۷۶,۷۶۰

(۱۷,۱۲۴,۳۵۳,۰۸۲)

(۳۸۹,۰۳۶,۴۱۲)

(۲,۶۷۷,۴۴۲,۵۰۱)

(۳۳,۱۵۶,۹۱۱,۱۱۲)

(۱۵۵,۱۲۸,۲۴۱)

۹,۸۶,۹۱۲,۵۸۵

۱,۴۵۰,۰۰۰,۹۷,۹۲۵

(۱,۳۷۹,۶۸۲,۹۳۲)

(۳۵,۵۹۰,۰۰۰,۸۶۰,۵)

۱۹,۸۶۹,۱۱۶

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۳-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

| دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                  | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۲/۲۹ |      | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                |                |                    |                   | تعداد     | نام سهام                       |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|------|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------|--------------------------------|
| سود (زیان) فروش<br>ریال                  | ریال             | سود (زیان) فروش<br>ریال                  | ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال               | مالیات<br>ریال | کاربرد<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | بهای فروش<br>ریال |           |                                |
| -                                        | -                | -                                        | -    | ۱۰,۳۴۸,۹۷۷,۷۵۸                        | ۱۴۱,۹۵۲,۸۱۳    | ۲۶,۹۷۰,۸۳۳     | ۱۷,۸۵۶,۷۴۱,۰۵۶     | ۷۸,۳۶۹,۵۴۱,۲۶۰    | ۱,۸۱۹,۸۸۸ | ج- افزایش ثبت تیریز            |
| (۱۷,۵۵۶,۴۶۶,۱۳۶)                         | -                | -                                        | -    | -                                     | -              | -              | -                  | -                 | -         | ج- پدیده شمعی قرن              |
| (۳,۳۳۵,۸۰۳,۶۷۸)                          | (۳,۳۳۵,۸۰۳,۶۷۸)  | -                                        | -    | -                                     | -              | -              | -                  | -                 | -         | ج- تأمین سرمایه کوکوس پارس‌پال |
| (۳,۱۱۱,۵۸۶,۱۱۳)                          | (۳,۱۱۱,۵۸۶,۱۱۳)  | -                                        | -    | -                                     | -              | -              | -                  | -                 | -         | ج- سرمایه گذاری سپه            |
| (۱۰,۶۴۶,۴۲۱,۸۴۹)                         | (۱۰,۶۴۶,۴۲۱,۸۴۹) | -                                        | -    | -                                     | -              | -              | -                  | -                 | -         | ج- سبحان دار                   |
| (۶۹,۹۶۱,۷۵۵,۷)                           | (۶۹,۹۶۱,۷۵۵,۷)   | -                                        | -    | -                                     | -              | -              | -                  | -                 | -         | ج- سمنو و صنعتی گل مهر         |
| (۶,۱۷۳,۳۹۹,۶۸۶)                          | (۶,۱۷۳,۳۹۹,۶۸۶)  | -                                        | -    | -                                     | -              | -              | -                  | -                 | -         | ج- پروتکتی جم                  |
| ۶,۳۵۱,۳۶۱,۱۳۶                            | -                | -                                        | -    | -                                     | -              | -              | -                  | -                 | -         | ج- سن شهیدالمیر                |
| (۳۰,۵۹۸,۳۷۴,۴۸۹)                         | (۱۵,۶۶۴,۰۲۸,۶۸۶) | -                                        | -    | ۱۰,۳۴۸,۹۷۷,۷۵۸                        | ۱۴۱,۹۵۲,۸۱۳    | ۲۶,۹۷۰,۸۳۳     | ۱۷,۸۵۶,۷۴۱,۰۵۶     | ۷۸,۳۶۹,۵۴۱,۲۶۰    | -         | ج- جمع کل                      |





صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کرمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
۱۴۰۱ خرداد ماه ۳۱

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

[illegible]



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاروان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                 |                    |                     |                                | نام شرکت    |
|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|-------------|
|                                 |                                             | خالص درآمد سود سهام                   | هزینه توزیع     | مبلغ سود           | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع |             |
| ریال                            | ریال                                        | ریال                                  | ریال            | ریال               | ریال                | تاریخ تشکیل مجمع               | سال مالی    |
| -                               | -                                           | ۴۰,۷۰۶,۳۱۰,۹۷۰                        | (۴۲۹,۳۶۸,۳۰۰)   | ۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰        | ۴۵۰۰                | ۱۴۰۱/۰۳/۱۰                     | ۱۴۰۰/۱/۷/۲۹ |
| -                               | -                                           | ۷,۸۴۹,۱۱۸,۳۳۴                         | (۱,۳۳۶,۴۸۸,۱۶۶) | ۹,۰۸۵,۵۰۰۰۰۰۰      | ۶,۷۲۰               | ۱۴۰۱/۰۳/۱۶                     | ۱۴۰۰/۱/۷/۲۹ |
| -                               | -                                           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    | -               | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰               | ۱۴۰۰/۱/۷/۲۴                    | ۱۴۰۰/۰/۹/۳۰ |
| -                               | -                                           | ۱۱,۵۱۰,۹۱۲,۰۷۳                        | (۵۰۴,۵۸۷,۹۳۷)   | ۱۲,۰۱۵,۵۰۰,۰۰۰     | ۱۷,۱۶۵              | ۱۴۰۱/۰/۷/۱۷                    | ۱۴۰۰/۱/۷/۲۹ |
| -                               | -                                           | ۴۳۳,۹۰۹,۸۶۶                           | (۵۴,۰۰۰,۱۳۴)    | ۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۲۲۰               | ۱۴۰۱/۰/۱/۳۱                    | ۱۴۰۰/۰/۹/۳۰ |
| -                               | -                                           | ۱,۸۵۶,۳۲۵,۱۵۲                         | (۱۷۰,۳۷۵,۰۴۸)   | ۲,۰۲۶,۷۰۰,۰۰۰      | ۷۰۰                 | ۱۴۰۰/۱/۷/۱۱                    | ۱۴۰۰/۰/۹/۳۰ |
| -                               | -                                           | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | -               | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰                 | ۱۴۰۱/۰/۷/۳۱                    | ۱۴۰۰/۱/۷/۲۹ |
| -                               | -                                           | ۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰                         | -               | ۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۶۵۰                 | ۱۴۰۱/۰/۷/۱۰                    | ۱۴۰۰/۱/۷/۲۹ |
| -                               | -                                           | ۱۳۶,۹۳۱,۸۳۴                           | (۳,۰۰۰,۰۲۶)     | ۱۳۹,۹۳۲,۸۶۰        | ۴۲۰                 | ۱۴۰۰/۱/۰/۹                     | ۱۴۰۰/۰/۹/۳۰ |
| -                               | -                                           | ۴,۲۴۷,۰۹۱,۰۲۴                         | (۲,۹۰۸,۹۶۶)     | ۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۷۰۰               | ۱۴۰۱/۰/۷/۱۸                    | ۱۴۰۰/۱/۷/۲۹ |
| -                               | -                                           | ۸۷۵,۹۳۱                               | (۴۲,۱۸۹)        | ۱,۰۱۸,۱۲۰          | ۴۰                  | ۱۴۰۱/۰/۷/۲۳                    | ۱۴۰۰/۱/۷/۲۹ |
| ۲,۹۵۹,۴۵۹,۴۵۹                   | ۲,۶۳۲,۷۹۴,۳۴۸                               | -                                     | -               | -                  | -                   | ۱۴۰۰/۰/۷/۲۰                    | ۱۳۹۹/۱/۷/۳۰ |
| ۲,۳۳۳,۹۱۲,۰۰۰                   | ۲,۱۷۰,۰۷۴۶,۱۹۴                              | ۴,۳۱۲,۵۲۵,۷۷۲                         | (۳۷۱,۸۷۴,۳۲۷)   | ۴,۵۸۴,۴۰۰,۰۰۰      | ۷۲۰                 | ۱۴۰۱/۰/۱/۲۴                    | ۱۳۹۹/۰/۱/۲۱ |
| ۱,۷۶۱,۷۹۱,۷۳۳                   | ۱,۵۶۹,۵۳۸,۹۶۸                               | -                                     | -               | -                  | -                   | ۱۴۰۰/۰/۷/۰۳                    | ۱۳۹۹/۱/۷/۳۰ |
| ۹۰۴,۰۰۳,۸۱۲                     | ۸۰۳,۹۸۴,۰۴۴                                 | -                                     | -               | -                  | -                   | ۱۴۰۰/۰/۷/۲۳                    | ۱۳۹۹/۱/۷/۳۰ |
| ۱,۹۲۳,۳۹۲,۰۹۸                   | ۱,۸۴۳,۸۷۰,۹۵۴                               | -                                     | -               | -                  | -                   | ۱۴۰۰/۰/۷/۱۸                    | ۱۳۹۹/۱/۷/۳۰ |
| ۷۱,۸۰۲,۵۰۰                      | ۷۱,۷۰۴,۳۷۵                                  | -                                     | -               | -                  | -                   | ۱۴۰۰/۰/۷/۲۳                    | ۱۳۹۹/۱/۷/۳۰ |
| ۱۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰                              | ۷,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰                         | -               | ۷,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۹,۴۰۰               | ۱۴۰۱/۰/۱/۳۰                    | ۱۳۹۹/۱/۷/۳۰ |
| ۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰                   | ۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰                               | ۸,۶۴۶,۶۹۰,۱۷۰                         | -               | ۸,۶۴۶,۶۹۰,۱۷۰      | ۲,۵۲۰               | ۱۴۰۰/۰/۱/۰۲۹                   | ۱۳۹۹/۱/۷/۳۰ |
| ۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰                               | ۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰                        | -               | ۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۹۲۰               | ۱۴۰۰/۱/۷/۲۳                    | ۱۳۹۹/۰/۹/۳۰ |
| ۲,۵۶,۳۹۲,۰۰۰                    | -                                           | -                                     | -               | -                  | -                   | -                              | -           |
| ۲,۳۸۸,۷۶۰                       | -                                           | -                                     | -               | -                  | -                   | -                              | -           |
| ۶,۰۲۳,۰۷۲۸,۸۷۴                  | ۲۸,۱۲۷,۶۲۸,۷۸۳                              | ۸۱,۴۹۰,۹۰۱,۶۳۷                        | (۲,۶۲۸,۳۵۸,۱۲)  | ۸۴,۱۶۲,۲۲۳,۳۵۰     | -                   | -                              | -           |

سید ماکان  
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان  
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                 |                |                     |                                |                  |          | نام شرکت                      |
|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|--------------------------------|------------------|----------|-------------------------------|
| خالص درآمد سود سهام             | خالص درآمد سود سهام                         | خالص درآمد سود سهام                   | هزینه توزیع     | مبلغ سود       | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی |                               |
| ریال                            | ریال                                        | ریال                                  | ریال            | ریال           | ریال                |                                |                  |          |                               |
| ۶۰,۳۳۰,۷۲۲,۸۷۴                  | ۳۸,۳۱۷,۵۳۸,۷۸۳                              | ۸۱,۴۹۰,۹۰۱,۶۳۷                        | (۳,۶۷۲,۸۳۵,۷۱۳) | ۸۴,۱۶۲,۷۳۷,۳۵۰ | -                   | -                              | -                | -        | جمع نقل از صفحه قبل           |
| ۴۵,۶۴۸,۰۷۵                      | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | لیزینگ کار آفرین              |
| ۸۰,۶۰۰,۰۰۰                      | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | بلاک سامان                    |
| ۱,۶۵۲,۳۸۰,۳۱۵                   | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | م - صنایع و معادن احیاسیاهان  |
| ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه   |
| ۳,۷۱۷,۷۳۹,۷۲۲                   | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | صنایع پتروشیمی خلیج فارس      |
| ۱,۳۷۷,۵۴۹,۷۴۶                   | -                                           | ۲,۶۷۶                                 | -               | ۲,۶۷۶          | -                   | -                              | -                | -        | ملی صنایع مس ایران            |
| ۱,۲۰۴,۲۶۲,۷۵۴                   | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | گروه بهمن                     |
| ۱,۳۳۶,۶۰۶,۳۷۸                   | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | سرمایه گذاری صدر تامین        |
| ۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی   |
| ۱۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰                  | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | پالایش نفت تبریز              |
| ۸۳۲,۶۱۴,۶۱۲                     | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | پالایش نفت تبریز              |
| ۹,۶۸۰,۰۶۳,۶۰۰                   | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | فولاد مبارکه اصفهان           |
| ۸۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین |
| ۸۶,۸۹۲,۳۵۳                      | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | تولید برق عبویه میا           |
| ۱۲,۳۲۰,۱۲۴,۶۰۰                  | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | میتین انرژی خلیج فارس         |
| ۲,۳۵۵,۵۵۵,۵۶۸                   | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | توسعه حمل و نقل ریلی پارسین   |
| ۶,۵۷۵,۵۰۰,۰۰۰                   | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | پتروشیمی پارس                 |
| ۱,۳۷۶,۳۰۸,۰۰۰                   | -                                           | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | پدیده شیمی قرن                |
| -                               | ۱۳,۹۵۲                                      | -                                     | -               | -              | -                   | -                              | -                | -        | پارو سهام                     |
| ۱۳,۵۱۷,۱۸۱,۱۸۵                  | ۳۸,۳۱۷,۵۳۸,۷۸۳                              | ۸۱,۴۹۰,۹۰۱,۶۳۷                        | (۳,۶۷۲,۸۳۵,۷۱۳) | ۸۴,۱۶۲,۷۳۷,۰۳۶ | -                   | -                              | -                | -        |                               |

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا 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<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |         |
| ۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰                   | ۴,۶۴۲,۹۸۱,۴۹۶                            | ۵۴۸,۰۹۲,۰۰۴                              | ۱۷-۱    |
| ۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰                   | ۴,۶۴۲,۹۸۱,۴۹۶                            | ۵۴۸,۰۹۲,۰۰۴                              |         |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | هزینه توزیع سود | نرخ سود درصد | مبلغ سود سپرده<br>بانکی | تاریخ سرمایه‌گذاری |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|--------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     | ریال            | ریال         | ریال                    |                    |
| ۵۷۶,۷۱۷,۹۰۰                     | ۱۲۹,۵۸۵,۷۶۸                              | ۴۳۰,۶۹۴,۵۶۶                              | -               | ۰٪           | ۴۳۰,۶۹۴,۵۶۶             | ۱۳۹۲/۰۹/۰۹         |
| ۳۴,۴۳۳,۱۸۳                      | ۲,۱۲۷,۹۲۸                                | ۴۱,۸۵۴,۲۹۷                               | (۴۱,۹۶۶)        | ۱۰٪          | ۴۱,۸۹۶,۲۶۳              | ۱۳۹۲/۱۱/۲۷         |
| ۳۶۴,۹۹۰                         | ۱۶۴,۹۸۴                                  | ۱۸۰,۰۵۲                                  | (۷۲)            | ۱۰٪          | ۱۸۰,۱۲۴                 | ۱۳۹۲/۱۱/۲۹         |
| -۳۹,۸۶۱,۸۹۳                     | ۴,۶۱۲,۷۵۳,۵۱۸                            | ۷۵,۳۶۲,۰۸۹                               | (۲۱,۵۹۸)        | ۱۰٪          | ۷۵,۳۸۴,۶۸۷              | ۱۳۹۴/۰۴/۱۶         |
| ۴,۶۱۲,۶۹۸,۶۳۰                   | (۱۰۳,۶۵۰,۷۰۲)                            | ۰                                        |                 | ۲۰٪          |                         |                    |
| ۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰                   | ۴,۶۴۲,۹۸۱,۴۹۶                            | ۵۴۸,۰۹۲,۰۰۴                              | (۶۲,۶۶۶)        |              | ۵۴۸,۱۵۵,۶۴۰             |                    |

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۲۷۰ بانک تجارت  
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۸۵۵۵-۱۱۱ بانک سامان  
سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰۰-۲۶۲-۱۲-۱ بانک پاسارگاد  
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۲-۲۳۴۷-۱ بانک اقتصاد نوین  
سود سپرده ۱-۲۳۴۷-۲-۸۵۰-۱۲۰ بانک اقتصاد نوین

جمع کل

**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

**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:

| سایر درآمدها                | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|                             | ریال                                     | ریال                                     | ریال                            |
| برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده | ۱۹,۲۴۰                                   | ۱,۱۰۳,۶۴۱                                | ۱,۱۰۳,۶۴۱                       |
| برگشت ذخیره تنزیل سود سهام  | ۱,۱۹۵,۴۶۶,۲۹۸                            | ۴۳۵,۱۰۴,۱۳۲                              | ۴۴۵,۲۲۹,۴۱۴                     |
| تعدیل کارمزد کارگزاری       | ۲۰۰,۳۲۷,۱۹۰                              | ۴۱۹,۷۵۲,۰۲۳                              | ۷۹۰,۶۳۳,۲۳۳                     |
|                             | ۱,۳۹۵,۸۱۲,۷۲۸                            | ۸۵۵,۹۵۹,۷۹۶                              | ۱,۲۳۶,۹۶۶,۲۸۸                   |

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:

| هزینه کارمزد ارکان | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|--------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|                    | ریال                                     | ریال                                     | ریال                            |
| مدیر               | ۲۶,۰۵۳,۱۷۰,۱۳۱                           | ۲۷,۷۷۲,۳۹۰,۲۲۷                           | ۴۹,۶۴۹,۸۷۲,۴۲۰                  |
| متولی              | ۸۱,۰۰۷,۱,۲۲۶                             | ۲۸۲,۶۱۴,۲۶۲                              | ۵۴۲,۸۰۸,۸۶۹                     |
| ضامن نقدشوندگی     | ۱۰,۲۶۳,۱۲۵,۲۵۳                           | ۱۳,۸۵۷,۰۶۵,۶۶۹                           | ۳۴,۰۰۸,۷۷۳,۲۰۲                  |
| حسابرس             | ۱۹۲,۸۹۷,۷۸۲                              | ۱۱۰,۶۴۱,۴۴۳                              | ۲۷۲,۴۹۹,۶۳۶                     |
|                    | ۳۷,۳۱۹,۲۶۴,۳۹۲                           | ۴۲,۰۲۲,۷۱۱,۶۰۱                           | ۸۴,۴۷۳,۹۵۴,۱۲۷                  |

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

| سایر هزینه‌ها                | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|                              | ریال                                     | ریال                                     | ریال                            |
| هزینه برگزاری مجامع          | ۲,۶۴۷,۱۶۴                                | ۲۷۵,۶۷۴                                  | ۴۷,۶۶۰,۹۵۹                      |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها | ۵۵,۶۸۰,۸۵۲                               | ۴۶,۵۴۰,۱۸۸                               | ۹۳,۴۴۲,۴۶۸                      |
| هزینه آبونمان نرم افزار      | ۵۸۹,۰۸۵,۰۰۸                              | ۳۲۲,۹۶۵,۵۹۹                              | ۹۵۵,۱۲۶,۵۲۱                     |
| هزینه کارمزد بانکی           | ۴,۹۸۱,۲۰۵                                | ۱۱,۳۲۱,۱۸۷                               | ۲۱,۵۳۴,۳۲۷                      |
| هزینه نرم افزار              | ۹,۴۸۹,۹۴۱                                | ۰                                        | ۰                               |
|                              | ۶۶۱,۸۸۴,۹۵۰                              | ۳۸۱,۱۰۲,۶۴۸                              | ۱,۱۱۷,۷۶۴,۲۷۵                   |

**۲۱- هزینه مالی**

| هزینه مالی                              | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|                                         | ریال                                     | ریال                                     | ریال                            |
| هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری | ۱۹,۰۳۰,۲۶۲                               | ۱۹۲,۴۱۳,۶۳۹                              | ۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲                     |
|                                         | ۱۹,۰۳۰,۲۶۲                               | ۱۹۲,۴۱۳,۶۳۹                              | ۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲                     |

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۲-تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۳۳۶,۶۷۶,۸۳۶,۰۶۶                       | ۳۰۱,۱۴۱,۲۰۶,۹۲۲                       | ۱,۱۱۶,۵۵۲,۸۱۷,۸۶۴            |
| (۷۲۱,۴۲۹,۱۷۴,۹۳۴)                     | (۱,۰۹۵,۰۳۱,۴۵۰,۶۹۰)                   | (۱,۹۷۲,۶۶۳,۰۹۴,۶۸۶)          |
| (۳۸۴,۷۵۲,۲۳۸,۸۶۸)                     | (۷۹۳,۸۹۰,۲۴۳,۷۶۸)                     | (۸۵۵,۸۱۰,۲۷۶,۸۲۲)            |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳-سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| -                                     | ۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰                         | ۳۲,۳۲۶,۵۷۷,۷۸۰               |
| ۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰                        | ۳۱,۰۸۲,۵۷۷,۷۸۰                        | ۱۳۹,۹۶۴,۷۶۱,۰۶۵              |
| ۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰                        | ۳۲,۳۲۶,۵۷۷,۷۸۰                        | ۱۷۲,۲۹۱,۳۳۸,۸۴۵              |

دوره فروردین لغایت مهر  
دوره مهر لغایت فروردین

۲۴-تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵-سرمایه گذاری 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 |
|-------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|----------|----------------------------|----------|
| مدیر و موسس صندوق | شرکت تأمین سرمایه کاردان  | مدیر و موسس صندوق | ممتاز                    | ۹۹۰,۰۰۰                    | ۶۶۵      | ۹۹۰,۰۰۰                    | ۶۶۵      |
| موسس صندوق        | شرکت تدبیرگران فردای امید | سهامدار صندوق     | عادی                     | ۱۵۷,۱۴۱                    | ۰۰۸      | ۱۵۷,۱۴۱                    | ۰۰۸      |
| مدیر سرمایه گذاری | نعمیه السادات صفوی میرهن  | مدیر سرمایه گذاری | ممتاز                    | -                          | ۰        | ۳,۶۷۶                      | ۰        |
| مدیر سرمایه گذاری | محمد علی کمالی            | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۵,۶۲۴                      | ۰۰۳      | -                          | ۰        |
| مدیر سرمایه گذاری | سحر فرهنگدی               | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | -                          | ۰        | -                          | ۰        |
| مدیر سرمایه گذاری | متین فرزانه               | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۸,۳۴۵                      | ۰۰۵      | ۸,۳۴۵                      | ۰۰۵      |
| مدیر سرمایه گذاری | آلناز سیزه ای             | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۸,۱۱۶                      | ۰۰۵      | ۸,۱۱۶                      | ۰۰۵      |
|                   |                           |                   |                          | ۱,۱۸۲,۸۰۲                  | ۶۸۵      | ۱,۱۸۲,۸۰۲                  | ۶۸۵      |
|                   |                           |                   |                          |                            |          | ۱۰,۸۴۰,۲۸۷                 | ۴۹۰      |

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

| طرف معامله                 | نوع وابستگی          | شرح معامله         |                   |              |
|----------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--------------|
|                            |                      | موضوع معامله       | ارزش معامله       | تاریخ معامله |
| شرکت تامین سرمایه کاردان   | مدیر صندوق           | کارمزد مدیر        | ۳۶,۰۵۳,۱۷۰,۱۳۱    | طی دوره      |
| شرکت کارگزاری بانک تجارت   | کارگزار صندوق        | کارمزد             | ۷۰۳,۳۰۴,۸۶۰       | طی دوره      |
| شرکت کارگزاری بانک سامان   | کارگزار صندوق        | کارمزد خرید و فروش | ۹۲۵,۱۰۷,۹۳۴,۹۴۳   | طی دوره      |
|                            |                      | کارمزد             | ۱,۶۵۴,۳۲۴,۵۱۰     |              |
| شرکت تامین سرمایه کاردان   | ضامن نقدشوندگی صندوق | کارمزد خرید و فروش | ۲,۴۹۶,۰۲۸,۴۲۵,۲۴۵ | طی دوره      |
| شرکت تامین سرمایه کاردان   | مدیر ثبت             | هزینه تسهیلات      | ۱۹,۰۳۰,۲۶۲        | طی دوره      |
| موسسه حسابرسی بیات رایان   | متولی سابق صندوق     | کارمزد ارکان       | ۱۰,۲۶۳,۱۲۵,۲۵۳    | طی دوره      |
| موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | متولی صندوق          | حق الزحمه حسابرسی  | ۸۱,۱۲۰,۰۰۰        | طی دوره      |
| کارگزاری بانک سامان        | کارگزار صندوق        | کارمزد متولی       | ۱۹۲,۸۹۷,۷۸۲       | طی دوره      |
| کارگزاری بانک تجارت        | کارگزار صندوق        | کارمزد متولی       | ۸۱,۹۸۰,۰۸۲        | طی دوره      |
|                            |                      | هزینه مالی         | ۷۲۸,۰۹۰,۴۰۵       | طی دوره      |
|                            |                      | هزینه مالی         | ۱,۲۶۷,۰۶۳,۷۲۹,۲۲۸ | طی دوره      |
|                            |                      | هزینه مالی         | ۹۲۵,۱۰۷,۹۳۴,۹۴۳   | طی دوره      |

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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