

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
گزارش حسابرس مستقل به همراه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۱۸

شماره: ۱۴۰۱-۰۹۴

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرسی

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

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را گزارش کند. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته مبلغ ۲۳ میلیارد ریال سود سهام دریافتی، موضوع یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی پیوست، در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکتهای سرمایه پذیر، تاکنون وصول نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

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

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

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه کاردان (مدیر صندوق) مورخ ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن مؤسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمد ابراهیمی

کد عضویت ۸۹۱۷۵۹

محمود عبدلی

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



تاریخ: ۱۸ مرداد ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی شش ماهه 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	ت- یادداشت های مربوط به اقلام صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۷ 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

کاردان

پس سرمایه کاردان ش.ت. ۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداریان رسمی



www.ran-kfunds2.ir

تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۰۰
نمابر: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۳۳

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی
پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹

صندوق سرمایه گذاری
سهام بزرگ کاردان



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲,۱۳۴,۷۶۷,۵۰۷,۰۷۹	۲,۰۰۱,۳۷۰,۱۵۰,۵۸۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶	۶۰,۷۴۵,۱۶۳,۶۱۴	۶	حساب‌های دریافتی
۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶	۱۴۴,۴۸۳,۵۲۲	۷	سایر دارایی‌ها
۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	۵۰,۸۲۶,۸۱۴,۰۰۵	۸	موجودی نقد
۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	-	۹	جاری کارگزاران
۲,۲۰۲,۷۲۰,۷۰۵,۰۴۸	۲,۱۱۳,۰۸۶,۶۱۱,۷۲۶		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
-	۲۴,۶۹۵,۲۰۹,۸۴۵	۹	جاری کارگزاران
۳۸,۹۰۳,۹۳۵,۲۰۱	۲۶,۲۲۶,۵۹۰,۰۱۶	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۴۶۶,۰۹۰,۸۵۵	۱,۲۹۴,۰۰۸,۸۶۹	۱۱	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۲۶۸,۲۱۹,۵۵۴	۱,۶۷۱,۴۵۴,۹۶۳	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۱,۶۳۸,۲۴۵,۶۱۰	۵۳,۸۸۷,۲۶۳,۶۹۳		جمع بدهی‌ها
۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸	۲,۰۵۹,۱۹۹,۳۴۸,۰۳۳	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰۲,۳۸۲	۱۱۹,۲۹۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



[Handwritten signature]



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
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ ۱۳۳,۷۲۶,۷۱۷,۰۴۳	(۲۶۴,۵۱۱,۹۳۹,۱۶۰)	(۳۰۰,۵۶۸,۳۳۶,۸۸۷)
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	۱,۳۳۶,۹۶۶,۲۸۸
جمع درآمدها	۴۳۹,۴۶۰,۶۴۸,۸۰۷	(۸۳۲,۴۹۰,۴۱۲,۱۶۹)	(۵۱۰,۳۳۰,۲۸۹,۱۰۷)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۲۷,۳۱۹,۲۶۴,۳۹۲)	(۴۲,۰۲۲,۷۱۱,۶۰۱)	(۸۴,۵۱۸,۹۵۴,۱۲۷)
سایر هزینه‌ها	۲۰ (۶۶۱,۸۸۴,۹۵۰)	(۳۸۱,۱۰۲,۶۴۸)	(۱,۱۱۷,۷۶۴,۲۷۵)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۳۹۹,۴۷۹,۴۹۹,۴۶۵	(۸۷۴,۸۹۴,۳۲۶,۴۱۸)	(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	۱۹.۵۳٪	(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
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۲۱,۱۰۸,۰۵۴	۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶	۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳,۳۶۱,۷۸۶	۲۶,۸۶۹,۷۴۹	۱۰۳,۷۵۵,۹۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷,۲۰۷,۹۸۷)	(۵,۰۶۷,۶۰۹)	(۱۹۷,۴۲۴,۴۵۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۲ -	(۷۹۳,۸۹۰,۲۴۳,۷۶۸)	(۸۵۵,۸۱۰,۲۷۶,۸۲۲)
تقسیم سود	۲۳ (۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰)	(۳۲,۳۲۶,۵۷۷,۷۸۰)	(۱۷۲,۲۹۱,۳۳۸,۸۴۵)
سود (زیان) خالص دوره	۳۹۹,۴۶۰,۴۶۹,۲۰۳	(۸۷۵,۰۸۶,۶۴۰,۰۵۷)	(۵۹۶,۲۰۱,۸۶۲,۷۹۱)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۷,۲۶۱,۸۵۳	۲,۰۹۴,۰۷۰,۸۲۶,۲۹۱	۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸



سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 بوده‌اند 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 ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم پلاک ۲۲ طبقه ۲

ضامن نقدشوندگی: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	*سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام علاوه 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 تفاوت 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 (۰.۰۰۲) 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 ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
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 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.)	۱- ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سهامی (مینا سال) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد در هر سال مبلغ ۵۰,۰۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۸,۰۰۰ ریال ۳- سالانه ۰.۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال ۴- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۵- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا



Y

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فراورسی به تکنیک صحت به شرح جدول زیر می‌باشد.

درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۴۶۸	۱۰۳۰,۳۵۳,۳۴۰,۶۵۷	۱۶۰,۴۳۹,۰۳۹,۰۰۴	۵۹۲	۱۲۵,۱۱۱,۹۴۰,۱۶۹	۱۴۴,۹۶۶,۳۰۹,۵۱۷	بانکها و موسسات اعتباری
۵۸	۱۲۷,۷۹۰,۶۰۸,۴۱۳	۱۲۵,۷۹۸,۹۹۸,۳۷۵	۵۲۷	۱۱۱,۴۲۵,۰۶۸,۴۳۵	۱۰۸,۷۶۸,۸۴۳,۲۸۱	استخراج کانه های فلزی
۴۹۸	۱۰۹,۶۳۳,۷۶۹,۷۷۶	۱۲۵,۷۹۱,۳۱۵,۴۰۲	۱۷۱	۳۶,۱۶۹,۹۸۲,۸۸۵	۳۱,۵۳۷,۵۷۶,۰۴۰	بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی
۵۰۸	۱۱۱,۸۳۶,۰۹۹,۳۰۳	۱۱۶,۳۴۶,۶۷۴,۹۸۴	۸۹۸	۱۸۹,۶۶۶,۴۸۶,۸۴۴	۱۳۵,۹۶۰,۶۰۳,۶۳۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۱,۱۹	۴۶۶,۸۰۸,۸۶۷,۶۲۱	۴۸۱,۸۱۰,۰۷۹۴,۸۸۴	۱۷,۴۴	۳۶۸,۵۷۹,۸۰۶,۷۵۹	۳۶۴,۲۵۱,۸۵۹,۳۲۶	محصولات شیمیایی
۱,۶۳	۳۵,۹۳۲,۹۴۲,۷۰۱	۵۴,۸۷۶,۱۵۹,۶۸۹	۱,۶۴	۳۴,۶۷۴,۸۸۷,۰۰۱	۳۳,۹۶۷,۹۶۴,۵۹۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰,۳۷	۶۰,۴۵۹,۰۰۰,۳۵۴	۲۴,۸۵۰,۷۱,۶۵۶	۰,۶۲	۱۳۰,۶۷۰,۸۱۱,۳۰۰	۱۳,۱۵۷,۱۲۶,۵۶۸	رأیانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲,۷۰	۸۱,۵۰۶,۵۵۵,۰۷۰	۹۵,۴۰۴,۰۱۴,۴۸۱	۳,۳۸	۷۱,۴۷۹,۰۷۶,۸۲۶	۷۸,۷۵۸,۸۵۵,۳۷۸	مواد و محصولات دارویی
۲۰,۲۸	۴۴۶,۸۱۸,۶۷۸,۸۹۸	۴۷۶,۸۰۷,۵۱۷,۲۰۴	۱۵,۲۱	۳۳۱,۳۸۷,۳۶۵,۹۸۱	۳۰۷,۳۳۷,۴۸۳,۸۰۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳۰,۷	۶۷,۶۷۲,۹۵۳,۴۵۵	۱۱۲,۹۶۴,۸۳۹,۵۱۳	۱,۰۸	۲۳,۹۰۷,۸۸۲,۳۵۰	۲۹,۷۹۴,۰۱۴,۳۱۳	سرمایه گذاری‌ها
۸,۸۸	۱۹۵,۵۳۴,۴۷۶,۰۰۰	۲۰۱,۳۹۳,۱۸۰,۴۹۵	۱۵,۳۱	۳۳۳,۴۶۳,۸۷۰,۰۰۰	۳۰۵,۱۳۳,۷۵۵,۱۰۴	فلاتر اساسی
۳,۹۰	۸۶,۰۰۱,۹۵۹,۷۷۵	۱۱۹,۰۷۵,۳۴۱,۱۳۱	۳,۸۴	۸۱,۰۵۷,۷۵۶,۰۵۸	۱۱۹,۰۷۵,۳۴۱,۱۳۲	خودرو و ساخت قطعات
۲,۶۰	۵۷,۳۴۸,۳۷۸,۴۵۳	۴۱,۷۴۸,۷۸۸,۰۲۸	۲,۶۷	۵۶,۴۳۸,۷۳۲,۵۶۳	۲۷,۴۹۲,۴۶۳,۷۱۷	عمره برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۳۳	۲۹,۱۹۴,۳۳۶,۸۷۹	۳۱,۷۰۲,۷۳۲,۴۰۲	۱,۳۷	۲۸,۹۱۰,۰۳۶,۵۱۰	۲۶,۶۴۵,۵۴۲,۷۸۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳,۰۶	۶۷,۴۴۶,۲۹۲,۵۰۰	۷۸,۳۲۸,۳۰۷,۵۹۹	۳,۸	۸۰,۳۵۹,۵۹۷,۰۰۰	۶۸,۱۸۱,۱۳۲,۱۳۰	سیمان، آهک و گچ
۱,۰۹	۲۴,۰۷۴,۹۶۳,۹۳۹	۴۵,۳۱۸,۳۷۸,۰۴۰	۱,۳۸	۲۹,۲۴۱,۰۰۷۹,۹۲۱	۴۸,۲۱۳,۵۶۴,۰۴۰	لایتنک و پلاستیک
۱,۶۱	۳۵,۵۲۹,۳۹۲,۳۵۷	۴۰,۱۲۹,۹۰۱,۵۸۹	۲,۶۶	۵۶,۱۸۳,۷۰۶,۰۰۰	۴۴,۴۷۲,۳۵۵,۰۷۴	استخراج ذغال سنگ
۰,۸۱	۱۷,۸۳۳,۲۵۷,۰۰۰	۲۴,۷۴۶,۳۸۰,۰۴۹	۰,۲۶	۵۵,۲۸,۵۱۹,۶۱۳	۷,۷۸۴,۴۸۷,۸۱۵	مخابرات
۲,۹۴	۶۴,۷۵۲,۸۸۲,۹۲۸	۵۲,۰۹۴,۳۷۷,۳۲۸	۰,۹۱	۱۹,۲۵۹,۷۱۸,۷۵۰	۱۵,۱۲۲,۸۶۳,۵۰۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
			۱,۲۶	۲۶,۵۵۶,۰۰۴۵,۷۱۰	۲۶,۸۱۲,۰۹۵,۱۲۷	خدمات فنی و مهندسی
۹۶,۹	۲,۱۳۴,۷۶۷,۵۰۷,۷۷۹	۲,۴۰۷,۱۵۱,۵۰۱,۸۶۳	۹۴,۷۱	۲,۰۰۱,۳۷۰,۱۵۰,۵۸۵	۱,۹۳۷,۴۵۸,۹۸۰,۸۸۴	



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارندان
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 نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۶۹۶,۴۸۲	۸,۵۱۴,۰۱۸	(۶۳,۶۳۶)	۸,۵۷۷,۶۵۴
۲۱,۶۲۶,۳۵۶,۷۴۸	۶۰,۷۳۶,۶۴۹,۵۹۶	(۲,۶۷۲,۸۲۵,۷۱۳)	۶۳,۴۰۹,۴۸۵,۳۰۹
۲۳,۰۹۶,۸۳۳,۴۸۶	-	-	-
۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶	۶۰,۷۴۵,۱۶۳,۶۱۴	(۲,۶۷۲,۸۹۹,۳۴۹)	۶۳,۴۱۸,۰۶۲,۹۶۳

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

مطالبات بابت فروش حق تقدم

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 سال‌های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج نرم افزار جهت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ 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
۳۰,۲۰۱,۴۵۶	۱,۰۰۰,۷۵۳,۳۹۱	۵۵,۷۵۶,۲۴۳	۷۴,۵۲۰,۶۰۴
۳۰۹,۰۳۵,۹۸۹	۲۷۵,۴۱۰,۸۰۳	۵۲۵,۴۹۷,۱۹۱	۵۸,۹۴۹,۶۰۱
۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶	۳۸۹,۱۴۷,۳۱۴	۵۸۳,۹۰۱,۳۹۸	۱۴۴,۴۸۳,۵۲۲

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

هزینه نرم افزار

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۳۹۴,۷۶۹	۶,۹۸۵,۷۶۲		
۷۰,۸۵۸	۷۰,۸۵۸		
۱۰,۱۷۳,۷۱۳,۹۰۳	۴۳,۹۱۳,۵۲۵,۹۰۴		
۹۲,۹۲۳,۹۷۵	۵۰,۳۸,۷۳۳,۸۶۵		
۴,۸۹۲,۲۱۱	۴,۶۵۱,۵۸۹		
۱,۹۲۲,۸۰۳,۴۴۳	۱,۸۶۲,۸۲۵,۳۴۹		
۲۰,۶۷۸	۲۰,۶۷۸		
۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	۵۰,۸۲۶,۸۱۴,۰۰۵		

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت

حساب جاری ۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۱۲۰۳۰۷۶۲-۸۱۰۰-۳۴۳-۱۲۰۳۰ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱-۵۳۲۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰-۵۳۲۴۷۰ بانک اقتصاد نوین

سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰۰-۷۰۷۱۰ بانک خاورمیانه

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

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
۱۰,۶۹۶,۴۳۹,۷۷۸	۱,۰۵۷,۴۶۸,۳۱۷,۶۵۳	(۱,۰۹۲,۸۹۴,۲۴۵,۷۲۲)	(۲۴,۷۲۹,۴۸۸,۳۹۱)
۲۳	-	-	۲۳
۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	۱,۹۲۰,۶۸۱,۷۲۱,۴۳۰	(۱,۹۵۶,۰۵۸,۱۸۵,۰۸۵)	(۲۴,۶۹۵,۲۰۹,۸۴۵)

شرکت کارگزاری بانک تجارت

شرکت کارگزاری بانک سامان

شرکت کارگزاری سیماب گون



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

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
۳۸,۹۰۳,۹۳۵,۲۰۱	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 سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

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 حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

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 دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
۲,۱۵۰,۸۴۴,۲۷۰,۴۵۴	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 سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲۶۹,۱۷۰,۳۶۲,۳۹۸)	(۲۶۹,۱۷۹,۰۰۰,۴۷۷)	۱۲۳,۳۶۸,۱۹۳,۸۵	۱۴-۱
(۳۰,۵۹۸,۲۷۲,۴۸۹)	(۱۵,۳۴۴,۰۳۸,۶۸۳)	۱۰,۳۶۴,۸۷۹,۷۵۸	۱۴-۲
(۳۰,۵۶۸,۶۲۶,۸۸۷)	(۲۶۴,۵۱۱,۹۳۹,۱۶۰)	۱۲۳,۷۲۶,۷۱۷,۰۴۳	

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۲,۴۱۸,۳۹۴,۸۴۴	-	-	(۸,۷۹۲,۴۷۰,۳۹۷)	۲۱,۳۱۰,۸۴۵,۲۳۶	۲,۸۹۵,۲۸۶
-	-	۷,۸۸۸,۷۰۵	۲۵,۵۵۰,۵۲۵	۴,۸۵۳,۵۹۷	۵۰,۷۱۸,۱۱۳	۵,۱۱۰,۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۰۰
-	-	۷,۰۴۸,۷۸۱,۷۵۹	۳۵,۴۵۴,۸۶۵	۶۵,۶۲۴,۷۸۹	۱۳۳,۶۸۷,۲۹۶,۰۰۰	۱۳۱,۱۴۷,۲۶۷,۹۱۳	-
-	-	۲۱۵,۲۲۴,۶۶۷	۱۲,۳۵۰,۱۶۳	۲,۳۴۶,۵۰۱	۲,۳۴۰,۱۱۱,۳۳۹	۲,۳۷۰,۰۳۲,۶۷۰	۶۰,۲۰۹
-	-	۲,۳۷۴,۵۵۱,۵۳۰	۱۳,۵۹۰,۸۲۶	۲۶,۷۱۲,۰۰۴	۲۵,۶۷۶,۲۱۱,۵۰۰	۲۸,۱۱۸,۱۶۵,۸۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷,۳۱۱,۷۷۵,۶۱۷	۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۱۴,۴۸۱	۵۰,۰۴۴,۱۰۰,۰۰۲	۵۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۲,۲۰۴,۵۶۴)	۶۲۴,۲۵۹	۱۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۳۳۰,۴۶۷	۱۳۶,۸۷۱,۷۷۰	۶,۴۶۰
-	-	۴۳۴,۶۲۲,۲۶۸	۶۲,۶۶۹,۱۲۴	۱۲,۰۹۶,۹۰۸	۱۲,۲۲۳,۲۴۵,۷۴۰	۱۲,۲۲۳,۲۴۵,۷۴۰	۱,۷۸۲,۱۱۶
-	-	۶,۳۹۸,۱۳۱,۴۰۵	۲۱۱,۲۸۲,۱۲۸	۴۰,۱۴۳,۵۱۷	۲۵,۶۰۶,۸۷۱,۰۰۰	۴۲,۳۵۶,۴۳۷,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۲۲,۰۹۲,۸۸۷)	۱۶,۱۵۶,۳۸۱	۲۰,۰۶۹,۵۲۲	۲,۷۳۴,۱۴۲,۶۶۲	۲,۳۲۱,۱۷۵,۳۷۸	۷۰,۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۳,۵۰۸,۶۷۴,۳۷۸)	۱۳,۰۶۹,۵۵۰,۷	۲۲,۸۲۱,۹۳۰	۲۹,۴۹۳,۲۴۸,۹۸۱	۲۶,۱۳۹,۱۰۰,۱۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۵۵۶,۶۷۲,۳۲۳	۱۸۵,۷۵۷,۸۳۴	۲۵,۲۹۳,۶۹۸	۲۴,۲۷۳,۸۳۸,۷۸۵	۳۷,۱۵۱,۵۶۷,۹۳۰	۲,۸۷۰,۰۰۰
-	-	۳۴۴,۸۷۹,۹۸۱	۶۲۹,۷۹۱,۹۸۸	۱۱۹,۶۵۹,۹۷۸	۱۲۴,۸۴۴,۰۹۸,۲۶۴	۱۲۵,۸۵۸,۴۹۸,۲۱۰	۱۳,۶۴۴,۹۶۸
-	-	(۱۰,۱۸۱,۰۴۶۳۰)	۲۶,۰۵۵,۶۲۷	۴۹,۵۰۵,۰۰۳	۷۹,۶۲۷,۲۱۱,۶۳۰	۷۸,۹۲۹,۱۶۹,۲۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۰,۵۱۰,۰۸۶۱	۶۵۵,۹۱۵	۱۲۲,۶۲۰	۵۰,۷۵۴,۵۵۴	۱۵,۶۳۵,۹۰۰	۵۰,۹۰۶
(۲,۴۴۲,۶۵۱,۰۵۴)	(۱,۲۴۴,۵۵۰,۵۷۶)	۱,۵۰۳,۲۵۲,۹۰۹	۲۶,۳۱۵,۰۰۴	۸,۸۱۴,۹۷۱	۷,۲۲۰,۵۳۵,۲۰۶	۹,۱۷۹,۱۰۰,۵۵۰	۹۰,۰۰۰
(۹,۹۵۲,۷۸۸,۲۱۳)	(۷,۰۹۲,۶۷۲,۷۸۵)	۱,۷۹۷,۶۰۸,۱۹۱	۲۸,۶۵۰,۶۲۳	۷,۲۳۳,۵۰۱	۵,۸۸۶,۵۲۳,۷۶۵	۷,۷۳۰,۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱,۴۲۲,۵۵۷,۵۹۴)	(۱۳,۰۸۳,۶۵۵,۷۸۴)	۶,۲۱۴,۸۰۰,۷۰۴	۱۱۹,۹۱۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۲,۷۹۵	۱۷,۶۲۴,۵۰۶,۵۰۰	۲۲,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۷۷۶,۵۹۸,۹۸۵	(۱۱,۲۴۵,۰۳۶,۰۰۰)	(۸,۶۶۲,۳۸۸,۸۴۳)	۱۱۲,۷۶۲,۳۳۳	۲۳,۵۱۴,۲۹۷	۲۵,۲۷۱,۵۳۷,۱۱۲	۲۴,۷۵۲,۴۶۵,۳۳۰	۸۰۰,۰۰۰
(۱,۵۶۲,۱۵۰,۴۱۳)	(۹,۰۸۹,۹۸۸,۵۵۶)	۱,۸۹۹,۹۱۳,۷۸۶	۷۱,۳۳۴,۳۳۶	۱۳,۵۵۲,۳۲۶	۱۲,۷۸۲,۰۴۲,۳۴۴	۱۴,۲۶۶,۸۶۶,۷۸۱	۱۳۰,۰۰۰
(۵۷,۵۶۰,۴۱۷,۵۱۷)	(۳۴,۴۲۸,۵۵۷,۳۰۰)	۲,۵۳۲,۹۱۱,۸۵۵	۹۲,۳۳۰,۳۶۸	۱۷,۷۱۵,۵۵۸	۱۶,۰۰۴,۳۰۵,۰۰۹	۱۸,۶۴۸,۰۷۳,۷۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
(۶۹,۷۶۵,۹۳۴,۰۸۸)	(۷,۵۱۵,۶۴۲,۶۴۷)	(۱,۶۵۴,۸۵۳,۳۳۷)	۲۸۷,۱۲۴,۴۱۹	۵۴,۵۵۱,۷۱۶	۷۳,۴۳۶,۵۵۶,۶۷۴	۵۷,۴۳۲,۲۸۵,۴۴۲	۱۱,۲۵۰,۰۰۰
(۱,۷۹۳,۹۰۰,۰۳۷۹)	(۱,۷۹۳,۹۰۰,۰۳۷۹)	۵۱۷,۳۸۳,۱۵۷	۱۶,۹۲۲,۴۰۱	۳,۲۱۷,۱۲۴	۲,۸۸۸,۹۸۷,۲۹۸	۲,۳۸۶,۴۷۹,۹۸۰	۳۰۰,۰۰۰
(۱۲,۰۵۲,۲۲۶,۶۳۱)	(۱,۳۲۹,۴۰۲,۰۰۰)	۳,۹۸۱,۹۲۳,۱۹۳	۲۷,۰۶۲۲,۳۴۲	۵,۱۴۲,۷۰۱	۴۹,۸۴۴,۲۹۹,۶۱۴	۵۴,۱۱۸,۳۲۷,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱۷۵,۸۷۶,۰۴۶,۰۹۴)	(۸۶,۸۲۳,۴۶۷,۳۲۵)	۲۴,۸۰۲,۶۸۴,۴۲۷	۲,۳۷۹,۶۲۶,۷۷۸	۶۶۲,۱۲۳,۹۷۵	۷۲۹,۶۲۸,۴۱۸,۴۱۶	۷۸۶,۰۲۷,۸۰۴,۳۱۰	۵۹,۳۹۴,۵۳۷

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

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

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



توسعه خدمات دریایی بندری سینا
تجاری توسعه مادن و فولاد
بانک اقتصادین
مس شهید بهشتی
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
شیمی دارویی دارویش
مخابرات ایران
بیمه اتکایی ایرانیان
بیمه با
سیمرغ
پتروشیمی غدیر
سرمایه‌گذاری ملی ایران
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
تأمین سرمایه خلیج فارس
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پالک ملت
گسترش نفت و گاز پارسیان
فولاد مبارک اصفهان
ملی صنایع مس ایران
بیمه تجارت نو
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
م صنایع و معادن احیاء سیاهان
جمع نقل بر منطقه بند

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۵۹,۳۹۴,۵۳۷	۷۸,۶۰۳,۷۸۰	۴۳,۱۰۰	۲۳,۸۰۳,۴۹۷	۱۷,۵۵۷,۰۴۶	۱۷,۵۵۷,۰۴۶
پایه را ساسول	۱۲۵,۰۰۰	۸۸۱,۷۷۹,۹۱۸	۹,۷۵۹,۳۳۹	۱,۳۹۳,۱۴۸,۱۹۳	۴,۳۵۷,۵۵۰,۱۱۱	۴,۳۵۷,۵۵۰,۱۱۱
پایه نقد پترو پارس	۲۴,۱۴۱,۱۸۹	۳۷,۵۵۱,۱۲۱,۱۸۴	۲۲,۰۰۰	۱۰,۳۷۳,۰۳۴,۵۰	۲,۶۲۷,۳۳۱,۳۳۳	۲,۶۲۷,۳۳۱,۳۳۳
پایه نقد تبریز	۳۳۹,۹۷۷	۸۰,۶۹۴,۳۷۸,۲۰۰	۲۲,۰۰۰	۴۳,۶۲۳,۵۰۶,۳۰۱	۱۷,۱۴۰,۵۵۴,۳۱۳	۱۷,۱۴۰,۵۵۴,۳۱۳
تأمین سرمایه بانک ملت	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۵۰,۵۸۰,۸۴۴	۳۴,۱۳۹,۰۰۰	۱۶,۷۸۸,۳۵۹,۱۴۹	۱۲,۹۳۲,۰۰۰	۱۲,۹۳۲,۰۰۰
صنعت غذایی کوروش	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۳۱,۳۳۰,۸۰۰	۳۹,۷۳۹,۶۰۱	۱۶,۷۸۸,۳۵۹,۱۴۹	۲,۳۲۹,۵۴۴,۸۴۹	۲,۳۲۹,۵۴۴,۸۴۹
سرمایه گذاری سپه	۱	۷,۹۷۲	-	۱۷,۵۵۷,۰۴۶	۱۷,۵۵۷,۰۴۶	۱۷,۵۵۷,۰۴۶
توسعه سامانه نرم افزار نگین	۳۵,۴۰۴	۷,۱۳۵,۶۸۳,۳۰۰	۶,۰۴۵,۹۰۰	۱۰,۵۷۲,۳۶۳,۰۹	۱,۵۵۵,۲۹۲,۶۹۴	۱,۵۵۵,۲۹۲,۶۹۴
صنایع شیمیایی کیمیایان امروز	۳۰,۳۷۳	۹,۷۰۷,۱۷۸,۴۰۰	۹,۳۲۱,۷۸۶	۴۸,۵۵۵,۸۹۱	۲,۰۶۵,۱۷۷,۶۴۵	۲,۰۶۵,۱۷۷,۶۴۵
تولید و توسعه سرب روی ایرانسل	۴,۵۶۰,۰۰۰	۳۶,۵۵۵,۳۱۲,۳۰۰	۳۴,۷۵۵,۵۵۹	۱۸۲,۹۲۶,۵۶۰	۱۵۶,۶۷۲,۵۹۱	۱۵۶,۶۷۲,۵۹۱
تولیدات پتروشیمی قلند بصر	۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۵,۶۹۰,۱۸,۱۰۰	۹,۸۳۸,۵۵۶	۵۱۷,۸۵۵,۱۰۰	۱۰,۳۰۵,۶۹۰,۱۸,۱۰۰	۱۰,۳۰۵,۶۹۰,۱۸,۱۰۰
پدیده شیمی قرن	۸۷۶,۹۳۰	۴۴,۳۲۲,۶۲۴,۳۱۷	۴۰,۳۲۲,۳۰۰	۱۱۳,۰۵۳,۰۸۱	۱۱۳,۰۵۳,۰۸۱	۱۱۳,۰۵۳,۰۸۱
سیمان مارینر	۳۵۰,۰۰۰	۳۶,۶۳۰,۰۵۳,۰۰	۳۴,۷۸۸,۵۵۰	۱۸۳,۱۰۰,۳۲۳	۱۸۳,۱۰۰,۳۲۳	۱۸۳,۱۰۰,۳۲۳
توسعه حمل و نقل ریلی پارسان	۱۲,۱۰۴	۵۰,۸۳۸,۰۰۰	۳۳,۳۷۰,۱۰۳	۲,۵۴۱,۸۴۰	۲,۵۴۱,۸۴۰	۲,۵۴۱,۸۴۰
ریل براد تو افرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۲۶۸,۰۳۴,۹۰۹	۶,۸۸۶,۵۴۵,۵۳۳	۱۶,۳۳۰,۱۷۵	۱۶,۳۳۰,۱۷۵	۱۶,۳۳۰,۱۷۵
شرکت کی بی سی	۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۵,۸۵۷,۸۳۰	۷,۸۸۷,۱۳۳,۳۱۱	۴۰,۳۲۲,۳۹۰	۴۰,۳۲۲,۳۹۰	۴۰,۳۲۲,۳۹۰
داروسازی سینا	۲۰۶,۶۵۳	۴,۸۰۳,۴۸۴,۵۱۰	۴,۱۰۶,۳۲۴,۱۸۶	۱۲,۸۴۹,۰۱۵	۱۲,۸۴۹,۰۱۵	۱۲,۸۴۹,۰۱۵
صنایع پتروشیمی چادرلو	۹۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۳۱۲,۹۹۸,۶۰۰	۱۳۱,۳۵۷,۹۹۴,۵۸۸	۷۶۱,۵۶۴,۹۱۵	۷۶۱,۵۶۴,۹۱۵	۷۶۱,۵۶۴,۹۱۵
بانک سامان	۴۱۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۲,۵۳۸,۱۱۱	۹,۱۲۴,۰۰۰	۵۳,۸۱۷,۶۹۱	۵۳,۸۱۷,۶۹۱	۵۳,۸۱۷,۶۹۱
سرمایه گذاری غدیر	۳۱۰,۰۰۰	۲۲,۶۸۲,۰۳۲,۱۴۰	۴۵,۰۰۰	۲۱,۴۹۷,۰۰۰	۲۱,۴۹۷,۰۰۰	۲۱,۴۹۷,۰۰۰
تولید برق عسلویه سینا	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۶,۱۴۶,۹۷۳	۱۵,۳۲۶,۳۷۸,۹۷۳	۱۳,۳۲۶,۱۴۶	۱۳,۳۲۶,۱۴۶	۱۳,۳۲۶,۱۴۶
بیمه انیروز	۳۳۳,۰۱۵	۷۹۲,۱۰۵,۹۶۶	۵۸۴,۷۰۵,۰۳۲	۷۵۲,۲۹۱	۷۵۲,۲۹۱	۷۵۲,۲۹۱
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-
انتخابی ملل	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-
پای پروتئین چم - چم پیلن	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صدر تأمین	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی چم	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰۹,۴۲۶,۷۰۸	۱,۴۶۹,۶۹۰,۳۵۱,۸۸۹	۱,۳۳۰,۸۷۳,۳۰۰	۱,۳۳۲,۹۸۹,۵۱۹	۶,۶۲۷,۳۸۱,۵۸۴	۱۳۳,۳۶۱,۸۱۹,۲۸۵



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

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
جمع نقل از صفحه قبل	۱۰۹,۳۳۶,۷۰۸	۱,۴۶۹,۶۹۰,۲۵۱,۸۸۹	۱,۳۳۰,۸۷۳,۱۲۰,۷۶۷	۱,۳۳۲,۹۸۹,۵۱۹	۶,۶۲۷,۳۸۱,۵۸۴	۱۳۳,۳۶۱,۸۱۹,۲۸۵	ریال	ریال	ریال
پرتفوی غیر	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۳,۰۷۷۰	(۱,۸۳,۳۳۷,۱۷۷,۲۳۰)	(۵۶,۶۲۹,۸۱۵,۳۳۱)
مدیریت صنعت نمودند ت ه ب ه ب ه ب	-	-	-	-	-	-	۲,۶۹۰,۰۶۰,۶۷۹	-	۱۰,۵۵۳,۰۷۷۰
پرتفوی بارس	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۱۳۴,۳۵۳,۰۸۳)	۲,۰۵۹,۰۷۶,۷۶۰	۲,۶۹۰,۰۶۰,۶۷۹
سایر	-	-	-	-	-	-	(۳۸۹,۰۳۶,۴۱۳)	(۳۸۹,۰۳۶,۴۱۳)	۹,۴۴۴,۱۰۱,۵۶۵
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۷۷,۴۴۳,۵۰۱)	(۳۳,۲۵۶,۹۹۱,۹۱۷)	(۳۸۹,۰۳۶,۴۱۳)
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۱۷۸,۷۴۱)	(۱۵۵,۱۷۸,۷۴۱)	(۳۳,۲۵۶,۹۹۱,۹۱۷)
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	-	۹۸۴,۹۳۷,۵۸۵	-	-
صندوق س گروه زنگنه سحر شیر	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۰۰۷,۹۳۵	۱,۳۵۰,۰۰۷,۹۳۵	۱,۳۵۰,۰۰۷,۹۳۵
فراوری معدنی ابل کالی پارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۷۷,۶۸۲,۹۴۲)	(۱,۳۷۷,۶۸۲,۹۴۲)	(۱,۳۷۷,۶۸۲,۹۴۲)
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۵۹۰,۶۰۸,۶۰۵)	(۳۵,۵۹۰,۶۰۸,۶۰۵)	(۳۵,۵۹۰,۶۰۸,۶۰۵)
پایا	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۶۷۹,۱۱۶	۱۹۸,۶۷۹,۱۱۶	۱۹۸,۶۷۹,۱۱۶
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۲۸۶,۸۴۴,۳۹۸	-	۲۸۶,۸۴۴,۳۹۸
محمولات کانکدی لطیف	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۸,۵۵۲	-	۱,۳۷۸,۵۵۲
پارس فولاد سبوزار	-	-	-	-	-	-	۵۸۱,۶۶۶,۶۹۱	-	۵۸۱,۶۶۶,۶۹۱
کر خانیات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۷۷,۴۴۳,۵۰۱)	-	(۲,۶۷۷,۴۴۳,۵۰۱)
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۴۹۵,۸۶۴,۸۹۸	-	۴۹۵,۸۶۴,۸۹۸
رایان هم افرا	-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۹,۲۰۸,۰۲۱	-	۲,۸۵۹,۲۰۸,۰۲۱
سپید ماکین	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۱,۳۱۵,۴۱۹	-	۱,۳۳۱,۳۱۵,۴۱۹
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۸۵۷,۴۰۱,۴۹۴	-	۸۵۷,۴۰۱,۴۹۴
تأمین سرمایه نوین پارسین	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۶,۰۶۶,۹۹۴	-	۲,۳۴۶,۰۶۶,۹۹۴
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	(۶۷۰,۵۷۵,۲۷۹)	-	(۶۷۰,۵۷۵,۲۷۹)
سیمان خورستان	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۳,۵۰۰,۳۳,۵۶۹	-	۲,۰۴۳,۵۰۰,۳۳,۵۶۹
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	(۳۳۵,۳۴۶,۰۷۹)	-	(۳۳۵,۳۴۶,۰۷۹)
گروه مینا (سهایی عام)	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۲۵۲,۲۳۱	-	۵۴۰,۲۵۲,۲۳۱
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۷۵۶,۶۴۴	-	۱۵۴,۷۵۶,۶۴۴
سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۵۱۴,۶۴۶	-	۱۶۷,۵۱۴,۶۴۶
س و خدمات مدیریت صندب کنوری	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۷,۰۴۰,۵۷۸	-	۲,۳۳۷,۰۴۰,۵۷۸
سرمایه گذاری ارزش هانمون صبا	-	-	-	-	-	-	۶۹۴,۹۹۴,۲۲۷	-	۶۹۴,۹۹۴,۲۲۷
که مدیریت ارزش سرمایه ص ب کنوری	-	-	-	-	-	-	۹۸۶,۹۳۷,۵۸۵	-	۹۸۶,۹۳۷,۵۸۵
لیزینگ کار افورین	-	-	-	-	-	-	(۲۴۹,۹۸۹,۵۱۹)	(۲۴۹,۹۸۹,۵۱۹)	(۲۴۹,۹۸۹,۵۱۹)
صندوق س گروه زنگنه سحر شیر	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۳۶۱,۸۱۹,۲۸۵	۱۳۳,۳۶۱,۸۱۹,۲۸۵	۱۳۳,۳۶۱,۸۱۹,۲۸۵
جمع	۱۰۹,۳۳۶,۷۰۸	۱,۴۶۹,۶۹۰,۲۵۱,۸۸۹	۱,۳۳۰,۸۷۳,۱۲۰,۷۶۷	۱,۳۳۲,۹۸۹,۵۱۹	۶,۶۲۷,۳۸۱,۵۸۴	۱۳۳,۳۶۱,۸۱۹,۲۸۵	(۲۴۹,۹۸۹,۵۱۹)	(۲۴۹,۹۸۹,۵۱۹)	(۲۴۹,۹۸۹,۵۱۹)



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

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

نام سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۲۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۲۱				
	نماد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۲۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۲۱
ج. پالایش نفت تبریز	۱,۸۱۹,۸۸۸	۷۸,۳۹۰,۵۴۲,۴۶۰	۱۷,۸۵۶,۷۴۱,۰۵۶	۲۶,۹۷۰,۸۳۳	۱۴۱,۹۵۲,۸۱۳	۱۰,۳۶۴,۸۹۷,۷۵۸	-	-	ریال	ریال
ج. بدیده شیمی فون	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۵۵۶,۹۶۶,۹۳۳)	-
ج. تامین سرمایه لوئیس پارسین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۴۵,۸۰۳,۶۷۸)	-
ج. سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۱۱,۵۷۶,۱۱۳)	-
ج. سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۴,۶۴۱,۸۴۹)	-
ج. معش و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۹۹,۶۱۷,۵۵۷)	-
ج. پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۷۷,۳۹۹,۴۸۶)	-
ج. سس شهیدباقر	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۷۷,۳۹۹,۴۸۶)	-
جمع	۱,۸۱۹,۸۸۸	۷۸,۳۹۰,۵۴۲,۴۶۰	۱۷,۸۵۶,۷۴۱,۰۵۶	۲۶,۹۷۰,۸۳۳	۱۴۱,۹۵۲,۸۱۳	۱۰,۳۶۴,۸۹۷,۷۵۸	(۵۵,۳۹۴,۳۸,۶۸۳)	(۳,۵۹۸,۳۷۴,۴۸۹)	ریال	ریال



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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۲۱,۳۵۸,۸۹۴,۵۳۱)	(۵۹۱,۶۷۱,۶۸۱,۳۳۶)	۱۵-۱
(۱۷,۳۲۴,۳۵۰,۰۵۱)	(۳۰,۳۲۳,۸۵۸,۰۰۰)	۱۵-۲
(۳۲۸,۷۰۷,۰۹۹,۵۰۲)	(۶۱۱,۹۹۵,۰۶۷,۰۳۶)	
	۲۳۰,۳۹۹,۱۳۳,۷۱۹	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱
ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۷,۴۰۱,۵۳۳,۳۶۷	۱۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۳۱,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۸۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	سهیل خزر
-	-	۱,۱۵۶,۳۵۲,۱۸۴	۱۷۳,۷۱۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۷۸,۹۳۱,۹۱۶	۲۴,۷۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	توسعه‌مندان وولرات
-	-	(۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۳,۵۷۵,۰۰۰	۲۵,۳۷۹,۲۵۰	۲۶,۸۳۶,۰۰۰	۲۶,۷۱۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گروه سینا (سهایی عام)
-	-	۵,۶۱۸,۱۵۳,۷۵۵	۱۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۶۱,۰۰۰	۲۴,۵۸۱,۰۰۰	۳۰,۳۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	پیمه الیز
-	-	(۴۰,۵۳۰,۸۹۰,۰۰۰)	۳۶۶,۵۷۸,۷۳۵	۶۹,۶۴۴,۳۵۸	۷۶,۹۳۶,۶۴۱,۰۰۰	۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۵۸,۱۱	پالایش نفت بندرعباس
-	-	(۹۸۵,۱۹۲,۳۲۱)	۲۹,۶۲۸,۸۰۰	۵,۶۲۹,۴۷۲	۶,۸۷۵,۶۴۱,۰۰۰	۵,۹۱۵,۷۴۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۰۹۸	پیمه تا
-	-	(۳۷۹,۳۸۰,۰۰۰)	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	تاسین سرمایه لوین
-	-	۱,۴۹۹,۸۷۰,۰۰۰	۳۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۳,۳۸۲,۵۰۰	۷۵,۳۸۹,۸۹۶,۷۳۰	۷۷,۳۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتسین
-	-	۱,۷۶۹,۹۵۶,۳۵۴	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۱۸,۷۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	اهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	-	(۹۰,۱۵۵,۳۶۸)	۶۵,۷۳۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۸,۷۰۰	۱۳,۱۵۷,۹۳۵,۶۸۸	۱۳,۱۴۶,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	پیشگامان فن آوری و دانش (آمیس)
(۹۰,۴۵۶,۵۳۳,۰۴۳)	(۹۱,۸۵۶,۶۴۴,۸۱۱)	(۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۱,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۶۸۹,۷۵۰	۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
(۳۳۲,۹۶۴,۱۴۲)	(۱۷,۳۸۸,۸۱۳,۳۵۰)	۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۴۳۵,۰۰۰	۹۳,۳۷۴,۵۵۰	۹۷,۴۱۴,۳۷۴,۵۷۴	۹۸,۲۸۹,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هندیک)
(۱۱,۳۵۷,۶۱۶,۳۳۶)	(۴۴,۱۳۸,۶۶۷,۷۱۹)	۴,۳۷۳,۳۱۵,۰۰۰	۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۷۵,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۴۰۰,۱۷۸۰,۶۹۵)	(۳۵,۷۱۴,۳۶۰,۳۰۳)	(۴,۹۴۳,۳۰۰,۰۰۰)	۴۰,۷۷۱۴,۶۸۳	۷۷,۶۵۵,۷۹۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۴۲,۹۳۶,۵۳۰	۴۵,۶۲۱,۱۹۰	گروه پیمان
(۱۱,۱۳۳,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۰۰,۰۰۰)	۱۰,۷۷۳,۶۷۵,۰۰۰	۴۸۱,۱۷۵,۰۰۰	۹۱,۴۲۳,۲۵۰	۸۴,۸۸۹,۷۳۶,۶۸۴	۹۶,۳۳۵,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی ایران
۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۵۴۴,۸۴۸	۱۳,۲۱۶,۶۲۸,۵۸۰	۱,۱۸۳,۸۷۵,۰۰۰	۲۳۴,۹۳۶,۲۵۰	۲۳۲,۱۴۹,۵۶۰,۱۷۰	۲۳۶,۷۷۵,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارک اصفهان
۷,۸۸۴,۶۹۹,۷۸۵	(۸۰,۱۰۰,۰۰۰)	۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۳۵۰,۰۰۰	۵۳,۸۶۷,۵۰۰	۴۸,۷۱۳,۲۷۴,۷۳۴	۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	پاشیر اریا ساسول
۳۷,۳۷۷,۰۰۰	(۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	۳۷۸,۰۷۸,۶۲۷	۷۱,۸۳۴,۹۳۹	۷۷,۹۹۰,۰۰۰	۷۵,۶۱۵,۷۲۵,۴۳۰	۲,۴۴۹,۹۸۹	کشتی نفت و گاز پارسین
(۱۸,۷۸۷,۵۵۵,۰۰۰)	(۳۳,۶۳۳,۳۳۱,۶۸۹)	۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۵۳,۳۹۰	۷۵,۱۷۴,۱۲۵	۵۴,۴۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۷۹,۱۳۰,۰۰۰	۹,۱۳۳,۴۴۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۰,۱۳۳,۳۱۵,۷۹۳)	(۳۹,۸۲۹,۸۰۰,۰۰۰)	۵,۰۵۴,۴۱۶,۳۸۴	۱۱۵,۳۳۵,۰۰۰	۲۱,۸۹۲,۷۵۰	۱۷,۸۴۸,۴۵۵,۶۸۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	م صنایع و معادن اسیا سپاهان
(۸,۸۳۴,۹۱۹,۳۵۷)	-	(۱۰,۱۳۷,۵۶۴,۸۵۱)	۱۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۴۵,۳۰۰	۳۹,۳۸۸,۶۴۴,۷۸۲	۲۹,۴۱۶,۰۰۰	۵,۷۹۰,۵۷۲	کوبیر تیلر
(۱۷,۱۹۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۴,۱۳۳)	(۱,۳۳۴,۱۳۳)	۸۳,۴۸۸,۰۰۰	۱۵,۶۷۴,۶۲۰	۱۷,۷۷۱,۰۰۰	۱۶,۴۹۹,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	گک ویت سن، پتروشیمی خلیج فارس
(۳,۷۴۰,۰۰۰)	-	-	۱۵۵,۴۱۶,۵۳۶	۲۷,۶۳۹,۱۴۴	۳۱,۹۷۵,۷۶۰,۰۰۰	۳۹,۰۸۳,۰۰۰	۷۹۷,۸۹۶	توسعه حمل و نقل راهی پارسین
۵۷۱,۳۳۶,۵۵۰	-	-	۳۵,۳۴۴,۳۰۰	۶,۶۹۶,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تاسین سرمایه لوین پارسین
(۴,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	۷۸۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۴۰,۰۰۰	۳۹,۸۷۱,۸۴۸,۴۳۲	۵۶,۵۴۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	صنایع و معادن شمال شرق شاهورد
۱,۵۴۱,۳۳۴,۴۸۴	-	-	۴۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۷۱,۰۰۰	۴۲,۳۷۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بانک اقتصادنیون
(۱۱,۸۱۴,۶۸۳,۱۷۸)	-	-	۲۱۱,۴۷۵,۰۰۰	۴۰,۱۸۰,۰۰۰	۳۹,۹۴۲,۳۳۵,۵۹۰	۴۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	تاسین سرمایه لوین ملت
(۱۷,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۸۱,۱۱۹,۹۸۸	۱۵,۴۱۶,۷۹۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۳۴,۹۹۷,۵۰۴	۴,۷۷۷,۷۷۲	جمع نقل به صحت بعد
(۱۸۵,۲۶۷,۵۸۵,۹۷۱)	(۳۹۹,۴۴۰,۴۷۳,۳۰۳)	۸۳,۸۵۹,۷۷۶,۷۷۲	۶,۹۲۹,۱۶۶,۳۸۸	۱,۳۱۶,۵۴۱,۶۱۴	۱,۳۹۳,۳۷۷,۷۹۲,۶۱۸	۱,۳۸۵,۸۳۲,۳۷۷,۶۹۰	۱۸۳,۴۴۸,۶۹۷	



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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
----------	-------	------------	------------	--------	--------	------------------------	--------------------------------	------

جمع نقل از صفحه قبل	۱۸۳,۴۶۸,۹۷۰	۱,۳۵۵,۸۳۲,۳۷۷,۲۹۰	۱,۱۹۳,۳۷۷,۹۱۲,۶۱۸	۱,۳۱۶,۵۴۱,۶۱۴	۶,۹۲۹,۱۶۶,۳۸۸	۸۳,۸۵۹,۷۷۶,۷۷۲	۳۹۹,۴۳۰,۴۳۷,۳۰۳	۱۸۵,۲۶۷,۵۵۵,۹۷۱
سرمایه گذاری صندوق بازتأمین	۶,۱۷۶,۷۸۱	۹۶,۴۸۱,۹۶۶,۳۳۰	۸۵,۰۰۱,۵۸۰,۷۰۰	۹۱,۶۵۷,۸۶۸	۴۸۲,۴۰۹,۸۳۱	۱۰,۸۹۲,۰۹۱,۵۱۶	-	۱۶,۳۴۴,۳۳۷,۸۶۶
داروسازی سینا	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۵,۵۳۹,۷۵۱	۱۱,۶۶۱,۲۵۰	۶۱,۳۷۵,۰۰۰	۲,۳۶۶,۴۳۳,۹۹۹	-	۶۹۲,۳۶۶,۳۹۷
مخابرات ایران	۸۱۷,۸۸۴	۵,۵۶۱,۶۱۱,۲۰۰	۵,۶۰۹,۸۳۱,۱۶۰	۵,۲۸۳,۵۳۱	۲۷,۸۰۸,۰۵۶	(۸۱,۳۰۱,۶۴۷)	-	(۶,۹۱۳,۱۳۳,۰۳۹)
۱	۱,۷۵۶,۷۰۰	۱۵,۹۲۰	۱۳,۸۳۷	۱۵	۸۰	۱,۹۹۸	-	(۷,۵۵۸,۱۹۲,۹۶۲)
مدنی و صنعتی چادرلو	۱,۷۵۶,۷۰۰	۵۶,۷۷۶,۵۴۴,۰۰۰	۴۲,۱۰۰,۰۰۰,۴۷۹	۵۳,۹۳۷,۷۱۷	۲۸۳,۸۸۲,۷۲۰	۱۳,۳۳۶,۶۲۰,۸۴	-	۱۲,۷۶۷,۱۰۶,۶۲۸
صنایع شیشه‌ای کبچیان‌گن امرو	۲۶,۱۴۷,۰۰۰	۸۳,۵۵۵,۱۲۰,۰۰۰	۵۸,۵۳۷,۱۶۶,۴۹۹	۷۹,۳۸۷,۵۳۱	۴۱۷,۸۳۹,۰۶۰	۲۴,۵۴۱,۴۶۸,۹۲۰	(۲۶,۱۰۸,۳۸۲,۳۳۰)	(۴,۰۷۵,۸۰۷,۹۴۵)
بنابک سیمان	۴۲۰,۰۰۰	۷۶,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۳۳,۸۳۳,۰۶۴	۷۳,۰۴۵,۵۰۰	۴۸۴,۴۵۰,۰۰۰	۷۸۸,۶۷۱,۳۲۶	-	۲,۷۷۴,۹۷۵,۶۷۵
سازمان مازندران	۲۸,۱۳۷	۲۶,۵۵۰,۹۰۰	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۵,۳۶۱	۱۳۳,۴۸۰	-	-	(۱۸۳,۰۷۷)
پالایش نفت تبریز	۱۰۸,۰۵۳	۵۴۰,۳۶۵,۰۰۰	۵۳۷,۰۵۰,۴۳	۵۱,۳۲۵	۲۷۰,۱۳۳	-	-	(۱۲۴,۵۵۴)
داروسازی اکسیر	۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۷,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۸۷,۶۱۶,۹۶۲	۱۱۱,۶۱۷,۴۱۲	۵۸۷,۴۶۰,۰۴۲	۶,۰۴۰,۵۳۱۷,۸۸۵	(۱,۱۴۹,۳۳۷,۹۶۵)	(۴,۴۰۱۰,۵۷۵,۶۸۱)
سیمان مازندران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۳,۱۱۰,۸۲۵	۲۶,۰۴۰,۴۰۰	۱۳۷,۱۶۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۶۶۸,۷۷۵	-	(۵,۰۴۶,۳۸۶,۰۶۱)
شرکت کی بی سی	۵۵۱,۷۲۴	۶,۱۱۸,۶۱۹,۱۶۰	۵,۶۱۸,۹۸۴,۰۰۰	۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۸۰,۶۲۲,۱۵۸	-	(۱۰,۸۸۲,۰۱۵,۰۹۹)
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴,۰۴۵,۱۲,۵۳۳)
پلی پروپیلن جم پیلن	-	-	-	-	-	۳,۰۵۱۳,۰۹۶	-	(۸,۰۹۹,۹۹۹,۱۶۴)
سرمایه گذاری صدر تاسین	-	-	-	-	-	-	-	-
پدیده شیشه گزن	-	-	-	-	-	-	-	-
زبان هم افرا	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه تجارت نو	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توکا فولاد (فله‌پینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-
سیاحت دارو	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ کار آفرین	-	-	-	-	-	-	-	-
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه انکشی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
شیمی دارویی دارو پخش	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدات پتروشیمی قلندر بهسیر	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید برق سلولیه سینا	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعت عایقی کوروش	-	-	-	-	-	-	-	-
ریل پرداز بو آفرین	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه انکشی تهران راک ۷۵۰ تأمین	-	-	-	-	-	-	-	-
مس شیبید باخیر	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۳۳۷,۳۷۷,۱۲۴	۱,۹۸۷,۱۶۷,۵۸۰,۶۳۰	۱,۷۵۱,۹۶۲,۶۷۷,۷۸۴	۱,۸۸۷,۹۰۴,۲۰۳	۹,۸۳۶,۳۳۷,۹۰۵	۲۲۳,۴۹۹,۶۶۰,۷۲۳	(۵۹۱,۶۷۱,۶۸۱,۲۳۶)	(۳۲۱,۳۵۸,۸۴۹,۲۵۲)



۲-۱۵- تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	نام شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-
(۱۳,۴۱۸,۳۹۴,۸۴۴)	(۳۰,۳۳۳,۵۸۰,۰۰۰)	(۳,۱۸,۵۳۸,۰۱۳)	۱,۳۵۰,۰۰۰
(۶,۹۰۰,۰۹۳۱,۹۳۸)	-	-	-
(۳,۱۷۸,۷۳۴,۴۰۹)	-	-	-
(۳۵,۱۹۶,۰۰۰)	-	-	-
۶,۵۵۱,۰۴۷,۱۴۰	-	-	-
(۱۷,۴۴۲,۲۵۰,۰۵۱)	(۲۰,۳۳۳,۵۸۰,۰۰۰)	(۳,۱۸,۵۳۸,۰۱۳)	۲۴,۷۷۷,۸۰۰
			۲۹,۱۰۷,۳۵۰,۰۰۰
			۲۶,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۳۵۰,۰۰۰



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

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
		خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۴,۰۷۰,۶۳۱,۹۷۰	(۴۳۹,۳۶۸,۰۳۰)	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷,۸۴۹,۱۱۸,۳۴	(۱,۳۳۶,۴۸۸,۱۶۶)	۹,۰۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	۱۱,۵۱۰,۹۱۲,۰۷۳	(۵۰,۴۵۸۷,۹۲۷)	۱۲,۰۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۵	۷۰۰,۰۰۰
-	-	۴۳۳,۹۰۹,۸۶۶	(۵۴,۰۰۰,۱۳۴)	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۴۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۸۵۶,۳۲۵,۱۵۳	(۱۷۰,۳۷۵,۰۴۸)	۲,۰۲۶,۷۰۰,۰۲۰	۷۰۰	۲,۸۹۵,۷۸۶
-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۱۳۶,۹۳۱,۸۳۴	(۳,۰۰۰,۱۰۲۶)	۱۳۹,۹۳۲,۸۶۰	۴۳۰	۳۲۵,۴۰۲
-	-	۴,۳۴۷,۹۱۰,۲۴	(۳,۹۰۸,۹۶۶)	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۸۷۵,۹۳۱	(۱۳۲,۱۸۹)	۱,۰۰۸,۱۲۰	۴۰	۲۵,۱۵۳
۲,۹۵۹,۳۵۹,۴۵۹	۲,۶۳۳,۷۹۴,۳۴۸	-	-	-	-	-
۲,۶۳۳,۹۱۲,۰۰۰	۲,۱۷۰,۷۴۶,۱۹۴	۴,۳۱۲,۵۲۵,۷۷۳	(۲۷۱,۸۷۴,۳۲۷)	۴,۵۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۶,۳۷۰,۰۰۰
۱,۷۶۱,۷۹۱,۷۳۳	۱,۵۶۹,۵۳۸,۹۶۸	-	-	-	-	-
۹۰۴,۰۰۰,۳۸۱۲	۸۰۳,۹۸۴,۰۴۴	-	-	-	-	-
۱,۹۲۲,۳۹۲,۰۹۸	۱,۸۴۳,۸۷۰,۹۵۴	-	-	-	-	-
۷۱,۸۰۴,۵۰۰	۷۱,۷۰۴,۳۷۵	-	-	-	-	-
۱۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰	۷۷۵,۰۰۰
۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۶,۶۹۶,۱۷۰	-	۸,۶۴۶,۶۹۶,۱۷۰	۲,۵۳۰	۲,۴۴۹,۴۸۹
۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۹,۸۰۰,۰۰۰
۲۵۶,۳۹۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲,۳۸۸,۷۶۰	-	-	-	-	-	-
۲۹,۴۳۷,۱۴۲,۳۶۲	۲۸,۳۱۷,۶۳۸,۷۸۳	۸۱,۴۹۰,۹۰۱,۶۳۷	(۲,۶۷۲,۸۳۵,۷۱۳)	۸۴,۱۶۳,۷۲۷,۳۵۰	-	-



مس شهیدبهنر
داروسازی الکسیر
سیحان‌مازندران
تولیدات پتروشیمی قلندر بهسر
شرکت کی بی سی
کوبر تابر
بیمه ما
تامین سرمایه نوین
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
تامین سرمایه خلیج فارس
پلی پروپیلن جم - جم پیلن
سرمایه گذاری ملی ایران
سیحان دارو
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)
بیمه تجارت نو
رایان هم افزا
پلیمر آریا سلسول
گسترش نفت و گاز پارسان
سرمایه گذاری غدیر
سید ماکان
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل جمع	سال مالی	نام شرکت
			خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۴۳۷,۱۴۲,۳۶۲	۲۸,۱۱۷,۶۳۸,۷۸۳	۸۱,۴۹۰,۹۰۱,۶۳۷	(۲,۶۷۲,۸۳۵,۷۱۳)	۸۴,۱۶۲,۷۷۷,۳۵۰	-	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۴۵,۶۴۸,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	لایزینگ کارآفرین
۸۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
۱,۶۵۱,۳۸۰,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	م - صنایع و معادن احیا، سپاهان
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۳,۷۱۷,۷۳۹,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۳۶۷,۵۴۹,۷۴۶	-	۲,۶۷۶	-	۲,۶۷۶	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱,۳۰۴,۳۶۲,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱,۳۳۶,۶۰۶,۲۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۷,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۲,۵۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۸۳,۶۱۴,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۹,۶۸۰,۶۳۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۸,۱۰۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	س نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۸۶,۸۹۲,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۱۲,۳۲۰,۳۷۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مین انرژی خلیج فارس
۲,۴۵۵,۵۷۵,۸۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۶,۵۷۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱,۳۷۶,۳۰۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
-	۱۳,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	پاره سهام
۱۲۲,۵۱۷,۱۸۸,۱۸۵	۲۸,۲۱۷,۶۵۲,۷۲۵	۸۱,۴۹۰,۹۰۴,۳۱۳	(۲,۶۷۲,۸۳۵,۷۱۳)	۸۴,۱۶۲,۷۴۰,۰۲۶	-	-	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به 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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	هزینه توزیع سود سپرده بانکی	نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	%	ریال	
۵۷۶,۷۱۷,۹۰۰	۱۲۹,۵۸۵,۷۶۸	۴۳۰,۶۹۴,۵۶۶	-	۰٪	۴۳۰,۶۹۴,۵۶۶	۱۳۹۳/۰۹/۰۹
۳۴,۴۴۲,۱۸۳	۲,۱۲۷,۹۲۸	۴۱,۸۵۴,۲۹۷	(۴۱,۹۶۶)	۱۰٪	۴۱,۸۹۶,۲۶۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۷
۳۶۴,۹۹۰	۱۶۴,۹۸۴	۱۸۰,۰۵۲	(۷۲)	۱۰٪	۱۸۰,۱۲۴	۱۳۹۳/۱۱/۲۹
(۳۹,۸۶۱,۸۹۳)	۴,۶۱۳,۷۵۳,۵۱۸	۷۵,۳۶۳,۰۸۹	(۲۱,۵۹۸)	۱۰٪	۷۵,۳۸۴,۶۸۷	۱۳۹۴/۰۴/۱۶
۴,۶۱۳,۶۹۸,۶۳۰	(۱۰۲,۶۵۰,۷۰۲)	-	-	۲۰٪	-	
۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	۴,۶۴۲,۹۸۱,۴۹۶	۵۴۸,۰۹۲,۰۰۴	(۶۳,۶۳۶)		۵۴۸,۱۵۵,۶۴۰	

جمع

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۲۷۰ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۸۲۵۵۵-۱۱۱۱ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۲۴۳-۸۱۰-۷۶۲-۱۲۰ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۷۰۲-۵۳۲۷۰۲ بانک اقتصاد نوین
سود سپرده ۱-۵۳۲۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰ بانک اقتصاد نوین



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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به 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	۱,۳۳۹,۹۶۶,۲۸۸

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:

	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۲۶,۰۵۳,۱۷۰,۱۳۱	۲۷,۷۷۲,۳۹۰,۲۲۷	۴۹,۶۴۹,۸۷۲,۴۲۰
متولی	۸۱,۰۰۷,۱۲۲,۶	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	۴۲۰,۲۲۰,۷۱۱,۶۰۱	۸۴,۴۷۳,۹۵۴,۱۲۷

۲۰- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۲,۶۴۷,۹۶۴	۲۷۵,۶۷۴	۴۷,۶۶۰,۹۵۹
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۵۵,۶۸۰,۸۵۲	۴۶,۵۴۰,۱۸۸	۹۳,۴۴۲,۴۶۸
هزینه آبونمان نرم افزار	۵۸۹,۰۰۸۵,۰۰۸	۳۲۲,۹۶۵,۵۹۹	۹۵۵,۱۲۶,۵۲۱
هزینه کارمزد بانکی	۴,۹۸۱,۲۰۵	۱۱,۳۲۱,۱۸۷	۲۱,۵۳۴,۳۲۷
هزینه نرم افزار	۹,۴۸۹,۹۳۱	.	.
	۶۶۱,۸۸۴,۹۵۰	۳۸۱,۱۰۲,۶۴۸	۱,۱۱۷,۷۶۴,۲۷۵

۲۱- هزینه مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به 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
۳۳۶,۶۷۶,۹۳۶,۰۶۶	۳۰۱,۱۴۱,۲۰۶,۹۲۲	۱,۱۱۶,۸۵۲,۸۱۷,۸۶۴
(۷۲۱,۴۲۹,۱۷۴,۹۳۴)	(۱,۰۹۵,۰۳۱,۴۵۰,۶۹۰)	(۱,۹۷۲,۶۶۳,۰۹۴,۶۸۶)
(۲۸۴,۷۵۲,۲۳۸,۸۶۸)	(۷۹۳,۸۹۰,۲۴۳,۷۶۸)	(۸۵۵,۸۱۰,۲۷۴,۸۲۲)

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

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

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
۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰	۱,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۲۶,۵۷۷,۷۸۰
۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰	۳۱,۰۸۲,۵۷۷,۷۸۰	۱۳۹,۹۶۴,۷۶۱,۰۶۵
۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰	۳۲,۳۲۶,۵۷۷,۷۸۰	۱۷۲,۲۹۱,۳۳۸,۸۲۵

دوره فروردین لغایت مهر
دوره مهر لغایت فروردین

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۶,۶۵	۹۹۰,۰۰۰	۶,۶۵	۹۹۰,۰۰۰	۶,۶۵
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	عادی	۱۵۷,۱۴۱	۰,۰۸	۱۵۷,۱۴۱	۰,۰۸	۱۵۷,۱۴۱	۰,۰۸
مدیر سرمایه‌گذاری	نعمه السادات صفوی میرهن (سابق)	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳,۶۷۶	۰,۰۳	۳,۶۷۶	۰,۰۳	۳,۶۷۶	۰,۰۳
مدیر سرمایه‌گذاری	محمد علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵,۶۲۴	۰,۰۳	۵,۶۲۴	۰,۰۳	۵,۶۲۴	۰,۰۳
مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرهنگندی (سابق)	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۸,۲۴۵	۰,۰۵	۸,۲۴۵	۰,۰۵	۸,۲۴۵	۰,۰۵
مدیر سرمایه‌گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۸,۱۱۶	۰,۰۵	۸,۱۱۶	۰,۰۵	۸,۱۱۶	۰,۰۵
مدیر سرمایه‌گذاری	الناز سبزه‌ای	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱,۱۸۲,۸۰۲	۶,۸۵	۱,۱۸۲,۸۰۲	۶,۸۵	۱,۱۸۲,۸۰۲	۶,۸۵
								۴,۹۰	۱,۰۸۴,۳۸۷

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
مانده طلب (بدهی)				
			ریال	ریال
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۶,۰۵۳,۱۷۰,۱۳۱	طی دوره
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش	۷۰۳,۳۰۴,۸۶۰	طی دوره
		کارمزد خرید و فروش و معاملات	۹۲۵,۱۰۷,۹۳۴,۹۴۳	طی دوره
		کارمزد خرید و فروش	۱,۶۵۴,۳۳۴,۵۱۰	طی دوره
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	هزینه تسهیلات	۱۹,۰۳۰,۲۶۲	طی دوره
		کارمزد خرید و فروش و معاملات	۳,۴۹۶,۰۲۸,۴۴۵,۳۴۵	طی دوره
شرکت تامین سرمایه کاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۱۰,۲۶۳,۱۲۵,۲۵۳	طی دوره
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۸,۱۲۰,۰۰۰	طی دوره
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۹۲,۸۹۷,۷۸۲	طی دوره
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۸۱,۹۸۰,۸۲۱	طی دوره
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۲۸,۰۹۰,۴۰۵	طی دوره
				(۱۹,۲۵۹,۱۸۳,۷۳۱)
				۳۴,۲۷۸,۴۲۴
				(۲۴,۷۲۹,۴۸۸,۲۹۱)
				(۵,۸۶۸,۰۵۵,۶۲۶)
				(۱۴,۴۴۰,۰۰۰)
				(۱۹۲,۸۹۷,۷۸۲)
				(۸,۱۹۸,۰۸۲)
				(۶۱۸,۲۵۴,۷۹۵)

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.

