



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	احسان مرادی	
متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲,۱۳۴,۷۶۷,۵۰۷,۰۷۹	۱,۵۲۴,۶۵۳,۱۲۵,۲۴۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶	۶۸,۹۲۴,۷۵۴,۳۸۸	۶	حساب‌های دریافتی
۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	۱۵,۶۱۶,۲۱۷	۷	جاری کارگزاران
۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶	۱,۳۱۸,۱۳۸,۹۱۸	۸	سایر دارایی‌ها
۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	۱۰۳,۷۰۱,۶۱۸,۱۸۷	۹	موجودی نقد
۲,۲۰۲,۷۲۰,۷۰۵,۰۴۸	۱,۶۹۸,۶۱۳,۲۵۲,۹۵۳		جمع دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی‌ها:
ریال	ریال		
۳۸,۹۰۳,۹۳۵,۲۰۱	۳۸,۸۸۶,۲۹۴,۳۶۷	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۴۶۶,۰۹۰,۸۵۵	۷۶,۳۶۶,۷۹۸	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۲۶۸,۲۱۹,۵۵۴	۱۰,۴۹۰,۰۲۸,۳۳۶	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۱,۶۳۸,۲۴۵,۶۱۰	۴۹,۴۵۲,۶۸۹,۵۰۱		جمع بدهی‌ها
۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸	۱,۶۴۹,۱۶۰,۵۶۳,۴۵۲	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰۲,۳۸۲	۱۰۶,۲۱۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ ۱۴۶,۳۸,۲۴۰,۰۳۷	(۳۰۷,۴۶۹,۴۷۰,۹۵۳)	(۳۰۰,۵۶۸,۶۳۶,۸۸۷)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ (۱۱۶,۶۸۱,۰۱۲,۹۳۰)	(۱۷۵,۷۴۵,۲۷۱,۰۷۵)	(۲۳۸,۷۰۱,۰۹۹,۵۰۳)
سود سهام	۱۶ ۲۰۱,۸۶۶,۴۷۵,۴۷۹	۱۱۳,۳۵۱,۹۸۷,۹۴۰	۱۲۲,۵۱۷,۱۱۸,۱۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۱,۰۳۱,۷۰۷,۲۸۴	۵,۰۳۹,۱۷۱,۱۸۱	۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰
سایر درآمدها	۱۸ ۱,۴۲۹,۲۹۳,۰۵۳	۱,۱۸۲,۸۷۵,۳۳۲	۱,۲۳۶,۹۶۶,۲۸۸
جمع درآمدها	۲۳۳,۶۸۴,۷۰۲,۹۲۳	(۲۶۳,۶۶۰,۷۰۷,۵۷۵)	(۵۱۰,۳۳۰,۲۸۹,۱۰۷)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد اراکان	۱۹ (۵۰,۱۷۱,۸۶۶,۵۲۵)	(۶۱,۹۰۷,۹۷۴,۱۴۰)	(۸۴,۵۱۸,۹۵۴,۱۲۷)
سایر هزینه ها	۲۰ (۱,۴۰۷,۵۲۵,۳۰۲)	(۷۴۴,۳۶۹,۴۶۵)	(۱,۱۱۷,۷۶۴,۲۷۵)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۸۲,۱۰۵,۳۱۱,۰۹۶	(۴۲۶,۳۱۳,۰۵۱,۱۸۰)	(۵۹۵,۹۶۷,۰۰۷,۵۰۹)
هزینه های مالی	۲۱ (۱۹,۰۳۰,۲۶۲)	(۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲)	(۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲)
سود (زیان)خالص	۱۸۲,۰۸۶,۲۸۰,۸۳۴	(۴۲۶,۵۴۷,۹۰۶,۴۶۲)	(۵۹۶,۲۰۱,۸۶۲,۷۹۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۸.۹۶٪	-۱۵.۲۰٪	-۲۱.۸۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۱۱.۲۳٪	-۱۴.۶۷٪	-۲۶.۳۴٪

شرح	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	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
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴,۱۴۶,۶۲۵	۳۳,۰۵۱,۶۹۶	۳۴,۳۵۶,۵۶۷
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۷۲۷,۳۷۸)	(۹,۸۳۹,۹۲۲)	(۱۳,۵۵۳,۲۶۲)
تعدیلات	۲۲ - (۵۶۰,۰۷۱,۳۱۵,۰۸۰)	- (۶۱۹,۹۲۸,۰۲۵,۵۶۱)	- (۸۵۵,۸۱۰,۲۷۶,۸۲۲)
تقسیم سود	۲۳ - (۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰)	- (۳۲,۳۲۶,۵۷۷,۷۸۰)	- (۱۷۲,۲۹۱,۳۳۸,۸۴۵)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۵,۵۲۷,۳۰۱	۲,۷۳۰,۶۶۸,۱۱۸,۰۹۳	۲,۱۰۸,۰۵۴
	۱۵,۵۲۷,۳۰۱	۲۳,۵۱۶,۵۲۳	۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

تقریر

ساز



مدرس هیئت مدیره و هیئت مدیره
مستشاران رسمی

۳



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

ساز

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	* سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ 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 مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق یا 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 (مبنا سال) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند:
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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 ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال ۴- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۵- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۱ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این‌که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها وصول و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاذب ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تکنیک صنف به شرح جدول زیر می‌باشد:

درصد به کل دارایی‌ها	خاص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خاص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۴۶۸	۱۰۳۰۲۵۰۳۴۰۶۵۷	۱۶۰۴۲۹۰۳۹۰۰۰۴	۶۰۹۱	۱۱۷۴۳۱۰۴۱۳۰۸۳۸	۱۴۴۰۹۶۶۳۰۹۵۱۷	بانکها و موسسات اعتباری
۵۸	۱۳۷۷۹۰۶۰۸۰۴۱۳	۱۳۵۷۹۸۰۹۹۸۰۳۷۵	۴۸۷	۸۲۷۵۴۰۷۶۵۷۷	۱۰۸۰۷۶۸۸۴۳۰۲۸۱	استخراج کانه های فلزی
۴۰۸	۱۰۹۶۳۲۷۶۹۰۷۷۶	۱۳۵۷۹۱۰۲۱۵۰۴۰۲	۱۰۱۷	۱۹۰۹۳۹۰۳۷۱۰۵۱۸	۱۸۰۹۵۳۰۱۸۱۰۰۰۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۵۰۸	۱۱۱۸۳۶۰۰۹۹۳۰۳	۱۱۶۳۴۶۶۷۴۰۹۸۴	۹۰۱۴	۱۵۵۳۰۱۳۴۵۰۹۸۵	۱۶۵۸۷۶۵۶۳۰۰۸۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۱۰۱۹	۴۶۶۸۰۸۸۶۷۶۲۱	۴۸۱۸۱۰۰۷۹۴۸۸۴	۱۹۰۱۳	۳۴۴۸۷۶۰۳۷۱۰۲۷۰	۳۷۴۰۷۱۸۳۳۷۰۱۶۵	محصولات شیمیایی
۱۶۳	۳۵۰۳۳۰۹۴۲۰۷۰۱	۵۴۸۷۶۰۱۵۹۶۸۹	۱۰۱۴	۱۹۰۳۸۳۰۴۸۰۷۱۲	۱۶۰۹۵۴۰۱۹۸۰۳۲۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰۳۷	۶۰۴۵۰۰۰۰۳۵۴	۲۴۸۵۰۰۷۱۶۵۶	۰۰۷۷	۱۳۰۶۷۰۵۵۵۰۲۱۶	۱۱۰۷۷۳۰۸۹۴۶۰۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳۰۷	۸۱۵۰۶۵۵۵۰۰۷۰	۹۵۴۰۴۰۰۱۴۰۴۸۱	۳۰۹۳	۶۶۷۵۲۰۵۱۲۰۹۹۷	۸۰۰۱۰۸۸۵۵۰۳۷۸	مواد و محصولات دارویی
۲۰۲۸	۴۴۶۸۱۸۶۲۸۸۹۸	۴۷۶۸۰۷۵۱۷۰۲۰۴	۱۴۰۳۲	۲۴۳۰۱۸۰۰۶۱۰۱۰۳	۲۶۳۰۹۹۳۰۹۵۷۰۸۹۸	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳۰۷	۶۷۶۷۲۰۹۵۲۰۴۵۵	۱۱۲۰۹۶۴۸۳۹۵۱۳	۰۰۸۹	۱۵۰۱۰۰۶۱۳۵۵۰	۲۹۰۷۹۴۰۰۱۴۰۳۱۳	سرمایه گذارها
۸۸۸	۱۹۵۵۲۴۰۴۷۶۰۰۰	۲۰۱۳۳۳۰۱۸۰۰۴۹۵	۹۰۷۲	۱۶۵۰۰۸۳۰۶۹۶۲۰	۲۰۰۶۰۷۰۲۷۷۰۹۸۳	فلزات اساسی
۳۰۹	۸۶۰۰۱۰۹۵۹۰۷۷۵	۱۱۹۰۰۷۵۰۲۴۱۰۱۳۱	۴۰۱۰	۶۹۶۳۷۰۱۵۵۸۴	۱۱۹۰۰۷۵۰۲۴۱۰۱۳۲	خودرو و ساخت قطعات
۲۶۰	۵۷۳۴۸۰۲۷۸۰۴۵۳	۴۱۰۷۴۸۰۷۸۸۰۰۲۸	۲۰۴۸	۴۲۰۰۸۴۰۵۶۸۰۰۰۴	۲۷۰۴۹۲۰۴۶۳۰۷۱۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰۳۴	۲۹۰۱۹۴۰۳۳۶۸۷۹	۳۱۰۷۰۲۰۷۳۲۰۴۰۲	۱۶۵	۳۷۰۹۹۸۰۱۴۲۰۷۱۴	۲۶۶۴۵۵۴۲۰۷۸۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۰۶	۶۷۰۴۶۶۰۲۹۲۰۵۰۰	۷۸۰۳۲۸۰۳۰۷۵۹۹	۳۶۵	۶۲۰۰۳۱۰۷۷۸۰۳۹۳	۶۴۰۷۰۶۰۱۳۷۰۸۲۶	سیمان، آهک و گچ
۱۰۰۹	۲۴۰۷۴۰۹۶۲۰۹۳۹	۴۵۰۳۱۸۰۳۷۸۰۰۴۰	۱۰۴۰	۳۳۰۸۰۱۵۴۸۰۳۲۹	۴۸۰۲۱۳۰۵۶۴۰۰۴۰	لاستیک و پلاستیک
۱۶۱	۳۵۵۲۹۰۳۹۲۰۳۵۷	۴۰۰۱۲۹۰۹۰۱۵۸۹	۲۰۲۴	۳۸۰۰۰۰۰۰۴۶۰۳۳۳	۳۳۰۳۵۴۰۲۶۸۰۵۵۱	استخراج ذغال سنگ
۰۸۱	۱۷۸۳۳۰۲۵۷۰۰۰	۲۴۰۷۴۶۳۸۰۰۰۴۹	-	-	-	مخابرات
۲۰۴۶	۶۴۰۷۵۲۰۸۸۲۰۹۲۸	۵۲۰۰۹۴۰۳۷۷۰۳۳۸	۰۰۹۵	۱۶۰۲۰۳۰۰۱۵۰۰۰	۱۵۰۱۲۲۰۸۶۳۰۵۰۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۱۰۳۰	۲۲۰۰۳۸۰۰۸۸۰۵۰۰	۲۶۸۱۲۶۰۰۹۵۰۱۵۸	خدمات فنی و مهندسی
۹۶۰۹۲	۲۰۱۳۴۰۷۶۷۰۵۰۷۰۷۹	۲۰۴۰۷۰۱۵۱۰۵۰۱۰۸۶۳	۸۹۰۷۶	۱۵۲۴۰۶۵۳۰۱۲۵۰۲۴۳	۱۰۷۷۷۰۹۵۱۰۵۹۹۰۲۵۶	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۹۶,۴۸۲	۵۰,۸۰۹,۳۷۳	-	۵۱,۲۲۵,۴۸۴
۲۱,۶۲۶,۳۵۶,۷۴۸	۶۸,۸۶۱,۸۴۵,۶۴۳	۲۵٪	۷۲,۴۱۸,۵۲۸,۶۲۷
۲۳,۰۹۶,۸۳۳,۴۸۶	-	-	-
-	۱۲,۰۹۹,۳۷۲		۱۲,۰۹۹,۳۷۲
۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶	۶۸,۹۲۴,۷۵۴,۳۸۸		۷۲,۴۸۱,۸۵۳,۴۸۳

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

مطالبات بابت فروش حق تقدم

حساب های دریافتنی بابت تفاوت واریزی با صدور

۷- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۱۸۵,۹۹۰)	-	(۸۶۳,۲۳۲,۴۹۶,۳۶۱)	۸۶۳,۲۳۲,۴۹۶,۳۶۱	(۱۵,۱۸۵,۹۹۰)
۱۰,۶۹۶,۴۳۹,۷۷۸	۱۵,۶۱۶,۱۹۵	(۱,۴۵۶,۱۳۴,۵۳۸,۸۱۷)	۱,۴۴۵,۴۵۳,۷۱۵,۲۳۴	۱۰,۶۹۶,۴۳۹,۷۷۸
۲۲	۲۲	-	-	۲۲
۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	۱۵,۶۱۶,۲۱۷	(۲,۳۱۹,۳۶۷,۰۳۵,۱۷۸)	۲,۳۰۸,۷۰۱,۳۹۷,۵۸۵	۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰

شرکت کارگزاری بانک تجارت

شرکت کارگزاری بانک سامان

شرکت کارگزاری سیماب گون

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷

اساسنامه مخارج نرم افزار دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۱	۲۲,۲۶۱,۱۲۰	۱۲,۵۱۱,۴۴۵	۱۰,۷۴۹,۸۳۶	۱۶۱
۳۰,۲۰۱,۴۵۶	۱۰۰,۰۷۵,۳۹۱	۸۱,۲۳۵,۶۳۹	۴۹,۰۴۱,۲۰۸	۳۰,۲۰۱,۴۵۶
۳۰,۹۰۳,۵۹۸۹	۲۰,۸۴۷,۵۱۰,۷۷	۱,۱۳۵,۴۳۹,۱۹۲	۱,۲۵۸,۳۴۷,۸۷۴	۳۰,۹۰۳,۵۹۸۹
۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶	۲,۳۰۸,۰۸۷,۵۸۸	۱,۲۲۹,۱۸۶,۲۷۶	۱,۳۱۸,۱۳۸,۹۱۸	۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

هزینه نرم افزار

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۳۹۴,۷۶۹	۶,۲۸۸,۷۳۱	حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت
۷۰,۸۵۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
۱۰,۱۷۳,۷۱۳,۹۰۳	۸۹,۱۱۳,۰۱۸,۴۵۹	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
۹۲,۹۲۳,۹۷۵	۲,۰۹۶,۷۱۱	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹ بانک سامان
۴,۸۹۲,۲۱۱	۴,۳۱۸,۰۳۷	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۸۱۰-۳۴۳ بانک پاسارگاد
۱,۹۲۲,۸۰۳,۴۴۳	۸۳۱,۹۳۷,۰۹۴	سپرده کوتاه مدت ۱-۵۳۲۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰ بانک اقتصاد نوین
۲۰,۶۷۸	۶۷۸	سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
-	۱۳,۶۹۳,۹۵۸,۴۷۷	سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	۱۰۳,۷۰۱,۶۱۸,۱۸۷	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۴۱۴,۷۴۰,۷۷۹	۲۷,۶۴۷,۲۸۱,۶۷۲
۱۴,۱۸۸,۴۱۵,۷۴۷	۱۰,۳۱۹,۰۸۷,۵۱۹
-	۷۸۸,۱۸۳,۵۶۹
۱۳۸,۹۲۰,۴۸۲	۸,۱۹۸,۰۸۲
۱۶۱,۸۵۸,۱۹۳	۱۲۳,۵۴۳,۵۲۵
۳۸,۹۰۳,۹۳۵,۲۰۱	۳۸,۸۸۶,۲۹۴,۳۶۷

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 بیت رایان

۱۱- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۷۸,۵۶۰	۵۶۸,۰۵۰
۵۴,۸۴۵	۲۷۱,۲۹۰
۱,۴۶۳,۹۵۷,۴۵۰	۲۰,۹۰۵,۳۷۸
-	۵۴,۶۲۲,۰۸۰
۱,۴۶۶,۰۹۰,۸۵۵	۷۶,۳۶۶,۷۹۸

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

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸
۹,۳۷۸,۳۲۴	۷,۴۴۲,۰۰۰,۱۱۶
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۱,۸۰۱,۱۶۲	۹۳,۸۴۷,۸۷۸
-	۱,۸۰۹,۳۴۰,۲۷۴
-	۹۷,۸۰۰,۰۰۰
۱,۲۶۸,۲۱۹,۵۵۴	۱۰,۴۹۰,۰۲۸,۳۳۶

ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۱۵۰,۸۴۴,۲۷۰,۴۵۴	۲۱,۰۰۸,۰۵۴	۱,۵۴۲,۹۵۰,۱۸۱,۹۱۵	۱۴,۵۲۷,۳۰۱
۱۰,۲۳۸,۱۸۸,۹۸۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۲۱۰,۳۸۱,۵۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸	۲۱,۱۰۸,۰۵۴	۱,۶۴۹,۱۶۰,۵۶۳,۴۵۲	۱۵,۵۲۷,۳۰۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

یادداشت

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۳۶۹,۹۷۰,۳۶۲,۳۹۸)	۱۱۸,۳۳۱,۰۹۲,۲۲۷
(۳۰,۵۹۸,۲۷۴,۴۸۹)	۲۲,۷۰۷,۱۴۷,۸۱۰
(۳۰,۵۹۸,۶۳۶,۸۸۷)	۱۴۶۰,۳۸۳,۳۴۰,۳۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۱,۶۹۳,۹۰۱,۴۷۹)	۵۱۷,۳۸۳,۱۵۷
(۱۲,۵۲۲,۲۶۳,۱۱)	۲,۹۸۱,۳۴۲,۹۱۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۱,۶۹۳,۹۰۱,۴۷۹)	۵۱۷,۳۸۳,۱۵۷
(۱۲,۵۲۲,۲۶۳,۱۱)	۲,۹۸۱,۳۴۲,۹۱۳

مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴۵,۴۴۸,۶۵	۶۵,۳۴۴,۷۸۹	۶۲۰,۵۶۳,۴۴۸	۶۹۰,۹۰۷,۱۴۱۳	۶۲۰,۵۶۳,۴۴۸	تجلی توسعه معادن و فلزات
۸۰,۸۲۵,۰۷۸	۱۵,۳۵۵,۹۶۷	۱۷,۷۸۱,۰۶۸۶۶۰	۱۶,۱۶۵,۰۱۴,۴۴۳	۷۶۰۰۰۰۰۰	گس، ویتا، پتروشیمی خلیج فارس
۲۵۵۵,۵۲۵	۴,۸۵۴,۵۹۷	۵,۰۷۰,۸۱۱,۱۱۷۳	۵,۱۱۰,۰۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۹۱,۵۴۸,۲۷۳	۱۷,۳۹۳,۵۹۹	۱۷,۸۳۳,۵۵۷,۰۰۰	۱۸,۳۰۰,۹۶۵۵,۰۱۰	۲۶۰۰۰۰۰۰	مخابرات ایران
۱۲,۳۵۰,۱۶۳	۲,۳۴۶,۵۰۱	۲,۳۴۶,۵۰۱,۱۱,۳۳۹	۲,۴۷۰,۰۳۲,۶۷۰	۶۰,۴۴۰,۹	بانک اقتصاد نوین
۱۴۰,۵۹۰,۸۱۶	۲۶,۷۱۲,۰۰۴	۲۵,۶۷۶,۳۱۱,۵۰۰	۲۸,۱۱۸,۱۶۵,۸۵۰	۱,۰۰۰۰۰۰۰۰	مس شهید باهنر
۵۰,۱۲۱۰,۹۲۵	۹۵,۳۲۸,۹۴۶	۱۰۰,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۴۲,۱۸۵,۰۲۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۶۴۴,۳۵۹	۱۳۰,۵۰۸	۱۳۸,۳۲۰,۴۶۷	۱۲۶,۸۷۱,۷۷۰	۶,۴۶۰	شیمی دارویی داروخش
-	-	۱,۳۸۴,۰۴۱,۹۶۷	۳۰۹,۸۱۰	۳۰۹,۸۱۰	پیشگامان فن آوری و دانش آریس
۲۱۱,۳۸۲,۱۲۸	۴۰,۱۴۳,۵۱۷	۲۵۶,۶۸۷,۱۰۰۰	۴۲,۲۵۶,۴۲۷,۷۰۰	۲۶۰۰۰۰۰۰	بیمه اتکالی ایرانیان
۴۵,۱۴۵,۹۶۷	۸,۵۸۰,۸۱۷	۱۰,۶۰۹,۸۲۶,۹۶۷	۹,۰۳۳,۱۳۷,۹۳۶	۲,۰۰۰۰۰۰۰	بیمه ما
۱۳۰,۶۹۵,۵۰۷	۳۴,۸۳۱,۹۳۰	۳۹,۴۹۲,۳۲۸,۹۸۱	۲۶,۱۳۹,۱۰۱,۶۷۰	۱,۰۰۰۰۰۰۰۰	سیرمغ
۶۹,۵۹۴,۷۸۱	۱۳,۲۲۲,۵۷۹	۹,۹۶۷,۹۶۲,۳۱۸	۱۳,۹۱۸,۹۵۶,۱۵۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	صنعتی و معدنی شمال شرقی شاهرود
۶۲۹,۷۹۱,۹۸۸	۱۱,۹۵۹,۹۷۸	۱۲۴,۸۴۴,۰۹۸,۲۶۳	۱۲۵,۹۵۸,۳۹۸,۲۱۰	۱۳,۴۴۴,۹۶۸	سرمایه گذاری ملی ایران
۲۶۰,۵۵۶,۶۴۷	۴۹,۵۰۵,۰۶۰	۲۶۰,۳۲۸,۳۲۴,۴۹۰	۵۲,۱۱۱,۳۲۹,۲۵۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۶۵۵,۹۱۵	۱۲۴,۶۲۰	۷۶۰,۵۶۰,۱۰۸	۱۸۲۰,۸۸۸,۹۵۰	۷۶,۳۵۹	تائین سرمایه خلیج فارس
۲۷۰,۳۲۶,۱۱۴	۵۱,۲۶۲,۲۲۹	۲۷,۶۲۶,۹۸۸,۴۲۳	۵۴۰,۶۷,۲۲۴,۳۰۰	۵,۳۶۸,۱۶۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۸,۶۵۰,۶۳۳	۷,۳۳۳,۵۰۱	۵۸,۹۸۴,۵۲۲,۷۶۵	۷,۷۳۰,۱۲۵,۰۸۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	بانک ملت
۱۱۹,۹۱۰,۰۰۱	۲۲,۷۸۲,۷۹۵	۱۷,۶۲۴,۰۶۵,۰۰۰	۲۳,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۳۲,۷۶۲,۳۲۳	۲۳,۵۱۴,۶۲۷	۲۵,۴۷۱,۵۳۷,۲۱۲	۲۴,۷۵۲,۴۶۵,۳۲۰	۸۰۰۰۰۰۰۰	فولاد مبارک اصفهان
۲۸۹,۳۲۴,۳۲۴	۵۴,۹۷۳,۸۸۳	۶۰,۲۰۸,۲۸۴,۱۰۸	۵۷,۸۶۶,۸۶۶,۹۸۱	۹,۳۰۰,۰۰۰۱	ملی صنایع مس ایران
۱۲۵,۲۴۰,۳۲۸	۳۲,۷۹۵,۴۰۵	۲۲,۴۰۵,۸۸۷,۰۷۷	۲۵,۰۴۸,۰۷۳,۷۶۰	۲,۵۰۰۰۰۰۰۰	بیمه تجارت نو
۲۸۷,۱۲۲,۴۱۹	۳۸,۷۱۲,۷۱۶	۷۳,۹۲۶,۶۵۶,۶۷۴	۵۷,۴۴۴,۲۸۵,۴۶۲	۱۱,۲۵۰,۰۰۰۰۲	س، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۶,۹۳۳,۴۰۱	۳,۲۱۷,۱۲۴	۲,۸۱۸,۹۴۷,۲۹۸	۲,۳۵۶,۴۷۹,۹۸۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	م صنایع و معادن اچ‌آر سیاهان
۲۷۰,۶۴۲,۳۲۲	۵۱,۴۲۱,۷۰۱	۴۹,۸۲۴,۴۷۹,۶۱۴	۵۴,۱۲۸,۴۷۷,۹۰۰	۲۰۰۷,۶۸۰	جمع نقل بر صفحه بعد
۴۰,۸۷۸,۸۲۸,۶۶۳	۷۷۶,۶۷۸,۶۶۶	۷۷۴,۹۱۰,۲۲۵,۶۰۴	۸۱۷,۶۱۸,۹۴۹,۶۳۵	۱۴۴,۲۷۸,۹۵۴	

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۶/۳۱

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال</
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	--------

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش	ریال	ریال
(۳۵۶۶۹۸۱۵,۳۱۱)	(۳۵۶,۶۶۶,۰۰۴۱۵)	(۳۵۶,۶۶۶,۰۰۴۱۵)
۱-۵۵۳۰,۷۷۰	۱-۵۵۳۰,۷۷۰	۱-۵۵۳۰,۷۷۰
۳۶۹۰۰,۶۰۶۷۹	۳۶۹۰۰,۶۰۶۷۹	۳۶۹۰۰,۶۰۶۷۹
۹,۴۴۴,۱۰۱,۵۶۵	۹,۴۴۴,۱۰۱,۵۶۵	۹,۴۴۴,۱۰۱,۵۶۵
(۳۸۹۰,۳۶۴,۱۴)	(۳۸۹۰,۳۶۴,۱۴)	(۳۸۹۰,۳۶۴,۱۴)
-	(۳۶۷۷,۳۴۳,۵۰۱)	(۳۶۷۷,۳۴۳,۵۰۱)
(۳۳,۲۵۶,۹۹۱,۹۱۷)	(۳۳,۲۵۶,۹۹۱,۹۱۷)	(۳۳,۲۵۶,۹۹۱,۹۱۷)
(۱۵۵,۱۲۸,۷۴۱)	(۱۵۵,۱۲۸,۷۴۱)	(۱۵۵,۱۲۸,۷۴۱)
-	۹۸۶,۹۳۷,۵۸۵	۹۸۶,۹۳۷,۵۸۵
۱,۶۵۰۰,۹۷,۹۳۵	۱,۶۵۰۰,۹۷,۹۳۵	۱,۶۵۰۰,۹۷,۹۳۵
(۱,۳۷۷,۴۸۲,۹۳۲)	(۱,۳۷۷,۴۸۲,۹۳۲)	(۱,۳۷۷,۴۸۲,۹۳۲)
(۳۵,۵۹۰,۶۰۸,۶۰۵)	(۳۵,۵۹۰,۶۰۸,۶۰۵)	(۳۵,۵۹۰,۶۰۸,۶۰۵)
۱۹۸,۶۷۹,۱۱۶	۱۹۸,۶۷۹,۱۱۶	۱۹۸,۶۷۹,۱۱۶
۲۸۶,۸۳۴,۳۹۸	۲۸۶,۸۳۴,۳۹۸	۲۸۶,۸۳۴,۳۹۸
۱,۳۷۸,۹۵۲	-	-
۵۸۱,۶۶۶,۶۹۱	۵۸۱,۶۶۶,۶۹۱	۵۸۱,۶۶۶,۶۹۱
(۳,۶۷۷,۴۴۴,۵۰۱)	-	-
۴۹۵,۸۶۴,۸۹۸	۴۹۵,۸۶۴,۸۹۸	۴۹۵,۸۶۴,۸۹۸
۲,۶۵۹,۳۰۸۰,۳۱	۲,۶۵۹,۳۰۸۰,۳۱	۲,۶۵۹,۳۰۸۰,۳۱
۱,۳۲۱,۳۱۵,۴۱۹	-	-
۸۵۲,۴۰۱,۴۹۴	-	-
۴,۳۴۶,۰۶۶,۹۹۴	۴,۳۴۶,۰۶۶,۹۹۴	۴,۳۴۶,۰۶۶,۹۹۴
(۶۷۰,۵۷۵,۳۷۹)	(۶۷۰,۵۷۵,۳۷۹)	(۶۷۰,۵۷۵,۳۷۹)
۲۰,۴۲۵۰۹,۹۸۹	۱,۹۱۰,۴۵۲,۹۶۲	۱,۹۱۰,۴۵۲,۹۶۲
۷,۶۵۰۰۰۳۳,۵۶۹	۷,۶۵۰۰۰۳۳,۵۶۹	۷,۶۵۰۰۰۳۳,۵۶۹
(۳۴۵,۴۲۶۰,۷۹)	(۳۴۵,۴۲۶۰,۷۹)	(۳۴۵,۴۲۶۰,۷۹)
۵۴۰,۲۵۲,۷۳۱	۵۴۰,۲۵۲,۷۳۱	۵۴۰,۲۵۲,۷۳۱
۱۵۴,۷۵۶,۶۴۴	۱۵۴,۷۵۶,۶۴۴	۱۵۴,۷۵۶,۶۴۴
۱۶۷,۵۱۴,۶۴۶	۱۶۷,۵۱۴,۶۴۶	۱۶۷,۵۱۴,۶۴۶
۲,۲۴۷۰۴۰,۵۷۸	۲,۲۴۷۰۴۰,۵۷۸	۲,۲۴۷۰۴۰,۵۷۸
۶۹۴,۹۹۴,۷۴۷	۶۹۴,۹۹۴,۷۴۷	۶۹۴,۹۹۴,۷۴۷
۹۸۶,۹۳۷,۵۸۵	-	-
(۳۶۹,۸۷۰,۲۶۲,۳۹۸)	(۳۶۹,۸۷۰,۲۶۲,۳۹۸)	(۳۶۹,۸۷۰,۲۶۲,۳۹۸)
(۳۷۲,۵۵۲۰,۲۸,۵۲۵)	(۳۷۲,۵۵۲۰,۲۸,۵۲۵)	(۳۷۲,۵۵۲۰,۲۸,۵۲۵)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱													
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد								
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
۱۱۵,۷۷۴,۴۱۴,۸۵۴	۷,۹۵۸,۸۷۲,۴۸۸	۱,۴۹۵,۹۶۶,۳۲۶	۱,۴۶۶,۵۹۵,۹۹۹,۳۶۶	۱,۵۹۱,۸۲۵,۷۱۴,۳۹۰	۲۰۶,۹۹۹,۷۵۱								
۲,۵۵۶,۶۷۷,۳۷۳	۱۸۵,۷۵۷,۸۲۴	۳۵,۴۹۳,۶۹۸	۳۴,۳۳۳,۸۳۸,۷۸۵	۳۷,۱۵۱,۵۶۷,۶۹۰	۳۸۷,۷۰۷								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-	-	-	-	-	-								
-													

سال مالی منتهی به	دوره مالی به ماهه منتهی به
۱۴۰۰ / ۰۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۰۶ / ۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
(۱۷,۵۵۶,۶۶۶,۹۳۲)	(۱۷,۵۵۶,۶۶۶,۹۳۲)
(۴,۳۴۵,۸۰۳,۶۷۸)	(۴,۳۱۱,۷۴۰,۴۹۱)
(۳,۱۱۱,۵۷۶,۱۱۳)	(۳,۱۱۱,۵۷۶,۱۱۳)
(۱,۰۶۴,۶۴۱,۸۴۹)	(۱,۰۶۴,۶۴۱,۸۴۹)
(۶۹,۹۶۱۷,۵۵۷)	(۶۹,۹۶۱۷,۵۵۷)
(۶,۲۷۲,۳۹۹,۴۸۶)	(۶,۲۷۲,۳۹۹,۴۸۶)
۲,۳۵۲,۳۳۱,۱۲۶	-
(۳۰,۵۹۸,۲۷۴,۴۸۹)	(۳۲,۹۱۶,۳۴۲,۳۲۸)

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ج. پالایش نفت تبریز	۱,۸۱۹,۸۸۸	۲۸,۳۹۰,۵۶۳,۴۶۰ ریال	۱۷,۸۵۶,۷۴۱,۰۵۶ ریال	۲۶,۹۷۰,۸۳۳ ریال	۱۴۱,۵۵۲,۸۱۳ ریال	۱۰,۳۶۴,۸۹۷,۷۵۸ ریال
ج. تامین سرمایه بانک ملت	۴,۷۲۷,۲۷۲	۱۲,۲۸۱,۴۵۲,۶۵۶	۵,۳۸۰,۵۲۰,۷۱۷	-	-	۶,۹۰۰,۵۳۱,۹۳۹
ج. سرمایه گذاری صندوق پارسی	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۷,۸۴۰,۰۰۰	۳۳,۳۹۸,۸۸۷,۱۴۰	-	-	(۶,۵۸۱,۰۳۷,۱۴۰)
ج. تجلی توسعه ماندن و فزاین	۶۲۰,۵۶۰,۰۰۰	۶۲۰,۵۶۰,۳۹۶,۰۰۰	۴۵,۶۳۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۴۵,۱۹۶,۰۰۰
ج. کویر تابر	۲,۸۹۵,۲۸۶	۲۱,۳۱۰,۸۶۵,۳۳۶	۸,۷۳۲,۴۷۰,۳۹۲	-	-	۱۲,۴۱۸,۳۹۴,۸۴۴
ج. پدیده شیمی قرن	۸۷۶,۹۲۰	۲۱,۸۱۲,۰۳۹,۴۸۷	۱۷,۶۴۳,۲۵۵,۰۷۸	-	-	۴,۱۷۸,۷۷۴,۴۰۹
ج. تامین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	-	-	-
ج. سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-
ج. سبحان دارو	-	-	-	-	-	-
ج. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-
ج. پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-
ج. مس شهیدباهنر	-	-	-	-	-	-
جمع	۷۵,۳۷۹,۲۶۶	۱۷۲,۵۷۹,۰۴۵,۸۳۹	۱۴۴,۷۰۳,۹۷۴,۳۸۳	۲۶,۹۷۰,۸۳۳	۱۴۱,۵۵۲,۸۱۳	۲۷,۷۰۷,۱۴۷,۸۱۰

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱					دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	
نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ح. سرمایه‌گذاری ملی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۹۰۰,۰۰۰ ریال	۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲,۲۵۹,۰۰۵ ریال	۱۱,۸۸۹,۵۰۰ ریال	(۹۹۲,۰۴۸,۵۰۵) ریال	- ریال	- ریال
ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹۸۱,۵۹۵	۸,۴۷۱,۱۶۴,۸۵۰	۱۰,۵۱۴,۸۴۵,۶۴۰	۸,۰۴۷,۶۰۷	۴۲,۳۵۵,۸۲۴	(۲۰,۹۴۰,۸۴۰,۲۲۱)	-	-
ح. تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۶۰۴,۱۵۲	۲,۲۴۴,۸۴۱,۷۸۸	۱,۵۲۷,۳۳۳,۲۷۲	۲,۱۳۴,۴۹۹	۱۱,۳۴۲,۲۰۶	۶۸۶,۳۳۹,۳۱۰	-	-
ح. مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۹,۱۳۰,۱۰۳,۹۳۵	-
ح. پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۲,۰۱۹,۰۲۹,۱۲۹	-
ح. کوثر تایر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۴۱۸,۳۹۴,۸۴۴)
ح. تأمین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۰۰,۹۳۱,۹۳۸)
ح. پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۷۸,۷۷۴,۴۰۹)
ح. تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	(۴۲۵,۱۹۶,۰۰۰)
ح. سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۸۱,۰۴۷,۱۴۰
		۱۳,۰۹۵,۹۰۶,۱۳۸	۱۵,۴۱۷,۸۷۸,۹۱۲	۱۲,۴۴۱,۱۱۱	۶۵,۴۷۹,۵۳۰	(۳,۳۹۹,۸۹۳,۴۱۶)	۱۱,۱۴۹,۱۳۳,۰۶۴	(۱۷,۳۴۲,۲۵۰,۰۵۱)
	۲,۲۸۵,۷۴۷							

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	سود	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	-	-	۹۳۱,۹۱۴,۸۹۴	(۵۸,۰۸۵,۱۰۶)	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	-	-	۸۰,۵۳۶,۰۰۰	-	۸۰,۵۳۶,۰۰۰	۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۲	۱۴۰/۱۰/۴/۱۲	۱۴۰/۱۰/۴/۱۲	تأمین سرمایه لوئیس پاریسان
-	-	-	۸۳۲,۱۶۹,۵۰۰	-	۸۳۲,۱۶۹,۵۰۰	۳۳۰	۳,۵۷۴,۶۵۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	پالایش نفت تهران
-	-	-	۷۱,۰۰۰,۸۳۰,۳۰۴	(۱۰,۹۹۱,۶۹۶)	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۶	۱۴۰/۱۰/۴/۱۶	۱۴۰/۱۰/۴/۱۶	گدس، و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	۱۷۳,۷۸۱,۰۶۵	(۷,۳۱۸,۳۲۵)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۸	۱۴۰/۱۰/۴/۱۸	۱۴۰/۱۰/۴/۱۸	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
-	-	-	۱۱,۱۰۰,۸۷۲,۱۵۷	(۱,۳۶۱,۱۱۹,۹۴۳)	۱۲,۴۶۱,۹۹۲,۱۰۰	۱,۳۵۰	۹,۳۳۱,۸۶۶	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
-	-	-	۱,۶۳۷,۲۱۵,۰۳۴	(۱۸۲,۷۸۴,۹۶۶)	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۳	۱۴۰/۱۰/۴/۱۳	۱۴۰/۱۰/۴/۱۳	بیمه البرز
-	-	-	۱,۵۷۳	(۱۷)	۱,۵۹۰	۱,۵۹۰	۱	۱۴۰/۱۰/۴/۱۸	۱۴۰/۱۰/۴/۱۸	۱۴۰/۱۰/۴/۱۸	معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	-	۱,۱۵۷,۹۹۴,۹۴۴	(۹۳,۰۰۵,۰۷۶)	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۵	۱۴۰/۱۰/۴/۱۵	۱۴۰/۱۰/۴/۱۵	داروسازی سینا
-	-	-	۲,۰۱۶,۹۷۲,۶۳۲	(۳۳۷,۵۵۷,۱۶۸)	۲,۳۵۴,۰۳۰,۸۰۰	۴۰۰	۵,۶۲۵,۰۷۷	۱۴۰/۱۰/۴/۲۲	۱۴۰/۱۰/۴/۲۲	۱۴۰/۱۰/۴/۲۲	توسعه معادن قطارلات
-	-	-	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	پلنگ اقتصاد نوین
-	-	-	۶۳۳,۹۳۱,۶۴۴	(۲۶,۰۶۸,۳۷۶)	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۰۸	۱۴۰/۱۰/۴/۰۸	۱۴۰/۱۰/۴/۰۸	توسعه صنایع پشه‌پار (هلدینگ)
-	-	-	۶,۰۷۰,۴۲۶۶	(۳۹۰,۸۳۷,۰۰۰)	۶,۴۶۱,۲۸۳۶	۷۹	۸۱۷,۸۸۴	۱۴۰/۱۰/۴/۲۵	۱۴۰/۱۰/۴/۲۵	۱۴۰/۱۰/۴/۲۵	مخابرات ایران
-	-	-	۴,۳۱۹,۵۱۶,۶۳۷	(۱۸۰,۴۳۳,۳۳۳)	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۰	مس شهید باهنر
-	-	-	۸,۴۲۱,۹۰۳,۵۶۹	(۶۶۳,۵۹۶,۴۳۱)	۹,۰۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۶	۱۴۰/۱۰/۴/۱۶	۱۴۰/۱۰/۴/۱۶	داروسازی اکسیر
-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۹/۳۰	سیمان مارنداران
-	-	-	۱۲۰,۱۵۵۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۱۵۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۵	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۷	۱۴۰/۱۰/۴/۱۷	۱۴۰/۱۰/۴/۱۷	تولیمات پتروشیمی قلندر بصر
-	-	-	۴۵۹,۹۶۱,۲۶۵	(۷۸۰,۳۸۱,۷۳۵)	۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۳۱	۱۴۰/۱۰/۴/۳۱	۱۴۰/۱۰/۴/۳۱	شرکت کی بی سی
-	-	-	۱,۹۷۱,۳۴۰,۶۳۴	(۵۵,۳۵۹,۵۶۶)	۲,۰۲۶,۷۰۰,۲۰۰	۷۰۰	۲,۸۱۵,۲۸۶	۱۴۰۰/۱۰/۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۹/۳۰	کوبو تاپیر
-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۳۱	۱۴۰/۱۰/۴/۳۱	۱۴۰/۱۰/۴/۳۱	بیمه ما
-	-	-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۰	تأمین سرمایه نوین
-	-	-	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	-	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۴۳۰	۳۳۵,۴۰۲	۱۴۰/۱۰/۴/۰۹	۱۴۰/۱۰/۴/۰۹	۱۴۰/۱۰/۴/۰۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۸۱,۳۵۸,۴۵۹,۳۴۰	۸۰,۳۲۶,۰۷۱,۶۴۲	۲۰,۸۶۵,۵۵۰,۷۷۹	۶۱,۵۵۴,۹۶۵,۸۸۶	(۳,۵۵۶,۶۸۲,۹۸۴)							جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

یادداشت
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	۱,۰۳۱,۷۰۷,۲۸۴ ۱۷-۱
۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	۱,۰۳۱,۷۰۷,۲۸۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	۵,۰۳۹,۱۷۱,۱۸۱
۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	۵,۰۳۹,۱۷۱,۱۸۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خاص	سود خاص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده بانکی	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	%	ریال	
۵۷۶,۷۱۷,۹۰۰	۴۷۴,۴۹۸,۵۱۸	۸۱۱,۳۸۶,۹۳۹	-	۰٪	۸۱۱,۳۸۶,۹۳۹	۱۳۹۳/۰۹/۰۹
۳۴,۴۴۳,۱۸۳	۶,۱۱۶,۴۳۵	۷۰,۴۱۸,۸۰۱	(۱۷)	۱۰٪	۷۰,۴۱۸,۸۱۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۷
۳۶۴,۹۹۰	۳۶۸,۴۳۳	۳۶۵,۶۸۷	(۶۷)	۱۰٪	۳۶۵,۷۵۴	۱۳۹۳/۱۱/۲۹
(۳۹,۸۶۱,۸۹۳)	(۵۵,۴۱۰,۸۲۵)	۱۰۰,۱۸۹,۲۰۷	(۹,۶۱۶)	۱۰٪	۱۰۰,۱۹۸,۸۲۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۶
۴,۶۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۴,۶۱۳,۶۹۸,۶۳۰	-	-	۰٪	-	
-	-	۴۹,۴۴۶,۶۵۰	(۴۰,۶۴۱۱)	۱۰٪	۴۹,۸۵۳,۰۶۱	۱۳۹۳/۱۲/۰۵
۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	۵,۰۳۹,۱۷۱,۱۸۱	۱,۰۳۱,۷۰۷,۲۸۴	(۴۱۶,۱۱۱)		۱,۰۳۲,۱۲۳,۳۹۵	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۷۶۲-۱۲۰ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵-۲-۵۳۴۴۷۰ بانک اقتصاد نوین
سود سپرده ۱-۵۳۴۴۷۰-۲-۸۵ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰-۱۳۳-۸۱ بانک خاورمیانه
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 نه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	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	۱,۱۹۵,۴۶۹,۲۲۵	۴۴۵,۲۲۸,۱۹۸	۴۴۵,۲۲۹,۴۱۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۳۳,۸۰۴,۵۸۸	۷۳۶,۵۴۳,۴۹۳	۷۹۰,۶۳۳,۲۳۳
	۱,۴۲۹,۲۹۳,۰۵۳	۱,۱۸۲,۸۷۵,۳۳۲	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:

	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۳۲,۲۴۱,۲۶۸,۰۷۲	۴۰,۶۵۷,۶۶۰,۶۱۸	۴۹,۶۹۴,۸۷۲,۴۲۰
متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۸۱,۹۸۰,۸۲۱	۴۲۰,۵۰۳,۴۴۹	۵۴۲,۸۰۸,۸۶۹
متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۸۱۸,۰۱۹,۱۷۹	-	-
ضامن نقدشوندگی	۱۴,۷۱۴,۱۵۷,۱۴۶	۲۰,۶۳۶,۹۱۲,۸۲۷	۳۴,۰۰۸,۷۷۳,۲۰۲
حسابرسی	۳۱۶,۴۴۱,۳۰۷	۱۹۲,۸۹۷,۲۴۶	۲۷۲,۴۹۹,۶۳۶
	۵۰,۱۷۱,۸۶۶,۵۲۵	۶۱,۹۰۷,۹۷۴,۱۴۰	۸۴,۵۱۸,۹۵۴,۱۲۷

۲۰- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۱۲,۵۱۱,۴۴۵	۱۳,۰۹۴,۵۱۵	۴۷,۶۶۰,۹۵۹
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۸۱,۱۶۰,۲۲۸	۶۷,۹۴۲,۸۳۶	۹۳,۴۴۲,۴۶۸
هزینه آیین‌نامه نرم افزار	۱,۱۹۹,۰۲۷,۰۰۹	۶۴۶,۲۱۲,۲۱۷	۹۵۵,۱۲۶,۵۲۱
هزینه کارمزد بانکی	۱۰,۵۵۶,۳۷۹	۱۷,۱۱۹,۸۹۷	۲۱,۵۳۴,۳۲۷
هزینه نرم افزار	۱۰۴,۲۷۰,۲۲۱	-	-
	۱,۴۰۷,۵۲۵,۳۰۲	۷۴۴,۳۶۹,۴۶۵	۱,۱۱۷,۷۶۴,۲۷۵

۲۱- هزینه مالی

	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	۱۹,۰۳۰,۲۶۲	۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲	۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲
	۱۹,۰۳۰,۲۶۲	۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲	۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۱۹,۶۹۰,۰۳۶,۸۷۲	۹۷۲,۱۲۸,۶۹۹,۹۵۶	۱,۰۱۶,۸۵۲,۸۱۷,۸۶۴
(۲۷۹,۷۶۱,۳۵۱,۹۵۲)	(۱,۵۹۲,۰۵۶,۶۹۵,۵۱۷)	(۱,۹۷۲,۶۶۳,۰۹۴,۶۸۶)
(۵۶۰,۰۷۱,۳۱۵,۰۸۰)	(۶۱۹,۹۲۸,۰۲۵,۵۶۱)	(۸۵۵,۸۱۰,۲۷۶,۸۲۲)

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

۲۳- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	-	۳۲,۳۲۶,۵۷۷,۷۸۰
۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰	۳۲,۳۲۶,۵۷۷,۷۸۰	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- 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
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۶,۳۸	۹۹۰,۰۰۰	۵,۲۴
			عادی	۱۵۷,۱۴۱	۱,۰۱	۱۱۷,۰۸۸	
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰,۰۶	۱۰,۰۰۰	۰,۰۶
			عادی	۳,۶۷۶	۰,۰۲	۳,۱۹۹	
مدیر سرمایه‌گذاری	نعمه السادات صفوی میرهن	مدیر سرمایه‌گذاری - سابق	عادی	-	-	۷,۷۷۰	۰,۰۳
مدیر سرمایه‌گذاری	محمد علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵,۶۲۴	۰,۰۴	۵,۴۲۸	۰,۰۳
مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرهمندی	مدیر سرمایه‌گذاری - سابق	عادی	-	-	۷,۸۹۴	۰,۰۴
مدیر سرمایه‌گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۸,۲۴۵	۰,۰۵	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری	الناز سبزه‌ای	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۸,۱۱۶	۰,۰۵	-	-
جمع				۱۰,۱۸۲,۸۰۲	۷,۶۱	۱۰,۱۴۱,۳۷۹	۵,۴۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ماتده طلب (بدهی)
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارمزد مدیر	۳۴,۲۴۱,۲۶۸,۰۷۲	طی دوره	ریال
کارمزد خرید و فروش و معاملات	۹۲۵,۸۱۱,۵۴۹,۶۱۳	طی دوره	(۳۷,۶۴۷,۲۸۱,۶۷۲)
هزینه تسهیلات	۱۹,۰۲۰,۲۶۲	طی دوره	-
کارمزد خرید و فروش و معاملات	۱,۷۱۸,۲۴۷,۹۹۱,۵۸۱	طی دوره	۱۵,۶۱۶,۱۹۵
کارمزد ضامن	۱۴,۷۱۴,۱۵۷,۱۴۶	طی دوره	(۱۰,۳۱۹,۰۸۷,۵۱۹)
کارمزد ارکان	۱۱,۴۸۰,۰۰۰	طی دوره	(۹۷,۸۰۰,۰۰۰)
حق الزحمه حسابرسی	۳۱۶,۴۴۱,۳۰۷	طی دوره	(۱۲۳,۵۴۳,۵۲۵)
کارمزد متولی	۸۱,۹۸۰,۸۲۱	طی دوره	(۸,۱۹۸,۰۸۲)
کارمزد متولی	۸۱۸۰,۱۹,۱۷۹	طی دوره	(۷۸۸,۱۸۳,۵۶۹)

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.