

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

تلفن: ۸-۸۸۵۰۴۵۸۶

فاکس: ۸۸۱۷۰۲۷۹

پست الکترونیک: Bayatrayan@Bayatrayan.com

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم،

شماره ۲۲، طبقه دوم، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۸

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تاریخ: ۱۴۰۱/۱۱/۱۸

شماره: ۱۴۰۱-۱۸۰

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان ("صندوق") در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

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

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ روز کاری بعد در خصوص برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش.

۵-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ در خصوص انجام پرداختهای صندوق به صورت الکترونیکی در برخی از روزها.

۵-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص بارگذاری صورت وضعیت پرتفوی ماهانه صندوق برای دوره یک ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال (بدلیل نداشتن توکن).

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

تاریخ: ۱۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی





صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت تأمین سرمایه کاردان نش. ۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۱۳۴,۷۶۷,۵۰۷,۰۷۹	۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	۵	دارایی‌ها:
-	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶	۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	۸	حساب‌های دریافتنی
۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶	۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۹	جاری کارگزاران
۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲,۲۰۲,۷۲۰,۷۰۵,۰۴۸	۱,۶۹۱,۹۹۹,۸۲۰,۳۲۸		موجودی نقد
			جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۸,۹۰۳,۹۳۵,۲۰۱	۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۴۶۶,۰۹۰,۸۵۵	۲۸,۵۸۹,۰۳۷	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۲۶۸,۲۱۹,۵۵۴	۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۱,۶۳۸,۲۴۵,۶۱۰	۵۴,۱۰۵,۴۶۰,۵۶۵		جمع بدهی‌ها
۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸	۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰۲,۳۸۲	۱۰۸,۸۲۴		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۹۷,۶۴۷,۲۰۳,۵۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۴۱,۵۸۳,۱۸۱,۲۲۴
سود سهام	۱۷	۲۱۳,۹۲۲,۳۰۵,۵۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۴۷۰,۳۶۵,۷۰۷
سایر درآمدها	۱۹	۱,۴۹۷,۳۱۵,۶۱۱
جمع درآمدها		۴۵۷,۱۲۰,۳۷۱,۶۲۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶۳,۱۴۲,۹۹۶,۴۱۷)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۲,۲۱۴,۴۸۴,۴۱۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۳۹۱,۷۶۳,۸۹۰,۷۸۹
هزینه‌های مالی	۲۲	(۱۹,۰۳۰,۲۶۲)
سود (زیان) خالص		۳۹۱,۷۴۳,۸۶۰,۵۲۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۰.۴۹٪
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)		۲۴.۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال	۲۱,۱۰۸,۰۵۴	۳,۸۷۹,۰۵۴,۳۹۷,۸۹۶
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۶,۵۷۹,۳۱۲	۱۰۳,۷۵۵,۹۹۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۲,۶۳۶,۴۴۲)	(۱۹۷,۴۲۴,۴۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۵۹۶,۲۰۱,۸۶۲,۷۹۱)
تعدیلات	-	(۸۵۵,۸۱۰,۲۷۶,۸۲۲)
سود تقسیمی	-	(۱۷۲,۲۹۱,۳۳۸,۸۴۵)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	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 + سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه 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- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
تدبیرگران فردای امید	۱۰,۰۰۰	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 صندوق 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۵ سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی رغم 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) دو در ده هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های 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
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 دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر توسط مجمع به شرح زیر تصویب گردید. (هزینه های 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 سرمایه گذاری مشترک سهامی (مینا سال)



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین 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 ۱۲۰۰۳۰۲۱ 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 و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ - ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری 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.

۴-۸- سود تقسیمی به سرمایه گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، شش ماهه است. اولین دوره تقسیم از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود (۱۳۹۹/۰۱/۲۵) ادامه می یابد هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبل تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

الف) ۱۲ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری در پایان تقسیم سود.

ب) سودهای سهام تحت تملک صندوق که طی دوره تقسیم سود نقدا دریافت شده اند.



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارداران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تکنیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۴۶۸	۱۰۳,۰۲۵,۳۴۰,۶۵۷	۱۶۰,۴۲۹,۰۳۹,۰۰۴	۷۸۸	۱۳۳,۳۶۲,۶۸۰,۷۸۹	۱۶۰,۲۸۰,۵۰۷,۸۵۷	بانکها و موسسات اعتباری	
۵۸	۱۲۷,۷۹۰,۶۰۸,۴۱۳	۱۳۵,۷۹۸,۹۹۸,۳۷۵	۳۵۳	۵۹,۶۵۴,۳۹۴,۳۹۶	۶۱,۶۷۱,۸۹۷,۳۷۴	استخراج کانه های فلزی	
۴۰۸	۱۰۹,۶۲۳,۷۶۹,۷۷۶	۱۳۵,۷۹۱,۳۱۵,۴۰۲	۰۶۱	۱۰,۲۶۶,۴۴۱,۶۳۸	۸,۳۰۵,۹۰۷,۴۳۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	
۵۰۸	۱۱۱,۸۳۶,۰۹۹,۳۰۳	۱۱۶,۲۴۶,۶۷۴,۹۸۴	۱۳۲۲	۲۲۳,۶۲۲,۱۷۳,۳۰۸	۱۹۶,۳۴۱,۹۶۶,۰۰۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۲۱۰۹	۴۶۶,۸۰۸,۸۶۷,۶۲۱	۴۸۱,۸۱۰,۷۹۴,۸۸۴	۱۸,۹۷	۳۲۱,۰۴۰,۷۸۴,۷۴۳	۳۱۲,۳۲۵,۴۸۱,۷۲۲	محصولات شیمیایی	
۱۶۳	۳۵,۹۳۲,۹۴۲,۷۰۱	۵۴,۸۷۶,۱۵۹,۶۸۹	۰۰	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط	
۰,۲۷	۶,۰۴۵,۹۰۰,۳۵۴	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۶	۰,۶۲	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۵	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۰۰۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	
۳۷	۸۱,۵۰۶,۵۵۵,۰۷۰	۹۵,۴۰۴,۰۱۴,۴۸۱	۳,۷۱	۶۲,۷۰۶,۷۵۳,۲۶۴	۶۲,۸۹۹,۳۳۹,۳۵۳	مواد و محصولات دارویی	
۲۰,۲۸	۴۴۶,۸۱۸,۶۲۸,۸۹۸	۴۷۶,۸۰۷,۵۱۷,۲۰۴	۱۰۰,۹	۱۷۰,۷۰۹,۴۴۷,۹۶۹	۱۴۴,۵۹۴,۳۴۶,۷۳۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۳۰,۷	۶۷,۶۷۲,۹۵۳,۴۵۵	۱۱۲,۹۶۴,۸۲۹,۵۱۳	-	-	-	سرمایه گذاریها	
۸,۸۸	۱۹۵,۵۲۴,۴۷۶,۰۰۰	۲۰۱,۳۹۳,۱۸۰,۴۹۵	۹,۹۴	۱۶۸,۱۶۵,۸۶۴,۱۳۱	۱۸۱,۴۵۳,۷۸۲,۳۹۵	فلزات اساسی	
۳,۹۰	۸۶,۰۰۱,۹۵۹,۷۷۵	۱۱۹,۰۷۵,۲۴۱,۱۳۱	۴,۶۷	۷۸,۹۷۱,۳۱۰,۵۷۴	۱۱۹,۰۷۵,۲۴۱,۱۳۲	خودرو و ساخت قطعات	
۲,۶۰	۵۷,۳۴۸,۳۷۸,۴۵۳	۴۱,۷۴۸,۷۸۸,۰۲۸	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۱,۳۴	۲۹,۱۹۴,۳۳۶,۸۷۹	۳۱,۷۰۲,۷۳۲,۴۰۲	۴,۱۹	۷۰,۸۳۵,۳۲۷,۸۳۳	۶۱,۷۸۰,۳۴۸,۶۲۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۳,۰۶	۶۷,۴۴۶,۲۹۲,۵۰۰	۷۸,۳۲۸,۳۰۷,۵۹۹	۵,۶۹	۹۶,۳۳۳,۸۸۱,۵۲۱	۹۱,۸۵۱,۳۱۴,۷۱۵	سیمان، آهک و گچ	
۱,۰۹	۲۴,۰۷۴,۹۶۳,۹۳۹	۴۵,۳۱۸,۳۷۸,۰۴۰	۱,۴۳	۲۴,۲۶۴,۰۰۷,۶۲۶	۲۹,۳۳۴,۸۷۸,۷۶۴	لاستیک و پلاستیک	
۱,۶۱	۳۵,۵۲۹,۳۲۲,۳۵۷	۴۰,۱۲۹,۹۰۱,۵۸۹	-	-	-	استخراج ذغال سنگ	
۰,۸۱	۱۷,۸۳۳,۲۵۷,۰۰۰	۲۴,۷۴۶,۳۸۰,۰۴۹	-	-	-	مخابرات	
۲,۹۵	۶۴,۷۵۲,۸۸۳,۹۲۸	۵۲,۰۹۴,۳۷۷,۳۳۸	۵,۳۳	۹۰,۳۱۸,۳۳۸,۴۱۲	۷۹,۹۳۴,۱۱۰,۰۸۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
-	-	-	۱,۲۴	۲۱,۰۰۸,۵۰۱,۲۱۲	۲۶,۸۲۶,۰۹۵,۱۵۸	خدمات فنی و مهندسی	
-	-	-	۰,۶۲	۱۰,۵۶۵,۲۶۶,۸۶۶	۸,۵۲۳,۰۷۶,۰۱۹	خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی و غیره	
-	-	-	۰,۴۳	۷,۳۰۴,۴۲۱,۱۵۲	۶,۱۵۰,۰۷۴,۴۳۳	کاشی و سرامیک	
-	-	-	۲,۹۳	۴۹,۵۳۷,۰۷۷,۰۰۱	۳۹,۰۹۰,۰۸۶,۷۶۱	ماشین آلات و تجهیزات	
۹۶,۹۲	۲,۱۳۴,۷۶۷,۵۰۷,۰۷۹	۲,۴۰۷,۱۵۱,۵۰۱,۸۶۳	۹۵,۱۰	۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	۱,۶۱۲,۰۸۲,۵۶۰,۳۴۸		

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

کد رهگیری

شماره حساب

<



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	اجاره تابان سپهر ۱۱۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۳
ریال	-	ریال	۲.۴۰	ریال	ریال	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۳		
-	-	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۵۵۴,۳۱۰,۰۴۲	۴۰,۳۹۷,۲۲۰,۶۶۷				
-	-	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۵۵۴,۳۱۰,۰۴۲	۴۰,۳۹۷,۲۲۰,۶۶۷				

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	ریال	تنزیل نشده	ریال	نرخ تنزیل	درصد	تنزیل شده	ریال	تنزیل نشده	ریال
۲,۶۹۶,۴۸۲	۲,۶۹۶,۴۸۲	۶,۱۲۲,۹۰۳	۶,۱۲۲,۹۰۳	۱۰	۱۰	۲۱,۶۲۶,۳۵۶,۷۴۸	۲۱,۶۲۶,۳۵۶,۷۴۸	۲۵,۱۵۲,۳۴۳,۶۵۶	۲۵,۱۵۲,۳۴۳,۶۵۶
۲۳,۰۹۶,۸۳۳,۴۸۶	۲۳,۰۹۶,۸۳۳,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶	۴۴,۷۲۵,۸۸۶,۷۱۶	۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷			۲۵,۱۵۸,۵۰۸,۴۲۲	۲۵,۱۵۸,۵۰۸,۴۲۲		

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۱۸۵,۹۹۰)	(۳,۰۰۰)	۸۷۸,۶۱۷,۰۰۵,۴۸۱	۸۷۸,۶۳۲,۱۸۸,۴۷۱	(۱۵,۱۸۵,۹۹۰)	(۱۵,۱۸۵,۹۹۰)	۸۷۸,۶۱۷,۰۰۵,۴۸۱	۸۷۸,۶۳۲,۱۸۸,۴۷۱	(۱۵,۱۸۵,۹۹۰)	(۱۵,۱۸۵,۹۹۰)
۱۰,۶۹۶,۴۳۹,۷۷۸	۴,۳۰۳,۴۸۹,۲۱۹	۲,۰۰۹,۷۲۳,۳۲۳,۳۴۵	۲,۰۰۳,۳۳۰,۳۷۲,۷۸۶	۱۰,۶۹۶,۴۳۹,۷۷۸	۱۰,۶۹۶,۴۳۹,۷۷۸	۲,۰۰۹,۷۲۳,۳۲۳,۳۴۵	۲,۰۰۳,۳۳۰,۳۷۲,۷۸۶	۱۰,۶۹۶,۴۳۹,۷۷۸	۱۰,۶۹۶,۴۳۹,۷۷۸
۲۲	۲۲	-	-	۲۲	۲۲	-	-	۲۲	۲۲
۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	۴,۳۰۳,۴۸۹,۲۴۱	۲,۸۸۸,۳۴۰,۳۲۸,۸۲۶	۲,۸۸۱,۹۶۲,۵۶۱,۲۵۷	۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	۲,۸۸۸,۳۴۰,۳۲۸,۸۲۶	۲,۸۸۱,۹۶۲,۵۶۱,۲۵۷	۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰	۱۰,۶۸۱,۲۵۳,۸۱۰

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۱	۲۳۶	۲۳,۲۶۱,۰۴۵	۲۳,۲۶۱,۱۲۰	۱۶۱	۱۶۱	۲۳,۲۶۱,۰۴۵	۲۳,۲۶۱,۱۲۰	۱۶۱	۱۶۱
۳۰,۲۰۱,۴۵۶	۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۱۰۵,۸۹۳,۱۱۹	۱۰۰,۰۷۵,۳۹۱	۳۰,۲۰۱,۴۵۶	۳۰,۲۰۱,۴۵۶	۱۰۵,۸۹۳,۱۱۹	۱۰۰,۰۷۵,۳۹۱	۳۰,۲۰۱,۴۵۶	۳۰,۲۰۱,۴۵۶
۳۰۹,۰۳۵,۹۸۹	۶۲۵,۶۵۹,۳۰۴	۱,۷۶۸,۱۲۷,۷۶۲	۲,۰۸۴,۷۵۱,۰۷۷	۳۰۹,۰۳۵,۹۸۹	۳۰۹,۰۳۵,۹۸۹	۱,۷۶۸,۱۲۷,۷۶۲	۲,۰۸۴,۷۵۱,۰۷۷	۳۰۹,۰۳۵,۹۸۹	۳۰۹,۰۳۵,۹۸۹
۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶	۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۱,۸۹۷,۲۸۱,۹۲۶	۲,۲۰۸,۰۸۷,۵۸۸	۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶	۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶	۱,۸۹۷,۲۸۱,۹۲۶	۲,۲۰۸,۰۸۷,۵۸۸	۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶	۳۳۹,۲۳۷,۶۰۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۳۹۴,۷۶۹	۱۲,۳۹۴,۷۶۹	۳,۸۲۵,۹۱۰,۲۲۱	۳,۸۲۵,۹۱۰,۲۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۴,۷۶۹	۱۲,۳۹۴,۷۶۹	۳,۸۲۵,۹۱۰,۲۲۱	۳,۸۲۵,۹۱۰,۲۲۱
۷۰,۸۵۸	۷۰,۸۵۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶	۷۰,۸۵۸	۷۰,۸۵۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۱۷۳,۷۱۳,۹۰۳	۱۰,۱۷۳,۷۱۳,۹۰۳	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰	۱۰,۱۷۳,۷۱۳,۹۰۳	۱۰,۱۷۳,۷۱۳,۹۰۳	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶
۹۲,۹۲۳,۹۷۵	۹۲,۹۲۳,۹۷۵	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰	۴,۴۰۴,۱۵۵	۴,۴۰۴,۱۵۵	۹۲,۹۲۳,۹۷۵	۹۲,۹۲۳,۹۷۵	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰
۴,۸۹۲,۲۱۱	۴,۸۹۲,۲۱۱	۴,۴۰۴,۱۵۵	۴,۴۰۴,۱۵۵	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶	۴,۸۹۲,۲۱۱	۴,۸۹۲,۲۱۱	۴,۴۰۴,۱۵۵	۴,۴۰۴,۱۵۵
۱,۹۲۲,۸۰۳,۴۴۳	۱,۹۲۲,۸۰۳,۴۴۳	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵	۱,۹۲۲,۸۰۳,۴۴۳	۱,۹۲۲,۸۰۳,۴۴۳	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶
۲۰,۶۷۸	۲۰,۶۷۸	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵	۶۷۸	۶۷۸	۲۰,۶۷۸	۲۰,۶۷۸	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵
-	-	۶۷۸	۶۷۸			-	-	۶۷۸	۶۷۸
۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱			۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	۱۲,۲۰۶,۸۱۹,۸۳۷	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۴,۴۱۴,۷۴۰,۷۷۹

۳۶,۸۹۲,۶۱۷,۳۸۷

۱۴,۱۸۸,۴۱۵,۷۴۷

۱۳,۹۱۳,۲۲۲,۳۶۳

-

۷۸۸,۱۸۳,۵۶۹

۱۳۸,۹۲۰,۴۸۲

۸,۱۹۸,۰۸۲

۱۶۱,۸۵۸,۱۹۳

۲۴۳,۱۰۱,۷۷۵

۳۸,۹۰۳,۹۳۵,۲۰۱

۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶

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

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲,۰۷۸,۵۶۰

۱,۱۲۷,۲۹۰

۵۴,۸۴۵

۳۷۰,۶۴۵

۱,۴۶۳,۹۵۷,۴۵۰

۱۵,۷۲۰,۸۹۲

-

۱۱,۳۴۸,۲۱۰

-

۲۲,۰۰۰

۱,۴۶۶,۰۹۰,۸۵۵

۲۸,۵۸۹,۰۳۷

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
بدهی بابت رد درخواست صدور

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸

۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸

۹,۳۷۸,۳۲۴

۱۳,۸۳۱,۳۲۸

۱۱۱,۸۰۱,۱۶۲

۸۷,۱۶۷,۲۷۵

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۹۸۳,۲۴۹,۶۸۱

-

۱۰۰,۲۶۰,۰۰۰

۱,۲۶۸,۲۱۹,۵۵۴

۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲

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

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال

تعداد

ریال

تعداد

۲,۱۵۰,۸۴۴,۲۷۰,۴۵۴

۲۱,۰۰۸,۰۵۴

۱,۵۲۹,۰۷۰,۸۵۱,۰۰۳

۱۴,۰۵۰,۹۲۴

۱۰,۲۳۸,۱۸۸,۹۸۴

۱۰۰,۰۰۰

۱۰۸,۸۲۳,۵۰۸,۷۶۰

۱,۰۰۰,۰۰۰

۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸

۲۱,۱۰۸,۰۵۴

۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳

۱۵,۰۵۰,۹۲۴

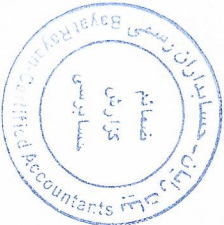
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کرمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۲,۱۰۴	۸۹۳,۷۵۵,۸۸۱,۵۲۵	۸۰۳,۳۹۷,۵۱۷,۵۳۳	۸۴۹,۰۵۶,۴۰۱	۴,۴۹۸,۷۷۹,۳۹۳	۸۶,۰۴۰,۵۲۸,۱۹۸	(۱۸۹,۳۱۷,۳۳۲,۲۵۵)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان		۵۰,۳۶۸,۰۰۰	۳۳۳,۳۷۰,۱۰۳	۴۸۲,۹۴۸	۲,۵۴۱,۸۴۰	۱۷۱,۹۷۳,۱۰۹	۹۳۳,۸۲۱,۰۲۴
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۲۶۸,۰۳۴,۹۵۹	۶,۸۸۶,۵۹۵,۵۳۲	۵۰۰,۴۰۵,۸۳	۲,۶۳۴,۰۱۷۵	(۱,۶۴۹,۹۰۵,۳۳۱)	۱,۷۴۶,۵۶۴,۰۸۳
شرکت کی بی سی	۱,۳۵۱,۷۲۴	۱۲,۷۸۷,۵۸۴,۶۲۰	۱۳,۴۰۷,۵۷۳,۸۴۰	۱۲,۱۴۷,۸۷۵	۶۳,۹۳۷,۹۲۴	(۶۹۶,۰۷۵,۰۱۹)	(۳۹۷,۳۷۵,۴۶۱)
داروسازی سینا	۷۰,۶۶۵۲	۱۶,۱۵۴,۳۱۵,۶۳۰	۱۴,۰۴۱,۹۲۳,۹۲۷	۱۵,۳۴۶,۳۳۶	۸۰,۷۷۱,۰۷۸	۲,۰۶۱,۱۷۴,۳۷۹	(۲۷۳,۸۶۴,۲۷۵)
صنایع پتروشیمی چادرملو	۹,۵۰۰,۶۰۸	۱۵۲,۳۱۲,۹۹۸,۶۰۱	۱۳۱,۴۵۷,۹۶۳,۴۲۵	۱۲۸,۴۹۷,۰۱۵	۷۶۱,۵۶۴,۹۹۵	۱۹,۹۶۴,۹۷۳,۱۶۶	(۲,۶۵۹,۶۹۷,۱۰۹)
پالک سامان	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۲,۵۳۸,۰۱۱	۹,۱۶۴,۵۰۲,۲۱۸	۱۰,۳۲۴,۳۱۹	۵۳,۸۱۲,۶۹۱	۱,۵۳۴,۴۵۰,۷۸۳	(۴,۶۵۶,۰۹۴,۹۵۷)
سرمایه گذاری غدیر	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۸۲,۰۹۲,۱۴۰	۴۵,۰۰۰,۹۱۳,۲۲۶	۴۱,۴۹۷,۳۰۷	۲۱۸,۴۱۰,۴۵۵	(۱,۵۸۶,۹۴۸,۸۴۸)	۸,۱۱۵,۴۴۶,۹۷۰
تولید برق عسلویه مینا	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۳,۹۳۶,۱۴۶,۶۷۱	۱۵,۲۴۶,۳۴۷,۹۷۳	۱۳,۳۳۹,۱۹۹	۶۹,۶۸۰,۷۳۴	(۱,۳۹۳,۰۲۱,۲۳۵)	۲۲,۵۷۲,۶۳۴
بیمه البرز	۱۰,۹۴۱,۴۳۸	۱۸,۵۷۳,۱۱۴,۳۲۳	۱۶,۹۴۰,۶۷۹,۵۳۰	۱۷,۶۴۴,۰۵۱	۹۳,۸۶۵,۵۶۸	۱,۵۲۱,۹۲۵,۰۷۳	۱۴,۸۸۱,۶۳۰
توسعه معادن و فلزات	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۳۴,۲۲۹,۰۵۲	۲۳,۳۷۸,۹۳۱,۹۱۶	۲۴,۱۶۲,۳۷۹	۱۷۲,۱۷۱,۱۹۶	(۸۰,۹۶۰,۲۶,۴۳۹)	(۵۲۱,۰۶۲,۸۷۳)
پلی بروپلین جم - جم پیلن	۴۹۱,۶۳۱	۵۰,۵۹۴,۰۷۲,۸۸۰	۵۸,۰۶۶,۲۹۳,۵۵۰	۴۸,۰۶۴,۲۶۵	۲۵۳,۹۷۰,۳۶۶	(۷,۷۷۳,۲۵۵,۳۰۱)	۸,۹۰۰,۵۷۸,۸۵۰
سرمایه گذاری صدر تامین	۱,۳۷۳,۷۲۵	۱۰,۱۰۷,۰۶۸,۶۹۰	۱۳,۷۱۷,۹۹۹,۴۵۶	۹,۶۶۲,۰۷۹	۵۰,۸۵۳,۳۴۳	(۳,۶۰۷,۸۴۶,۱۸۸)	(۳۱,۵۶۵,۷۷۲,۸۰۰)
مین انرژی خلیج فارس	۱,۷۵۶,۷۰۰	۴۱,۰۷۹,۴۹۶,۳۸۰	۴۲,۱۰۲,۰۳۰,۴۷۹	۳۹,۰۲۵,۰۱۹	۲۰,۵۳۹,۷۱۷	(۱,۲۶۷,۰۲۶,۳۶۵)	۶,۹۴۱,۶۴۹,۴۵۴
تامین سرمایه پتروشیمی پارسیان	۱۰۰,۰۶۹۲۰	۴,۷۰۱,۵۴۳,۰۳۲	۴,۱۵۸,۰۶۱,۰۳۶	۴,۴۶۶,۲۵۱	۳۳,۵۰۷,۷۱۷	۵۱۵,۵۰۸,۰۷۸	۸۵۷,۴۰۱,۴۹۴
سیمان خزر	۱۹۶,۸۵۸	۳,۶۶۶,۰۱۸,۸۳۰	۴,۶۷۰,۳۴۴,۴۷۱	۳,۴۸۲,۳۵۳	۱۸,۳۳۰,۰۸۹	(۱,۰۲۶,۱۳۸,۰۸۳)	۴,۳۴۶,۰۶۹,۹۹۴
تامین سرمایه نوین	۲۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۵,۹۱۶,۴۱۶	۱۱,۸۷۰,۳۰۰,۵۶۲	۱۱,۵۰۹,۸۶۸	۶۰,۵۷۹,۵۸۳	۲۳۳,۵۲۶,۴۰۳	(۲,۶۷۷,۴۴۳,۵۰۱)
پالک اقتصاد نوین	۶۰۲,۴۰۹	۲,۴۷۰,۰۳۲,۶۷۰	۲,۲۴۰,۱۱۱,۳۳۹	۲,۳۴۶,۵۰۱	۱۲,۳۵۰,۱۶۳	۲۱۵,۲۲۴,۶۶۷	-
سیمخ	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۳۹,۱۰۱,۶۷۰	۲۹,۴۹۲,۳۴۸,۹۸۱	۲۴,۸۳۱,۹۳۰	۱۳۰,۶۹۵,۵۰۷	(۳,۵۰۸,۶۷۴,۷۴۸)	-
داروسازی اکسیر	۱۰,۰۸۵,۴۰۷	۱۸,۳۸۲,۲۹۴,۰۷۰	۲۲,۴۳۹,۹۶۹,۹۷۶	۱۷,۴۶۲,۷۸۸	۹۱,۹۱۱,۴۷۲	(۴,۱۶۷,۰۵۰,۱۶۶)	-
گسترش پتروشیمی خلیج فارس	۷۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۶۵,۰۱۴,۴۴۳	۱۷,۷۷۱,۰۶۸,۶۶۰	۱۵,۳۵۵,۶۹۷	۸۰,۸۲۵,۰۷۸	(۱,۶۶۲,۳۳۴,۹۹۲)	-
مخابرات ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۹,۶۵۵,۰۱۰	۱۷,۸۳۳,۲۵۷,۰۰۰	۱۷,۳۹۳,۵۹۹	۹۱,۵۴۸,۲۷۳	۳۶۷,۴۵۶,۱۳۸	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۳۰۹,۸۱۰	۳۰۹,۸۱۰	۱,۳۸۴,۳۵۱,۷۷۷	-	-	(۱,۳۸۴,۰۴۱,۹۶۷)	-
مس شیب‌بانه‌ها	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۱۸,۱۶۵,۸۵۰	۲۵,۶۷۶,۳۱۱,۵۰۰	۲۶,۷۱۲,۰۰۴	۱۴۰,۵۹۰,۸۲۶	۲,۳۲۴,۵۵۱,۵۲۰	-
سرمایه‌گذاری صندوق‌بازارنشستگی	۱۰,۹۷۶,۲۸۱	۱۷۸,۸۸۴,۶۶۹,۴۳۰	۱۳۷,۸۳۵,۱۷۸,۶۴۵	۱۲۲,۴۳۹,۰۰۴	۶۴۴,۴۲۴,۸۵۳	(۹,۷۱۷,۰۷۳,۰۸۱)	-
نیزوکر	۳۴,۶۳۶	۷۴۵,۵۶۹,۷۳۰	۶۳۲,۵۵۶,۲۷۰	۷۰,۸۵۶۱	۳,۷۲۹,۳۴۹	۱۰,۸۸۷,۵۵۰	-
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۶۳,۱۷۳	۷,۴۹۴,۲۲۶,۷۹۰	۵,۷۷۷,۴۱۰,۷۶۰	۷,۱۱۹,۸۸۵	۳۷,۴۷۳,۶۳۱	۱,۶۷۲,۷۲۲,۵۱۴	-
		۱,۵۶۲,۳۱۲,۹۹۹,۱۲۲	۱,۴۸۳,۸۴۱,۴۸۱,۶۹۵	۱,۴۶۷,۸۸۲,۱۱۷	۷۸۱۱,۰۶۳,۴۴۶	۶۹,۰۹۱,۵۷۱,۸۶۴	(۲۰۰,۲۸۹,۵۶۰,۰۹۸)



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۵۶۲,۲۱۲,۹۹۹,۱۲۲	۱,۴۸۳,۸۴۱,۴۸۱,۶۹۵	۱,۴۶۷,۸۸۲,۱۱۷	۷,۸۱۱,۰۶۳,۴۴۶	۶۹,۰۹۲,۵۷۱,۸۶۴	ریال (۳۰۰,۳۸۹,۵۶۰,۰۹۸)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰۰,۱۰۰	۵,۱۱۰,۱۰۵,۰۰۰	۵,۰۷۱,۸۱۱,۱۷۳	۴,۸۵۴,۵۹۷	۲۵,۵۵۰,۵۲۵	۷,۸۸۸,۷۰۵	-
کویر ناویر	۱,۰۷۸,۳۶۳	۵,۱۱۸,۰۴۴,۹۳۸	۷,۳۳۵,۳۴۲,۷۶۳	۴,۸۶۱,۹۸۹	۲۵,۵۹۰,۲۲۴	(۲,۲۴۷,۶۵۱,۰۳۸)	-
پتروشیمی غدیر	۳۸۷,۷۰۷	۳۷,۱۵۱,۵۵۷,۶۹۰	۲۴,۳۷۳,۸۳۸,۷۸۵	۲۵,۴۹۲,۶۹۸	۱۵۵,۷۵۷,۸۳۴	۲,۵۵۶,۶۷۷,۳۷۳	-
تجلی توسعه معادن و فلزات	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۹۰,۹۷۱,۴۱۳	۶۱,۶۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۳۴,۷۸۹	۳۴۵,۴۵۴,۸۶۵	۷,۰۴۸,۷۸۱,۷۵۹	-
پارس مینو	۶۷,۹۵۱	۱۸۳,۰۳۸,۱۹۰	۱۷۰,۱۳۵,۵۲۳	۱۲۳,۸۸۴	۹۱۵,۱۹۱	۱۱,۸۱۳,۵۹۲	-
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۴۰,۱۹۳,۲۵۰	۳۹,۸۷۱,۸۴۸,۸۴۲	۵۱,۳۳۷,۵۶۲	۲۷۰,۲۰۰,۹۶۷	۱۳,۸۴۸,۰۵۸,۷۹۹	-
بیمه اکنای ایرانیان	۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۵۶,۴۲۷,۷۰۰	۲۵,۶۰۶,۸۷۱,۰۰۰	۴۰,۱۴۲,۵۱۷	۲۱۱,۳۸۲,۱۳۸	۶,۳۹۸,۱۳۱,۰۴۵	-
بیمه ما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۳,۱۳۷,۹۳۶	۱۰,۶۰۹,۸۳۶,۷۶۷	۸,۵۸۰,۸۱۷	۴۵,۱۶۵,۶۹۷	(۱,۶۳۰,۴۳۵,۳۴۵)	-
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۷,۱۴۴,۹۶۸	۱۴۱,۳۱۳,۲۳۵,۰۷۵	۱۴۱,۰۹۱,۳۱۵,۴۰۱	۱۳۴,۳۲۷,۱۶۷	۷۰,۶۵۶,۸۶۷	(۶۱۸,۳۹۶,۱۶۳)	-
شیعی داروقی داروخش	۶,۴۶۰	۱۲۶,۸۷۱,۷۷۰	۱۲۸,۳۲۰,۴۶۷	۱۲۰,۵۰۸	۶۳۴,۲۵۹	(۱۲,۲۰۳,۵۶۴)	-
توسعه منابع پتروشیر (هلدینگ)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۲,۶۹۰,۶۰۰	۱۶,۶۶۴,۱۰۷,۹۸۹	۱۳,۸۰۸,۳۲۴	۶۷,۴۱۳,۴۴۸	(۳,۲۴۱,۶۳۹,۶۱۱)	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۴۲,۱۸۵,۰۲۰	۱۰۰,۰۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۵,۳۲۸,۹۴۶	۵۰,۱۲۱,۰۹۲۵	(۴۴۴,۰۵۴,۸۵۱)	-
تامین سرمایه خلیج فارس	۵۰,۹۰۶	۱۵۶,۶۲۵,۹۵۰	۵۰,۷۵۴,۵۵۴	۱۲۴,۶۲۰	۶۵۵,۹۱۵	۱۰,۵۱۰,۰۸۶۱	-
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	(۷,۶۳۶,۶۰۰,۳۱۸)
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۱۷,۵۹۲,۰۴۹)
اعتباری ملل	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۶۰,۰۱۵,۱۶۲
سرمایه‌گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۴۲۸,۴۵۴,۶۲۲)
کشیرازی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۸۳۸,۸۵۶,۵۸۶)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۲۶۷,۰۷۲,۱۸۸)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	۵,۹۵۹,۳۳۴,۷۳۳
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۶,۵۶۵,۰۰۳,۰۵۹)
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۰۹,۴۶۸,۳۴۱)
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۳,۰۷۷۰
	-	۲,۰۳۹,۵۱۸,۶۰۳,۱۱۴	۱,۹۳۶,۵۴۶,۴۶۵,۹۵۹	۱,۹۲۱,۲۹۲,۴۴۵	۱۰,۱۹۷,۴۶۶,۲۰۴	۹۰,۸۵۳,۳۸۰,۵۰۶	(۲۶۹,۶۵۴,۷۲۶,۴۹۶)



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان

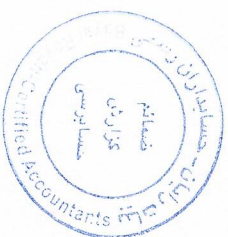
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲,۰۳۹,۵۱۸,۶۰۳,۱۱۴	۱,۹۳۶,۵۴۶,۴۵۵,۹۵۹	۱,۹۲۱,۲۹۲,۴۴۵	۱۰,۱۹۷,۴۶۴,۲۰۴	۹۰,۸۵۳,۳۸۰,۵۰۶	(۳۶۹,۵۵۴,۷۳۶,۴۹۶)
مدیریت صنعت شوینده تصفیه‌شهر	-	-	-	-	-	-	۲,۶۹۰,۰۰۰,۶۷۹
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۹,۴۴۴,۱۰۱,۵۶۵
سلایا	-	-	-	-	-	-	(۳۸۹,۰۳۶,۴۱۴)
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۲۵۶,۹۹۱,۹۱۷)
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۱۲۸,۷۴۱)
فراوری معدنی ایال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۰,۰۰۰,۹۷۹,۹۲۵
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۷۷,۴۸۲,۹۴۲)
باما	-	-	-	-	-	-	(۲۵۵,۵۰۶,۰۸۶,۰۵۰)
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۶۷۹,۱۱۶
محصولات کافتنی لطیف	-	-	-	-	-	-	۲۸۶,۸۳۴,۳۹۸
پارس فولاد سبزوار	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۸,۹۵۲
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	-	۵۸۱,۶۶۶,۶۹۱
زبان هم افزا	-	-	-	-	-	-	۴۹۵,۸۶۴,۸۹۸
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۹,۳۰۸,۰۲۱
آریال کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۱,۳۱۵,۴۱۹
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۶۷۰,۵۷۵,۲۷۹)
نفت ایراول	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۲,۵۰۹,۹۸۹
گروه مینا (سهایی عام)	-	-	-	-	-	-	۷,۶۵۰,۰۳۲,۵۶۹
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	(۳۴۵,۴۲۶,۰۷۹)
سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۲۵۲,۷۲۱
س و خدمات مدیریت صندب کشوری	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۷۵۶,۶۴۴
سرمایه گذاری هلمون صبا	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۵,۱۴۶,۶۴۶
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-	۲,۲۴۷,۰۴۰,۵۷۸
لیبریک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۶۹۴,۹۹۴,۷۴۷
صندوق س. گروه زعفران سحر خیز	-	-	-	-	-	-	۹۸۶,۹۳۷,۵۸۵
	-	۲,۰۳۹,۵۱۸,۶۰۳,۱۱۴	۱,۹۳۶,۵۴۶,۴۵۵,۹۵۹	۱,۹۲۱,۲۹۲,۴۴۵	۱۰,۱۹۷,۴۶۴,۲۰۴	۹۰,۸۵۳,۳۸۰,۵۰۶	(۳۶۹,۵۵۴,۷۳۶,۴۹۶)



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

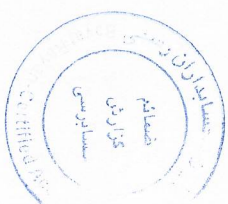
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم :

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
ج. پالایش نفت تبریز	۱,۸۱۹,۸۸۸	۷۸,۳۹۰,۵۴۴,۴۶۰	۱۷,۸۵۶,۷۴۱,۰۵۶	۲۶,۹۷۰,۸۳۳	۱۴۱,۹۵۳,۸۱۳	۱۰,۳۴۴,۸۹۷,۷۵۸	-
ح. سن نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹۸۱,۵۹۵	۸,۱۸۸,۴۶۲,۸۸۰	۱۰,۵۱۴,۸۴۵,۴۰۰	۷,۷۷۸,۷۶۴	۴۰,۹۴۲,۳۱۸	(۳,۳۷۵,۱۰۳,۸۴۲)	-
ح. تأمین سرمایه لوتوس پارسین	۶۰۴,۱۵۲	۲,۰۰۵,۲۹۵,۴۸۶	۱,۵۴۷,۳۳۳,۱۷۲	۱,۹۰۴,۹۵۵	۱۰۰,۲۶۳,۳۷۸	۴۴۶,۱۳۰,۷۸۱	(۴,۲۴۵,۸۰۳,۶۷۸)
ح. سرمایه‌گذاری ملی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۳,۹۵۵,۸۲۸	۳,۲۵۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۷,۷۴۰	۸,۶۱۹,۷۷۹	(۱,۶۴۲,۱۰۱,۶۸۱)	-
ح. سرمایه‌گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۱۱,۵۷۶,۱۱۳)
ح. سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۴۴,۴۱۸,۴۹۹)
ح. معنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۶۹۹,۶۱۷,۵۵۷)
ح. پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۶,۷۷۲,۳۹۹,۴۸۶)
ح. مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۲,۳۵۲,۲۳۱,۱۲۶
		۴۰,۳۰۸,۲۷۶,۶۶۴	۳۳,۲۷۴,۶۱۹,۹۶۸	۳۸,۲۹۲,۲۹۲	۲۰۱,۵۴۱,۳۸۸	۶,۷۹۳,۸۲۳,۰۱۶	(۱۳,۰۴۱,۸۰۷,۵۵۷)

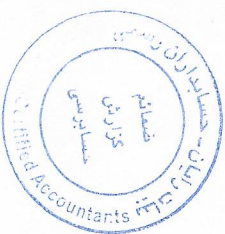


صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کرمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱

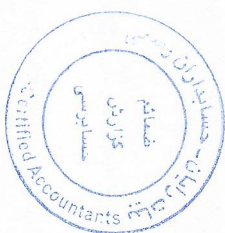
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۵۱,۹۲۴,۷۱۰	۱,۶۱۸,۶۸۶,۳۸۳,۸۲۵	۱,۴۶۷,۰۶۰,۹۸۹,۱۴۲	۱,۵۳۷,۷۵۲,۰۶۵	۸۰,۹۳,۴۳۱,۹۱۶	۱۴۱,۹۹۴,۲۱۰,۷۰۲	(۲۳۰,۵۶۶,۹۷۷,۸۷۸)
سرمایه گذاری صندوق بازخستگی	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۶۴,۳۴۷,۸۶۶
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۶۱۳,۵۰۷,۰۴۶)
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	(۶۹۲,۲۶۶,۲۹۷)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۱۳,۱۲۳,۰۴۹)
معانی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۷,۵۸۳,۱۹۳,۹۶۲)
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۶۷,۱۰۶,۶۲۸
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۷۴,۵۵۴)
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۸۲,۰۱۵,۰۹۹)
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۷۰,۹۲۹,۱۶۴)
بیمه تجارت نو	-	-	-	-	-	-	(۹۹,۷۳۹,۳۶۶,۶۲۸)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۹۷۵
تولید و توسعه سرب روی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۸۵,۲۳۱,۶۲۹)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۵۴۰,۹۲۰,۶۴۹)
بیمه اتکالی ایران	-	-	-	-	-	-	(۷,۷۲۹,۶۵۶,۵۱۴)
شیمی دارویی دارو پخش	-	-	-	-	-	-	۳۷,۸۷۷,۸۸۹
تولیدات پتروشیمی قاند بهیر	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۳۵,۹۸۰,۳۶۲
تولید برق عسلویه میتا	-	-	-	-	-	-	۹۸۹,۹۲۳,۶۶۲
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۸,۶۲۸,۹۷)
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۱۷,۲۶۲,۱۵۳
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۲,۲۳۲,۲۲۱,۲۸۱
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۰,۸۲۸,۶۹۸
مس شهید بهنر	-	-	-	-	-	-	۷,۰۶۷,۵۸۲,۱۷۸
ج . کویر تابر	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۴۱۸,۳۹۴,۸۴۴)
ج . تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۰۰,۹۳۱,۹۳۸)
ج . پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۷۸,۷۷۴,۴۰۹)
ج .تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۴۲۵,۱۹۶,۰۰۰)
ج . سرمایه گذاری صندوق بازخستگی	-	-	-	-	-	-	۶,۵۵۱,۰۴۷,۱۴۰
	۲۵۱,۹۲۴,۷۱۰	۱,۶۱۸,۶۸۶,۳۸۳,۸۲۵	۱,۴۶۷,۰۶۰,۹۸۹,۱۴۲	۱,۵۳۷,۷۵۲,۰۶۵	۸۰,۹۳,۴۳۱,۹۱۶	۱۴۱,۹۹۴,۲۱۰,۷۰۲	(۲۳۸,۷۰۱,۰۹۹,۵۰۲)



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره تابلان سپهر ۱۴۰۳۱۱۲۶	۴۳۰.۰۰۰	۳۹,۹۹۳,۴۴۰.۰۰۰	۴۰,۳۹۷,۲۲۰.۶۶۷	۷,۳۴۸,۸۱۱	(۴۱۱,۰۲۹,۴۷۸)
					-



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰	۷۷۵,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۱۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پلیمر آریا ساسول		
۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۶,۶۹۶,۱۷۰	-	۸,۶۴۶,۶۹۶,۱۷۰	۳,۵۳۰	۲,۴۴۹,۴۸۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسین		
۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر		
۱,۳۶۷,۵۴۹,۷۴۶	۲,۸۰۰,۰۰۰,۲۶۷۶	-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۲۶۷۶	۷۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران		
۱,۲۰۴,۲۶۲,۷۵۴	۳۱۹,۴۱۸,۵۱۱	-	۳۱۹,۴۱۸,۵۱۱	۷	۴۵,۶۳۱,۱۹۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گروه بهمن		
۱,۳۳۶,۶۰۶,۳۷۸	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۴۵,۱۳۹	۱۴۰/۱۰/۵/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صدر تامین		
۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		
۹,۶۸۰,۶۲۳,۶۰۰	۳۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۵/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان		
۸,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۵/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین		
۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۴۰۸,۰۰۰	-	۱,۶۷۳,۴۰۸,۰۰۰	۶۴	۲۶,۱۴۷,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بانک سامان		
۱۲,۳۲۰,۲۷۴,۶۰۰	۱۱,۴۱۸,۵۵۰,۰۰۰	-	۱۱,۴۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱,۷۵۶,۷۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مبین انرژی خلیج فارس		
۲,۴۳۳,۹۱۲,۰۰۰	۴,۵۸۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۶,۳۷۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۱/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری ملی ایران		
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۴۳,۰۷۴,۴۰۰	-	۱۶,۷۴۳,۰۷۴,۴۰۰	۲,۴۰۰	۶,۹۷۶,۲۸۱	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی		
۳,۷۱۷,۷۳۹,۷۲۲	۴,۵۱۴,۶۸۰,۳۵۵	(۱۰۲,۰۴۴,۱۴۵)	۴,۶۱۶,۷۲۴,۵۰۰	۵۰۰	۹,۲۳۳,۴۴۹	۱۴۰/۱۰/۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس		
۲,۴۵۵,۵۷۵,۸۶۸	۳,۸۱۷,۰۰۱,۶۸۸۷	(۶۳۸,۷۱۵,۵۱۳)	۴,۵۰۸,۷۲۳,۴۰۰	۵,۶۵۰	۷۹۷,۸۹۶	۱۴۰/۱۰/۹/۲۸	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین		
-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۳/۱۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مس شهیدباهنر		
-	۶۴,۴۳۶,۲۹۸	(۱۷۶,۵۳۸)	۶۴,۶۱۲,۸۳۶	۷۹	۸۱۷,۸۸۴	۱۴۰/۱۰/۴/۲۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مخابرات ایران		
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۰۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)		
-	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بانک اقتصادنویین		
-	۵۰۵,۹۴۰,۵۹۴	(۱۹۰,۵۹۴,۰۶۶)	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۷/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳۱	گروه مینا (سهامی عام)		
-	۲,۱۳۴,۱۶۶,۶۴۶	(۱۱۹,۸۶۴,۱۵۴)	۲,۲۵۴,۰۳۰,۸۰۰	۴۰۰	۵,۶۳۵,۰۷۷	۱۴۰/۱۰/۴/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات		
-	۱,۲۲۸,۱۲۹,۲۰۶	(۲۱,۸۷۰,۷۹۴)	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	داروسازی سینا		
-	۸,۸۴۴,۲۴۶,۸۶۸	(۲۴۱,۲۵۳,۱۵۲)	۹,۰۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۳/۱۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	داروسازی اکسیر		
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۲/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سیمان مازندران		
-	۱,۵۹۰	-	۱,۵۹۰	۱,۵۹۰	۱	۱۴۰/۱۰/۴/۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی چادرملو		
-	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بیمه البرز		
-	۱۲,۴۶۲,۹۹۲,۱۰۰	-	۱۲,۴۶۲,۹۹۲,۱۰۰	۱,۳۵۰	۹,۲۳۱,۸۴۶	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس		
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود		
-	۱۲۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۵	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۳/۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر		
-	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرکت کی بی سی		
-	۲,۰۲۶,۷۰۰,۲۰۰	-	۲,۰۲۶,۷۰۰,۲۰۰	۷۰۰	۲,۸۹۵,۲۸۶	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کویر تایر		
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بیمه ما		
-	۷۵۰,۱۲۵,۵۳۱	(۶,۹۸۷,۴۶۹)	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۶/۱۶	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس		
-	۸۲۲,۱۶۹,۵۰۰	-	۸۲۲,۱۶۹,۵۰۰	۲۳۰	۳,۵۷۴,۶۵۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران		
-	۸۰۵,۵۳۶,۰۰۰	-	۸۰۵,۵۳۶,۰۰۰	۸۰۰	۱,۰۰۶,۹۲۰	۱۴۰/۱۰/۴/۱۲	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	تامین سرمایه لوتوس پارسین		
-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۲/۱۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تامین سرمایه نوین		
-	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	-	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۴۳۰	۳۲۵,۴۰۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین		
-	۹۸۹,۳۲۲,۳۸۲	(۶۷۷,۶۱۸)	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۴/۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز		
-	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۳/۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان		
-	۹۸۱,۸۰۷	(۳۶,۳۱۳)	۱,۰۱۸,۱۲۰	۴۰	۲۵,۴۵۳	۱۴۰/۱۰/۲/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تامین سرمایه خلیج فارس		
۲,۹۵۹,۴۵۹,۴۵۹	-	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن		
۱,۷۶۱,۷۹۱,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	-	سیحان دارو		
۹۰۴,۰۰۳,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)		
۱,۹۲۲,۳۹۲,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-	بیمه تجارت نو		
۷۱,۸۰۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	رایان هم افزا		
۲۵۶,۳۹۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان		
۲,۳۸۸,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان		
۴۵,۶۴۸,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ کارآفرین		
۱,۶۵۲,۳۸۰,۲۱۵	-	-	-	-	-	-	-	م . صنایع و معادن احیاءسپاهان		
۱۲,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز		
۸۲۳,۶۱۴,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت		
۸۶,۸۹۲,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا		
۶,۵۷۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس		
۱,۲۷۶,۳۰۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن		
۱۲۲,۵۱۷,۱۱۸,۱۸۵	۲۱۳,۹۲۲,۳۰۵,۵۶۱	(۱,۱۵۰,۶۸۵,۱۰۲)	۲۱۵,۰۷۲,۹۹۰,۶۶۳	۲۰						



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت	۱۸-۱	۱۸-۲
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تاریخ سرماه‌گذاری	تاریخ سررسید
	-		۱,۳۶۰,۰۹۷,۰۵۶		۱۸-۱	۱۸-۲
	۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰		۱,۱۱۰,۳۶۸,۶۵۱			
	۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰		۲,۴۷۰,۳۶۵,۷۰۷			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص سود	درصد	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۳
	ریال		ریال			
	-		۱,۳۶۰,۰۹۷,۰۵۶			۱۴۰۱/۰۷/۲۶
						۱۴۰۳/۱۱/۲۶ سپهر
						اجاره

۱۸-۲ سود سپرد بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	درصد	تاریخ سرماه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۵۷۶,۷۱۷,۹۰۰	۸۱۷,۷۷۲,۳۱۸	-	۸۱۷,۷۷۲,۳۱۸	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
-	۱۱۲,۹۶۸,۰۶۱	-	۱۱۲,۹۶۸,۰۶۱	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
۳۴,۴۴۳,۱۸۳	۷۴,۱۵۷,۳۷۱	(۳,۱۵۶)	۷۴,۱۶۰,۵۲۷	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۸۲۸-۸۲۹-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
۳۶۴,۹۹۰	۳۵۰,۸۱۳	(۶۰)	۳۵۰,۸۷۳	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۱۲۰۳-۷۶۲-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
(۳۹,۸۶۱,۸۹۳)	۱۰۵,۰۲۰,۰۸۸	(۳۸,۶۴۷)	۱۰۵,۰۵۸,۷۳۵	۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۴۴۷۰۲-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
۴,۶۱۳,۹۸۶,۳۰۰	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۲۰۵-۲۸۳-۲۰۲-۵۳۴۴۷۰۲-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
۵,۱۸۵,۳۶۲,۸۱۰	۱,۱۱۰,۳۶۸,۶۵۱	(۴۱,۸۶۳)	۱,۱۱۰,۳۱۰,۵۱۴			



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۹- 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱ تنزیل سود سپرده	۱۹,۲۴۰	۱,۱۰۳,۶۴۱
۱۹-۲ تنزیل سود سهام	۱,۱۹۵,۴۷۳,۹۲۵	۴۴۵,۲۲۹,۴۱۴
۱۹-۳ تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۰۱,۸۲۲,۴۴۶	۷۹۰,۶۳۳,۲۳۳
	<u>۱,۴۹۷,۳۱۵,۶۱۱</u>	<u>۱,۲۳۶,۹۶۶,۲۸۸</u>

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۵ می باشد.

۱۹-۳- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیرمعمول صندوق ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۴۳,۴۹۸,۷۰۴,۸۷۰	۴۹,۶۹۴,۸۷۲,۴۲۰
متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۸۱,۹۸۰,۸۲۱	۵۴۲,۸۰۸,۸۶۹
ضامن نقدشوندگی	۸۱۸,۰۱۹,۱۷۹	-
حسابرس	۱۸,۳۰۸,۲۹۱,۹۹۰	۳۴,۰۰۸,۷۷۳,۲۰۲
	<u>۴۳۵,۹۹۹,۵۵۷</u>	<u>۲۷۲,۴۹۹,۶۳۶</u>
	<u>۶۳,۱۴۲,۹۹۶,۴۱۷</u>	<u>۸۴,۵۱۸,۹۵۴,۱۲۷</u>

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه برگزاری مجامع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۳,۲۶۱,۰۴۵	۴۷,۶۶۰,۹۵۹
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۰۵,۸۱۷,۷۲۸	۹۳,۴۴۲,۴۶۸
هزینه کارمزد بانکی	۱,۸۳۱,۷۱۵,۵۷۹	۹۵۵,۱۲۶,۵۲۱
هزینه متغیر نرم افزار	۲۸,۰۵۶,۳۵۵	۲۱,۵۳۴,۳۲۷
	<u>۲۲۵,۶۳۳,۷۱۲</u>	<u>-</u>
	<u>۲,۲۱۴,۴۸۴,۴۱۹</u>	<u>۱,۱۱۷,۷۶۴,۲۷۵</u>

۲۲- هزینه مالی

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۱۹,۰۳۰,۲۶۲	۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲
	<u>۱۹,۰۳۰,۲۶۲</u>	<u>۲۳۴,۸۵۵,۲۸۲</u>



۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به

شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۲۴,۳۳۰,۳۷۸,۰۶۱	۱,۱۱۶,۸۵۲,۸۱۷,۸۶۴
(۱,۲۲۸,۰۱۷,۰۴۵,۷۹۹)	(۱,۹۷۲,۶۶۳,۰۹۴,۶۸۶)
(۶۰۳,۶۸۶,۷۶۷,۷۳۸)	(۸۵۵,۸۱۰,۲۷۶,۸۲۲)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰	۳۲,۳۲۶,۵۷۷,۷۸۰
۱۷۲,۵۴۴,۵۶۰,۷۲۴	۱۳۹,۹۶۴,۷۶۱,۰۶۵
۲۵۰,۶۷۳,۸۹۲,۴۶۴	۱۷۲,۲۹۱,۳۳۸,۸۴۵

دوره فروردین لغایت شهریور

دوره مهر لغایت اسفند

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- 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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
			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	۸.۵۵	۹۹۰,۰۰۰	۵.۲۴
			عادی	۲۹۶,۷۰۲		۱۱۷,۰۸۸	
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۶
			عادی	۵,۳۳۹		۳,۱۹۹	
مدیر سرمایه‌گذاری	نعیمه السادات صفوی میرهن	مدیر سرمایه‌گذاری- سابق	عادی	-	-	۷,۷۷۰	۰.۰۴
مدیر سرمایه‌گذاری	محمد علی کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۶,۳۰۸	۰.۰۴	۵,۴۲۸	۰.۰۳
مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرهنگندی	مدیر سرمایه‌گذاری- سابق	عادی	-	-	۷,۸۹۴	۰.۰۴
مدیر سرمایه‌گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۹,۲۴۸	۰.۰۶	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری	الناز سبزه‌ای	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۹,۱۰۳	۰.۰۶	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷۴۸,۵۲۷	۴.۹۷	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری	جمع			۲,۰۷۵,۲۲۷	۱۳.۷۹	۱,۱۴۱,۳۷۹	۵.۴۱

۲۷- 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			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
		ریال	ریال		
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۳,۴۹۸,۷۰۴,۸۷۰	طی سال	ریال
		کارمزد کارگزار	۷۱۴,۹۸۶,۲۳۵		(۳۶,۸۹۲,۶۱۷,۳۸۷)
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش و معاملات	۹۴۰,۴۹۲,۷۵۳,۸۷۶	طی سال	-
		هزینه تسهیلات مالی	۱۹۰,۳۰۰,۴۶۲		۳,۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش و معاملات	۲,۴۵۶,۰۲۵,۸۱۲,۲۶۱	طی سال	۴,۳۰۳,۴۸۹,۲۱۹
		کارمزد کارگزار	۱,۸۳۲,۹۶۶,۷۱۰		-
شرکت تأمین سرمایه کاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۱۸,۳۰۸,۲۹۱,۹۹۰	طی سال	(۱۳,۹۱۳,۲۲۲,۴۶۳)
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	-	طی سال	(۱۰۰,۲۶۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۴۳۵,۹۹۹,۵۵۷	طی سال	(۲۴۳,۱۰۱,۷۷۵)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۸۱,۹۸۰,۸۲۱	طی سال	(۸,۱۹۸,۰۸۲)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۱۸,۰۱۹,۱۷۹	طی سال	(۷۸۸,۱۸۳,۵۶۹)

۲۸- 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.

