

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

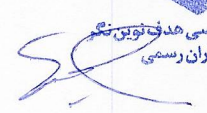
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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
۸-۲۲	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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	۱,۸۷۶,۸۸۱,۱۳۹,۷۳۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	-	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	۱۹,۴۳۷,۸۷۰,۶۹۹	۷	حساب‌های دریافتی
۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۲۳۶	۸	سایر دارایی‌ها
۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۶,۹۰۷,۷۹۶,۴۹۶	۹	موجودی نقد
۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	-	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۶۹۱,۹۹۹,۸۲۰,۳۲۸	۱,۹۱۳,۲۲۶,۸۰۷,۱۶۱		جمع دارایی‌ها
-	۱۰,۷۱۲,۴۰۸,۵۱۱	۱۰	بدهی‌ها:
۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	۳۳,۱۳۸,۱۴۱,۱۴۳	۱۱	جاری کارگزاران
۲۸,۵۸۹,۰۳۷	۳۰۶,۷۲۶,۲۲۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	۱,۸۹۳,۶۴۳,۴۲۶	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۴,۱۰۵,۴۶۰,۵۶۵	۴۶,۰۵۰,۹۱۹,۳۰۶		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۱,۸۶۷,۱۷۵,۸۸۷,۸۵۵	۱۴	جمع بدهی‌ها
۱۰۸,۸۲۴	۱۴۳,۷۵۳		خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابدارین رسمی

[Handwritten signature]

کاردان



شرکت نامی سرمایه‌گذاران ش.ت ۴۴۸۲۷۱

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۵,۴۷۰,۹۳۷,۰۰۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۵۱۷,۱۳۳,۹۶۰)
سود سهام	۱۷	۳۷,۹۶۲,۰۷۹,۰۰۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۱۹۷,۸۹۳,۹۶۱
سایر درآمدها	۱۹	۸۰۱,۶۹۹,۴۷۸
جمع درآمدها		۵۲,۹۱۵,۴۷۵,۴۸۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۷,۱۴۵,۷۳۲,۷۷۹)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱,۰۴۷,۷۲۷,۴۲۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۴۰,۷۲۲,۰۱۵,۲۸۷
هزینه‌های مالی	۲۲	(۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴)
سود (زیان) خالص		۴۰,۵۴۹,۵۴۵,۵۳۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۲۸.۳۹٪	۱.۹۷٪
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)	۲۵.۸۴٪	۱.۹۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۵۳۰,۱۸۶	۷,۵۲۲,۳۷۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	(۲,۵۹۲,۳۴۲)	(۱۹,۰۷۴,۰۶۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۴۰,۱۹۱,۷۲۵,۶۶۷
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	-	(۱۰۴,۱۹۳,۴۷۷,۰۲۶)
	۱۲,۹۸۸,۷۶۸	۲,۰۸۵,۵۲۹,۰۱۸,۰۷۹

سود خالص

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداری رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می شود، 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 شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی، سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی ماه 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 می باشد.

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-kfunds2.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می شود. 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 شرکت های 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 شرکت های شهرستان تهران 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 شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های 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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد 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 در آمد 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. ۲-کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- 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) 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 پرسد.
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 سرمایه‌گذاری مشترک سهامی(مبنا سال)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها
بانکها و موسسات اعتباری	۹۵,۴۷۵,۳۸۵,۰۵۹	۴.۸۵	۱۶۰,۳۸۰,۵۰۷,۸۵۷	۷.۸۸
استخراج کانه های فلزی	۶۸,۶۸۵,۳۹۹,۷۳۷	۵.۵	۵۹,۶۵۴,۳۹۴,۳۹۶	۳.۵۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۷۵,۳۹۴,۹۶۹,۴۹۷	۱۲.۳۱	۲۲۳,۶۳۲,۱۷۳,۳۰۸	۱۳.۳۲
محصولات شیمیایی	۳۸۴,۳۱۰,۶۷۳,۷۸۹	۲۴.۴۶	۳۲۱,۰۴۰,۷۸۴,۷۴۳	۱۸.۹۷
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۰.۰۰	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۰.۰۰
مواد و محصولات دارویی	۶۳,۳۷۹,۵۶۰,۶۶۶	۴.۲۶	۶۲,۸۹۹,۳۳۹,۳۵۳	۳.۷۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۹,۳۲۵,۷۷۹,۸۷۳	۸.۴۹	۱۷۰,۷۰۹,۴۴۷,۹۶۹	۱۰.۰۹
خودرو و ساخت قطعات	۸۱,۹۳۴,۱۶۰,۳۲۳	۳.۳۴	۷۸,۹۷۱,۳۱۰,۵۷۴	۴.۶۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۶,۶۴۵,۵۴۲,۷۸۳	۲.۳۳	۷۰,۸۳۵,۳۲۷,۸۳۳	۴.۱۹
سیمان، آهک و گچ	۹۶,۴۰۹,۳۵۸,۵۰۳	۷.۴۰	۹۶,۳۳۳,۸۸۱,۵۲۱	۵.۶۹
لاستیک و پلاستیک	۲۹,۰۱۸,۳۵۹,۶۴۸	۰.۸۷	۲۴,۲۶۴,۰۰۷,۶۲۶	۱.۴۳
استخراج ذغال سنگ	۲۶,۲۲۱,۵۸۸,۰۹۶	۱.۵۱	-	-
کاشی و سرامیک	۲۶,۸۷۶,۹۱۸,۸۱۷	۱.۷۱	۷,۳۰۴,۴۲۱,۱۵۲	۰.۴۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸,۶۷۷,۷۷۸,۵۳۶	۱.۳۲	۴۹,۵۳۷,۰۷۷,۰۰۱	۲.۹۳
فلزات اساسی	۳۷۱,۷۳۰,۸۹۸,۶۱۱	۱۹.۴۰	۱۶۸,۱۶۵,۸۶۴,۱۳۱	۹.۹۴
خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغيره	۴۰,۰۴۸,۴۹۶,۰۵۹	۰.۳۴	۱۰,۵۶۵,۲۶۶,۸۶۶	۰.۶۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	-	۰.۰۰	۱۰,۲۶۶,۴۴۱,۶۳۸	۰.۶۱
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	-	۰.۰۰	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۵	۰.۶۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	۰.۰۰	۹۰,۳۱۸,۳۳۸,۴۱۲	۵.۳۳
خدمات فنی و مهندسی	-	۰.۰۰	۲۱,۰۰۸,۵۰۱,۳۱۲	۱.۲۴
	۱,۴۶۷,۹۱۵,۸۰۷,۷۷۷	۹۸.۱۰	۱,۶۱۳,۰۸۲,۵۶۰,۳۴۸	۹۵.۱۰
			۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۸	-	-	-	۰.۰۰	ریال	درصد
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۳/۱۲/۲۶						۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۲.۴
					۰.۰۰	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۲.۴

۷-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۴۳۹,۴۶۲	(۱۳,۵۵۰)	۴,۴۲۵,۹۱۲	۶,۱۲۲,۹۰۳
۲۰,۸۷۵,۷۲۰,۱۳۶	(۱,۴۴۲,۲۷۵,۳۴۹)	۱۹,۴۳۳,۴۴۴,۷۸۷	۲۴,۰۰۱,۶۵۸,۵۵۴
۲۰,۸۸۰,۱۵۹,۵۹۸	(۱,۴۴۲,۲۸۸,۸۹۹)	۱۹,۴۳۷,۸۷۰,۶۹۹	۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷

۸-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۶	-	۲۳۶	۲۳۶
۲۴,۳۸۳,۷۲۸	-	-	۲۴,۳۸۳,۷۲۸
۶۲۵,۶۵۹,۳۰۴	-	-	۶۲۵,۶۵۹,۳۰۴
۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	-	۲۳۶	۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت
حساب جاری ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۶ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۳۰۷۶۲-۱۲۰۳۰ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۲-۵۳۳۴۷۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۱۰۳۳-۸۱۰-۷۰۷۰۷۱۰ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۱۲۶۶ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۰۱۳۳ بانک خاورمیانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۹,۹۲۱	۳,۸۲۵,۹۱۰,۲۲۱		
۹,۲۸۶,۸۱۷,۳۹۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۶,۴۸۵,۱۵۷,۵۲۳	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶		
۵۱۳,۰۱۱,۷۴۲	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰		
۴,۰۴۹,۰۹۸	۴,۴۰۴,۱۵۵		
۵۶۸,۱۰۰,۱۴۰	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶		
۶۷۸	۶۷۸		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
-	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵		
۱۶,۹۰۷,۷۹۶,۴۹۶	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱		

۱۰-جاری کارگزاران

جاری کار گزاران به تفکیک هر کار گزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۰۰۰)	۲۳۸,۴۰۳,۵۵۸,۱۰۰	(۲۷۶,۶۲۷,۹۹۷,۵۴۸)	(۳,۰۰۰)
۴,۳۰۳,۴۸۹,۲۱۹	۶۸۶,۲۸۶,۶۸۰,۶۷۷	(۶۶۳,۰۷۸,۱۳۵,۹۸۱)	۴,۳۰۳,۴۸۹,۲۱۹
۲۲	-	-	۲۲
۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	۹۲۴,۶۹۰,۲۳۸,۷۷۷	(۹۳۹,۷۰۶,۱۳۳,۵۲۹)	۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱

بانک تجارت
بانک سامان
اندیشه پیشرو

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۶,۸۹۲,۶۱۷,۳۸۷	۲۸,۷۴۶,۲۶۹,۴۹۶	مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱۳,۹۱۳,۲۲۲,۳۶۳	۴,۱۵۱,۴۴۹,۸۹۵	ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان
۷۸۸,۱۸۳,۵۶۹	۱۳۴,۱۰۹,۵۶۱	متولی فعلی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۸,۱۹۸,۰۸۲	-	متولی سابق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۲۴۳,۱۰۱,۷۷۵	۱۰۶,۳۱۲,۱۹۱	حسابرس موسسه حسابرسی بیات رایان
۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	۳۳,۱۳۸,۱۴۱,۱۴۳	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۱۲۷,۲۹۰	۲۹۳,۸۷۱,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳۷۰,۶۴۵	۳۵۸,۲۲۶	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۵,۷۲۰,۸۹۲	-	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۳۴۸,۲۱۰	۱۱,۱۹۷,۰۰۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۲,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	بدهی بابت رد درخواست صدور
۲۸,۵۸۹,۰۳۷	۳۰۶,۷۲۶,۲۲۶	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳,۸۳۱,۳۲۸	۱۵,۱۵۶,۳۴۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۸۷,۱۶۷,۲۷۵	۳۷۰,۳۳۶,۶۴۱	آیونمان نرم افزار
۹۸۳,۲۴۹,۶۸۱	۳۵۷,۵۹۰,۳۷۷	بدهی بابت امور صندوق
۱۰۰,۲۶۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۲۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها
۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	۱,۸۹۳,۶۴۳,۴۲۶	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۱,۵۲۹,۰۷۰,۸۵۱,۰۰۳	۱,۷۲۳,۴۲۲,۷۷۰,۷۱۱	۱۱,۹۸۸,۷۶۸
۱۰۸,۸۲۳,۵۰۸,۷۶۰	۱۴۳,۷۵۳,۱۱۷,۱۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۱,۸۶۷,۱۷۵,۸۸۷,۸۵۵	۱۲,۹۸۸,۷۶۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود فروش اوراق بهادار
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵,۴۱۶,۰۰۸,۸۸۹	۱۲۶,۲۵۰,۱۳۲	۲۳,۹۸۷,۲۵۱
-	(۶۵۵,۸۵۷,۹۴۳)	۹۲,۳۵۱,۰۹۵	۱۷,۵۴۵,۷۴۵
-	۴,۶۱۳,۳۷۱,۱۷۷	۱۳۲,۱۵۵,۸۱۳	۲۳,۳۹۸,۸۳۷
-	۳۵۸,۴۳۳,۹۱۱	۱۶۱,۲۵۲,۸۹۵	۳۰,۶۳۸,۰۰۴
-	۶۷۳,۳۷۲,۳۳۲	۴۱,۸۵۰,۷۵۹	۷,۹۵۱,۴۶۶
-	(۵,۶۲۳,۲۳۶,۶۶۷)	۱۵۸,۳۹۱,۷۶۶	۳۰,۰۷۵,۱۴۲
-	۴,۴۳۳,۴۰۰,۶۱۷	۲۷۱,۴۶۷,۶۰۴	۵۱,۵۷۷,۴۳۱
-	۳,۴۶۲,۷۵۶,۸۲۱	۱۲۸,۷۸۲,۶۴۴	۲۴,۴۶۸,۳۲۵
-	۱,۵۸۵,۷۹۳,۴۲۳	۳۵,۸۷۶,۰۳۸	۶,۸۱۶,۲۵۱
-	۲,۵۴۸,۷۴۲,۰۴۷	۱۱۸,۴۹۱,۲۳۸	۲۲,۵۱۳,۲۳۳
-	۴۷۷,۷۴۶,۶۱۰	۳,۵۶۳,۹۹۹	۶۷۷,۱۵۱
-	۲,۰۰۲,۹۳۴,۱۹۰	۱۰۳,۹۴۴,۶۱۰	۱۹,۷۴۸,۹۵۷
-	۳۲۱,۴۵۸	-	-
-	۵۲,۴۴۸,۳۴۱	۳۹,۸۰۸,۲۸۲	۷۵,۶۷۰
(۸۶۶,۳۴۸,۸۴۲)	(۱,۴۲۲,۹۲۲,۱۴۸)	۵۱,۳۶۵,۲۷۵	۹,۷۵۹,۱۶۲
-	۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۳۵	۹۲,۹۵۴,۹۴۰	۱۷,۸۵۱,۱۴۱
-	۸۴۱,۳۶۹,۰۹۱	۴۵۸,۰۲۳,۲۶۷	۸۷,۰۲۱,۹۶۳
-	۳۵۱,۷۸۶,۸۰۳	۱۶,۶۱۵,۱۸۰	۳,۱۵۶,۸۷۳
(۸۶۶,۳۴۸,۸۴۲)	۲۱,۰۶۹,۱۲۸,۲۸۷	۱,۹۸۵,۶۳۵,۵۳۷	۳۷۷,۲۶۲,۶۰۲
		۳۷۳,۷۴۹,۱۱۱,۴۶۹	۳۹۷,۱۸۱,۱۳۷,۸۹۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	نام شرکت
۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۵,۲۵۰,۰۲۶,۷۵۰	۱۹,۶۸۳,۷۸۰,۴۷۸	۲۵,۲۵۰,۰۲۶,۷۵۰	۲۵,۲۵۰,۰۲۶,۷۵۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
۴,۷۷۲,۲۴۳	۱۸,۴۷۰,۲۲۰,۱۶۰	۱۹,۰۱۶,۱۸۱,۲۶۳	۱۸,۴۷۰,۲۲۰,۱۶۰	۱۸,۴۷۰,۲۲۰,۱۶۰	نفت سپاهان
۵,۷۸۲,۵۲۲	۲۴,۶۳۱,۱۶۲,۸۱۸	۱۹,۸۷۱,۲۳۶,۹۹۱	۲۴,۶۳۱,۱۶۲,۸۱۸	۲۴,۶۳۱,۱۶۲,۸۱۸	پالایش نفت تهران
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۵۰,۵۷۹,۳۱۰	۳۱,۷۰۰,۲۵۴,۵۰۰	۳۳,۲۵۰,۵۷۹,۳۱۰	۳۳,۲۵۰,۵۷۹,۳۱۰	حمل و نقل گهوئراو سیرجان
۱,۵۲۲,۱۱۱	۸,۳۷۰,۱۵۱,۶۹۴	۷,۶۴۶,۹۷۷,۱۳۷	۸,۳۷۰,۱۵۱,۶۹۴	۸,۳۷۰,۱۵۱,۶۹۴	تایم‌آتر خاورمیانه
۲,۹۸۷,۶۱۰	۳۱,۶۵۸,۳۵۳,۶۱۰	۳۷,۰۹۳,۲۲۳,۱۶۹	۳۱,۶۵۸,۳۵۳,۶۱۰	۳۱,۶۵۸,۳۵۳,۶۱۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۳,۵۱۴,۸۰۸	۵۴,۲۹۳,۵۲۲,۶۹۰	۴۹,۵۳۷,۰۷۷,۰۳۸	۵۴,۲۹۳,۵۲۲,۶۹۰	۵۴,۲۹۳,۵۲۲,۶۹۰	پارس خزر
۲,۵۲۸,۱۵۵	۲۵,۷۵۶,۵۲۸,۷۳۰	۲۲,۱۴۰,۵۲۰,۹۳۰	۲۵,۷۵۶,۵۲۸,۷۳۰	۲۵,۷۵۶,۵۲۸,۷۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۹۸۵,۸۵۲	۷,۱۷۵,۲۰۷,۴۸۰	۵,۵۴۶,۷۲۱,۷۶۸	۷,۱۷۵,۲۰۷,۴۸۰	۷,۱۷۵,۲۰۷,۴۸۰	فاسم ایران
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۶۹۸,۳۴۷,۷۳۰	۲۱,۰۰۰,۸۵۰,۱,۲۱۲	۲۳,۶۹۸,۳۴۷,۷۳۰	۲۳,۶۹۸,۳۴۷,۷۳۰	گروه مپنا (سهامی عام)
۱۲۰,۰۰۰	۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۸۴۴,۴۴۰	۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۸,۹۲۲,۴۴۰	۱۸,۶۶۲,۲۹۴,۶۸۳	۲۰,۷۸۸,۹۲۲,۴۴۰	۲۰,۷۸۸,۹۲۲,۴۴۰	پالایش نفت بندرعباس
۱۰۸,۰۵۳	۵۴۰,۲۶۵,۰۰	۵۳,۷۰۵,۰۴۲	۵۴۰,۲۶۵,۰۰	۵۴۰,۲۶۵,۰۰	بیمه اتکالی تهران راک-۵۰/تادیه
۳۸,۱۳۷	۷۹,۶۵۶,۳۳۰	۲۶,۷۳۴,۰۳۷	۷۹,۶۵۶,۳۳۰	۷۹,۶۵۶,۳۳۰	بیمه اتکالی آوای پارس-۷۰/تادیه
۳۱۰,۱۳۵	۱۰,۲۷۳,۰۵۵,۵۰	۱۱,۶۳۴,۸۵۳,۱۶۱	۱۰,۲۷۳,۰۵۵,۵۰	۱۰,۲۷۳,۰۵۵,۵۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۱۹۹,۲۷۱	۱۸,۷۹۰,۹۸۷,۴۸۰	۱۶,۲۹۶,۴۹۰,۰۶۴	۱۸,۷۹۰,۹۸۷,۴۸۰	۱۸,۷۹۰,۹۸۷,۴۸۰	داروسازی کلسین تامین
۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۹۱,۶۰۴,۶۵۲,۷۳۳	۹۰,۳۱۸,۳۲۸,۴۱۲	۹۱,۶۰۴,۶۵۲,۷۳۳	۹۱,۶۰۴,۶۵۲,۷۳۳	صنعتی زر ماکارون
۵۴,۴۷۶	۳,۳۲۳,۰۳۶,۰۰۰	۲,۹۵۱,۴۷۷,۱۴۴	۳,۳۲۳,۰۳۶,۰۰۰	۳,۳۲۳,۰۳۶,۰۰۰	پتروشیمی خارک

سه ماهه منتهی به ۱۲/۱۲/۱۴۰۰

سه ماهه منتهی به ۱۲/۱۲/۱۴۰۱

سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد فروش		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۶۶,۳۴۸,۸۴۲)	۲۱۰,۶۹,۱۲۸,۲۸۷	۱,۹۸۵,۶۳۵,۵۳۷	۳۷۷,۲۶۲,۶۰۲	۳۷۳,۷۴۹,۱۱۱,۴۶۹	۳۹۷,۱۸۱,۱۳۷,۸۹۵	۲۶,۱۴۷,۰۰۰	نقل از صفحه قبل	بانک سامان			
۶۳۹,۳۹۲,۰۹۷	۵۰۴,۱۶۷,۵۰۷	۳۳۱,۶۴۴,۶۶۴	۶۱,۱۱۲,۰۹۳	۶۳,۴۴۲,۰۶۷,۹۷۰	۶۴,۳۲۸,۹۹۲,۵۳۴	۵۲,۲۰۵	سیمان سلوه				
-	۲۸۴,۸۳۰,۰۲۷	۱۸,۹۳۳,۲۹۳	۳,۵۷۹,۳۱۱	۳,۴۷۹,۲۹۸,۰۱۹	۳,۷۸۶,۶۵۸,۶۵۰	۳,۹۰۷,۷۷۷	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز				
-	۳,۲۹۱,۵۶۸,۹۹۶	۱۵۳,۱۳۳,۱۶۰	۲۹,۰۹۴,۸۸۳	۲۷,۱۵۲,۸۳۴,۸۹۱	۳۰,۶۲۶,۳۱۹,۹۳۰	۱۰۸,۰۵۳	نیمه اتکایی تهران رواک ۵۰/تادیه				
-	۸۷,۳۳۵,۱۸۰	۷۱۰,۹۸۹	۱۳۵,۰۷۹	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۱۴۲,۱۹۷,۷۴۸	۲,۵۳۰,۵۴۷	سیمان خزر				
-	۶,۴۴۶,۸۳۸,۰۰۸	۳۴۳,۹۳۷,۲۶۵	۶۵,۳۴۷,۸۶۷	۶۱,۹۳۱,۳۶۹,۸۴۰	۶۸,۷۸۷,۴۹۳,۱۸۰	۲,۶۳۵,۵۲۰	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس				
-	(۲۲۵,۹۷۱,۶۵۵)	۵۱,۳۷۰,۶۹۴	۹,۷۴۱,۳۶۱	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۴	۱۰,۳۵۴,۱۳۸,۷۳۴	۱,۱۴۸,۳۲۵	داروسازی اکسیر				
-	۳۰,۶۵۲,۴۶۶,۶۶۶	۱۲۸,۸۶۳,۵۹۶	۲۴,۴۳۳,۳۱۴	۲۲,۵۵۳,۹۲۶,۸۶۴	۲۵,۷۷۲,۵۱۹,۴۲۰	۵,۶۸۳,۴۰۰	نیمه البرز				
-	۱,۴۶۸,۳۱۲,۷۱۴	۵۸,۶۳۱,۳۵۴	۱۱,۱۳۷,۸۴۲	۱۰,۱۸۶,۱۹۹,۵۳۷	۱۱,۷۲۴,۳۷۱,۴۴۷	۹۹۸,۰۷۶	گروه انتخاب الکترونیک آرمان				
-	۴,۶۷۵,۸۳۳,۷۶۸	۱۱۷,۱۰۶,۱۲۱	۲۲,۳۴۹,۸۴۷	۱۸,۶۰۶,۰۴۴,۴۶۴	۲۳,۴۲۱,۲۲۴,۲۰۰	۱۴,۲۳۳,۹۴۸	گروه بهمن				
-	۵,۱۵۲,۹۷۵,۹۸۳	۱۴۹,۸۱۶,۹۱۰	۲۸,۴۶۴,۷۶۰	۲۴,۶۳۲,۱۲۴,۲۹۶	۲۹,۹۶۳,۳۸۱,۹۴۸	۱۵۵,۲۱۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا				
-	۱,۴۹۹,۷۸۸,۸۷۱	۴۰,۹۶۰,۵۴۲	۷,۷۸۲,۴۱۶	۶,۶۴۳,۵۷۶,۷۱۱	۸,۱۹۲,۱۰۸,۵۴۰	۶۰۰,۰۰۰	کالسیمین				
-	۱,۴۷۰,۹۶۲,۶۷۹	۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۲,۴۶۶	۱۲,۳۹۶,۰۳۴,۸۵۵	۱۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۷,۰۳۰	کوبیر تایو				
-	۸۱۵,۰۱۷,۰۸۱	۳۵,۸۷۹,۵۵۲	۶,۸۱۶,۸۷۷	۶,۳۱۸,۱۹۷,۲۲۰	۷,۱۷۵,۹۱۰,۷۳۰	۲۸۶,۴۲۵	سیمان اردستان				
-	۲۳,۳۴۵,۱۴۲	۲۵,۸۱۰,۱۱۷	۴,۹۰۳,۸۹۵	۵,۱۰۷,۹۶۴,۱۱۶	۵,۱۶۲,۰۳۳,۲۷۰	۳۸,۱۳۷	نیمه اتکایی آوای پارس ۷۰/تادیه				
-	۱۹۹,۹۷۸	-	-	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۶,۷۳۴,۰۳۷	۷۰۰,۴۹۵,۴۲۴,۲۶۳	نقل به صفحه بعد				
(۲۲۶,۹۵۶,۷۴۵)	۴۹,۶۲۹,۵۵۶,۳۱۱	۳,۵۰۲,۰۷۳,۲۹۴	۶۶۵,۳۸۲,۶۱۳	۶۴۶,۶۹۸,۴۱۲,۱۴۵	۷۰۰,۴۹۵,۴۲۴,۲۶۳						

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد	نام شرکت
			ریال	ریال			
(۲۲۶,۹۵۶,۷۴۵)	۴۹,۶۲۹,۵۵۶,۲۱۱	۳,۵۰۲,۰۷۳,۲۹۴	۶۶۵,۳۸۲,۶۱۳	۶۲۶,۶۹۸,۴۱۲,۱۴۵	۷۰۰,۴۹۵,۴۲۴,۲۶۳		نقل از صفحه قبل
(۷,۹۷۱)	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری سپه
۶,۳۹۸,۱۳۱,۰۴۵	-	-	-	-	-		بیمه اتکایی ایرانیان
(۱,۶۷۷,۸۰۶,۷۰۲)	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری ملی ایران
(۶۷۳,۳۱۵,۵۹۴)	-	-	-	-	-		پتروشیمی غدیر
۶,۶۳۳,۵۸۵,۷۵۹	-	-	-	-	-		تجلی توسعه معادن . فلزات
(۱۲,۲۰۳,۵۶۴)	-	-	-	-	-		شیمی دارونی داروینخش
(۱۰,۸۲,۵۷۴,۸۰۰)	-	-	-	-	-		تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۵۶۰,۸۴۴,۵۷۶	-	-	-	-	-		م صنایع و معادن احیاء سپاهان
۱,۳۰۱,۸۳۲,۹۲۳	-	-	-	-	-		شرکت کی بی سی
(۲۱,۵۳۵,۲۳۰)	-	-	-	-	-		داروسازی سینا
۳۳۰,۶۱۹,۶۲۹	-	-	-	-	-		ملی صنایع مس ایران
(۱,۳۹۳,۰۲۱,۲۳۵)	-	-	-	-	-		تولیدات برق عسلویه مینا
۲۷۰,۳۱۰,۰۱۹	-	-	-	-	-		پلیمر آریا ساسول
(۷,۹۲۷,۰۷۸,۲۴۹)	-	-	-	-	-		بیمه تجارت نو
۳۶,۶۳۷,۵۹۵	-	-	-	-	-		فولاد مبارکه اصفهان
۲,۳۰۷,۴۶۱,۳۶۶	۴۹,۶۲۹,۵۵۶,۲۱۱	۳,۵۰۲,۰۷۳,۲۹۴	۶۶۵,۳۸۲,۶۱۳	۶۲۶,۶۹۸,۴۱۲,۱۴۵	۷۰۰,۴۹۵,۴۲۴,۲۶۳		

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارندان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۲ سود فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج. بانک سامان	۶,۱۰۳,۷۶۴	۱۰,۴۴۳,۵۴۰,۲۰۴	۷,۱۸۹,۹۲۴,۲۲۵	-	-	۳,۲۵۳,۶۱۵,۹۷۹	-
ج. تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۴۲۵,۱۹۶,۰۰۰
ج. کویر تاپر	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۱۸,۳۹۴,۸۴۴
ج. تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۶,۹۰۰,۹۳۱,۹۳۹
ج. سرمایه‌گذاری صندوق بازتسنگی	-	-	-	-	-	-	(۶,۵۸۱,۰۴۷,۱۴۰)
		۱۰,۴۴۳,۵۴۰,۲۰۴	۷,۱۸۹,۹۲۴,۲۲۵	-	-	۳,۲۵۳,۶۱۵,۹۷۹	۱۳,۱۶۳,۴۷۵,۶۴۳

۱۵-۲ زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره تابلان سپهر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۴۳,۰۰۰	۳۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۶,۱۹۱,۱۸۹	۷,۲۴۸,۱۸۶	-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

ریال		ریال	
۱۶-۱	۴۲۰,۹۷۹,۶۱۸,۶۰۱	(۱,۵۱۷,۱۳۳,۹۶۰)	
۱۶-۲	۷۵,۵۴۹,۱۵۴	-	
۱۶-۳	(۴,۱۲۶,۵۵۴,۳۴۹)	-	
	۴۱۶,۹۲۸,۶۱۳,۴۰۶	(۱,۵۱۷,۱۳۳,۹۶۰)	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سه ماهه منتهی به

سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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	۴,۳۵۹,۵۵۱	۶۸۹,۹۱۳,۷۳۷,۷۰	۵۲۶,۳۸۹,۱۷۷,۴۲۰	۶۵۵,۴۱۷,۴۱۹	۳,۴۴۹,۵۶۵,۳۷۱	۱۵۹,۴۱۸,۹۱۳,۵۶۰	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۶۴,۰۰۰,۳۳۲	۱۳۴,۶۴۵,۴۰۰	۷۰,۸۶۶,۰۰۰	۴۲,۸۲۱,۲۸۸,۳۷۸	(۱۹,۳۸۵,۹۶۳,۱۰۰)
ملی صنایع مس ایران	۹,۴۴۶,۵۴۴	۷۰,۶۰۴,۷۳۹,۶۶۰	۶۸,۸۹۳,۲۴۲,۰۷۷	۶۷,۰۷۴,۵۰۳	۳۵۳,۰۲۳,۶۹۸	۵,۲۹۱,۳۹۹,۳۸۳	۵,۵۶۶,۶۸۰,۰۱۰
گروه بهمن	۳۱,۳۹۸,۳۲۲	۶۴,۳۶۶,۳۹۶,۱۰۰	۵۶,۳۳۹,۰۸۶,۳۷۸	۶۱,۱۴۸,۰۷۶	۳۲۱,۸۳۱,۹۸۰	۹,۶۴۴,۳۲۹,۷۶۶	۷۲۵,۷۵۶,۸۳۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۸۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۶۸,۷۱۵,۰۰۴	۱۰۰,۳۶۱,۷۰۵	۵۲۸,۲۱۹,۵۰۰	(۱,۱۵۳,۳۹۶,۲۰۹)	(۱۲,۰۰۲۸,۴۷۷,۸۱۸)
فلاد مبارکه اصفهان	۴۳,۸۹۷,۲۲۴	۲۵۸,۵۵۴,۶۴۹,۲۶۰	۱۵۹,۸۶۶,۰۷۱,۱۷۱	۲۴۵,۶۲۶,۹۱۷	۱,۲۹۲,۷۷۳,۲۴۷	۹۷,۱۵۰,۱۷۸,۰۲۵	۹,۶۷۷,۲۴۵,۰۸۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶,۷۰۵,۲۹۴	۷۳,۷۵۸,۳۳۴,۰۰۰	۵۸,۷۲۲,۱۵۱,۹۸۰	۷۰,۰۷۰,۳۲۲	۳۶۸,۷۹۱,۱۷۰	۱۴,۵۹۷,۲۲۰,۵۲۸	۷,۳۲۶,۸۸۵,۹۳۶
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵,۸۷۰,۰۰۱	۵۷,۲۹۱,۲۰۹,۷۶۰	۴۰,۷۸۷,۱۷۰,۶۵۳	۵۴,۴۲۶,۶۹۹	۲۸۶,۴۵۶,۰۴۹	۱۶,۱۶۳,۱۵۶,۴۰۹	۱۱۶,۵۴۴,۵۰۵
مس شهید باهر	۷,۰۹۴,۸۳۴	۳۰,۲۵۲,۳۷۲,۱۷۶	۲۴,۵۰۶,۶۳۳,۵۶۶	۲۸,۷۳۹,۷۵۴	۱۵۱,۲۶۱,۸۶۱	۵,۵۶۵,۷۳۶,۹۹۵	۳۸۷,۶۷۹,۵۰۰
داروسازی اکسیر	۴۶۶,۳۶۸	۱۰,۸۸۵,۰۲۹,۱۲۰	۹,۱۶۰,۵۹۹,۸۸۷	۱۰,۳۴۰,۷۷۸	۵۴,۴۲۵,۱۴۶	۱,۶۵۹,۶۶۳,۳۰۹	(۲,۳۲۵,۰۲۳,۴۵۰)
سیمان مازندران	۳,۴۱۰,۹۳۱	۷۱,۱۱۷,۷۰۲,۸۵۰	۵۲,۰۱۰,۰۱۹,۵۲۹	۶۷,۵۶۱,۸۱۸	۳۵۵,۵۸۸,۵۱۴	۱۸,۶۸۴,۵۳۲,۹۸۹	(۱,۱۹۰,۳۷۴,۸۷۵)
کوبر تابر	۳,۴۸۵,۱۷۹	۱۲,۳۰۶,۱۶۷,۰۴۹	۹,۴۳۵,۰۰۵,۷۳۰	۱۱,۶۹۰,۸۵۹	۶۱,۵۳۰,۸۳۵	۲,۷۹۷,۹۳۹,۶۲۵	(۱۲,۹۲۲,۰۱۳,۷۷۴)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۷۹۷,۸۹۶	۴۴,۹۲۱,۵۴۴,۸۰۰	۳۱,۴۸۷,۹۹۶,۱۹۶	۴۲,۶۷۵,۴۶۸	۲۲۴,۶۰۷,۷۲۴	۱۳,۱۶۶,۲۶۵,۴۱۲	۴,۱۸۱,۳۰۲,۳۳۷
بانک سامان	۱۰۰,۶۸۱,۵۸۷	۳۰,۴۴۲,۵۲۲,۹۵۰	۲۵,۹۱۷,۲۸۸,۷۹۶	۲۸,۹۲۰,۳۹۷	۱۵۲,۳۱۲,۶۱۵	۴,۳۴۴,۰۰۱,۱۴۲	۷,۶۸۴,۷۹۲,۶۱۱
بانک اقتصاد نوین	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۶۰,۶۰۴,۰۰۰	۵۹,۷۰۵,۶۰۰	۳۱۴,۲۴۰,۰۰۰	۹,۱۱۳,۴۵۰,۴۰۰	۴,۴۹۴,۲۴۳,۲۵۶
س.نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۹۰,۳۵۴,۰۰۰	۶۵,۷۰۲,۰۰۰	۳۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۸,۱۴۴,۰۰۰	(۵,۱۳۵,۲۶۲,۳۰۰)
پالایش نفت تبریز	۵,۴۵۹,۶۶۵	۸۹,۵۹۳,۱۰۲,۶۴۱	۸۷,۷۰۳,۲۲۸,۶۹۰	۸۵,۱۱۳,۴۴۸	۴۴۷,۹۶۵,۵۱۳	۱,۳۵۶,۷۹۴,۹۹۰	۲۵,۲۹۰,۶۶۱,۰۸۵
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	(۸,۵۶۱,۲۷۵,۵۳۸)
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۸۳,۳۷۱,۸۷۸)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۶۶۶,۱۳۳,۵۰۰)
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۲۶,۱۸۸,۲۸۱
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۲۵,۹۱۹,۳۷۶)
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۱,۰۶۳,۶۲۱
	۱۹۷,۵۶۳,۲۹۶	۱,۸۸۳,۳۹۰,۶۴۴,۲۲۶	۱,۴۵۱,۲۰۴,۸۵۱,۲۹۹	۱,۷۸۹,۳۲۱,۱۱۳	۹,۴۱۶,۹۵۳,۲۲۳	۴۲۰,۹۷۹,۶۱۸,۶۰۱	۱۷,۶۷۵,۲۲۸,۵۵۵

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سه ماهه منتهی به

سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالبات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۶۶۵,۳۲۸,۵۵۵	۴۲۰,۹۷۹,۶۱۸,۶۰۱	۹,۴۱۶,۹۵۳,۲۲۳	۱,۷۸۹,۳۲۱,۱۱۳	۱,۴۵۱,۲۰۴,۸۵۱,۲۹۹	۱,۸۸۳,۳۹۰,۶۴۴,۳۳۶	۱۹۷,۵۶۳,۲۹۶		نقل از صفحه قبل
۴,۴۶۱,۲۹۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	-		بانک ملت
(۱,۹۳۳,۸۷۹,۹۰۲)	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری ملی ایران
(۹,۷۱۹,۴۳۳,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-		بیمه تجارت نو
(۸۹۰,۶۶۸,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری گروه توسعه ملی ایران
۴,۹۳۹,۴۶۰,۸۱۹	-	-	-	-	-	-		پلیمر آریا ساسول
۲,۹۷۳,۲۰۳,۵۶۰	-	-	-	-	-	-		م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
(۱,۵۱۶,۷۶۲,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-		پدیده شیمی قرن
۱,۵۸۱,۷۳۳,۳۶۰	-	-	-	-	-	-		تولیدات و توسعه سرب روی ایرانیان
(۱,۹۸۴,۰۴۴,۲۰۲)	-	-	-	-	-	-		ریل پرداز نو آفرین
۱,۳۴۵,۲۹۴,۵۰۴	-	-	-	-	-	-		توسعه سامانه ی نرم افزار نگین
(۳,۱۵۲,۱۳۳,۵۵۰)	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی غدیر
(۱,۶۸۲,۱۰۷,۳۲۴)	-	-	-	-	-	-		توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۴۶۱,۳۶۱,۲۴۰	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
(۱۸۷,۳۷۸,۴۱۴)	-	-	-	-	-	-		داروسازی سینا
(۳۸,۵۵۸,۳۴۹)	-	-	-	-	-	-		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۱,۱۵۵,۸۸۱,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-		گ.س.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
(۶۰۰,۵۵۸,۴۳)	-	-	-	-	-	-		تامین سرمایه لوتوس پارسین
۱,۹۶۷,۷۱۵,۶۵۸	-	-	-	-	-	-		صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
(۱۴,۶۱۲,۵۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-		صنعت غذایی کوروش
(۱,۵۱۷,۱۳۳,۹۶۰)	۴۲۰,۹۷۹,۶۱۸,۶۰۱	۹,۴۱۶,۹۵۳,۲۲۳	۱,۷۸۹,۳۲۱,۱۱۳	۱,۴۵۱,۲۰۴,۸۵۱,۲۹۹	۱,۸۸۳,۳۹۰,۶۴۴,۳۳۶	۱۹۷,۵۶۳,۲۹۶		

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله سهام

سه ماهه منتهی به

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۵,۵۴۹,۱۵۴	-	۸۰,۴۶۹	۲۳۶,۸۷۰,۳۷۷	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰
				۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸

نام سهام

تعداد

۱۶-۳ زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سه ماهه منتهی به

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۴,۱۲۶,۵۵۴,۳۴۹)	۲۲,۰۵۲,۴۶۴	۴,۱۸۹,۹۶۸	۸,۵۱۰,۸۰۴,۶۷۶	۴,۴۱۰,۴۹۲,۷۵۹
					۱,۷۴۲,۵۸۹

نام سهام

تعداد

ج. کوبر تابر

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سه ماهه منتهی به
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به		تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
			ریال	ریال				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	-	۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	۲,۹۰۰	۱,۰۰۱,۹۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۳		گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۸,۶۴۶,۶۹۶,۱۷۰	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	-	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	۵,۱۰۰	۳,۱۴۰,۱۳۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۸,۳۱۵,۳۲۹,۸۱۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر
۲,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	(۲۱,۳۸۶,۳۳۴)	(۲۱,۳۸۶,۳۳۴)	-	-	-	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	گروه مپنا (سهامی عام)
-	۶۵,۹۶۹,۲۰۰	-	۶۵,۹۶۹,۲۰۰	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات
۹,۳۱۷,۱۷۱,۷۱۷	۸,۵۰۹,۶۵۲,۷۲۸	(۱,۱۷۱,۳۶۲,۹۱۲)	۹,۶۸۷,۰۱۵,۶۴۰	۲,۸۴۰	۳,۴۱۰,۹۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سیمان مازندران
۱,۷۵۳,۹۹۰,۶۸۹	۱,۶۳۸,۴۷۰,۵۵۷	(۲۴۳,۵۲۶,۱۰۳)	۱,۸۸۱,۹۹۶,۶۶۰	۵۴۰	۳,۴۸۵,۱۷۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کوبیر تایر
۱۲۸,۸۸۷,۹۳۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۳۷,۹۶۲,۰۷۹,۰۰۱	۲۹,۱۱۲,۹۷۴,۲۵۱	(۱,۴۴۲,۲۷۵,۳۴۹)	۳۰,۵۵۵,۲۴۹,۶۰۰					

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	۱۸-۱
۱۹۷,۸۹۳,۹۶۱	۷,۹۶۰,۵۳۴	۱۸-۲
۱۹۷,۸۹۳,۹۶۱	۱۴۴,۰۷۷,۸۸۰	

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال
-	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۳
۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	

۱۸-۲ سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه گذاری	نام
۱۵۵,۵۳۰,۵۰۸	۳۸۲,۱۷۶	-	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۳۷۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
-	۳,۴۳۵,۱۵۰	-	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰۰-۱۳۳-۸۱۰-۷۰ بانک خاورمیانه
۱,۸۰۳,۵۵۹	۷,۸۷۱,۵۵۹	(۲,۱۳۶)	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۸۵۵-۱۱۱ بانک سامان
۸۶,۳۸۰	۶۳,۰۱۲	(۴۹)	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۷۰ بانک پاسارگاد
۴۰,۴۷۴,۵۱۴	(۳,۷۸۹,۲۲۷)	(۱۱,۳۶۵)	۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۲-۵۳۳۴۷۰ بانک اقتصاد نوین
۱۹۷,۸۹۳,۹۶۱	۷,۹۶۰,۵۳۴	(۱۳,۵۵۰)			

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده	۴۱,۸۶۳	۱۹,۲۴۰
تنزیل سود سهام	۱,۱۵۱,۵۶۲,۰۹۱	۷۷۱,۸۵۴,۹۴۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱۵,۲۲۴,۸۳۶	۲۹,۸۲۵,۲۹۱
	۱,۲۶۶,۸۲۸,۷۹۰	۸۰۱,۶۹۹,۴۷۸

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های 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 پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۷۵۳,۸۶۱,۱۳۲	۷,۳۲۶,۶۵۱,۵۵۶	مدیر
-	۸۱,۹۸۰,۸۲۱	متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱۳۴,۱۰۹,۵۶۱	۳۳,۱۵۰,۶۷۸	متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۴,۱۵۱,۴۴۹,۸۹۵	۴,۸۸۳,۴۱۰,۶۹۷	ضامن نقدشوندگی
۱۰۶,۳۱۲,۱۹۱	۶۹,۳۵۴,۲۵۷	حسابرس
۱۷,۱۴۵,۷۳۲,۷۷۹	۱۲,۳۹۴,۵۴۸,۰۰۹	

۲۱- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۳۰,۲۰۱,۴۵۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۲۵,۶۵۹,۳۰۴	۲۹۶,۱۱۵,۰۳۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۷,۳۴۷,۷۵۰	۲,۸۸۵,۳۲۵	هزینه کارمزد بانکی
۳۷۰,۳۳۶,۶۴۱	-	هزینه متغیر نرم افزار
۱,۰۴۷,۷۲۷,۴۲۳	۳۲۹,۲۰۱,۸۱۳	

۲۲- هزینه مالی

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴	-	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان
۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴	-	
۲۱		

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- تعدیلات
خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

ریال	ریال
۶۰,۵۶۳,۷۵,۹۱۶	
(۱۷۳,۱۸۲,۴۳۵,۳۴۴)	
(۱۳۳۰,۶۳۲۰۹۰۹۴)	

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

۲۴- تعهدات و بندهای احتمالی
در تاریخ خالص داراییها، صندوق ناقد هرگونه تعهدات و بندهای احتمالی است.
۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۸.۵۵	۹۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
	۳۹۶,۷۰۲	۳۹۶,۷۰۲	عادی			
۰.۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار صندوق	شرکت تدبیر گران فردای امید	موسس صندوق
	۵,۳۳۹	۵,۳۳۹	عادی			
۰.۰۴	۶,۳۰۸	۶,۳۰۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد علی کمالی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۶	۹,۳۴۸	۹,۳۴۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۶	۹,۱۰۳	۹,۱۰۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری
۴.۹۷	۷۴۸,۵۲۷	۷۴۸,۵۲۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر سرمایه گذاری
۱۳.۷۸	۲,۰۷۵,۳۲۷	۲,۰۷۵,۳۲۷	عادی	جمع		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲۸,۷۴۶,۲۶۹,۴۹۶) ریال		ریال		مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
	طی دوره	۱۲,۷۵۳,۸۶۱,۱۳۲	کارمزد مدیر		
		۱۸۷,۸۵۰,۶۹۸	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
		۳۴۶,۹۷۵,۸۶۷,۴۵۵	کارمزد خرید و فروش و معاملات		
۳۷,۵۱۲,۰۳۳,۹۱۵	طی دوره	۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴	هزینه تسهیلات مالی	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
		۹۷۷,۵۷۳,۲۱۱,۴۰۵	کارمزد خرید و فروش و معاملات		
		۷۲۰,۹۸۵,۸۱۴	کارمزد کارگزار		
	طی دوره	۴,۱۵۱,۴۴۹,۸۹۵	کارمزد ضامن	ضمن نقدشوندگی صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۱۰۳,۵۲۰,۰۰۰)	طی دوره	-	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۱۰۶,۳۱۲,۱۹۱)	طی دوره	۱۰۶,۳۱۲,۱۹۱	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بیت رانان
(۱۳۴,۱۰۹,۵۶۱)	طی دوره	۱۳۴,۱۰۹,۵۶۱	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی افتتاحی تجدیل اقدام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.