

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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 می گردد:

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ 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 نه‌نمایی	



یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دارایی ها:
۵	۲,۰۹۶,۴۷۲,۹۱۰,۶۲۱	۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	-	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۲۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۳۹,۳۸۶,۰۷۷,۰۸۸	۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	حساب های دریافتی
۸	۳,۲۸۸,۳۳۱,۳۹۲	۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	جاری کارگزاران
۹	۲,۱۰۵,۲۰۵,۹۰۴	۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	سایر دارایی ها
۱۰	۸,۴۱۳,۵۰۲,۱۸۴	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	موجودی نقد
	۲,۱۴۹,۶۶۵,۹۲۷,۰۹۰	۱,۶۹۱,۹۹۹,۸۲۰,۳۲۸	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۱	۵۰,۲۵۲,۹۵۲,۴۴۳	۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۲۱,۴۸۳,۱۵۷	۲۸,۵۸۹,۰۳۷	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۴,۱۶۸,۲۷۸,۰۹۵	۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۵۴,۴۴۲,۷۱۳,۶۹۵	۵۴,۱۰۵,۴۶۰,۵۶۵	جمع بدهی ها
۱۴	۲,۰۹۵,۲۲۳,۲۱۳,۳۹۵	۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	خالص دارایی ها
	۱۵۳,۲۴۷	۱۰۸,۸۲۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

امضاء



نماینده

احسان مرادی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

امضاء صندوق

مدیر صندوق

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاروان ش.ت. ۲۲۸۲۷۱

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی





صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمدها:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۲۷۰,۳۵۵,۶۷۰,۲۶۵	۱۳۳,۷۲۶,۷۱۷,۰۴۳
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۹۰,۱۴۹,۵۶۲,۷۲۷	۲۲۰,۲۹۹,۱۲۲,۷۱۹
۱۷ سود سهام	۷۶,۴۴۱,۸۶۵,۸۹۹	۸۱,۴۹۰,۹۰۴,۳۱۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵۹,۰۹۲,۷۹۲	۵۴۸,۰۹۲,۰۰۴
۱۹ سایر درآمدها	۱,۳۲۶,۱۳۹,۰۳۷	۱,۳۹۵,۸۱۲,۷۲۸
جمع درآمدها	۷۳۸,۵۴۲,۳۳۰,۷۲۰	۴۳۷,۴۶۰,۶۴۸,۸۰۷
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۳۴,۲۶۰,۵۴۴,۰۷۹)	(۳۷,۳۱۹,۲۶۴,۳۹۲)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱,۹۷۳,۰۴۱,۶۸۳)	(۶۶۱,۸۸۴,۹۵۰)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۷۰۲,۳۰۸,۷۴۴,۹۵۸	۳۹۹,۴۷۹,۴۹۹,۴۶۵
۲۲ هزینه های مالی	(۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴)	(۱۹,۰۳۰,۲۶۲)
سود خالص	۷۰۲,۱۳۶,۲۷۵,۲۰۴	۳۹۹,۴۶۰,۴۶۹,۲۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد	۳۶.۴۱٪	۱۸.۹۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره-درصد	۳۳.۶۵٪	۱۹.۵۲٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	۲۱,۱۰۸,۰۵۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۸۱۲,۳۱۵	۳۳,۶۱۲,۸۶۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۱۹۹,۹۸۰)	(۷۲,۰۷۹,۸۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	-
۲۳ تعدیلات	-	-
۲۴ سود تقسیمی	-	-
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۳,۶۶۳,۲۵۹	۲,۰۵۹,۱۹۹,۳۴۸,۰۳۳

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

آرکان صندوق
مدیر صندوق

شخص حقوقی

نماینده

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) احسان مرادی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان با شماره ملی ۱۴۰۰۴۶۹۵۸۱ 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 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: موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهان، شماره ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸.

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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 دریافتنی 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 در آمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد 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 در آمد 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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	%۱.۵ سالانه درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز 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 مبلغ ثابت ۱.۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ 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(مبنا سال)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها وصول و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ - 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 کاذب‌سازی 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 می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۴-۸- سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران

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 می‌یابد 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 سرمایه‌گذاری در پایان تقسیم سود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فراپورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۴۴,۵۰۳,۵۰۰	۱۶۹,۰۶۱,۲۶۹	۷۸,۶٪	۱۶۹,۰۶۱,۲۶۹	۱۴۴,۵۹۴,۳۴۶	۱۷۰,۷۰۹,۴۴۷	۱۰۰,۹٪	۱۷۰,۷۰۹,۴۴۷
خودرو و ساخت قطعات	۱۰۶,۱۲۵,۵۸۸,۰۰۰	۹۵,۶۷۹,۹۲۹	۴,۴۵٪	۹۵,۶۷۹,۹۲۹	۱۱۹,۰۷۵,۲۴۱	۷۸,۹۷۱,۳۱۰	۴,۶۷٪	۷۸,۹۷۱,۳۱۰
بانک ها و موسسات اعتباری	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۲	۱۳۶,۷۶۲,۹۶۲	۶,۳۶٪	۱۳۶,۷۶۲,۹۶۲	۱۶۰,۳۸۰,۵۰۷	۱۳۳,۳۶۲,۶۸۰	۷,۸۸٪	۱۳۳,۳۶۲,۶۸۰
فلزات اساسی	۲۹۸,۳۲۰,۳۷۰,۹۶۱	۳۵۷,۷۹۲,۶۱۵	۱۶,۶۴٪	۳۵۷,۷۹۲,۶۱۵	۱۸۱,۴۵۳,۷۸۳,۲۹۵	۱۶۸,۱۶۵,۸۶۴,۱۳۱	۹,۹۴٪	۱۶۸,۱۶۵,۸۶۴,۱۳۱
مواد و محصولات دارویی	۱۲۷,۶۹۱,۳۳۶,۲۷۷	۱۶۳,۶۷۸,۵۶۹	۷,۵۷٪	۱۶۳,۶۷۸,۵۶۹	۶۲۸,۹۹۳,۳۳۹,۳۵۳	۶۲۷,۰۶۷,۵۲۳,۲۶۴	۳,۷۷٪	۶۲۷,۰۶۷,۵۲۳,۲۶۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۹۲,۹۶۰,۴۴۶,۱۹۳	۲۳۰,۱۰۳,۳۰۲	۱۰,۷۰٪	۲۳۰,۱۰۳,۳۰۲	۱۹۶,۳۴۱,۹۶۶	۲۲۳,۶۳۲,۱۷۷	۱۳,۲۳٪	۲۲۳,۶۳۲,۱۷۷
محصولات شیمیایی	۲۱۴,۶۷۷,۴۳۳,۷۹۳	۲۷۱,۸۶۸,۱۷۴	۱۲,۶۵٪	۲۷۱,۸۶۸,۱۷۴	۳۱۲,۳۲۵,۴۸۱	۳۲۱,۰۴۰,۷۸۴	۱۸,۹۷٪	۳۲۱,۰۴۰,۷۸۴
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۹,۵۲۸,۴۳۸,۶۹۷	۳۲,۱۸۴,۹۷۵	۱,۵۰٪	۳۲,۱۸۴,۹۷۵	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۶۹,۸۴۹,۰۳۰	۰,۰۰٪	۶۹,۸۴۹,۰۳۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۵,۶۵۶,۷۶۳,۲۰۶	۶۳,۰۱۲,۴۸۵	۲,۹۳٪	۶۳,۰۱۲,۴۸۵	۶۱,۷۸۰,۲۴۸,۶۲۴	۷۰,۸۳۵,۲۲۷	۴,۱۹٪	۷۰,۸۳۵,۲۲۷
سایر محصولات کلنی غیر فلزی	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۴۷,۷۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۲٪	۴۷,۷۱۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۰,۰۰٪	-
سرمایه گذاری ها	۳۲,۱۹۶,۲۱۲,۰۸۹	۲۹,۵۱۴,۷۳۷	۱,۳۷٪	۲۹,۵۱۴,۷۳۷	-	-	۰,۰۰٪	-
استخراج کانه های فلزی	۵۴,۸۵۶,۳۴۲,۷۶۸	۸۴,۴۸۹,۳۱۳	۳,۹۳٪	۸۴,۴۸۹,۳۱۳	۶۱,۶۷۱,۸۹۷,۲۷۴	۵۹,۶۵۴,۲۹۴,۳۹۶	۳,۵۳٪	۵۹,۶۵۴,۲۹۴,۳۹۶
سیمان، آهک و گچ	۱۰۶,۱۶۹,۷۰۰,۳۴۷	۱۶۲,۴۷۰,۹۴۳	۷,۵۶٪	۱۶۲,۴۷۰,۹۴۳	۹۱,۸۵۱,۳۱۴	۹۶,۳۳۳,۸۸۱	۵,۶۹٪	۹۶,۳۳۳,۸۸۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۲,۱۸۴,۴۱۴,۲۶۳	۵۰,۶۶۷,۹۷۰	۲,۲۶٪	۵۰,۶۶۷,۹۷۰	۷۹,۹۳۴,۱۱۰	۹۰,۳۱۸,۲۳۸	۵,۳۳٪	۹۰,۳۱۸,۲۳۸
استخراج ذغال سنگ	۲۶,۳۲۱,۵۸۸,۰۹۶	۳۷,۳۸۷,۰۶۳	۱,۷۴٪	۳۷,۳۸۷,۰۶۳	-	-	۰,۰۰٪	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۲۵,۱۱۵,۶۸۳,۹۷۵	۲۸,۳۷۸,۸۶۲	۱,۳۳٪	۲۸,۳۷۸,۸۶۲	۸۵,۲۳۰,۷۶۰,۱۹	۱۰,۵۶۵,۲۶۶	۰,۶۲٪	۱۰,۵۶۵,۲۶۶
قند و شکر	۱۹,۷۷۲,۹۴۳,۷۶۹	۲۰,۴۵۸,۰۰۲	۰,۹۵٪	۲۰,۴۵۸,۰۰۲	-	-	۰,۰۰٪	-
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵,۳۹۳,۵۱۷,۱۱۳	۲۵,۰۱۶,۸۲۹	۱,۱۶٪	۲۵,۰۱۶,۸۲۹	۳۹,۰۹۰,۸۶۷,۶۶۱	۴۹,۵۳۷,۰۷۷	۲,۹۳٪	۴۹,۵۳۷,۰۷۷
کاشی و سرامیک	۵۸,۳۸۲,۸۳۳,۵۴۲	۶۴,۲۲۵,۰۰۰	۲,۹۹٪	۶۴,۲۲۵,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۷۴	۷۳,۰۴۳۲۱,۱۵۲	۰,۴۳٪	۷۳,۰۴۳۲۱,۱۵۲
لاستیک و پلاستیک	۲۳,۶۱۲,۵۰۰,۸۴	۲۷,۰۰۵,۷۰۰	۱,۲۶٪	۲۷,۰۰۵,۷۰۰	۳۹,۲۳۴,۸۷۸,۷۶۴	۳۴,۲۶۴,۰۰۷	۱,۴۳٪	۳۴,۲۶۴,۰۰۷
نیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	-	-	۰,۰۰٪	-	۸۳,۰۵۹,۰۷۴,۴۳۷	۱۰۰,۳۶۶,۴۴۱	۰,۶۱٪	۱۰۰,۳۶۶,۴۴۱
رئانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۰,۰۰٪	-	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۱۰,۴۱۹,۰۹۸	۰,۶۲٪	۱۰,۴۱۹,۰۹۸
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۰,۰۰٪	-	۲۶,۸۲۶,۰۹۵	۲۱,۰۰۸,۵۰۱	۱,۲۴٪	۲۱,۰۰۸,۵۰۱
	۱,۷۳۸,۶۱۱,۵۸۷,۵۸۴	۲,۰۹۶,۴۷۲,۹۱۰	۹۷,۵۳٪	۲,۰۹۶,۴۷۲,۹۱۰	۱,۶۱۲,۰۸۲,۵۶۰,۳۴۸	۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹	۹۵,۱۰٪	۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

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
۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۱۸	-	-	-	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۱/۰۹/۳۰					۲.۴٪	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۲.۴٪
					۲.۴٪	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۲.۴٪

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل نشده	نرخ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶۰,۹۷۶	(۶,۹۲۳)	۹۵۴,۰۵۳	۶,۱۲۲,۹۰۳
۴۲,۱۷۹,۷۷۰,۰۹۷	(۲,۷۹۴,۶۴۷,۰۶۲)	۳۹,۳۸۵,۱۲۳,۰۳۵	۲۴,۰۰۱,۶۵۸,۵۵۴
۴۲,۱۸۰,۷۳۱,۰۷۳	(۲,۷۹۴,۶۵۳,۹۸۵)	۳۹,۳۸۶,۰۷۷,۰۸۸	۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
(بستانکار) ابتدای سال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۰	۴۶۲,۲۳۴,۱۲۳,۰۳۴	(۴۶۲,۲۰۷,۳۴۸,۵۸۰)	۲۶,۸۷۱,۴۵۴
۴,۳۰۳,۴۸۹,۲۱۹	۱,۶۳۳,۲۵۶,۵۱۵,۶۷۳	(۱,۶۳۴,۲۹۸,۶۴۵,۰۷۵)	۳,۲۶۱,۳۵۹,۸۱۷
۲۲	-	-	۲۲
۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	۲,۰۹۵,۴۹۰,۶۳۸,۷۰۷	(۲,۰۹۶,۵۰۵,۸۹۳,۶۵۵)	۳,۲۸۸,۲۳۱,۲۹۳

بانک تجارت

بانک سامان

اندیشه پیشرو

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.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۶	-	-	۲۳۶
۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۶۳,۱۲۴	۷۴,۵۲۰,۶۰۴
۶۲۵,۶۵۹,۳۰۴	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۹۷۴,۲۴۰	۲,۰۳۰,۶۸۵,۰۶۴
۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۸۳۷,۳۶۴	۲,۱۰۵,۲۰۵,۹۰۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

ریال	ریال
۹۸۶,۷۵۶,۲۰۳	۳,۸۲۵,۹۱۰,۲۲۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۱,۳۵۷	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶
۴۹,۳۵۷,۱۰۱	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰
۴,۰۹۹,۵۷۳	۴,۴۰۴,۱۵۵
۵,۰۲۳,۲۷۰,۳۱۸	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶
۶۷۸	۶۷۸
۲,۲۹۹,۰۰۶,۹۵۴	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵
۸,۴۱۳,۵۰۲,۱۸۴	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت

حساب جاری ۱۰۰۵-۱۱-۴۰-۷۰۷۱۲۴۶۶ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۳۳۳-۸۱۰-۱۲۰۳۰۷۶۲ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۵۲۳۴۷۰ بانک اقتصاد نوین

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰۰۲۳-۷۰۷۱ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰۰۱۲۳-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۶,۸۹۲,۶۱۷,۳۸۷	۳۹,۸۰۰,۸۱۰,۷۱۴
۱۳,۹۱۳,۲۲۲,۳۶۳	۹,۶۴۱,۳۲۰,۲۶۳
۷۸۸,۱۸۳,۵۶۹	۵۲۸,۲۶۹,۵۰۸
۸,۱۹۸,۰۸۲	-
۲۴۳,۱۰۱,۷۷۵	۲۸۲,۵۵۱,۹۵۸
۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	۵۰,۲۵۲,۹۵۲,۴۴۳

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 بهمند

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۱۲۷,۲۹۰	۲,۵۱۱,۰۰۰
۳۷۰,۶۴۵	-
۱۵,۷۲۰,۸۹۲	-
۱۱,۳۴۸,۲۱۰	-
-	۱۸,۹۷۲,۱۵۷
۲۲,۰۰۰	-
۲۸,۵۸۹,۰۳۷	۲۱,۴۸۳,۱۵۷

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 حساب مسدود
 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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸
۱۳,۸۳۱,۳۲۸	۱۵,۶۶۷,۲۶۰
-	۱,۱۷۱,۶۹۹
۸۷,۱۶۷,۲۷۵	۱۷۲,۱۳۹,۰۶۸
۹۸۳,۲۴۹,۶۸۱	۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۲۶۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۶۰,۰۰۰
۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	۴,۱۶۸,۲۷۸,۰۹۵

ذخیره کارمزد تصفیه
 سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
 بدهی بابت اختیار معامله (اختیار خ خسپا ۲۶۰۰)
 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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۵۲۹,۰۷۰,۸۵۱,۰۰۳	۱۴,۰۵۰,۹۲۴	۱,۹۴۱,۸۷۶,۲۱۳,۳۹۵	۱۲,۶۶۳,۲۵۹
۱۰۸,۸۲۳,۵۰۸,۷۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	۲,۰۹۵,۲۲۳,۲۱۳,۳۹۵	۱۳,۶۶۳,۲۵۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارداران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
ریال	ریال		
۱۲۳,۳۶۱,۸۱۹,۲۸۵	۲۵۷,۵۹۹,۸۷۱,۳۶۳	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس
۱۰,۳۶۴,۸۹۷,۷۵۸	۱۲,۷۵۹,۳۳۸,۳۷۷	۱۵-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس
-	(۳,۳۳۹,۳۷۵)	۱۵-۳	زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۳,۷۲۶,۷۱۷,۰۴۳	۲۷۰,۳۵۵,۶۷۰,۲۶۵		

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال								
(۸,۶۶,۳۴۸,۸۴۲)	(۱,۹۰۱,۱۸۹,۷۳۵)	گسترش نفت و گاز پارسین	۷۳۷,۶۱۵	۲۵,۹۲۵,۰۲۰,۱۴۰	۲۷,۶۷۱,۹۵۶,۴۲۲	۲۴,۶۷۸,۳۶۱	۱۲۹,۶۲۵,۰۹۲	(۱,۹۰۱,۱۸۹,۷۳۵)	
-	۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۳۵	داروسازی کالستین تلمین	۱,۱۹۹,۲۷۱	۱۸,۷۹۰,۹۸۷,۴۸۰	۱۶,۲۹۶,۴۹۰,۰۶۴	۱۷,۸۵۱,۱۴۱	۹۳,۹۵۴,۹۴۰	۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۳۵	
-	۱۵,۲۷۷,۶۴۸,۸۸۷	پتروشیمی نوری	۵۰۷,۳۴۱	۷۲,۳۴۵,۳۴۱,۰۰۰	۵۶,۵۳۷,۸۳۲,۷۱۶	۶۸,۶۳۲,۶۸۹	۳۶۱,۲۲۶,۷۰۸	۱۵,۲۷۷,۶۴۸,۸۸۷	
-	۸۴۱,۳۶۹,۰۹۱	صنعتی زر ماکارون	۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۹۱,۶۰۴,۶۵۲,۷۳۳	۹۰,۲۱۸,۳۳۸,۴۱۲	۸۷,۰۲۱,۹۶۳	۴۵۸,۰۲۳,۲۶۷	۸۴۱,۳۶۹,۰۹۱	
-	۸۰,۵۷,۹۹۹,۸۲۵	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۶,۵۸۳,۰۰۰	۱۴,۶۳۵,۹۲۵	۷۷,۰۳۱,۲۵۰	۸۰,۵۷,۹۹۹,۸۲۵	
-	۴,۶۳۲,۴۳۲,۹۲۸	داروسازی اکسیر	۱,۶۱۴,۵۹۳	۳,۶۵۴,۵۰۷,۷۶۰	۳۱,۷۱۴,۵۲۶,۷۵۱	۳۴,۷۳۵,۵۴۷	۱۸۲,۸۲۲,۵۳۴	۴,۶۳۲,۴۳۲,۹۲۸	
۴۲,۶۳۲,۵۰۶,۲۰۱	۲۳,۹۴۸,۴۵۰,۴۶۸	پالایش نفت تبریز	۵,۴۵۹,۶۶۵	۱۱۲,۳۱۹,۹۸۱,۷۳۰	۸۷,۷۰۳,۳۲۸,۶۹۰	۱۰۶,۷۰۲,۶۶۳	۵۶۱,۵۹۹,۹۰۹	۲۳,۹۴۸,۴۵۰,۴۶۸	
۱,۸۹۹,۹۳۲,۷۸۶	۳۴,۵۱۳,۹۲۰,۵۹۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰,۳۲,۳۲۴	۸۶,۱۲۹,۶۷۸,۸۱۰	۵۱,۱۰۳,۳۸۸,۵۱۹	۸۱,۸۲۱,۳۱۰	۴۳۰,۶۴۸,۳۸۶	۳۴,۵۱۳,۹۲۰,۵۹۵	
۲۰,۲,۶۸۷,۹۳۳	۱۹,۵۶۴,۹۰۷,۲۹۹	بیمه البرز	۲۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۸۹,۰۰۴,۰۵۰	۳۷,۲۸۲,۸۲۳,۰۰۰	۱۱,۱۳۷,۸۴۲	۵۸,۶۲۱,۲۵۴	۱۹,۵۶۴,۹۰۷,۲۹۹	
-	۵,۶۷۳,۶۳۳,۸۰۷	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲,۴۷۲,۸۲۱	۲۳,۳۶۲,۴۱۴,۱۳۰	۱۷,۵۵۰,۷۷۸,۰۹۲	۲۲,۱۹۵,۱۶۰	۱۱۶,۸۱۷,۰۷۱	۵,۶۷۳,۶۳۳,۸۰۷	
-	(۷۷۷,۰۴۱,۴۰۰)	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۰۰۷,۰۶۰	۲,۲۷۱,۱۰۵,۶۲۸	۱,۴۲۷,۸۳۶	۷۵۱۵,۰۲۶	(۷۷۷,۰۴۱,۴۰۰)	
-	۲,۵۴۸,۷۳۲,۰۴۷	سرمایه گذاری آینه هماوند	۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۳,۶۹۸,۳۴۷,۷۳۰	۲۱,۰۰۰,۸۵۰,۱,۳۱۲	۲۲,۵۱۲,۲۳۳	۱۱۸,۴۹۱,۳۳۸	۲,۵۴۸,۷۳۲,۰۴۷	
-	۴۷,۷۱۴,۴۱۰	کاشی و سرامیک حافظا	۱۲۰,۰۰۰	۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۸۴۴,۴۴۰	۶۷۷,۱۵۱	۳,۵۶۳,۹۹۹	۴۷,۷۱۴,۴۱۰	
-	(۱,۳۷۱,۰۲۷,۳۸۹)	پارسی متینو	۲,۹۰۶,۳۸۳	۱۱,۹۵۲,۳۷۶,۹۳۳	۱۳,۳۵۲,۲۸۷,۹۸۱	۱۱,۳۵۴,۴۵۶	۵۹,۷۶۱,۸۸۵	(۱,۳۷۱,۰۲۷,۳۸۹)	
(۱,۳۷۵,۰۱۸,۳۹۹)	۱۰,۴۱۴,۳۵۱,۹۴۰	پالایش نفت بندرعباس	۴,۳۷۳,۵۲۸	۴۹,۵۷۶,۰۱۶,۴۹۰	۳۸,۸۶۶,۷۸۸,۱۲۵	۴۷,۰۹۶,۳۴۴	۲۴۷,۸۸۰,۰۰۸	۱۰,۴۱۴,۳۵۱,۹۴۰	
-	۸۷,۶۴۶,۶۳۸	بیمه اتکالی تهران راک-۵۰/تادیه	۱۰۸,۰۰۵۳	۱۹۶,۲۲۴,۳۴۸	۱۰۷,۷۳۱,۵۴۲	۱۳۵,۰۷۹	۷۱۰,۹۸۹	۸۷,۶۴۶,۶۳۸	
-	۵۲,۶۴۵,۲۱۹	بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰/تادیه	۳۸,۱۳۷	۱۰۶,۳۹۰,۳۶۷	۵۲,۳۷۱,۰۹۶	۷۵,۶۷۰	۳۹۸,۲۸۲	۵۲,۶۴۵,۲۱۹	
۴۲,۴۸۳,۷۵۹,۷۷۹	۱۲۵,۳۶۳,۰۸۸,۷۳۹	نقل به صفحه بعد					۲,۱۹۴,۶۳۷,۰۴۳	۴۲,۴۸۳,۷۵۹,۷۷۹	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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							
حمل و نقل گهر ترابری سیرجان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۸۸۸,۱۳۴,۳۴۵	۱,۰۵۸,۵۵۱,۸۸۶,۱۶۳	۱,۳۴۴,۰۸۵,۶۲۲	۶,۵۴۶,۴۵۸,۵۳۱	۲۵۴,۵۴۵,۷۰۳,۷۲۳	۶۱,۱۱۸,۱۷۶,۸۴۴
نفت سپاهان	۴,۷۷۷,۲۴۳	۱۸,۴۷۰,۳۲۰,۱۶۰	۱۹,۰۱۶,۱۸۱,۲۶۳	۱۷,۵۴۵,۷۴۵	۹۲,۳۵۱,۰۹۵	۲۵۸,۴۳۳,۹۱۱	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۱۰۸,۳۶۴	۷,۶۷۳,۷۰۳,۷۰۰	۴,۲۷۶,۴۵۳,۶۰۰	۷,۲۹۰,۰۱۰	۲۸,۳۶۸,۵۱۸	۳,۳۵۱,۵۹۱,۵۷۲	۱۷۱,۹۷۳,۱۰۹
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۶۴,۸۴۷,۹۸۱
صنایع غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	(۷,۶۶۲,۸۱۲,۴۰۸)
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	۷۳۰,۷۳۳,۸۵۴
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۳,۰۲۱,۳۳۵)
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۶,۶۷۷,۳۷۳
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۴۹,۹۰۵,۳۳۱)
پلیمر آریا سلسول	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۴,۱۴۸,۱۹۳
صنایع پتروشیمی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۶۴,۹۸۷,۰۰۲
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	۴,۹۳۷,۲۲۷,۶۰۹
سیمع	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۰۸,۶۷۴,۷۴۸)
بیمه انکائی ایرانین	-	-	-	-	-	-	۶,۳۹۸,۱۳۱,۰۴۵
پاک‌اقتصادین	-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۲۲۴,۶۶۷
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۷,۸۸۸,۷۰۵
تولید و توسعه سرب و روی ایرانین	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۱۲,۰۱۴,۹۴۱
شیمی دارویی داروپخش	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۰۳,۵۶۴)
بیمه تجارت نو	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۵۳,۸۴۵,۳۴۷)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۵۳۲,۹۱۲,۸۲۵
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۵,۹۰۷,۱۴۱
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۶۶۸,۵۰۹,۷۱۳
س. نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۵۱۷,۳۸۳,۱۵۷
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۷,۲۶۶,۳۰۹
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۷,۳۱۱,۷۸۵,۶۱۷
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	۳,۹۸۱,۹۳۴,۱۹۳
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۸۳,۲۵۹,۱۴۹
نقل به صفحه بعد							۱۲۰,۸۸۳,۲۴۴,۶۷۱
							۲۵۷,۵۹۹,۸۷۱,۳۶۳
							۶,۸۳۸,۴۳۱,۰۳۹
							۱,۳۹۹,۵۵۹,۳۸۱
							۱,۱۱۳,۵۴۴,۷۷۵,۵۲۶
							۱,۳۷۹,۲۸۴,۶۳۷,۵۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی شش ماهه منتهی به
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱,۳۷۹,۳۸۲,۶۳۷,۵۱۵	۱,۱۱۳,۵۴۴,۷۷۵,۵۲۶	۱,۳۹۹,۵۵۹,۳۸۱	۶,۸۳۸,۴۳۱,۰۳۹	۲۵۷,۵۹۹,۸۷۱,۲۶۳	۱۲۰,۸۸۳,۳۴۴,۶۷۱
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۷۰,۴۸,۷۸۱,۷۵۹
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۷,۹۷۱)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۶,۲۱۴,۸۰۰,۷۰۴
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	(۵۲۲,۰۹۲,۸۲۷)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۸,۱۰۴,۶۳۰)
تأمین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۱۰۰,۸۶۱
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۴۳۴,۶۴۳,۲۶۸
تولیدات پتروشیمی فاند بصیر	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۹۱,۸۳۸,۶۷۳)
		۱,۳۷۹,۳۸۲,۶۳۷,۵۱۵	۱,۱۱۳,۵۴۴,۷۷۵,۵۲۶	۱,۳۹۹,۵۵۹,۳۸۱	۶,۸۳۸,۴۳۱,۰۳۹	۲۵۷,۵۹۹,۸۷۱,۲۶۳	۱۲۳,۳۶۱,۸۱۹,۲۸۵

۱۵-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود مالی شش ماهه منتهی به
ج- بیمه کوثر	۱۵,۱۹۸,۵۱۹	۳۵,۲۸۳,۶۳۴,۰۴۵	۲۶,۸۸۲,۴۷۲,۴۹۵	۳۳,۵۱۸,۹۱۱	۱۷۶,۴۱۸,۱۷۱	۸,۱۹۱,۲۳۴,۴۶۸	-
ج- سرمایه گذاری صدرتأمین	۴,۲۳۵,۱۸۸	۲۳,۵۶۷,۵۳۲,۴۰۰	۱۸,۸۵۹,۹۱۲,۱۶۴	۲۲,۳۸۸,۶۶۳	۱۱۷,۸۳۷,۶۶۴	۴,۵۶۸,۰۱۳,۹۰۹	-
ج- پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۶۴,۸۹۷,۷۵۸
		۵۸,۸۵۱,۱۶۶,۴۴۵	۴۵,۷۴۱,۷۶۴,۶۵۹	۵۵,۹۰۷,۵۷۴	۲۹۴,۲۵۵,۸۳۵	۱۲,۷۵۹,۲۳۸,۳۷۷	۱۰,۳۶۴,۸۹۷,۷۵۸

۱۵-۳- زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود مالی شش ماهه منتهی به
اجاره تالان سپهر ۱۴۰۲۱۱۲۶	۴۳,۰۰۰	۳۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۶,۱۹۱,۱۸۹	۷,۳۴۸,۱۸۶	-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-
		۳۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۶,۱۹۱,۱۸۹	۷,۳۴۸,۱۸۶	-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۲,۴۷۹,۶۶۰,۷۳۲	۲۹۱,۵۰۷,۹۷۳,۳۲۷	۱۶-۱	۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	(۱۰,۲۸,۲۶۶,۶۰۰)	۱۶-۲	۱۶-۲	زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله سهام	زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله سهام
(۳,۱۸۰,۵۳۸,۰۱۳)	(۳۳۰,۱۴۴,۰۰۰)	۱۶-۳	۱۶-۳	زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۲۰,۲۹۹,۱۲۲,۷۱۹	۲۹۰,۱۴۹,۵۶۲,۷۲۷				
۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۰۱۱,۰۹۱,۱۶۰	۲۹,۹۴۹,۶۳۷,۳۸۱	۲۷۷,۲۶۶,۹۷۱	۹۰,۶۸۰,۷۳۴	۶۴,۹۳۵,۸۰۹,۱۳۳	۹۵,۴۵۳,۲۹۴,۲۱۰
-	۲,۲۹۳,۱۲۹,۴۹۸	۱۴۲,۷۴۲,۶۳۷	۲۷,۱۲۱,۳۹۱	۲۶۰,۰۸۵,۷۳۳,۰۱۴	۲۸,۵۴۸,۷۳۷,۴۴۰
-	(۱,۷۴۲,۴۸۳,۵۴۷)	۱۴۲,۱۷۴,۹۹۹	۲۷,۰۱۳,۲۵۰	۳۰,۰۰۰,۸۲۹,۴۰۷	۲۸,۴۳۴,۹۹۹,۷۸۰
-	(۳,۶۸۱,۴۷۴,۸۴۵)	۱۴۸,۴۵۷,۰۰۵	۲۸,۲۰۶,۸۳۱	۳۲,۱۹۵,۲۱۳,۰۸۹	۲۹,۶۹۱,۴۰۱,۰۸۰
۴,۲۷۴,۴۱۵,۰۰۹	(۳۰,۲۱۰,۹۲,۲۵۵)	۴۴۰,۴۴۵,۵۳۸	۸۳,۶۸۴,۶۵۲	۹۰,۵۸۶,۰۶۹,۹۴۷	۸۸,۰۸۹,۱۰۷,۶۸۰
۱۰,۸۹۲,۰۹۱,۵۱۶	(۱۲,۲۵۳,۲۸۸,۸۶۷)	۲۱۲,۲۳۶,۴۹۸	۴۰,۳۳۳,۰۳۵	۵۴,۴۴۶,۰۳۹,۰۳۴	۴۲,۴۴۵,۲۹۹,۷۰۰
(۱۰,۱۳۷,۵۶۴,۸۵۱)	۱۱,۸۹۲,۶۳۲,۰۴۶	۱۳۵,۸۳۶,۷۳۳	۲۵,۸۰۸,۹۷۹	۱۵,۱۱۳,۰۶۸,۷۸۲	۲۷,۱۶۷,۳۴۶,۵۴۰
-	۱۱,۱۶۵,۴۷۵,۱۱۰	۱۸۸,۰۵۴,۲۳۹	۳۵,۷۳۰,۳۰۵	۲۶,۲۲۱,۵۸۸,۰۹۶	۳۷,۶۰۱,۰۴۷,۷۵۰
-	(۵,۵۵۸,۳۶۳)	۳۲,۲۷۳,۰۱۰	۶,۱۳۱,۸۷۲	۶,۴۲۱,۷۵۵,۴۸۱	۶,۴۵۴,۶۰۲,۰۰۰
-	(۳۷۶,۶۸۷,۸۰۷)	۱۲۵,۸۳۲,۸۵۲	۲۳,۹۰۸,۲۴۲	۲۵,۳۲۳,۵۱۷,۱۱۳	۲۵,۱۶۶,۵۷۰,۴۰۰
۲۴,۵۴۱,۴۶۸,۹۲۰	۱۵,۹۴۰,۱۲۷,۶۶۶	۲۱۰,۶۴۰,۸۹۶	۴۰,۲۱۰,۷۷۰	۲۵,۹۱۷,۳۸۸,۷۹۶	۳۲,۱۲۸,۱۷۹,۱۲۸
(۴۸۸,۰۰۵,۶۱۷)	۶,۲۶۲,۵۱۵,۰۰۰	۱۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۴۷,۰۰۰	۱۵,۸۵۵,۰۳۸,۰۰۰	۲۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۸,۶۷۱,۴۲۶	۲۰,۵۸۱,۸۱۵,۴۹۹	۲۹۷,۰۱۱,۷۱۱	۵۶,۴۳۲,۳۲۵	۳۸,۴۶۱,۰۸۲,۸۳۴	۵۹,۴۰۲,۳۲۲,۳۷۰
-	(۹,۲۵۵,۶۵۳,۳۱۳)	۴۷۸,۴۰۶,۶۶۵	۹۰,۸۹۷,۶۶۴	۱۰,۴۰۳,۶۷۶,۶۸۰,۳۶۴	۹۵,۶۸۱,۲۳۰,۹۷۰
-	۴,۴۴۳,۴۶۴,۳۴۱	۱۱۷,۳۶۹,۱۲۰	۲۲,۳۰۰,۱۳۳	۱۸,۸۹۰,۶۹۰,۴۰۶	۲۳,۴۷۳,۸۲۴,۰۰۰
-	۳۴۶,۱۳۹,۱۴۰	۶۵,۲۶۹,۰۹۶	۱۲,۴۰۱,۱۲۸	۱۲,۶۳۰,۰۰۰,۹,۸۳۶	۱۳,۰۵۳,۸۱۹,۲۰۰
۳۱,۴۶۲,۱۸۵,۵۷۳	۷۳,۵۵۸,۶۹۷,۴۸۱	۲,۳۲۵,۳۰۸,۹۶۰	۶۲۱,۸۰۸,۷۰۱	۵۸۷,۵۴۵,۹۷۷,۰۰۳	۶۶۵,۰۶۱,۷۹۲,۱۴۸

بانک اقتصاد نوین
قاسم ایران
شرکت صنایع غذایی مینو شرق
سرمایه گذاری سبحان
ملی صنایع مس ایران
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
کوبیر تاپیر
فراوری زغال سنگ پیروده طبس
شرکت آهن و فولاد رفیع
گروه انتخاب الکترونیک آرمان
بانک سامان
سرمایه گذاری ملی ایران
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
پالایش نفت اصفهان
توزیع دارو پخش
تاییداتر خاورمیانه
نقل به صفحه بعد

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۶۶۵,۰۶۱,۷۹۲,۱۴۸	۵۸۷,۵۴۵,۹۷۷,۰۰۳	۶۳۱,۸۰۸,۰۷۰,۰۱	۳,۳۳۵,۳۰۸,۹۶۰	۷۳,۵۵۸,۶۹۷,۴۸۱	۳۱,۴۶۲,۱۸۵,۵۷۳	
نفت تهران	۱,۴۶۴,۹۴۶	۴۰,۶۶۶,۹۰۰,۹۶۰	۲۶,۰۹۵,۶۳۳,۹۱۷	۳۸,۶۳۳,۵۵۶	۲۰,۳۰۳,۳۳۴,۵۰۵	۱۴,۳۲۹,۳۹۸,۹۸۲	-	
توسعه حمل و نقل ریلی پارسبان	۶۸۹,۵۳۲	۵۰,۳۳۵,۸۳۶,۰۰۰	۲۷,۲۱۱,۵۴۳,۵۹۶	۴۷,۸۱۹,۰۴۴	۴۷,۸۱۹,۰۴۴	۲۲,۸۳۴,۷۹۵,۱۸۰	۶,۹۳۴,۴۹۷,۵۰۰	
پتروشیمی تندگوینان	۳,۸۶۳,۱۶۸	۵۹,۰۰۲,۹۰۲,۰۷۰,۴۰	۴۵,۵۷۸,۹۱۷,۶۶۶	۵۶,۰۷۷,۷۴۷	۲۹۵,۱۴۶,۰۲۵	۱۳۰,۹۹۰,۶۵۵,۹۲۳	-	
داروسازی فارابی	۸۷۵,۳۵۵	۲۹,۲۵۴,۳۶۴,۱۰۰	۱۹,۳۹۷,۵۷۲,۱۷۳	۲۷,۷۹۱,۶۴۶	۱۴۶,۳۷۱,۸۲۱	۹,۶۸۲,۷۲۸,۴۶۰	-	
سیمان صوفیان	۲,۳۱۷,۲۲۰	۷۱,۰۶۹,۱۳۷,۴۰۰	۴۳,۳۸۳,۹۹۲,۹۹۹	۶۷,۵۵۵,۶۸۱	۳۵۵,۳۴۵,۶۸۷	۳۱,۲۶۳,۲۸۳,۰۳۳	-	
کاشی وسرامیک حافظ	۲,۳۵۴,۹۹۸	۲۴,۱۵۵,۹۸۵,۶۰۰	۲۷,۱۶۸,۱۸۹,۱۲۱	۲۲,۹۴۸,۱۸۶	۱۳۰,۷۷۹,۹۲۸	(۳,۱۵۵,۹۳۱,۶۳۵)	-	
گسترش نفت و گاز پارسبان	۲,۴۰۰,۲۵۲۰	۸۳,۸۳۳,۹۲۲,۸۰۰	۹۰,۱۳۱,۶۱۱,۷۴۳	۷۹,۶۳۳,۷۲۷	۴۱۹,۱۱۹,۶۱۴	(۶,۸۰۶,۴۴۱,۳۸۴)	(۲,۸۳۴,۵۰۰,۸۵۴)	
نفت ایرانول	۷۸۴,۰۳۳	۲۸,۹۱۳,۵۴۱,۴۰۰	۱۹,۶۶۵,۶۳۶,۴۱۴	۲۷,۴۶۷,۸۶۴	۱۴۴,۵۶۷,۷۰۷	۹,۰۷۵,۸۷۹,۴۱۵	-	
سرمایه گذاری صدرتالین	۱۰۰,۵۸۵,۵۷۲	۸۴,۹۹۴,۰۹۳۳,۴۰۰	۵۲,۸۳۸,۷۳۶,۸۹۰	۸۰,۷۴۵,۱۸۷	۴۳۴,۹۷۴,۶۶۷	۳۱,۶۵۰,۴۷۲,۶۵۶	۱,۴۹۹,۸۷۰,۷۷۰	
داروسازی دانا	۶۸۸,۱۵۳	۳۳,۳۰۵,۵۶۰,۴۰۰	۳۳,۱۶۹,۶۷۵,۴۳۰	۳۰,۵۹۵,۳۸۲	۱۶۱,۰۲۷,۸۰۲	(۱,۱۵۵,۷۳۸,۱۱۴)	-	
قند لرستان	۲,۴۳۵,۵۵۷	۲۰,۵۸۰,۴۵۶,۶۵۰	۱۹,۷۷۲,۹۴۳,۷۶۹	۱۹,۵۵۱,۴۳۴	۱۰۲,۹۰۲,۲۸۳	۶,۸۵۰,۵۹,۱۶۴	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹,۸۶۴,۹۰۰	۱۶۹,۰۳۵,۳۳۴,۰۰۰	۱۰۰,۸۷۶,۲۷۸,۶۵۲	۱۶۰,۵۸۳,۵۶۷	۸۴۵,۱۷۶,۶۷۰	۵۹,۲۶۶,۷۹۱,۱۱۱	۱۳,۳۱۶,۶۳۸,۵۸۰	
من، نفت و گاز و پتروشیمی تانمین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۴۰,۳۵۴,۰۰۰	۶۷,۶۷۸,۰۰۰	۲۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۳۵,۷۶۸,۰۰۰	۹,۶۲۲,۴۰۳,۹۹۸	
فولاد شاهرود	۷,۴۶۵	۳۳,۶۹۷,۰۱۰	۱۹,۱۲۰,۳۷۹	۳۲,۰۱۲	۱۶۸,۴۸۵	۱۴,۳۷۶,۲۳۴	-	
مس شهیدبهنر	۷,۰۹۴,۸۳۳	۳۳,۷۳۵,۹۳۰,۹۱۵	۲۴,۵۰۶,۶۳۰,۱۱۲	۳۲,۰۴۹,۱۳۴	۱۶۸,۶۷۹,۶۵۵	۹,۰۳۸,۵۷۲,۰۱۴	-	
تانمین سرمایه نوین	۷,۵۷۳,۷۰۲	۲۲,۳۰۰,۹۴۱۲,۷۳۲	۲۹,۴۵۸,۱۲۷,۹۱۷	۳۰,۶۹۳,۹۴۲	۱۶۱,۵۴۷,۰۶۴	(۷,۳۴۰,۹۵۶,۱۹۱)	(۳۷۹,۳۸۰,۰۶۲)	
صنایع زر ماکارون	۵,۳۷۶,۳۹۳	۲۲,۵۳۶,۲۴۹,۹۱۲	۲۲,۱۷۶,۱۱۲۰,۱۸۵	۲۱,۴۰۰,۹۴۳۷	۱۱۲,۶۸۱,۲۵۰	۲۲,۶۰۰,۳۹۰,۴۰	-	
صنایع مس افق کرمان	۴,۳۳۲,۵۴۷	۲۲,۸۸۴,۰۳۱,۷۳۰	۲۹,۴۶۶,۰۷۷,۱۳۷	۳۱,۳۳۹,۸۳۰	۱۶۴,۴۴۰,۱۵۹	۳,۳۲۲,۳۹۴,۶۰۴	-	
ایران خودرو دیزل	۴,۶۳۹,۳۵۱	۲۳,۰۵۷,۵۷۴,۴۷۰	۲۴,۱۸۵,۸۰۰,۴۷۲	۲۱,۹۰۴,۶۶۶	۱۱۵,۲۸۷,۸۷۲	(۱,۳۶۵,۴۱۸,۵۷۰)	-	
پیش هجرت	۱,۱۹۵,۴۰۳	۴۳,۲۰۶,۵۸۸,۴۵۰	۴۱,۷۷۴,۱۸۹,۴۵۶	۴۱,۰۴۶,۳۵۹	۲۱,۶۰۰,۳۲۰,۹۴۲	۱,۱۸۵,۳۱۹,۷۹۳	-	
کاشی الوند	۸۹۴,۳۹۴	۴۰,۴۵۳,۴۴۰,۶۲۰	۳۱,۲۱۴,۴۴۴,۴۲۱	۳۸,۴۳۰,۷۶۹	۲۰,۲۲۶,۲۰۳	۸,۹۹۸,۰۰۹,۸۲۷	-	
پالایش نفت بندرعباس	۴,۵۵۸,۳۰۸	۶۶,۳۱۸,۷۳۸,۰۴۰	۴۳,۱۷۴,۸۴۵,۵۳۰	۶۶,۹۰۷,۸۰۱	۳۳۱,۰۰۹۱۳,۶۹۰	۲۲,۶۴۹,۸۹۱,۰۰۱۹	(۴,۰۵۴,۰۸۹,۱۰۸)	
گروه بیمین	۳۱,۳۸۸,۴۴۴	۷۳,۱۸۹,۳۰۲,۱۰۲	۵۴,۳۳۹,۰۸۶,۳۷۸	۶۸,۵۳۹,۸۳۷	۳۶۵,۹۴۶,۵۱۱	۱۸,۴۱۴,۳۷۹,۴۶۶	(۴,۹۴۴,۲۰۳,۷۱۷)	
پارس فولاد سیزوار	۹۱۰,۵۳۱	۲۹,۷۰۰,۱۵۲۱,۳۲۰	۲۹,۶۲۰,۸۷۴,۵۹۶	۷۸,۳۱۶,۴۴۵	۱۴۸,۵۰۷,۶۰۶	(۹۶,۰۷۷,۴۳۷)	-	
نقل به صفحه بعد		۱,۸۱۲,۶۹۲,۴۵۹,۰۹۹	۱,۰۴۵,۰۰۳۸۰,۷۵۷,۵۶	۱,۷۳۶,۳۰۸,۷۸۴	۹,۱۳۸,۴۶۷,۲۹۶	۲۳۱,۷۸۰,۶۰۷,۷۶۰	۵۰,۶۳۴,۴۱۲,۶۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵۴۸,۹۵۶	۱,۸۲۷,۶۹۳,۴۵۹,۰۹۹	۱,۶۹۵,۰۳۸,۰۷۵,۷۵۶	۱,۷۳۶,۳۰۸,۷۸۴	۹,۱۳۸,۴۶۷,۲۹۶	۳۲۱,۷۸۰,۶۰۷,۲۶۰	۵۰,۶۳۴,۴۱۲,۶۸۰
پارس دارو	-	۲۵,۵۱۱,۹۶۳,۶۴۰	۱۶,۸۸۳,۲۹۸,۰۹۴	۳۳,۷۳۶,۳۶۵	۱۷۷,۵۵۹,۸۱۸	۱۸,۴۱۷,۳۶۹,۳۶۲	-
سالیپا	۲,۰۰۰	۵,۷۹۲,۳۸۱	۵,۶۲۷,۲۱۴	۵,۴۶۸	۲۸,۷۸۰	۱۳۰,۸۱۹	-
سرمایه گذاری غدیر (هلینگ)	۴,۷۶۰,۰۹۶	۱۰۳,۰۲۷,۳۰۴,۳۴۰	۸۳,۶۷۳,۰۴۴,۳۰۶	۹۷,۸۷۵,۹۳۹	۵۱۵,۱۳۶,۵۲۱	۱۸,۷۴۱,۳۴۷,۴۷۴	۷۸,۹۸۰,۵۸۷۶
سیمان مارنداران	۲,۷۳۹,۸۵۰	۹۲,۳۷۴,۳۹۵,۰۰۰	۵۹,۲۵۴,۰۲۴,۴۹۱	۸۷,۷۵۵,۵۸۰	۴۶۱,۸۷۱,۴۷۵	۲۳,۵۷۰,۶۴۳,۴۵۴	۱۵,۴۸۰,۶۷۲,۱۵۸
تأمین سرمایه کیمیا	۷۰,۳۴۷	۶۸,۳۰۹,۸۳۷	۶۹,۸۱۹,۰۳۰	۶۴,۷۹۹	۳۴۱,۰۴۹	(۲,۰۲۵,۰۴۲)	-
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	(۳۷۰,۰۴۹,۴۰۸)
نیچمه ما	-	-	-	-	-	-	(۹۸۵,۱۹۲,۳۲۱)
نیچمه البرز	-	-	-	-	-	-	۵,۶۱۸,۱۵۲,۷۵۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۹,۹۵۶,۲۵۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۷۲,۶۷۵,۰۶۶
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	(۹۰,۱۵۵,۲۶۸)
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۲,۵۹۵,۶۱۰,۷۶۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۰۶,۹۳۲,۲۸۰
تأمین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱,۳۰۷,۴۷۴
گ. س. وت. ص. پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۹,۶۴۱,۲۸۰)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۱۱,۸۵۷,۱۵۸
داروسازی سیبا	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۶,۴۳۳,۹۹۹
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	۵,۰۵۹,۴۱۶,۳۸۲
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۱,۳۰۱,۶۴۷)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۶,۰۴۰,۵۳۱,۷,۸۸۵
تأمین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۳,۰۵۵,۴۱۹,۰۰۸
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۵,۶۶۸,۷۷۵
مین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۴,۳۳۶,۶۹۲,۰۸۴
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۳۳۸,۱۶۲)
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۸
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	۶,۶۰۶,۱۳۷,۷۷۶
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۶,۳۵۳,۱۸۴
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۱,۵۲۲,۲۶۷
		۲۰,۵۸۶,۸۱۰,۲۴۰,۹۷	۱,۶۵۴,۹۲۳,۸۹۸,۸۹۱	۱,۹۵۵,۷۶۶,۹۳۵	۱۰,۲۹۳,۴۰۴,۹۳۹	۳۹۱,۵۰۷,۹۷۳,۳۲۷	۲۳۳,۴۷۹,۶۶۰,۷۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۲۷,۶۳۶,۵۸۲)	-	۴۹۲,۶۴۵	۲,۳۴۰,۳۲۷,۹۳۷	۱,۹۱۳,۱۸۴,۰۰۰	۲,۳۳۶,۰۰۰	اختیار شستا-۷۰-۹-۱۴۰۲/۱۲/۰۷
-	(۲۰۰,۶۳۰,۰۱۸)	-	۱۰۶,۶۲۸	۱,۱۱۴,۶۱۲,۳۹۰	۴۱۴,۰۹۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۴۶۵-۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
-	(۱,۰۳۸,۲۶۶,۶۰۰)	-	۵۹۹,۲۷۳	۳,۳۵۴,۹۴۱,۳۲۷	۲,۳۲۷,۲۷۴,۰۰۰		

۱۶-۳- زمان تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال						
(۳,۱۸۰,۵۳۸,۰۱۳)	(۳۳۰,۱۴۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	ح داروسازی اکسیر
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ح تولیدی شیشه‌سازی
(۳,۱۸۰,۵۳۸,۰۱۳)	(۳۳۰,۱۴۴,۰۰۰)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع	سال مالی	نام شرکت
۴۰۷۰,۶۳۱,۹۷۰	۳,۶۹۷,۱۱۱,۶۵۰	(۳۱۱,۴۶۸,۹۹۵)	۴,۰۰۸,۵۸۰,۶۴۵	۵۵۵	۷۰,۹۴۸,۳۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	مس شهیدبهنر
۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر(حدلینگ)
-	۲,۵۷۸,۴۵۱,۲۴۰	(۱۱۰,۳۹۴,۷۳۰)	۳,۶۸۸,۷۴۵,۹۷۰	۴,۲۱۴	۸۷۵,۳۵۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	داروسازی فارابی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۴,۰۴۸,۹۷۰	(۶۷۲,۹۶۶,۶۷۰)	۹,۶۸۷,۰۱۵,۶۴۰	۲,۸۴۰	۳,۴۱۰,۹۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سیمان‌خان‌دندان
-	۶۱۴,۵۶۳,۷۸۱	(۹۱,۳۸۷,۶۸۸)	۷۰,۶۲۵,۱۰۶۹	۲۳۳	۲,۹۰۶,۳۸۳	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	پارس مینو
-	۷,۳۷۳,۵۵۵,۰۷۸	(۳۷۸,۹۸۵,۶۷۲)	۷,۵۵۲,۵۴۰,۷۰۰	۳,۳۷۰	۲,۳۴۱,۱۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	سیمان صوفیان
۸,۶۴۶,۶۹۶,۱۷۰	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	-	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	۵,۱۰۰	۳,۱۴۰,۱۳۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۳۰,۳۷۸,۹۶۰	(۱۹۰,۲۱۰,۴۰۰)	۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۴۷	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	شرکت صنایع غفائی مینو شرق
-	۱,۹۸۳,۳۳۱,۹۰۱	(۱۳۰,۴۱۰,۳۰۷)	۲,۱۱۳,۷۴۳,۱۰۸	۶۷۷	۲,۱۲۲,۶۰۴	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	قاسم ایران
۱,۸۵۶,۳۲۵,۱۵۲	۱,۷۳۴,۶۶۸,۶۳۹	(۱۴۷,۳۳۸,۰۲۱)	۱,۸۸۱,۹۶۶,۶۶۰	۵۴۰	۲,۴۸۵,۱۷۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کویر تائر
۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰,۶۳۸,۴۵۰	(۸۱,۵۱۹,۰۹۴)	۴,۳۳۲,۱۵۷,۵۴۴	۵۷۲	۷,۵۷۳,۷۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	تامین سرمایه نوین
-	۴,۰۲۳,۵۳۲,۸۸۷	(۶۰,۸۸۸,۷۳۸)	۴,۶۳۱,۴۱۱,۶۲۵	۳,۸۷۵	۱,۱۹۵,۶۰۳	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	پخش هجرت
-	۲,۵۸۷,۹۰۱,۸۳۳	(۳۷۲,۱۷۰,۴۶۷)	۲,۸۶۰,۸۷۳,۳۰۰	۴,۹۹۰	۶۶۶,۸۷۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	توزیع دارو پخش
-	۵۰,۲۲,۱۱۸,۴۰۰	-	۵۰,۲۲,۱۱۸,۴۰۰	۱,۳۰۰	۳,۸۶۳,۱۶۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	پتروشیمی تندگوین
-	۴۳۳,۰۴۶,۸۶۰	(۶۹,۴۰۶,۱۴۰)	۵۰۲,۴۵۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۲,۴۵۳	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	سپید ماکیان
-	۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	-	۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	۲,۹۰۰	۱,۰۰۱,۹۲۴	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۴,۳۱۴,۵۲۵,۷۷۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۲,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	۶۵,۹۶۹,۳۰۰	-	۶۵,۹۶۹,۳۰۰	-	-	-	-	توسعه‌مکان‌وفلزات
۷,۸۴۹,۰۱۸,۳۴	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱۱,۵۱۰,۹۱۲,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائند بصیر
۴۳۳,۹۰۹,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ما
۷,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۱۳۶,۹۳۱,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۴,۳۴۷,۰۹۱,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۸۷۵,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس
۸۱,۴۹۰,۹۰۴,۳۱۳	۷۶,۴۴۱,۸۶۵,۸۹۹	(۲,۷۹۴,۶۴۷,۰۶۲)	۷۹,۲۳۶,۵۱۲,۹۶۱	-	-	-	-	-

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۸- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپردہ های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۳۶,۱۷,۳۴۶	۱۸-۱
۵۴۸,۰۹۲,۰۰۴	۲۲,۹۷۵,۴۴۶	۱۸-۲
۵۴۸,۰۹۲,۰۰۴	۱۵۹,۰۹۲,۷۹۲	

۱۸- سود اوراق مشارکت، اجاره، مباحثه و گواهی سپرده بوری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تاریخ سر مایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	خالص سود
		درصد	ریال
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۱۸	۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶
			-
			۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶

واریاق اجاره
 ۱۴۰۳۱۱۲۶ تابلان سپهر

۱-۱۸- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

خالص سود	خالص سود	هزینه تزیین	مبلغ سود	درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۳۰,۶۹۴,۵۶۶	۳۸۶,۴۵۲	-	۳۸۶,۴۵۲	۰٪	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بهره کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۳۷۰ بانک تجارت
-	۱۶,۹۴۹,۳۳۴	(۸۰۴)	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۷/۰۵	بهره کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱-۰۱-۰۱-۰۰۵ بانک خاورمیانه
۴۱,۸۵۴,۲۹۷	۱۰,۰۹۰,۰۰۰	(۴۱۱)	۱۰,۰۹۰,۴۴۰	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	بهره کوتاه مدت ۸۲۴-۸۲۸-۸۲۵-۱۱۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۴ بانک سامان
۱۸۰,۰۵۲	۱۱۵,۸۱۷	(۶۳)	۱۱۵,۸۸۰	۱۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	بهره کوتاه مدت ۳۴۴-۸۱۰۰-۰۷۶۲-۳۰۱۲-۱-۱۲-۳۰ بانک پاسارگاد
۷۵,۳۶۳,۰۸۹	(۴,۵۶۷,۳۳۸)	(۵,۶۴۵)	(۴,۵۶۱,۶۹۳)	۱۰٪	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	بهره کوتاه مدت ۱۲-۵۳۲۴۷۰۲-۸۵۰-۰۱-۵۳۲۴۷۰۲ بانک اقتصاد نوین
-	۱,۲۸۲	-	۱,۲۸۲	۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سپاس جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
۵۴۸,۰۹۲,۰۰۴	۳۲,۹۷۵,۴۶۶	(۶,۹۱۳)	۳۲,۹۸۲,۳۶۹			

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده	۱۹-۱	۴۱,۸۶۳
تنزیل سود سهام	۱۹-۲	۱,۱۵۱,۵۵۶,۰۲۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۳	۲۸۴,۵۴۱,۱۴۸
	۱,۴۳۶,۱۳۹,۰۳۷	۱,۳۹۵,۸۱۲,۷۲۸

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:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۲۳,۸۰۸,۴۰۲,۳۵۰	۲۶,۰۵۳,۱۷۰,۱۳۱
متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۵۲۸,۲۶۹,۵۰۸	۸۱۰,۰۷۱,۲۲۶
ضامن نقدشوندگی	۹,۶۴۱,۳۲۰,۲۶۳	۱۰,۲۶۳,۱۲۵,۲۵۳
حسابرس	۲۸۲,۵۵۱,۹۵۸	۱۹۲,۸۹۷,۷۸۲
	۳۴,۲۶۰,۵۴۴,۰۷۹	۳۷,۳۱۹,۲۶۴,۳۹۲

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	-	۲,۶۴۷,۹۶۴
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۹,۸۶۳,۱۲۴	۵۵,۶۸۰,۸۵۲
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۳۱۹,۹۷۴,۲۴۰	۵۸۹,۰۸۵,۰۰۸
هزینه کارمزد بانکی	۶۰,۷۲۸,۶۱۰	۴,۹۸۱,۲۰۵
هزینه متغیر نرم افزار	۵۴۲,۴۷۵,۷۰۹	۹,۴۸۹,۹۲۱
	۱,۹۷۳,۰۴۱,۶۸۳	۶۶۱,۸۸۴,۹۵۰

۲۲- هزینه مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴	۱۹,۰۳۰,۲۶۲
	۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴	۱۹,۰۳۰,۲۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کرادان
 یادداشت مالی توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

تبدیلات

خالصی تبدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱
ریال	ریال
۳۳۶,۶۷۶,۹۳۶,۰۰۶	۴۰,۳۸۹۷,۲۹۳,۵۱۱
(۷۲۱,۲۲۹,۱۷۴,۹۳۴)	(۵۳۵,۲۷۲,۹۷۴,۱۹۱)
	(۱۳۱,۳۷۵,۶۷۴,۸۴۰)

تبدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تبدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- سود برآیندی صندوق به سرمایه گذاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱
ریال	ریال
۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰	۹۹,۵۵۵,۰۹۶,۷۳۲
۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰	۹۹,۵۵۵,۰۹۶,۷۳۲

دوره مهر انبایث فروردین ماه

۲۵- تعینات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها صندوق فاقد مزکونه تعینات و بدهی احتمالی است

۲۶- 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

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدهای	تعداد واحدهای	درصدهای	تعداد واحدهای			
درصدهای	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کرادان	مدیر و موسس صندوق
	۸۵۵	۹۸۹	۹۹۰,۰۰۰			
	۲۹۶,۷۰۲	۲۶,۰۸۴	۱۰,۰۰۰			
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۳۳۹			
	۰,۱۰	۰,۱۱۸	۶,۱۰۳			
درصدهای	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	شرکت تدبیرگران فردای امید	مدیر سرمایه گذاری
	۰,۰۴	۰,۰۵	۶,۳۰۸			
	۰,۰۶	۰,۰۷	۹,۳۴۸			
	۰,۰۶	۰,۰۷	۹,۱۰۳			
	۴,۹۷	۷۴۸,۵۲۷	۷۸۵,۸۲۹			
۱۳,۷۹	۲,۱۷۸,۶۴۲	۱۵,۹۵	جمع	مدیر سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کرادان	مدیر سرمایه گذاری

۲۷- 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:

شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله- ریال	تاریخ معامله		
۳۳۸,۰۰۸۱۰,۷۱۴	طی دوره	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کرادان
-	طی دوره	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
۲۶۸,۷۰۲,۵۵۴	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری بانک سامان
-	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت تأمین سرمایه کرادان
۳,۳۴۱,۳۵۹,۸۱۷	طی دوره	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
-	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت تأمین سرمایه کرادان
۹,۶۴۱,۳۳۰,۰۶۴	طی دوره	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۲۸۲,۵۵۱,۹۵۸	طی دوره	حق الارضه حسابرسی	موسسه حسابرسی بهمنمد
۵۲۸,۲۶۹,۵۰۸	طی دوره	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین تگر

۲۸- 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 اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.