

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۲)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه ارائه شده است.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش های مورخ ۱۸ بهمن ۱۴۰۱ و ۱۸ مرداد ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر مقبول ارائه شده است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

(... صفحه بعد)

ردیف	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
۱)	ایجاد زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک و در صورت عدم ایجاد کسر جریبه ۲۵ درصدی از کارمزد مدیر	عدم رعایت در خصوص برخی پرداختهای انجام شده در طی دوره مالی

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۵ مرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





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

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

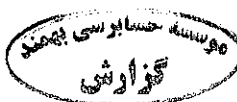
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 صورت های 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 به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	۲,۰۹۶,۴۷۲,۹۱۰,۶۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	-	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	۳۹,۳۸۶,۰۷۷,۰۸۸	۷	حساب های دریافتنی
۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	۳,۲۸۸,۲۳۱,۲۹۳	۸	جاری کارگزاران
۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۲,۱۰۵,۲۰۵,۹۰۴	۹	سایر دارایی‌ها
۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۸,۴۱۳,۵۰۲,۱۸۴	۱۰	موجودی نقد
۱,۶۹۱,۹۹۹,۸۲۰,۳۲۸	۲,۱۴۹,۶۶۵,۹۲۷,۰۹۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	۵۰,۲۵۲,۹۵۲,۴۴۳	۱۱	پرداختنی به ازکان صندوق
۲۸,۵۸۹,۰۳۷	۲۱,۴۸۳,۱۵۷	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	۴,۱۶۸,۲۷۸,۰۹۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۵۴,۱۰۵,۴۶۰,۵۶۵	۵۴,۴۴۲,۷۱۳,۶۹۵		جمع بدهی‌ها
۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۲,۰۹۵,۲۲۳,۲۱۳,۳۹۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰۸,۸۲۴	۱۵۳,۳۴۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



نماینده

احسان مرادی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

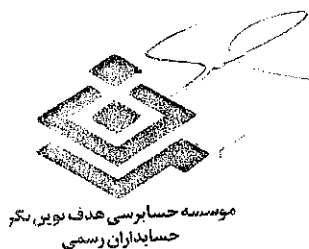
ازکان صندوق

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
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	۱,۴۳۶,۱۳۹,۰۳۷	۱,۳۹۵,۸۱۲,۷۲۸
جمع درآمدها	۷۳۸,۵۴۲,۳۳۰,۷۲۰	۴۳۷,۴۶۰,۶۴۸,۸۰۷
هزینه‌ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۳۴,۲۶۰,۵۴۴,۰۷۹)	(۳۷,۳۱۹,۲۶۴,۳۹۲)
۲۱ سایر هزینه‌ها	(۱,۹۷۳,۰۴۱,۶۸۳)	(۶۶۱,۸۸۲,۹۵۰)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۷۰۲,۳۰۸,۷۴۴,۹۵۸	۳۹۹,۴۷۹,۴۹۹,۴۶۵
هزینه‌های مالی	(۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴)	(۱۹,۰۳۰,۲۶۲)
سود خالص	۷۰۲,۱۳۶,۲۷۵,۲۰۴	۳۹۹,۴۶۰,۴۶۹,۲۰۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۳۶.۴۱٪	۱۸.۹۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۳۳.۶۵٪	۱۹.۵۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد	تعداد
۱۵ واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
۱۶ واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	تعداد	تعداد
سود خالص	ریال	ریال
۲۳ تعدیلات	تعداد	تعداد
۲۴ سود تقسیمی	تعداد	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	تعداد	تعداد

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 دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

نماینده

احسان مرادی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

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

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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها 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 می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است) که در آخرین مجمع با موضوع تمدید مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ با مدت فعالیت صندوق تا ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-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 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 شرکت های 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

۴-۲- 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 درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ 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 علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در 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 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 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- ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سهامی (مینا سال) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه‌گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۶۲,۵۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی های صندوق به شرح زیر می باشد: ۳-۱- اگر خالص ارزش دارایی های صندوق زیر ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت این هزینه معاف است؛ ۳-۲- سالانه ۰,۰۰۰ ۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۳- سالانه ۰,۰۰۰ ۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۴- سالانه ۰,۰۰۰ ۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

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

۴-۴- بدهی به ارکان

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازرگردان 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 دارایی های مالی اضافه می‌شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های 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 ۱۲۰۳۰۰۲۱ 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 و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰ - 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 کارگزاری 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 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 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 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 کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۴۴,۶۵۰,۳۵۰,۳۱۰	۷.۸۶٪	۱۶۹,۰۶۱,۲۶۹,۶۷۴	۱۴۴,۵۹۴,۳۴۶,۷۳۵	۱۷۰,۷۰۹,۴۴۷,۹۶۹	۱۰۰.۹٪	۱۴۴,۵۹۴,۳۴۶,۷۳۵	۱۷۰,۷۰۹,۴۴۷,۹۶۹	۱۰۰.۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۰۶,۱۲۵,۵۸۸,۰۰۹	۴.۴۵٪	۹۵,۶۷۹,۹۲۹,۴۰۸	۱۱۹,۰۷۵,۲۴۱,۱۳۲	۷۸,۹۷۱,۳۱۰,۵۷۴	۴.۶۷٪	۱۱۹,۰۷۵,۲۴۱,۱۳۲	۷۸,۹۷۱,۳۱۰,۵۷۴	۴.۶۷٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۲	۶.۳۶٪	۱۳۶,۷۶۲,۹۶۲,۹۷۶	۱۶۰,۳۸۰,۵۰۷,۸۵۷	۱۳۳,۳۶۲,۶۸۰,۷۸۹	۷.۸۸٪	۱۶۰,۳۸۰,۵۰۷,۸۵۷	۱۳۳,۳۶۲,۶۸۰,۷۸۹	۷.۸۸٪
فلزات اساسی	۲۹۸,۳۲۰,۳۷۰,۹۶۱	۱۶.۶۴٪	۳۵۷,۷۹۲,۶۱۵,۹۱۹	۱۸۱,۴۵۳,۷۸۲,۲۹۵	۱۶۸,۱۶۵,۸۶۴,۱۳۱	۹.۹۴٪	۱۸۱,۴۵۳,۷۸۲,۲۹۵	۱۶۸,۱۶۵,۸۶۴,۱۳۱	۹.۹۴٪
مواد و محصولات دارویی	۱۲۷,۶۹۱,۳۳۶,۲۷۷	۷.۵۷٪	۱۶۲,۶۷۸,۵۶۹,۴۰۲	۶۲,۸۹۹,۳۳۹,۳۵۳	۶۲,۷۰۶,۷۵۳,۲۶۴	۳.۷۱٪	۶۲,۸۹۹,۳۳۹,۳۵۳	۶۲,۷۰۶,۷۵۳,۲۶۴	۳.۷۱٪
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۹۲,۹۶۰,۴۴۶,۱۹۳	۱۰.۷۰٪	۳۳۰,۱۰۳,۳۰۲,۳۲۸	۱۹۶,۳۴۱,۹۶۶,۶۰۹	۲۲۳,۶۲۲,۱۷۳,۳۰۸	۱۳.۳۲٪	۱۹۶,۳۴۱,۹۶۶,۶۰۹	۲۲۳,۶۲۲,۱۷۳,۳۰۸	۱۳.۳۲٪
محصولات شیمیایی	۲۱۴,۶۷۷,۴۳۳,۷۹۳	۱۲.۶۵٪	۲۷۱,۸۶۸,۱۷۴,۰۵۰	۳۱۲,۳۲۵,۴۸۱,۷۲۲	۳۳۱,۰۴۰,۷۸۴,۷۴۳	۱۸.۹۷٪	۳۱۲,۳۲۵,۴۸۱,۷۲۲	۳۳۱,۰۴۰,۷۸۴,۷۴۳	۱۸.۹۷٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۹,۵۲۸,۴۳۸,۶۹۷	۱.۵۰٪	۳۲,۱۸۴,۹۷۵,۷۱۴	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۰.۰۰٪	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۰.۰۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۵,۶۵۶,۷۶۲,۴۰۶	۲.۹۳٪	۶۳,۰۱۲,۴۸۶,۷۵۲	۶۱,۷۸۰,۲۴۸,۶۲۴	۷۰,۸۳۵,۳۲۷,۸۳۳	۴.۱۹٪	۶۱,۷۸۰,۲۴۸,۶۲۴	۷۰,۸۳۵,۳۲۷,۸۳۳	۴.۱۹٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۲.۲۲٪	۴۷,۷۱۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۳۲,۱۹۶,۲۱۲,۰۸۹	۱.۳۷٪	۲۹,۵۱۴,۷۳۷,۲۴۴	-	-	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪
استخراج کانه‌های فلزی	۵۴,۸۵۶,۳۴۲,۷۶۸	۲.۹۳٪	۸۴,۴۸۹,۳۱۳,۵۴۶	۶۱,۶۷۱,۸۹۷,۷۲۴	۵۹,۶۵۴,۲۹۴,۳۹۶	۲.۵۳٪	۶۱,۶۷۱,۸۹۷,۷۲۴	۵۹,۶۵۴,۲۹۴,۳۹۶	۲.۵۳٪
سیمان، آهک و گچ	۱۰۶,۱۶۹,۷۰۰,۳۴۷	۷.۵۶٪	۱۶۲,۴۷۰,۹۴۳,۹۳۳	۹۱,۸۵۱,۳۱۴,۷۱۵	۹۶,۳۳۳,۸۸۱,۵۲۱	۵.۶۹٪	۹۱,۸۵۱,۳۱۴,۷۱۵	۹۶,۳۳۳,۸۸۱,۵۲۱	۵.۶۹٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۲,۱۸۴,۴۱۴,۲۶۳	۲.۲۶٪	۵۰,۶۶۷,۹۷۰,۷۵۶	۷۹,۹۳۴,۱۱۰,۰۸۰	۹۰,۲۱۸,۳۳۸,۴۱۲	۵.۳۳٪	۷۹,۹۳۴,۱۱۰,۰۸۰	۹۰,۲۱۸,۳۳۸,۴۱۲	۵.۳۳٪
استخراج ذغال سنگ	۲۶,۳۲۱,۵۸۸,۰۹۶	۱.۷۴٪	۳۷,۳۸۷,۰۶۳,۲۰۶	-	-	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۲۵,۱۱۵,۶۸۳,۹۷۵	۱.۳۳٪	۲۸,۳۷۸,۸۶۲,۵۱۲	۸,۵۲۳,۰۷۶,۰۱۹	۱۰,۵۶۵,۲۶۶,۸۶۶	۰.۶۳٪	۸,۵۲۳,۰۷۶,۰۱۹	۱۰,۵۶۵,۲۶۶,۸۶۶	۰.۶۳٪
قند و شکر	۱۹,۷۷۲,۹۴۳,۷۶۹	۰.۹۵٪	۲۰,۴۵۸,۰۰۰,۲,۹۳۳	-	-	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪
ماشین‌آلات و تجهیزات	۲۵,۳۹۳,۵۱۷,۱۱۳	۱.۱۶٪	۲۵,۰۱۶,۸۲۹,۳۰۶	۳۹,۰۹۰,۰۸۶,۷۶۱	۳۹,۵۳۷,۰۷۷,۰۰۱	۲.۹۳٪	۳۹,۰۹۰,۰۸۶,۷۶۱	۳۹,۵۳۷,۰۷۷,۰۰۱	۲.۹۳٪
کانی و سرامیک	۵۸,۳۸۲,۸۳۳,۵۴۲	۲.۹۹٪	۶۴,۲۲۵,۰۰۰,۱۳۴	۶,۱۵۰,۰۰۰,۷۴,۴۳۲	۷,۳۰۴,۴۳۱,۱۵۲	۰.۴۳٪	۶,۱۵۰,۰۰۰,۷۴,۴۳۲	۷,۳۰۴,۴۳۱,۱۵۲	۰.۴۳٪
لاستیک و پلاستیک	۲۳,۶۱۲,۵۰۰,۰۸۴	۱.۲۶٪	۲۷,۰۰۵,۷۰۰,۸۲۸	۳۹,۳۳۴,۸۷۸,۷۶۴	۲۶,۲۶۴,۰۰۰,۷,۶۲۶	۱.۴۳٪	۳۹,۳۳۴,۸۷۸,۷۶۴	۲۶,۲۶۴,۰۰۰,۷,۶۲۶	۱.۴۳٪
بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی	-	۰.۰۰٪	-	۸,۳۰۵,۹۰۷,۴۳۷	۱۰,۲۶۶,۴۴۱,۶۳۸	۰.۶۱٪	۸,۳۰۵,۹۰۷,۴۳۷	۱۰,۲۶۶,۴۴۱,۶۳۸	۰.۶۱٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	۰.۰۰٪	-	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۵	۰.۶۲٪	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۵	۰.۶۲٪
خدمات فنی و مهندسی	-	۰.۰۰٪	-	۲۶,۸۲۶,۰۹۵,۱۵۸	۲۱,۰۰۰,۸۵۰,۱۲۱۲	۱.۲۴٪	۲۶,۸۲۶,۰۹۵,۱۵۸	۲۱,۰۰۰,۸۵۰,۱۲۱۲	۱.۲۴٪
	۱,۷۳۸,۶۱۱,۵۸۷,۵۸۴	۹۷.۵۳٪	۲,۰۹۶,۴۷۲,۹۱۰,۶۲۱	۱,۶۱۲,۰۸۲,۵۶۰,۳۴۸	۱,۶۰۹,۵۵۱,۹۹۰,۸۰۰	۹۵.۱۰٪	۱,۶۱۲,۰۸۲,۵۶۰,۳۴۸	۱,۶۰۹,۵۵۱,۹۹۰,۸۰۰	۹۵.۱۰٪

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

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
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
۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۱۸	-	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۱۱/۲۶	-	-	ریال	-	۰.۰۰٪	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۲.۴٪
جمع	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۲.۴٪

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تجزیل نشده	نرخ تنزیل	تجزیل شده	ریال	تجزیل شده	ریال
۹۶۰,۹۷۶	(۶,۹۲۳)	۹۵۴,۰۵۳	ریال	۶,۱۲۲,۹۰۳	ریال
۲۲,۱۷۹,۷۷۰,۰۹۷	(۲,۷۹۴,۶۴۷,۰۶۲)	۳۹,۳۸۵,۱۲۳,۰۳۵	ریال	۲۴,۰۰۱,۶۵۸,۵۵۴	ریال
۴۲,۱۸۰,۷۳۱,۰۷۳	(۲,۷۹۴,۶۵۲,۱۸۵)	۳۹,۳۸۶,۰۷۷,۰۸۸	ریال	۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	ریال
جمع	-	-	-	-	-

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

جمع

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
ماده پدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش پدهکار	گردش بستانکار	ماده پایان دوره	ماده پدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش پدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۰۰۰)	۴۶۲,۲۳۴,۱۲۳,۳۴	(۴۶۲,۲۰۷,۲۴۸,۵۸۰)	۲۶,۸۷۱,۲۵۴	(۳,۰۰۰)	۴۶۲,۲۳۴,۱۲۳,۳۴
۴,۳۰۳,۴۸۹,۲۱۹	۱,۶۳۳,۲۵۶,۵۱۶,۶۷۳	(۱,۶۳۳,۲۹۸,۶۴۵,۰۷۵)	۲,۲۶۱,۳۵۹,۸۱۷	۴,۳۰۳,۴۸۹,۲۱۹	۱,۶۳۳,۲۵۶,۵۱۶,۶۷۳
۲۲	-	-	۲۲	۲۲	-
۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	۲,۰۹۵,۴۹۰,۶۲۸,۷۰۷	(۲,۰۹۶,۵۰۵,۸۹۳,۶۵۵)	۳,۲۸۸,۲۳۱,۲۹۳	۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	۲,۰۹۵,۴۹۰,۶۲۸,۷۰۷
جمع	-	-	-	جمع	-

بانک تجارت

بانک سامان

اندیشه پیشرو

جمع

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۶	-	-	۲۳۶	۲۳۶	-
۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۶۳,۱۲۴	۷۴,۵۲۰,۶۰۴	۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲۵,۶۵۹,۳۰۴	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۹۷۴,۲۴۰	۲,۰۳۰,۶۸۵,۰۶۴	۶۲۵,۶۵۹,۳۰۴	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۸۳۷,۳۶۴	۲,۰۳۰,۶۸۵,۰۶۴	۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	-	-	جمع	-

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸۶,۷۵۶,۲۰۳	۳,۸۲۵,۹۱۰,۳۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۵,۹۱۰,۳۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۵,۹۱۰,۳۲۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶
۱,۰۱۱,۳۵۷	۴۹,۳۵۷,۱۰۱	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰
۴۰,۹۵۷۳	۴,۰۹۵۷۳	۴,۲۰۴,۱۵۵	۴,۲۰۴,۱۵۵	۴,۲۰۴,۱۵۵	۴,۲۰۴,۱۵۵
۵,۰۲۳,۲۷۰,۳۱۸	۵,۰۲۳,۲۷۰,۳۱۸	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶
۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸	۶۷۸
۲,۳۹۹,۰۰۶,۹۵۴	۲,۳۹۹,۰۰۶,۹۵۴	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵
۸,۴۱۲,۵۰۲,۱۸۴	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱
جمع	-	-	-	جمع	-

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت

حساب جاری ۲۰۷۰۷۱۴۶۶-۰۴-۱۱-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹ بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۲۰۳۰۷۶۲-۸۱۰-۲۴۳ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱-۵۳۴۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰ بانک اقتصاد نوین

سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰۰۰۵ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰۰۰۵ بانک خاورمیانه

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره 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
ریال	ریال
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

جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
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 درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
حساب پرداختی بابت سود صندوق
بدهی بابت حساب مسدود
بدهی بابت رد درخواست صدور

جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
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 پرداختی برای واریز نامشخص
بدهی بابت اختیار معامله (اختیار خ حساسا ۲۶۰۰)
آیونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال واحدها

جمع

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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
جمع

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۳,۳۶۱,۸۱۹,۲۸۵	۲۵۷,۵۹۹,۸۷۱,۲۶۳	۱۵-۱
۱۰,۳۶۴,۸۹۷,۷۵۸	۱۲,۷۵۹,۳۳۸,۳۷۷	۱۵-۲
-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)	۱۵-۳
۱۳۳,۷۲۶,۷۱۷,۰۴۳	۲۷۰,۳۵۵,۶۷۰,۲۶۵	

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۶۶,۳۴۸,۸۴۲)	(۱,۹۰۱,۱۸۹,۷۳۵)	۱۲۹,۶۲۵,۰۹۲	۲۴,۶۲۸,۳۶۱	۲۷,۶۷۱,۹۵۶,۴۲۲	۲۵,۹۲۵,۰۲۰,۱۴۰	۷۳۷,۶۱۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۳۵	۹۳,۹۵۴,۹۴۰	۱۷,۸۵۱,۱۴۱	۱۶,۲۹۶,۴۹۰,۰۶۴	۱۸,۷۹۰,۹۸۷,۳۸۰	۱,۱۹۹,۳۷۱	داروسازی کلسین تامین
-	۱۵,۳۷۷,۶۴۸,۸۸۷	۳۶۱,۳۲۶,۷۰۸	۶۸,۶۳۲,۶۸۹	۵۶,۵۳۷,۸۳۲,۷۱۶	۷۳,۳۴۵,۳۴۱,۰۰۰	۵۰۷,۳۴۱	پتروشیمی نوری
-	۸۴۱,۳۶۹,۰۹۱	۴۵۸,۰۲۳,۲۶۷	۸۷,۰۲۱,۹۶۳	۹۰,۲۱۸,۳۳۸,۴۱۲	۹۱,۶۰۴,۶۵۲,۷۳۳	۲۴,۷۵۰,۰۰۰	صنعتی زر ماکارون
-	۸۰,۵۷,۹۹۹,۸۲۵	۷۷,۰۳۱,۲۵۰	۱۴,۶۳۵,۹۲۵	۷,۲۵۶,۵۸۳,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	کشاورزی و دامپروری فیر اصفهان
-	۴,۶۳۲,۴۲۲,۹۲۸	۱۸۲,۸۲۲,۵۳۴	۳۴,۳۳۵,۵۴۷	۳۱,۷۱۴,۵۲۶,۷۵۱	۳۶,۵۶۴,۵۰۷,۷۶۰	۱,۶۱۴,۵۹۳	داروسازی اکسیر
۴۲,۶۲۷,۵۰۶,۲۰۱	۳۳,۹۴۸,۴۵۰,۴۶۸	۵۶۱,۵۹۹,۹۰۹	۱۰۶,۷۰۲,۶۶۳	۸۷,۷۰۳,۳۲۸,۶۹۰	۱۱۲,۳۱۹,۹۸۱,۷۳۰	۵,۴۵۹,۶۶۵	پالایش نفت تبریز
۱,۸۹۹,۹۳۲,۷۸۶	۳۴,۵۱۳,۹۲۰,۵۹۵	۴۳۰,۶۲۸,۳۸۶	۸۱,۸۳۱,۳۱۰	۵۱,۱۰۳,۲۸۸,۵۱۹	۸۶,۱۲۹,۶۷۸,۸۱۰	۱۴۰,۳۲۲,۳۴۴	فولاد مبارکه اصفهان
۲۰,۲۶۸,۹۳۳	۱,۴۶۸,۳۱۲,۷۱۴	۵۸,۶۲۱,۳۵۴	۱۱,۱۳۷,۸۴۲	۱۰,۱۸۶,۱۹۹,۵۲۷	۱۱,۷۳۶,۲۷۱,۴۴۷	۵,۶۸۳,۴۰۰	بیمه البرز
-	۱۹,۵۶۴,۹۰۷,۲۹۹	۲۸۵,۹۴۵,۰۲۲	۵۴,۳۲۸,۷۳۹	۳۷,۲۸۳,۸۳۳,۰۰۰	۵۷,۱۸۹,۰۰۰,۴۰۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	۵,۶۷۳,۶۳۳,۸۰۷	۱۱۶,۸۱۷,۰۷۱	۲۲,۱۹۵,۱۶۰	۱۷,۵۵۰,۷۷۸,۰۹۲	۲۳,۳۶۳,۴۱۴,۱۳۰	۲,۴۷۲,۸۲۱	ص. معدنی کیمیا زنگان گستران
-	(۷۷۷,۰۴۱,۴۴۰)	۷,۵۱۵,۰۳۶	۱,۴۳۷,۸۳۶	۲,۳۷۱,۱۰۵,۶۲۸	۱,۵۰۳,۰۰۰,۷۰,۰۶۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۲,۵۴۸,۷۴۲,۰۴۷	۱۱۸,۴۹۱,۳۳۸	۲۲,۵۱۳,۲۳۳	۲۱,۰۰۰,۸۵۰,۱,۲۱۲	۲۳,۶۹۸,۲۴۷,۷۳۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	۴۷,۷۱۴,۴۱۰	۳,۵۶۳,۹۹۹	۶۷۷,۱۵۱	۶۶۰,۸۴۴,۴۴۰	۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک حافظ
-	(۱,۴۷۱,۰۳۷,۳۸۹)	۵۹,۷۶۱,۸۸۵	۱۱,۳۵۴,۴۵۶	۱۳,۳۵۲,۳۸۷,۹۸۱	۱۱,۹۵۲,۳۷۶,۹۳۳	۲,۹۰۶,۲۸۳	پارس سینو
(۱,۳۷۵,۰۱۸,۲۹۹)	۱۰,۴۱۴,۲۵۱,۹۴۰	۲۴۷,۸۸۰,۰۸۱	۴۷,۰۹۶,۳۴۴	۳۸,۸۶۶,۷۸۸,۱۲۵	۴۹,۵۷۶,۰۱۶,۴۹۰	۴,۳۳۳,۵۲۸	پالایش نفت بندرعباس
-	۸۷,۶۴۶,۶۳۸	۷۱۰,۹۸۹	۱۳۵,۰۷۹	۱۰۷,۷۳۱,۵۴۲	۱۹۶,۳۲۴,۳۴۸	۱۰۸,۰۵۳	بیمه اتکالی تهران روک-کادیه
-	۵۲,۶۴۵,۳۱۹	۳۹۸,۲۸۲	۷۵,۶۷۰	۵۳,۳۷۱,۰۹۶	۱۰۶,۳۹۰,۳۶۷	۲۸,۱۳۷	بیمه اتکالی آوی پارس-کادیه
۴۲,۴۸۳,۷۵۹,۷۷۹	۱۲۵,۳۶۲,۰۸۸,۸۳۹	۳,۱۸۴,۶۳۷,۰۴۳	۶,۶۰۹,۷۱۰,۹۹	۵۰۹,۸۴۳,۴۷۵,۳۲۷	۶۳۹,۰۰۸,۱۷۲,۱۰۸		نقل به صفحه بعد

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل							
سیمان خزر	۲,۵۳۰,۵۴۷	۶۳۹,۰۰۰,۱۷۲,۱۰۸	۵۰,۸۴۳,۴۷۵,۳۲۷	۶۰,۶۰۷,۱۰۹۹	۳,۱۹۴,۳۷۰,۴۳	۱۲۵,۳۶۳,۰۸۸,۷۳۹	۳۱,۴۸۳,۷۵۹,۷۷۹
سپید ماکیان	۵۰۲,۴۵۳	۶۸,۷۸۷,۴۹۳,۱۸۰	۶۱,۹۳۱,۳۶۹,۸۴۰	۶۵,۳۳۷,۸۶۷	۳۳۳,۹۳۷,۴۶۵	۶,۴۴۶,۸۲۸,۰۰۸	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرمیس	۲,۶۳۵,۵۲۰	۱۱,۹۹۹,۷۳۳,۴۴۰	۱۵,۱۳۰,۸۰۴,۸۹۸	۱۱,۳۹۹,۷۱۸	۵۹,۹۹۸,۶۶۷	(۳,۲۰۲,۴۶۹,۸۴۳)	-
تایداواتر خاورمیانه	۱,۵۳۲,۱۱۱	۱۰,۲۵۴,۱۲۸,۷۳۴	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۴	۹,۷۴۱,۳۶۱	۵۱,۲۷۰,۶۹۴	(۲۲۵,۹۷۱,۶۵۵)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۹۸۷,۶۱۰	۸,۳۷۰,۱۵۱,۶۹۴	۷,۶۴۶,۹۷۷,۱۳۷	۷,۹۵۱,۴۶۶	۴۱,۵۵۰,۷۵۹	۶۷۳,۳۷۲,۳۲۲	-
پارس خزر	۳,۵۱۴,۸۰۸	۳۱,۶۵۸,۳۵۳,۶۱۰	۳۷,۰۹۳,۲۳۳,۱۶۹	۳۰,۰۷۵,۱۴۲	۱۵۸,۳۹۱,۷۶۶	(۵,۶۳۳,۳۳۶,۴۶۷)	۱,۵۰۳,۳۵۴,۹۰۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹,۳۳۳,۴۴۹	۵۴,۲۹۳,۵۱۲,۶۹۰	۴۹,۵۳۷,۰۷۰,۳۸	۵۱,۵۲۷,۴۳۱	۲۷۱,۴۶۷,۶۰۴	۴,۴۳۳,۴۰۰,۶۱۷	-
قلم ایران	۹۸۵,۸۵۲	۱۱۳,۸۶۹,۷۳۱,۱۲۰	۸۰,۸۶۲,۶۷۳,۹۱۰	۱۰۸,۱۷۲,۴۶۹	۵۶۹,۳۳۳,۶۵۴	۳۲,۳۲۶,۵۵۲,۰۸۷	۱,۷۹۷,۶۰۸,۱۹۱
پتروشیمی خارک	۵۴,۴۷۶	۷,۱۷۵,۲۰۷,۴۸۰	۵,۴۴۶,۷۳۱,۷۶۸	۶,۸۱۶,۲۵۱	۳۵,۸۷۶,۰۳۸	۱,۵۸۵,۷۹۳,۴۲۳	-
بانک سامان	۲۶,۱۴۷,۰۰۰	۳,۳۳۳,۰۳۶,۰۰۰	۲,۹۵۱,۴۷۷,۱۴۴	۳,۱۵۶,۸۷۳	۱۶,۶۱۵,۱۸۰	۳۵۱,۷۸۶,۸۰۳	-
مس شهیدباهر	۱	۷۴,۷۷۲,۵۳۲,۷۳۸	۷۰,۶۳۱,۹۹۳,۱۹۵	۶۱,۱۱۲,۰۹۳	۳۲۱,۶۴۴,۹۶۴	۳,۷۵۷,۷۸۳,۴۸۶	۱,۵۳۴,۴۵۰,۷۸۳
نفت ایرانول	۱۶۷,۵۸۳	۱	۳,۴۵۴	-	-	(۳,۴۵۳)	۲,۷۴۵,۵۱۵,۲۰
کوبیر تابر	۲,۴۴۱,۸۹۶	۱۶,۶۷۷,۳۳۲,۶۵۰	۱۱,۶۰۳,۲۷۲,۵۱۱	۱۳,۹۴۲,۳۴۷	۷۳,۲۶۶,۶۶۹	۲,۹۸۶,۶۳۱,۱۲۳	-
اختیار شستا-۱۴۶۵-۱۴۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۳۵۸,۶۵۰	۱۰,۸۹۳,۵۲۷,۸۴۴	۱۴,۳۶۰,۹۱۳	۷۵۶,۰۱۰,۳۹۰	۴,۱۳۶,۷۶۵,۶۰۳	۱۲,۴۱۸,۳۹۴,۸۴۴
اختیار شستا-۷۰۰-۷۰۰-۱۴۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۲۷,۵۹۱	۱۵۵,۵۲۰	-	۳۷,۸۱۶,۸۸۹	-
اختیار اردستان	۱۶۴,۰۰۰	۱۶۰,۷۳۰,۳۱۰	۳۳۶,۸۷۰,۳۷۷	۷۹,۱۵۵	-	۷,۰۴۵۰,۴۶۸	-
سیمان اردستان	۲۸۶,۳۲۵	۵,۱۶۲,۰۳۳,۳۷۰	۱۵۷,۲۸۳,۳۹۷	۴۱,۶۹۴	۲۵,۸۱۰,۱۱۷	۳۳,۳۴۵,۱۴۲	-
ملی شیمی کشاورز	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۰۷,۰۴۹,۲۰۱	۵۱,۰۷۰,۹۶۶,۱۱۶	۴,۹۰۳,۸۹۵	۴۲۸,۵۳۵,۱۴۲	۴۶,۸۱۲,۲۵۱,۵۱۵	-
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱,۹۳۹,۰۳۴	۴۵,۰۶۴,۸۴۰,۱۵۰	۳۴,۰۷۸,۱۳۲,۴۹۴	۸۱,۴۲۰,۷۴۴	۳۲۵,۳۳۶,۱۹۸	۱۰,۷۱۸,۵۶۲,۲۰۵	(۱,۵۸۶,۹۴۸,۸۴۸)
بالایش نفت تهران	۵,۷۸۲,۵۲۲	۲۴,۶۳۱,۱۶۲,۸۱۸	۱۹,۸۷۱,۳۳۶,۹۹۱	۲۳,۳۹۸,۸۳۷	۱۳۳,۱۵۵,۸۱۳	۴,۶۱۳,۳۷۱,۱۷۷	-
نیسه کوثر	۴۳,۱۴۹	۱۵۶,۴۴۴,۵۷۲	۱۵۴,۸۲۶,۶۲۰	۱۴۸,۷۰۸	۷۸۲,۷۲۳	۷۸۳,۵۲۱	-
گروه پهن	۱۴,۳۳۳,۹۴۸	۲۹,۹۶۳,۳۸۱,۹۴۸	۲۴,۶۳۲,۱۲۴,۲۹۶	۲۸,۴۶۴,۷۶۰	۱۴۹,۸۱۶,۹۱۰	۵,۱۵۲,۹۷۵,۹۸۲	-
سیمان شاهرود	۱۳۰	۵,۱۵۷,۱۰۰	۵,۱۱۳,۷۳۸	۴,۸۹۷	۲۵,۷۸۶	۱۲,۶۷۹	-
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۵۵,۳۱۰	۸,۱۹۳,۱۰۸,۵۴۰	۶,۶۴۳,۵۷۶,۷۱۱	۷,۷۸۲,۴۱۶	۴,۰۹۶,۰۵۴۲	۱,۴۹۹,۷۸۸,۸۷۱	-
کالکسین	۲,۳۹۳,۵۲۶	۲۹,۳۹۷,۶۱۵,۸۹۰	۲۱,۶۵۹,۸۸۰,۹۳۴	۲۷,۹۳۷,۲۰۷	۱۴۶,۹۸۸,۰۸۰	۷,۵۶۳,۸۱۹,۶۶۹	-
سیمان ساوه	۵۲,۲۰۵	۳,۷۸۶,۶۵۸,۶۵۰	۳,۴۷۹,۳۹۸,۰۱۹	۳,۵۹۷,۳۱۱	۱۸,۹۳۳,۳۹۳	۲۸۴,۸۳۰,۰۲۷	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴,۳۴۱,۶۷۹	۳۳,۴۴۳,۸۲۶,۸۰۱	۲۹,۴۷۲,۹۲۲,۷۱۰	۳۲,۷۲۰,۱۹۵	۱۷۲,۲۱۴,۱۳۴	۴,۷۶۴,۹۶۹,۶۶۲	۶۹۳,۰۰۰,۵۶۶۶
نقل به صفحه بعد		۱,۳۲۰,۸۸۸,۱۳۴,۳۴۵	۱,۵۸۵,۵۵۱,۸۸۶,۱۶۳	۱,۳۴۴,۰۸۵,۶۲۲	۶,۵۶۶,۵۸۸,۵۳۱	۲۵۴,۴۵۴,۷۰۲,۷۲۳	۶۱,۱۸۱,۱۷۶,۸۴۴

موسسه حسابداری پهن
گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حاصل و نقل کهرتبر سیرجان	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۲۰.۸۸۸.۱۳۲.۳۴۵	۱.۰۵۸.۵۵۱.۸۸۶.۱۶۳	۱.۲۴۴.۰۵۵.۶۲۲	۶.۵۴۶.۴۵۸.۵۳۱	۲۵۴.۵۴۵.۷۰۲.۷۲۳	۶۱.۱۱۸.۱۷۴.۸۴۴
نفت سپاهان	۴.۷۷۳.۲۴۳	۳۲.۲۵۰.۵۷۹.۳۱۰	۳۱.۷۰۰.۲۵۴.۵۰۰	۳۰.۶۳۸.۰۰۴	۱۶۱.۲۵۲.۸۹۵	۲۵۸.۴۳۳.۹۱۱	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۰.۸۲۶۴	۱۸.۴۷۰.۲۲۰.۱۶۰	۱۹.۰۱۶.۱۸۱.۲۶۳	۱۷.۵۴۵.۷۴۵	۹۲.۳۵۱.۰۹۵	(۶۵۵.۸۵۷.۹۴۳)	-
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	۷.۶۷۳.۷۰۳.۷۰۰	۴.۲۷۶.۴۵۳.۶۰۰	۷.۲۹۰.۰۱۰	۳۸.۳۶۸.۵۱۸	۳.۳۵۱.۵۹۱.۵۷۲	۱۷۱.۹۷۳.۱۰۹
صنایع غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	۳۶۴.۴۷۹.۹۸۱
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	(۷.۶۶۲.۸۱۲.۴۰۸)
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	۷۳۰.۷۴۳.۸۵۴
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱.۳۹۳.۰۲۱.۳۳۵)
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۲.۵۵۶.۶۷۷.۳۷۳
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	(۱.۶۴۹.۹۰۵.۳۳۱)
صنایع پتروشیمی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۱.۳۹۴.۱۴۸.۱۹۳
سپان مازندران	-	-	-	-	-	-	۱۹.۹۶۴.۹۸۷.۰۰۲
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۴.۹۲۷.۳۲۷.۶۰۹
بیمه اتکالی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۳.۵۰۸.۶۷۴.۷۴۸)
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۶.۳۹۸.۱۳۱.۰۴۵
توسعه خدمات دریایی ونندری سینا	-	-	-	-	-	-	۲۱۵.۲۲۴.۶۶۷
تولید و توسعه سرب و روی ایران	-	-	-	-	-	-	۷.۸۸۸.۷۰۵
شیمی دارویی داروپخش	-	-	-	-	-	-	۱۲.۱۱۲.۰۱۴.۹۴۱
بیمه تجارت نو	-	-	-	-	-	-	(۱۲.۲۰۳.۵۶۴)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۶.۸۵۳.۸۴۵.۳۴۷)
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۲.۵۳۲.۹۱۲.۸۲۵
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۳.۹۵۵.۹۰۷.۱۴۱
س. نفت و گاز پتروشیمی تلمین	-	-	-	-	-	-	۶۶۸۵۰۹.۷۱۳
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۵۱۷.۳۸۳.۱۵۷
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱۰.۵۷.۲۶۶.۳۰۹
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	۷.۳۱۱.۷۸۵.۶۱۷
تاسین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۳.۹۸۱.۹۳۴.۱۹۳
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۱۶.۷۸۳.۲۵۹.۱۴۹
		۱.۳۷۹.۲۸۲.۶۳۷.۵۱۵	۱.۱۱۳.۵۴۴.۷۷۵.۵۲۶	۱.۲۹۹.۵۵۹.۳۸۱	۶.۸۳۸.۴۳۱.۰۳۹	۲۵۷.۵۹۹.۸۷۱.۲۶۳	۱۱۵.۱۹۰.۵۳۶.۷۹۴

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	۱,۳۷۹,۲۸۲,۶۳۷,۵۱۵	۱,۱۱۳,۵۴۴,۷۷۵,۵۲۶	۱,۲۹۹,۵۵۹,۳۸۱	۶,۸۳۸,۴۳۱,۰۳۹	۲۵۷,۵۹۹,۸۷۱,۲۶۳	۱۱۵,۱۹۰,۵۳۶,۷۹۴
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۷۰,۴۸۷,۸۱۰,۷۵۹
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۷,۹۷۱)
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	۶,۶۱۴,۸۰۰,۷۰۴
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۵۲۲,۰۹۲,۸۳۷)
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۸۱,۰۴۶,۳۰۰)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۱۰۰,۸۶۱
تولیدات پتروشیمی قائم بصر	-	-	-	-	-	-	۴۳۴,۶۴۳,۳۶۸
جمع	-	۱,۳۷۹,۲۸۲,۶۳۷,۵۱۵	۱,۱۱۳,۵۴۴,۷۷۵,۵۲۶	۱,۲۹۹,۵۵۹,۳۸۱	۶,۸۳۸,۴۳۱,۰۳۹	۲۵۷,۵۹۹,۸۷۱,۲۶۳	۱۲۴,۳۶۱,۸۱۹,۲۸۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ح. بیمه کوثر	۱۵,۱۹۸,۵۱۹	۳۵,۲۸۳,۶۳۴,۰۴۵	۲۶,۸۸۲,۴۷۲,۴۹۵	۳۳,۵۱۸,۹۱۱	۱۷۶,۴۱۸,۱۷۱	۸,۱۹۱,۲۲۴,۴۶۸	-
ح. سرمایه گذاری صدرتأمین	۲,۲۳۵,۱۸۸	۲۳,۵۶۷,۵۳۲,۶۰۰	۱۸,۸۵۹,۲۹۳,۱۶۴	۲۲,۳۸۸,۶۶۳	۱۱۷,۸۳۷,۶۶۴	۴,۵۶۸,۰۰۱,۳۰۰	-
ح. پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۶۴,۸۹۷,۷۵۸
جمع	-	۵۸,۸۵۱,۱۶۶,۴۴۵	۴۵,۷۴۱,۷۶۴,۶۵۹	۵۵,۹۰۷,۵۷۴	۲۹۴,۲۵۵,۸۳۵	۱۲,۷۵۹,۳۳۸,۳۷۷	۱۰,۲۶۴,۸۹۷,۷۵۸

۱۵-۳ زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اجاره تالار سهر ۱۴۰۳۱۱۲۶	۴۳,۰۰۰	۳۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۶,۱۹۱,۱۸۹	۷,۲۴۸,۱۸۶	-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-
جمع	-	۳۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۶,۱۹۱,۱۸۹	۷,۲۴۸,۱۸۶	-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-

موسسه حسابرسی پهنر
گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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		۶۶۵,۰۶۱,۷۹۲,۱۴۸	۵۸۷,۵۴۵,۹۷۷,۰۰۳	۶۳۱,۸۰۸,۷۰۱	۳,۳۲۵,۳۰۸,۹۶۰	۷۳,۵۵۸,۶۹۷,۴۸۱	۳۱,۶۶۲,۱۸۵,۵۷۳
نفت تهران	۱,۴۶۴,۹۴۶	۴۰,۶۶۶,۹۰۰,۹۶۰	۲۶,۰۹۵,۶۳۳,۹۱۷	۳۸,۶۳۳,۵۵۶	۲۰,۳۳۴,۵۰۵	۱۴,۳۲۹,۳۹۸,۹۸۲	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۶۹۹,۵۳۲	۵۰,۳۳۵,۸۳۶,۰۰۰	۲۷,۳۱۱,۵۴۲,۵۹۶	۴۷,۸۱۹,۰۴۴	۲۵۱,۶۹۹,۱۸۰	۲۲,۸۲۴,۷۹۵,۱۸۰	۶,۹۳۴,۴۹۷,۵۰۰
پتروشیمی تندگوگان	۳,۸۶۳,۱۶۸	۵۹,۰۳۹,۲۰۷,۰۴۰	۴۵,۵۷۸,۹۱۷,۶۶۶	۵۶,۰۷۷,۷۴۷	۲۹۵,۱۴۶,۰۳۵	۱۳۰,۹۹۰,۶۵۵,۹۲۲	-
داروسازی فارابی	۸۷۵,۳۵۵	۲۹,۲۵۴,۲۶۴,۱۰۰	۱۹,۳۹۷,۵۷۲,۱۷۳	۳۷,۷۹۱,۶۴۶	۱۴۶,۳۷۱,۸۲۱	۹,۶۸۲,۷۲۸,۴۶۰	-
سیمان صوفیان	۲,۳۱۷,۲۳۰	۷۱,۰۶۹,۱۳۷,۴۰۰	۴۹,۳۸۲,۹۹۳,۹۹۹	۶۷,۵۱۵,۶۸۱	۲۵۵,۳۴۵,۶۸۷	۳۱,۳۶۳,۲۸۳,۰۳۳	-
کاشی وسرامیک حافظ	۲,۳۵۴,۹۹۸	۲۴,۱۵۵,۹۸۵,۶۰۰	۳۷,۱۶۸,۱۸۹,۱۲۱	۲۲,۹۴۸,۱۸۶	۱۳۰,۷۷۹,۹۲۸	(۳۰,۱۵۵,۹۳۱,۶۳۵)	-
گسترش نفت و گاز پارسین	۲,۴۰۲,۵۲۰	۸۳,۸۱۳,۹۲۸,۰۰۰	۹۰,۱۳۱,۶۱۱,۷۲۳	۷۹,۶۳۲,۷۲۷	۴۱۹,۱۱۹,۶۱۴	(۶۸۰,۶۳۱,۲۸۴)	(۳,۸۲۴,۵۰۰,۸۵۴)
نفت ایرانول	۲۸۴,۰۳۳	۲۸,۹۱۳,۵۴۱,۴۰۰	۱۹,۶۶۵,۶۲۶,۴۱۴	۳۷,۴۶۷,۸۶۴	۱۴۴,۵۶۷,۰۰۷	۹۰,۷۵۸,۷۹۰,۴۱۵	-
سرمایه گذاری صدرا تملین	۱۰۰,۵۸۵,۷۲۲	۸۴,۹۹۴,۹۳۳,۴۰۰	۵۲,۸۷۸,۷۳۹,۸۹۰	۸۰,۷۴۵,۱۸۷	۴۴۴,۹۷۴,۶۶۷	۳۱,۶۵۰,۳۷۳,۶۵۶	۱,۴۹۹,۸۷۰,۷۷۰
داروسازی دانا	۶۸۸,۱۵۳	۳۳,۲۰۵,۵۶۰,۴۰۰	۳۳,۱۶۹,۶۷۵,۴۳۰	۳۰,۵۹۵,۵۸۲	۱۶۱,۰۳۷,۸۰۲	(۱,۱۵۵,۷۳۸,۱۱۴)	-
قند لرستان	۲,۴۳۵,۵۵۷	۲۰,۵۸۰,۴۵۶,۶۵۰	۱۹,۷۷۲,۹۳۳,۷۶۹	۱۹,۵۵۱,۴۳۴	۱۰۲,۹۰۲,۲۸۳	۶۸۵۰,۵۹۱,۱۶۴	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹,۸۶۴,۹۰۰	۱۶۹,۰۳۵,۳۳۴,۰۰۰	۱۰۸,۷۶۲,۷۸۲,۶۵۲	۱۶۰,۵۸۳,۵۶۷	۸۴۵,۱۷۶,۶۷۰	۵۹,۳۶۶,۷۹۱,۱۱۱	۱۲,۳۱۶,۶۲۸,۵۸۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تملین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۹۰,۳۵۴,۰۰۰	۶۷,۶۷۸,۰۰۰	۳۵۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۵,۷۶۸,۰۰۰	۹,۶۲۲,۴۰۲,۴۹۸
فولاد شاهرود	۷,۴۶۵	۳۳,۶۹۷,۰۱۰	۱۹,۱۲۰,۳۷۹	۳۲,۰۱۲	۱۶۸,۴۸۵	۱۴,۳۷۶,۲۳۴	-
مس شهیدباهنر	۷,۰۰۲,۸۱۳	۳۳,۷۳۵,۹۳۰,۹۱۵	۲۴,۵۰۶,۶۳۰,۱۱۲	۳۲,۰۴۹,۱۳۴	۱۶۸,۶۷۶,۶۵۵	۹,۰۳۸,۵۷۳,۰۱۴	-
تملین سرمایه نوین	۷,۵۷۳,۷۰۲	۳۳,۳۰۹,۴۱۲,۷۳۲	۳۹,۴۵۸,۱۷۷,۹۱۷	۳۰,۶۹۳,۹۴۲	۱۶۱,۵۴۷,۰۶۴	(۷,۳۴۰,۹۵۶,۱۹۱)	(۳۷۸,۳۸۰,۰۶۲)
صنعتی زر ماکارون	۵,۳۸۶,۲۹۳	۲۲,۵۳۶,۲۴۹,۹۱۲	۳۲,۱۷۶,۱۲۰,۱۸۵	۳۱,۴۰۰,۹۳۷	۱۱۲,۶۸۱,۴۵۰	۲۲۶,۰۳۹,۰۴۰	-
صنایع مس افق کرمان	۴,۳۳۲,۵۴۷	۳۲,۸۸۴,۰۳۱,۷۲۰	۲۹,۴۶۶,۰۷۷,۱۳۷	۳۱,۳۳۹,۸۲۰	۱۶۴,۴۲۰,۱۵۹	۳,۲۲۲,۲۹۴,۶۰۴	-
ایران خودرو دیزل	۴,۶۳۹,۳۵۱	۳۳,۰۵۷,۵۷۴,۴۷۰	۳۴,۱۸۵,۸۰۰,۴۷۲	۳۱,۹۰۰,۴۶۹	۱۱۵,۲۸۷,۸۷۲	(۱,۲۶۵,۴۱۸,۵۷۰)	-
پخش هجرت	۱,۱۹۵,۲۰۳	۴۳,۲۰۶,۵۸۸,۴۵۰	۴۱,۷۶۴,۱۸۹,۴۵۶	۴۱,۰۴۶,۲۵۹	۲۱۶,۰۳۲,۹۴۲	۱,۱۸۵,۴۱۹,۷۹۳	-
کاشی الوند	۸۹۴,۳۹۴	۴۰,۴۵۳,۴۴۰,۶۲۰	۳۱,۳۱۴,۶۴۴,۴۳۱	۳۸,۴۳۰,۷۶۹	۲۰۲,۳۶۷,۲۰۳	۸,۹۹۸,۰۹۸,۳۲۷	-
پالایش نفت بندرعباس	۴,۵۵۸,۳۰۸	۶۶,۳۱۸,۷۳۸,۰۴۰	۳۳,۱۷۴,۸۴۵,۵۲۰	۶۲,۹۰۷,۸۰۱	۳۳۱,۰۹۳,۶۹۰	۲۲,۶۴۹,۹۱۰,۰۱۹	(۴۰,۵۲۰,۸۹۱,۰۰۸)
گروه بهمن	۳۱,۳۹۸,۴۴۲	۷۳,۱۸۹,۲۰۲,۱۰۲	۵۴,۳۳۹,۰۸۶,۳۷۸	۶۹,۵۲۹,۸۳۷	۳۶۵,۴۶۵,۸۱۱	۱۸,۴۱۴,۷۲۹,۴۷۶	(۴,۹۴۹,۲۰۳,۷۱۷)
پارس فولاد سبزوکار	۹۱۰,۵۳۱	۲۹,۷۰۱,۵۲۱,۳۲۰	۲۹,۶۲۰,۸۷۴,۵۹۶	۲۸,۲۱۶,۴۴۵	۱۴۸,۵۰۷,۶۰۶	(۹۶,۰۷۷,۴۳۷)	-
نقل به صفحه بعد		۱,۸۲۷,۶۹۳,۴۵۹,۰۹۹	۱,۴۹۵,۰۳۸,۰۷۵,۷۵۶	۱,۷۳۶,۳۰۸,۷۸۴	۹,۱۳۸,۴۶۷,۲۹۶	۳۳۱,۷۸۰,۶۰۷,۲۶۰	۵۰,۶۳۴,۴۱۲,۶۸۰

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۸۳۷,۶۹۳,۴۵۹,۰۹۹	۱,۴۹۵,۰۳۸,۰۷۵,۷۵۶	۱,۷۳۶,۳۰۸,۷۸۴	۹,۱۳۸,۴۶۷,۴۹۶	۳۲۱,۷۸۰,۶۰۷,۲۶۰	۵۰,۶۳۴,۴۱۲,۶۸۰
پارس دارو	۵۴۸,۹۵۶	۳۵,۵۱۱,۹۶۳,۶۴۰	۱۶,۸۸۳,۲۹۸,۰۹۴	۳۳,۷۳۶,۳۶۵	۱۷۷,۵۵۹,۸۱۸	۱۸,۴۱۷,۲۶۹,۳۶۲	-
سایا	۲۰,۰۰۰	۵,۷۹۲,۲۸۱	۵,۶۷۷,۳۱۴	۵,۴۶۸	۳۸,۷۸۰	۱۳۰,۸۱۹	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴,۷۶۰,۹۶۶	۱۰,۳۰۲,۷۳۰,۴۲۴۰	۸۳,۶۷۳,۰۴۴,۳۰۶	۹۷,۸۷۵,۹۳۹	۵۱۵,۱۳۶,۵۲۱	۱۸,۷۴۱,۲۴۷,۴۷۴	۷۸,۸۰۰,۵۸۶
سیمان مارندران	۳,۷۳۹,۸۵۰	۹۲,۳۷۴,۳۹۵,۰۰۰	۵۹,۲۵۴,۰۳۴,۴۹۱	۸۷,۷۵۵,۵۸۰	۴۶۱,۸۷۱,۴۷۵	۳۲,۵۷۰,۶۳۳,۴۵۴	۱۵,۴۸۰,۶۷۲,۱۵۸
تامین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۴۷	۶۸,۲۰۹,۸۳۷	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۶۴,۷۹۹	۳۴۱,۰۴۹	(۳۰,۲۵۰,۴۲۲)	-
گروه مهیا	-	-	-	-	-	-	(۲۷۰,۰۴۹,۴۰۸)
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	(۹۸۵,۱۹۲,۳۲۱)
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	۵,۶۱۸,۱۵۲,۷۵۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۹,۹۵۶,۳۵۲
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	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۰۶,۹۳۳,۲۸۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۱,۲۰۷,۹۷۴
گ. س. وت. ص. پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۹,۶۴۱,۳۸۰)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۱۱,۸۵۷,۱۵۸
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۶,۳۲۳,۹۹۹
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	-	-	-	-	-	-	۵۰,۵۹۴,۱۶۳,۳۸۲
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۱,۳۰۱,۶۴۷)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۶۰,۴۰۵,۳۱۷,۸۸۵
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۲۰,۵۵۴,۴۱۹,۰۰۸
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۵,۶۶۸,۷۷۵
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۴,۳۲۶,۶۹۳,۰۸۴
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۳۳۸,۱۶۲)
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۸
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	۶۶۰,۶۱۳,۷۷۶
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۶,۳۵۲,۱۸۴
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۱,۵۲۲,۲۶۷
جمع		۲,۰۵۸,۶۸۱,۲۴۰,۹۷	۱,۶۵۴,۹۲۳,۸۹۸,۸۹۱	۱,۹۵۵,۷۴۶,۹۳۵	۱۰,۲۹۳,۴۰۴,۹۳۹	۳۹۱,۵۰۷,۹۷۳,۳۲۷	۲۱۲,۳۷۹,۶۶۰,۷۳۲

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

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

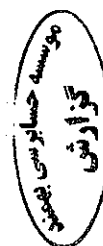
۱۶-۲- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری		مالیات		سود (زیان) تحقق نیافته	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا-۷۰-۹-۲۱/۱۴۰۲	۲,۳۳۶,۰۰۰	۱,۹۱۳,۱۸۴,۰۰۰	۲,۳۴۰,۳۲۷,۹۳۷	۴۹۲,۶۴۵	-	(۳۲۷,۶۳۶,۵۸۲)	-	
اختیار شستا-۱۴۶۵-۸-۲۱/۱۴۰۲	۳,۸۷۰,۰۰۰	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۶۱۳,۳۹۰	۱۰۶,۶۲۸	-	(۷۰۰,۶۳۰,۰۱۸)	-	
جمع		۲,۳۲۷,۲۷۴,۰۰۰	۳,۴۵۴,۹۴۱,۳۲۷	۵۹۹,۲۷۳	-	(۱,۰۲۸,۲۶۶,۶۰۰)	-	

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



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

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۰,۷۰۶,۳۱۰,۹۷۰	۳,۶۹۷,۱۱۱,۶۵۰	(۳۱۱,۴۶۸,۹۹۵)	۵۶۵	۷,۰۹۴,۸۱۳	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مس شهیدباهنر
۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۵۰	۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۳,۵۷۸,۴۵۱,۲۴۰	(۱۱۰,۳۹۴,۷۳۰)	۴,۲۱۴	۸۷۵,۳۵۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داروسازی فارابی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۱۴,۰۴۸,۹۷۰	(۶۷۲,۹۶۶,۶۷۰)	۲,۸۴۰	۳,۴۱۰,۹۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سیمان مارندران
-	۶۱۴,۸۶۳,۷۸۱	(۹۱,۳۸۷,۲۸۸)	۳۴۳	۲,۹۰۶,۳۸۳	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پارس مینو
-	۷,۲۷۳,۵۵۵,۰۲۸	(۳۷۸,۹۸۵,۶۷۲)	۳,۳۷۰	۲,۳۴۱,۱۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان صوفیان
۸,۶۶۶,۶۶۹,۱۷۰	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	-	۵,۱۰۰	۳,۱۴۰,۱۲۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۳۰,۳۷۸,۹۶۰	(۱۹,۰۲۱,۰۴۰)	۷۴۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۱,۹۸۳,۳۲۱,۹۰۱	(۱۳,۴۱۰,۲۰۷)	۶۷۷	۳,۱۲۲,۲۰۴	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	قاسم ایران
۱,۸۵۶,۳۲۵,۱۵۲	۱,۷۳۴,۶۶۸,۶۳۹	(۱۴۷,۳۲۸,۰۲۱)	۵۴۰	۳,۴۸۵,۱۷۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کویت تاپر
۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰,۶۳۸,۴۵۰	(۸۱,۵۱۹,۰۹۴)	۵۷۲	۷,۵۷۳,۷۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تامین سرمایه نوین
-	۴,۰۲۲,۵۲۲,۸۸۷	(۶۰,۸۸۸,۷۳۸)	۳,۸۷۵	۱,۱۹۵,۲۰۳	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پخش هجرت
-	۲,۵۸۷,۹۰۱,۸۳۳	(۳۷۲,۹۷۰,۴۶۷)	۴,۹۹۰	۶۶۶,۸۷۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توزیع دارو پخش
-	۵۰,۳۲۱,۱۸,۴۰۰	-	۱,۳۰۰	۳,۸۶۳,۱۶۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی تندگوین
-	۳۳۰,۲۶۸,۸۶۰	(۶۹,۳۰۶,۱۴۰)	۱,۰۰۰	۵۰,۲۵۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سپید ماکیان
-	۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	-	۲,۹۰۰	۱,۰۰۱,۹۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۴,۳۱۴,۵۲۵,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۲,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	۶۵,۹۶۹,۲۰۰	-	-	-	-	-	توسعه‌معدن و فلزات
۷,۸۴۹,۰۱۱,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱۱,۵۱۰,۰۹۱۲,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قلند بصیر
۴۳۲,۹۰۹,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بیمه ما
۷,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۱۳۶,۹۲۱,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲,۳۲۷,۰۹۱,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۸۷۵,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس
۸۱,۴۹۰,۹۰۴,۳۱۳	۷۶,۴۴۱,۸۶۵,۸۹۹	(۳,۷۹۴,۶۴۷,۰۶۲)	۱۹	۷۹,۳۳۶,۵۱۲,۹۶۱			

گزارش
موسسه حسابداری

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده	۱۹-۱	۱۹,۲۴۰
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 سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های 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:

مدیر	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	ریال	ریال
ضامن نقدشوندگی	۲۳,۸۰۸,۴۰۲,۳۵۰	۲۶,۰۵۳,۱۷۰,۱۲۱
حسابرس	۵۲۸,۳۶۹,۵۰۸	۸۱۰,۰۷۱,۲۲۶
	۹,۶۴۱,۳۲۰,۲۶۳	۱۰,۲۶۳,۱۲۵,۲۵۳
	۲۸۲,۵۵۱,۹۵۸	۱۹۲,۸۹۷,۷۸۲
	۳۴,۲۶۰,۵۴۴,۰۷۹	۳۷,۳۱۹,۲۶۴,۳۹۲

۲۱- سایر هزینه‌ها

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

۲۲- هزینه مالی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۴۰۲

خالص تعديلات صدور و ابطال واحدهای سرعایه گذاری به شرح زیر است:

تجدیدات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۴۴- سود پراختیاری صندوق به سرمایه گذاران

نورہ مهر لغایت خورشیدین ماہ

دو تاریخ خالص فارسی‌ها، صندوقی فاقد هر گونه تمهیدات و بدهی احتیاجی است.

۴۶ سرمایه گذاری و اشتغال وابسته به آن ها در کشورهای

درصد مالک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۰۲/۰۱/۹۳۰			۱۳۰۲/۰۱/۳۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصد مالک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد مالک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری					
۸۵۵	۹۱۰۰۰۰۰	۹۰۹	۳۶۰۸۲۴	۹۰۹	۳۶۰۸۲۴	مستقل	مدیر و مؤسس صندوق	مدیر و مؤسس صندوق		
۰۱۰	۳۶۰۸۲۴	۰۱۱۸	۱۰۰۰۰۰	۰۱۱۸	۱۰۰۰۰۰	مستقل	شرکت تأمین سرمایه کارخان	شرکت تأمین سرمایه کارخان		
۰۰۴	۵۳۳۹	۰۰۵	۶۶۱۰۳	۰۰۵	۶۶۱۰۳	مستقل	مستقل	مستقل		مؤسس صندوق
۰۰۶	۶۳۰۸	۰۰۷	۹۰۸۵۶	۰۰۷	۹۰۸۵۶	مستقل	مستقل	مستقل		مدیر سرمایه‌گذاری
۰۰۶	۹۱۰۰۳	۰۰۷	۹۰۸۵۶	۰۰۷	۹۰۸۵۶	مستقل	مستقل	مستقل		مدیر سرمایه‌گذاری
۰۰۷	۷۴۸۵۳۷	۰۰۷	۷۴۸۵۳۷	۰۰۷	۷۴۸۵۳۷	مستقل	مستقل	مستقل		مدیر سرمایه‌گذاری
۱۳۷۹	۲۰۷۵۳۳۷	۱۳۷۹	۲۰۷۵۳۳۷	۱۳۷۹	۲۰۷۵۳۳۷	مستقل	مستقل	مستقل		مدیر سرمایه‌گذاری

۳۶- ملامت با کی: و اشخاص، وابسته به آن‌ها

معلمان با آگاهی و اشتیاق، و البته به آنها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می‌یابند.

[illegible]

۳-۲۸ ویدادهای، بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

ویناداماین، که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی، با افزایش در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

52