



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

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۲۴	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	۲,۲۳۰,۲۵۷,۷۰۹,۸۶۱	۵
۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	-	۶
۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	۷۱,۷۴۴,۷۷۴,۶۷۲	۷
۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	۱,۶۵۰,۴۹۳,۹۷۵	۸
۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۱,۳۸۵,۴۱۱,۵۷۲	۹
۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۳,۰۸۹,۲۹۹,۳۹۱	۱۰
۱,۶۹۱,۹۹۹,۸۲۰,۳۲۸	۲,۳۱۸,۱۲۷,۶۸۹,۴۷۱	
۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	۶۱,۸۱۹,۲۸۶,۱۶۵	۱۱
۲۸,۵۸۹,۰۳۷	۲۴,۱۸۳,۱۵۷	۱۲
۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	۳,۴۶۶,۸۶۸,۸۰۵	۱۳
۵۴,۱۰۵,۴۶۰,۵۶۵	۶۵,۳۱۰,۳۳۸,۱۲۷	
۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۲,۲۵۲,۸۱۷,۳۵۱,۳۴۴	۱۴
۱۰۸,۸۲۴	۱۵۳,۸۴۶	

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



نماینده

احسان مرادی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

[Signature]



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
درآمدها:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۳۵۳,۲۶۰,۸۴۲,۸۳۳	۱۴۶,۰۳۸,۲۴۰,۰۳۷
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۴۳,۶۷۶,۱۶۰,۹۵۵	(۱۱۶,۶۸۱,۰۱۲,۹۳۰)
۱۷ سود سهام	۱۸۶,۵۸۰,۱۴۵,۱۳۰	۲۰۱,۸۶۶,۴۷۵,۴۷۹
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱۸,۶۵۵,۹۸۷	۱,۰۳۱,۷۰۷,۲۸۴
۱۹ سایر درآمدها	۱,۶۰۰,۵۴۱,۸۴۱	۱,۴۲۹,۲۹۳,۰۵۳
جمع درآمدها	۷۸۵,۳۳۶,۳۴۶,۷۴۶	۲۳۳,۶۸۴,۷۰۲,۹۲۳
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۵۴,۹۷۹,۵۰۸,۵۹۵)	(۵۰,۱۷۱,۸۶۶,۵۲۵)
۲۱ سایر هزینه ها	(۲,۸۷۵,۰۵۵,۳۴۴)	(۱,۴۰۷,۵۲۵,۳۰۲)
سود قبل از هزینه های مالی	۷۲۷,۴۸۱,۷۸۲,۸۰۷	۱۸۲,۱۰۵,۳۱۱,۰۹۶
۲۲ هزینه های مالی	(۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱)	(۱۹,۰۳۰,۲۶۲)
سود خالص	۷۲۷,۱۲۸,۲۷۸,۴۷۶	۱۸۲,۰۸۶,۲۸۰,۸۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری	۳۶.۴۲٪	۸.۹۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۳۲.۴۹٪	۱۱.۲۳٪

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	۲,۱۶۱,۰۸۲,۴۵۹,۴۳۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۷۲۹,۲۲۳	۴۱,۴۶۶,۲۵۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵,۱۳۶,۸۳۵)	(۹۷,۲۷۳,۷۸۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۸۲,۰۸۶,۲۸۰,۸۳۴
تعدیلات	-	(۵۶۰,۰۷۱,۳۱۵,۰۸۰)
سود تقسیمی	-	(۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۴,۶۴۳,۳۱۲	۱,۶۴۹,۱۶۰,۵۶۳,۴۵۲

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات
سود تقسیمی
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص)
نماینده
احسان مرادی

ارکان صندوق
مدیر صندوق



www.iran-kfunds2.ir

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ستولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 حسابررس: 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 حسابررس 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 هیأت 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 سرمایه‌پذیر 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

۴-۳- 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 ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۵ سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: 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 دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، 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. (هزینه‌های 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 دارایی‌های صندوق به شرح زیر می‌باشد: ۳-۱ اگر خالص ارزش دارایی‌های صندوق زیر ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت این هزینه معاف است؛ ۳-۲ - سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۳ - سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۴ - سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

۴-۸- سود تقسیمی به 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 شده اند.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاروان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی: با فرایندی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۱/۹/۳۰						۱۴۰۲/۶/۳۱					
صنعت	درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد	درصد به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد	صنعت
	ریال	درصد	ریال	درصد		ریال	درصد	ریال	درصد		
شرکت های چند رشته ای صنعتی خودرو و ساخت قطعات بانکها و موسسات اعتباری بیمه و صندوق بازنشستگی به جرتأمین اجتماعی سیمان، آهک و گچ فلزات اساسی مواد و محصولات دارویی فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای محصولات شیمیایی استخراج کانه های فلزی فصلیهای کمکی به نهادهای مالی واسطه حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات سرمایه گذاریها محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر استخراج ذغال سنگ خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره قند و شکر ماشین آلات و تجهیزات کاشی و سرامیک لاستیک و پلاستیک رایانه و فعالیت های وابسته به آن خدمات فنی و مهندسی	۱۰۰۰۹	۱۷۰,۷۰۹,۴۴۷,۹۶۹	۱۴۴,۵۹۴,۳۴۶,۷۲۵	۱۰۵	۲۴۳,۳۹۷,۳۱۹,۳۹۳	۲۵۷,۸۳۲,۲۸۶,۶۶۵	۹۶,۲۱	۲,۲۳۰,۲۵۷,۷۰۹,۸۶۱	۲۰,۴۴۰,۵۶۰,۸۸۱,۸۲۵	۹۶,۲۱	شرکت های چند رشته ای صنعتی
	۴۶۷	۷۸,۹۷۱,۲۱۰,۵۷۴	۱۱۹,۰۰۷,۵۲۴,۱۳۳	۴۰	۹۱,۹۴۱,۱۰۸,۳۷۳	۱۲۴,۳۷۴,۶۰۵,۶۲۷	۱۳	۳۰,۳۸۵,۹۵۵,۰۴۰	۲۳,۱۰۰,۹۳۰,۳۰۶	۱۳	خودرو و ساخت قطعات
	۷۸۸	۱۳۳,۳۶۲,۶۸۰,۷۸۹	۱۶۰,۳۸۰,۵۰۷,۸۵۷	۶۰	۱۳۸,۳۸۲,۶۱۶,۳۷۰	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۳	۱۸	۴۱,۹۳۱,۲۰۹,۴۲۹	۲۵,۳۰۷,۳۹۸,۸۰۲	۰۵	بانکها و موسسات اعتباری
	۰۶۱	۱۰,۳۶۶,۴۴۱,۶۳۸	۸,۳۰۵,۹۰۷,۴۳۷	۲۴	۵۵,۱۹۳,۴۷۵,۷۹۴	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴	۰۵	۱۱,۶۲۳,۲۰۰,۱۹۵	۱۰,۲۵۳,۶۴۷,۵۸۷	۰۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جرتأمین اجتماعی
	۵,۶۶۹	۹۶,۳۳۳,۸۸۱,۵۲۱	۹۱,۸۵۱,۲۱۴,۷۱۵	۵۶	۱۲۹,۶۱۲,۰۲۳,۰۲۸	۹۸,۶۰۱,۳۵۰,۸۳۰	۰۵	-	-	۰۰	سیمان، آهک و گچ
	۹,۹۴۴	۱۶۸,۱۶۵,۸۶۴,۱۳۱	۱۸۱,۴۵۳,۷۸۲,۲۹۵	۲۰,۷	۴۷۹,۵۰۶,۶۵۹,۲۱۶	۴۰۳,۴۵۷,۳۹۱,۳۹۷	۰۰	-	-	۰۰	فلزات اساسی
	۳,۷۱۱	۶۲,۷۰۶,۷۵۳,۲۶۴	۶۲,۸۹۹,۳۳۹,۳۵۳	۵۸	۱۳۴,۵۰۱,۱۳۷,۸۸۲	۱۱۴,۸۴۷,۶۱۳,۶۲۸	۰۰	-	-	۰۰	مواد و محصولات دارویی
	۱۳,۲۲۲	۲۳۳,۶۲۲,۱۷۳,۳۰۸	۱۹۶,۳۴۱,۹۶۶,۶۰۹	۷۰	۱۶۱,۴۴۹,۲۹۳,۶۱۲	۱۴۶,۱۹۳,۱۲۲,۷۵۳	۰۰	-	-	۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
	۱۸,۹۷۷	۳۲۱,۰۴۰,۷۸۴,۷۴۳	۳۱۲,۳۵۴,۴۸۱,۷۲۲	۱۰,۳	۲۳۵,۹۴۴,۶۸۱,۹۵۳	۲۰۱,۰۹۱,۳۰۶,۶۳۷	۰۰	-	-	۰۰	محصولات شیمیایی
	۳,۵۳۳	۵۹,۶۵۴,۲۹۴,۳۹۶	۶۱,۶۷۱,۸۹۷,۳۷۴	۶۰	۱۳۹,۹۹۷,۸۶۵,۹۲۷	۱۱۷,۳۵۱,۳۹۸,۹۴۴	۰۰	-	-	۰۰	استخراج کانه های فلزی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر استخراج ذغال سنگ خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره قند و شکر ماشین آلات و تجهیزات کاشی و سرامیک لاستیک و پلاستیک رایانه و فعالیت های وابسته به آن خدمات فنی و مهندسی	۰۰۰	۶۹,۸۳۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۱,۳	۳۰,۶۵۶,۴۶۱,۱۲۶	۳۹,۴۵۸,۱۲۷,۹۱۷	۰۰	-	-	۰۰	فصلیهای کمکی به نهادهای مالی واسطه
	۴,۱۹	۷۰,۸۳۵,۲۲۷,۸۳۳	۶۱,۷۸۰,۳۴۸,۶۲۴	۲,۸	۶۳,۹۳۹,۷۴۴,۷۳۰	۶۰,۹۴۹,۷۷۹,۷۵۷	۰۰	-	-	۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
	۰۰۰	-	-	۲,۸	۶۴,۹۷۰,۴۶۹,۷۹۱	۶۵,۲۵۴,۹۸۵,۱۸۹	۰۰	-	-	۰۰	سرمایه گذاریها
	۵,۲۳	۹۰,۳۱۸,۳۳۸,۴۱۲	۷۹,۹۳۴,۱۱۰,۰۸۰	۳,۹	۹۱,۴۷۹,۳۵۲,۳۳۳	۱۰۰,۷۹۰,۴۳۵,۸۴۰	۰۰	-	-	۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
	۰۰۰	-	-	۱,۳	۳۰,۸۸۴,۶۰۴,۱۷۸	۲۵,۲۵۰,۷۰۶,۰۷۵	۰۰	-	-	۰۰	استخراج ذغال سنگ
	۰,۶۲	۱۰,۵۶۵,۲۶۶,۸۶۶	۸,۵۲۳,۰۷۶,۰۱۹	۱,۱	۲۶,۳۸۰,۴۴۲,۶۰۴	۲۶,۸۷۹,۶۳۷,۱۱۵	۰۰	-	-	۰۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
	۰۰۰	-	-	۱,۲	۲۸,۲۸۳,۱۸۸,۹۹۷	۲۵,۸۵۰,۰۶۸,۶۰۰	۰۰	-	-	۰۰	قند و شکر
	۲,۹۳	۴۹,۵۳۷,۰۷۷,۰۰۱	۳۹,۰۹۰,۰۸۶,۷۶۱	۱,۳	۳۰,۳۸۵,۹۵۵,۰۴۰	۲۳,۱۰۰,۹۳۰,۳۰۶	۰۰	-	-	۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
	۰,۴۳	۷,۳۰۴,۴۲۱,۱۵۲	۶,۱۵۰,۰۷۴,۴۳۲	۱,۸	۴۱,۹۳۱,۲۰۹,۴۲۹	۲۵,۳۰۷,۳۹۸,۸۰۲	۰۰	-	-	۰۰	کاشی و سرامیک
	۱,۴۳	۲۴,۳۶۴,۰۰۷,۶۲۶	۳۹,۳۳۴,۸۷۸,۷۶۴	۰,۵	۱۱,۶۲۳,۲۰۰,۱۹۵	۱۰,۲۵۳,۶۴۷,۵۸۷	۰۰	-	-	۰۰	لاستیک و پلاستیک
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر استخراج ذغال سنگ خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره قند و شکر ماشین آلات و تجهیزات کاشی و سرامیک لاستیک و پلاستیک رایانه و فعالیت های وابسته به آن خدمات فنی و مهندسی	۰,۶۲	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۵	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۰,۰	-	-	۰,۰	-	-	۰,۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
	۱,۲۴	۲۱,۰۰۸,۵۰۱,۲۱۲	۲۶,۸۲۶,۰۹۵,۱۵۸	۰,۰	-	-	۰,۰	-	-	۰,۰	خدمات فنی و مهندسی
۹۵,۱۰		۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	۱,۶۱۲,۰۸۲,۵۶۰,۳۴۸	۹۶,۲۱	۲,۲۳۰,۲۵۷,۷۰۹,۸۶۱	۲,۰۴۴,۰۵۶,۸۸۱,۸۲۵	۹۶,۲۱	۲,۲۳۰,۲۵۷,۷۰۹,۸۶۱	۲,۰۴۴,۰۵۶,۸۸۱,۸۲۵	۹۶,۲۱	

مستدق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲.۴	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۰.۰۰	-	-	-
۲.۴	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۰.۰۰	-	-	-

اجاره تاران سپهر ۱۴۰۳/۱۲/۰۳
جمع

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۲۲,۹۰۳	۴۰,۳۹۰,۳۵۱	(۲۹۰,۹۶۳)	۴۰,۵۸۱,۴۱۴
۲۴,۰۰۱,۶۵۸,۵۵۴	۷۱,۷۰۴,۴۸۴,۳۲۱	(۲,۶۶۰,۴۲۳,۹۶۱)	۷۴,۳۶۴,۹۱۹,۲۸۲
۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	۷۱,۷۴۴,۷۷۴,۶۷۲	(۲,۶۶۰,۷۲۵,۹۲۴)	۷۴,۴۰۵,۵۰۰,۵۹۶

سود سپرده های بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی
جمع

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
ماده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۰۰۰)	۸۰۰,۱۲۲,۴۶۸,۵۴۷	(۸۰۰,۰۹۶,۵۳۳,۹۲۴)	۲۵,۹۳۱,۶۲۳
۲,۳۰۳,۴۸۹,۳۱۹	۲,۶۳۵,۸۰۴,۵۱۵,۵۸۱	(۲,۶۳۸,۲۸۲,۴۲۲,۲۷۰)	۱,۶۲۴,۵۶۲,۲۳۰
۲۲	-	-	۲۲
۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	۲,۶۳۵,۹۲۶,۹۸۴,۱۲۸	(۲,۶۳۸,۵۷۹,۹۷۶,۳۹۴)	۱,۶۵۰,۴۹۳,۹۷۵

بانک تجارت
بانک سامان
آندیشه بیشرو
جمع

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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
ماده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۶	-	-	۲۳۶
۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۴۲,۵۲۰	۴۹,۰۴۱,۲۰۸
۶۲۵,۶۵۹,۳۰۴	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۴,۲۸۹,۱۷۶	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸
۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۹,۶۳۱,۶۹۶	۱,۳۸۵,۴۱۱,۵۷۲

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آیونمان نرم افزار مستدق
جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۲۵,۹۱۰,۱۲۱	۳۷۴,۱۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۵,۵۰۴,۶۲۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۹,۵۶۲	۳,۶۴۱,۴۴۲
۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶	۱۱,۹۱۵,۵۰۴,۶۲۳	۱,۱۱۱,۰۲۱,۳۷۴	۶۷۸
۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰	۳,۶۴۱,۴۴۲	۴۸۷,۵۱۵	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵
۴,۴۰۴,۱۵۵	۱,۱۱۱,۰۲۱,۳۷۴	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱
۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶	۶۷۸		
۶۷۸			
۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵	۴۸۷,۵۱۵		
۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱		

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت
حساب جاری ۱۱-۱۰۵-۷۰۷۱۲۶۶۰۰۴ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۴۷۳۷۰ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۲۴۳-۸۱۰-۱۲۰۳۰۷۶۲ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰۲ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۱-۷۰۷۱۰۳۳ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۱-۷۰۷۰۱۳۳ بانک خاورمیانه
جمع

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۶,۸۹۲,۶۱۷,۳۸۷	۵۴,۶۱۶,۹۲۰,۲۵۳
۱۳,۹۱۳,۲۲۲,۳۶۳	۶,۲۳۵,۲۰۷,۹۶۴
۷۸۸,۱۸۳,۵۶۹	۴۹۵,۸۳۷,۴۷۳
۸,۱۹۸,۰۸۲	-
۲۴۳,۱۰۱,۷۷۵	۴۷۱,۳۲۰,۴۷۵
۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	۶۱,۸۱۹,۲۸۶,۱۶۵

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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۲۷,۲۹۰	۵,۲۱۱,۰۰۰
۳۷۰,۶۴۵	-
۱۵,۷۲۰,۸۹۲	-
۱۱,۳۴۸,۲۱۰	-
۲۲,۰۰۰	۱۸,۹۷۲,۱۵۷
۲۸,۵۸۹,۰۳۷	۲۴,۱۸۳,۱۵۷

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

جمع

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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸
۱۳,۸۳۱,۳۲۸	۱۵,۶۶۷,۲۶۰
۸۷,۱۶۷,۲۷۵	۱۶۳,۸۱۶,۵۴۵
۹۸۳,۲۴۹,۶۸۱	۲,۱۳۰,۶۸۴,۹۳۲
۱۰۰,۲۶۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۶۰,۰۰۰
۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	۳,۴۶۶,۸۶۸,۸۰۵

ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
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	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۵۲۹,۰۷۰,۸۵۱,۰۰۳	۱۴,۰۵۰,۹۲۴	۲,۰۹۸,۹۷۱,۱۸۹,۲۶۴	۱۳,۶۴۳,۳۱۲	
۱۰۸,۸۲۳,۵۰۸,۷۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۴۶,۱۶۲,۰۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	۲,۲۵۲,۸۱۷,۳۵۱,۳۴۴	۱۴,۶۴۳,۳۱۲	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۸,۳۳۱,۰۹۲,۳۳۷	۳۳۷,۷۵۱,۴۳۷,۸۵۲	۱۵-۱
۲۷,۷۰۷,۱۴۷,۸۱۰	۱۶,۰۱۲,۸۵۴,۳۵۶	۱۵-۲
-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)	۱۵-۳
۱۴۶,۰۳۸,۳۴۰,۰۳۷	۳۵۴,۲۶۰,۸۴۲,۸۳۳	

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود مالی نه ماهه منتهی به
کالسیمین	۲,۳۹۳,۵۷۶	۲۹,۳۹۷,۱۵۶,۱۸	۲۱,۶۵۹,۸۸۰,۹۳۴	۲۷,۹۳۷,۳۰۷	۱۴۶,۹۸۸,۰۸۰	۷,۵۶۲,۸۱۹,۳۹۷	-
قند لرستان	۳۵,۲۲۵	۳۱۴,۹۱۱,۵۰۰	۲۸۳,۵۴۷,۷۹۷	۴۹۹,۱۶۳	۱,۵۷۴,۵۵۸	۲۹,۴۸۹,۹۸۲	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۱۴۰,۱۳۵	۱۰۱,۳۳۲,۵۳۸,۲۸۰	۱۱۷,۸۰۳,۵۶۸,۱۶۵	۹۶,۲۵۵,۷۱۲	۵۰,۶۹۱,۲,۶۸۱	(۱۷,۰۸۳,۸۹۸,۳۷۸)	(۸,۶۶,۳۴۸,۸۴۲)
سیمان صوفیان	۱,۰۲۸,۱۴۳	۲۹,۷۵۹,۱۶۳,۴۳۰	۲۱,۹۱۱,۰۷۳,۸۵۳	۲۳,۶۰۸,۲۲۱	۱۲۴,۲۵۵,۲۱۸	(۷,۲۹۳,۶۸۵,۵۸۰)	-
پالایش نفت اصفهان	۳,۳۲۹,۶۰۵	۲۴,۸۵۱,۰۴۴,۱۶۰	۳۱,۹۹۶,۸۶۶,۳۰۱	۷,۹۵۱,۴۶۶	۴۱,۸۵۰,۷۵۹	۶۷۳,۳۷۲,۳۳۲	-
تایدواتر خاورمیانه	۱,۵۳۲,۱۱۱	۸,۳۷۰,۱۵۱,۶۹۴	۷,۶۴۹,۹۷۷,۱۳۷	۶۸,۶۳۲,۶۸۹	۲۶۱,۳۲۶,۷۰۸	۱۵,۳۷۷,۶۴۸,۸۸۷	-
پتروشیمی نوری	۵۰۷,۲۴۱	۷۲,۳۴۵,۳۴۱,۰۰۰	۵۶,۵۳۷,۸۳۲,۷۱۶	۳,۴۷۹,۳۹۸,۰۱۹	۱۸,۹۳۳,۲۹۳	۲۸۴,۸۳۰,۰۲۷	-
سیمان سنوه	۵۲,۳۰۵	۳,۷۸۶,۶۵۸,۶۵۰	۷,۲۵۶,۵۸۳,۰۰۰	۱۴,۶۳۵,۹۲۵	۷۷,۰۳۱,۲۵۰	۸,۰۵۷,۹۹۹,۸۲۵	-
کندلورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۱,۴۸۷,۹۹۶,۱۹۶	۴۸,۶۸۹,۱۴۸	۲۵۶,۲۵۸,۸۰۰	۱۹,۴۵۸,۸۱۵,۹۵۶	۱۷۱,۹۷۳,۱۰۹
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۷۹۷,۸۹۶	۵۱,۲۵۱,۷۶۰,۱۰۰	۲۳,۱۲۰,۹۷۴,۸۰۰	۳۲,۳۳۷,۷۵۵	۱۶۹,۶۷۴,۹۹۲	۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۴۵۳	-
توسعه صنایع و معدن کوثر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۴۲,۰۶۷,۹۷۰	۶۱,۱۱۲,۰۹۳	۳۳۱,۶۴۴,۹۶۴	۵۰۴,۱۶۷,۵۰۷	۱,۵۳۴,۴۵۰,۷۸۳
بانک سامان	۲۶,۱۴۷,۰۰۰	۶۴,۳۲۸,۹۲۷,۵۳۴	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	۳۰,۳۸۰	۱۵۹,۳۷۸	۱۷,۵۶۵,۶۱۳	-
فولاد شاهرود	۷,۴۶۵	۳۱,۸۸۵,۵۵۰	۳۱,۲۶۸,۹۹۸,۹۲۵	۲۶,۱۷۲,۱۷۲	۱۹۰,۳۸۲,۱۰۴	۶,۵۸۰,۸۶۷,۷۹۹	-
نفت ایرانول	۴۵۱,۶۰۶	۲۸,۰۷۶,۴۲۱,۰۰۰	۴۱۷,۹۱۴,۷۸۶,۰۹۳	۴۴۹,۴۲۰,۱۹۷	۲,۳۶۵,۳۸۸,۶۰۴	۵۲,۳۴۸,۱۱۸,۶۲۳	۸۴۰,۰۷۵,۰۵۰
نفت به صفحه بعد		۴۷۲,۰۷۷,۷۲۳,۵۱۶					

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل							
سپتامازندران	۱,۵۳۴,۹۳۸	۲۷۳,۰۷۷,۷۳۳,۵۱۶	۴۱۷,۹۱۴,۷۸۶,۰۹۲	۴۴۹,۴۲۰,۱۹۷	۲,۳۶۵,۳۸۶,۰۴۰	۵۲,۳۴۸,۱۲۸,۶۳۳	۸۴۰,۰۷۵,۰۵۰
بیمه اتکالی آگوی پارس ۷۰٪ تانابه	۳۸,۱۳۷	۳۳,۳۶۷,۵۶۹,۴۴۰	۳۴,۱۶۱,۰۵۲,۸۷۴	۳۴,۳۶۹,۱۵۱	۱۶۹,۸۳۷,۸۴۹	۹,۶۰۴,۴۰۹,۵۶۶	۱۹,۱۳۵,۵۵۵,۵۵۵
نفت سپاهان	۴,۷۷۳,۴۴۳	۲۶,۷۳۴,۰۳۷	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	-	-	۱۹۶,۹۷۸	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹,۳۳۳,۴۴۹	۱۸,۴۷۰,۳۲۰,۱۶۰	۱۹,۰۱۶,۱۸۱,۲۶۳	۱۷,۵۴۵,۷۴۵	۹۲,۳۵۱,۰۹۵	(۶۵۵,۸۵۷,۹۴۳)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۰۳۲,۳۴۴	۱۱۳,۸۶۶,۷۳۱,۱۲۰	۸۰,۸۶۲,۶۷۲,۹۱۰	۱۰۸,۱۷۳,۴۶۹	۵۶۹,۳۳۳,۶۵۴	۳۲,۳۳۶,۵۵۲,۰۸۷	۱,۷۹۷,۶۰۸,۱۹۱
سن نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۳۹,۶۷۸,۸۱۰	۵۱,۱۰۲,۳۸۸,۵۱۹	۸۱,۸۳۱,۳۱۰	۴۳۰,۶۴۸,۳۸۶	۳۴,۵۱۳,۹۲۰,۵۹۵	(۲,۶۸۵,۷۳۴,۳۴۳)
صنعتی زر ماکارون	۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۷۰,۹۱۵,۵۳۲,۲۸۰	۴۸,۳۹۰,۰۳۵۴,۰۰۰	۶۷,۳۶۸,۹۰۴	۳۵۴,۵۷۶,۷۷۰	۲۲,۱۰۲,۰۵۳,۶۰۶	۵۱۷,۳۸۳,۱۵۷
پارس خزر	۳,۵۱۴,۸۰۸	۵۴,۳۹۳,۵۳۲,۶۹۰	۹۰,۳۱۸,۳۳۸,۴۱۲	۸۷,۰۲۱,۹۶۳	۴۵۸,۰۲۲,۳۶۷	۸۴۱,۳۶۹,۰۹۱	-
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۵۵,۲۱۰	۸,۱۹۲,۱۰۸,۵۴۰	۶,۶۴۲,۵۷۶,۷۱۱	۷,۷۸۲,۴۱۶	۲۷۱,۴۶۷,۶۰۴	۴,۴۳۳,۴۰۰,۶۱۷	-
پالایش نفت تبریز	۵,۴۵۹,۶۶۵	۱۱۲,۳۱۹,۹۸۱,۷۳۰	۸۷,۷۰۳,۳۲۸,۶۹۰	۱۰۶,۷۰۲,۶۶۳	۴۰,۹۶۰,۵۴۲	۱,۴۹۹,۷۸۸,۸۷۱	۴۲,۶۳۲,۵۰۶,۲۰۱
مس شهیدباهر	۱	۱	۳,۴۵۴	-	-	۲۳,۹۴۸,۴۵۰,۴۶۸	۲,۳۷۴,۵۵۱,۵۲۰
توزیع دارو پخش	۶۶۶,۸۷۰	۱۹,۸۲۱,۴۳۱,۷۰۰	۱۸,۸۹۰,۶۹۰,۴۰۶	۱۸,۸۳۰,۲۰۰	۹۹,۱۰۷,۱۰۸	۸۱۲,۷۹۳,۹۸۶	-
بیمه اتکالی تهران روک ۵۰٪ تانابه	۱۰۸,۰۵۳	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۵۳,۷۰۵,۰۴۲	-	-	۳۲۱,۴۵۸	-
سیمان شاهرود	۱۳۰	۵,۱۵۷,۱۰۰	۵,۱۱۳,۷۳۸	۴,۸۹۷	۲۵,۷۸۶	۱۲,۶۷۹	-
پارس دارو	۸۴,۶۴۴	۵,۰۱۹,۳۷۴,۶۹۰	۲,۶۰۳,۳۵۰,۳۳۲	۴,۷۶۸,۲۹۷	۲۵,۰۹۶,۳۷۳	۲,۳۸۶,۱۵۹,۶۹۸	-
پالایش نفت تهران	۵,۷۸۲,۵۳۲	۲۴,۶۳۱,۱۶۲,۸۱۸	۱۹,۸۷۱,۳۳۶,۹۹۱	۲۳,۳۹۸,۸۱۷	۱۲۳,۱۵۵,۸۱۳	۴,۶۱۳,۳۷۱,۱۷۷	-
کوبیر تائر	۴,۷۱۲,۲۰۹	۳۱,۳۶۸,۶۸۱,۳۸۰	۱۹,۴۴۳,۷۹۸,۰۷۶	۲۹,۷۹۹,۷۳۰	۱۵۶,۸۴۳,۴۰۴	۱۱,۷۳۸,۲۴۰,۰۷۰	-
تأمین سرمایه کیمیا	۷۰,۰۴۷	۱۵۴,۱۲۱,۹۱۸	۶۹,۸۳۹,۰۳۰	۱۴۶,۴۱۲	۷۷,۶۱۰	۸۳,۳۷۵,۸۶۶	-
گروه مین	۱۴,۳۳۲,۹۴۸	۲۹,۹۶۲,۳۸۱,۹۴۸	۲۴,۶۳۲,۱۲۴,۲۹۶	۲۸,۴۶۲,۷۶۰	۱۴۹,۸۱۶,۹۱۰	۵,۱۵۲,۹۷۵,۹۸۲	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴,۲۴۱,۶۷۹	۲۴,۴۴۲,۸۳۶,۸۰۱	۲۹,۲۷۲,۹۲۲,۷۱۰	۲۲,۷۳۰,۱۹۵	۱۷۲,۳۱۴,۱۳۴	۴,۷۶۴,۹۶۹,۷۶۲	۶,۹۲۲,۰۰۵,۶۶۶
ص. معنقی کیمیا زرخان گستران	۲,۶۷۲,۸۲۱	۲۳,۳۶۳,۴۱۴,۱۳۰	۱۷,۵۵۰,۷۷۸,۰۹۲	۲۲,۱۹۵,۱۶۰	۱۱۶,۸۱۷,۰۷۱	۵,۶۷۳,۶۳۳,۸۰۷	-
داروسازی کلسین تاسین	۱,۱۹۹,۳۷۱	۱۸,۷۷۰,۹۸۷,۴۸۰	۱۶,۲۹۶,۴۹۰,۰۶۴	۱۷,۸۵۱,۱۴۱	۹۳,۹۵۴,۹۴۰	۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۳۵	-
پار زز عالیسن چناران	۱۴۰,۰۰۰	۲,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۸,۷۳۴,۸۸۱	۲,۷۱۰,۳۳۵	۱۴,۲۶۵,۰۰۰	۱۷۷,۲۸۹,۷۸۴	-
گروه سینا (سپاهان عام)	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۳,۶۹۸,۳۶۷,۷۳۰	۲۱,۰۰۸,۵۰۰,۱,۳۱۲	۲۲,۵۱۴,۳۳۳	۱۱۸,۴۹۱,۳۳۸	۲,۵۴۸,۷۴۲,۰۴۷	-
نقل به صفحه بعد		۱,۳۷۷,۰۲۹,۹۸۰,۱۵۲	۱,۰۴۸,۱۳۴,۱۷۱,۸۸۲	۱,۲۱۳,۰۸۵,۴۴۶	۶,۳۸۴,۷۴۶,۶۰۶	۲۲۱,۲۹۷,۹۷۶,۷۵۷	۶۵,۱۹۴,۹۹۰,۹۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۳۷۷,۰۲۹,۹۸۰,۱۵۲	۱,۰۴۸,۱۳۴,۱۷۱,۸۸۲	۱,۱۳۳,۰۸۵,۴۴۶	۶,۳۸۴,۷۳۶,۰۶۷	۲۲۱,۳۹۷,۹۷۶,۷۵۷	۶۵,۱۹۴,۹۹۰,۹۹۶
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۲,۹۸۷,۶۱۰	۳۱,۶۵۸,۳۵۳,۶۱۰	۳۷,۰۹۳,۲۳۳,۱۶۹	۳۰,۰۷۵,۱۴۳	۱۵۸,۳۹۱,۷۶۶	(۵,۶۳۳,۴۳۶,۴۶۷)	۶,۰۹۸,۵۳۶,۵۳۴
پتروشیمی خارک	۵۴,۴۷۶	۳,۳۳۳,۰۳۶,۰۰۰	۲,۹۵۱,۴۷۷,۱۴۴	۳,۱۵۶,۸۷۳	۱۶,۶۱۵,۱۸۰	۳۵۱,۷۸۶,۸۰۳	-
پارس مینو	۲,۹۰۶,۲۸۳	۱۱,۱۵۲,۳۷۶,۹۳۳	۱۳,۳۵۲,۲۸۷,۹۸۱	۱۱,۳۵۴,۴۵۶	۵۹,۷۶۱,۸۸۵	(۱,۴۷۱,۰۳۷,۳۸۹)	-
حمل و نقل شهر تبریز سیرجان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۰,۵۷۹,۴۱۰	۳۱,۷۰۰,۳۵۴,۵۰۰	۳۰,۶۳۸,۰۰۴	۱۶۱,۳۵۲,۸۹۵	۳۵۸,۴۳۳,۹۱۱	-
کاشی و سرامیک حافظ	۳,۴۷۴,۹۹۸	۲۶,۶۸۳,۳۳۵,۸۱۰	۲۷,۸۲۹,۰۳۳,۵۶۱	۲۵,۳۴۷,۳۸۳	۱۳۳,۴۱۱,۶۸۰	(۱,۳۰۵,۴۵۶,۷۰۴)	-
سایپا	۲,۰۰۰	۴,۹۱۳,۰۰۰	۵,۶۲۷,۲۱۴	۴,۶۶۴	۲۴,۵۶۰	(۷۴۴,۴۳۸)	-
بیمه کوثر	۴۴,۱۴۹	۱۵۶,۵۴۴,۵۷۲	۱۵۴,۸۳۹,۶۲۰	۱۳۸,۷۰۸	۷۸۲,۷۲۳	۷۸۳,۵۲۱	-
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۴۴,۹۴۶,۰۰۰	۵۵,۶۱۷,۳۴۴	۲۹۴,۷۲۵,۰۰۱	۸,۶۵۱,۷۱۱,۷۵۵	-
داروسازی اکسیر	۱,۶۱۴,۵۹۳	۳۶,۵۶۴,۵۰۷,۷۶۰	۳۱,۷۱۴,۵۲۶,۷۵۱	۲۴,۷۲۵,۵۴۷	۱۸۳,۸۲۲,۵۳۴	۴,۶۳۲,۴۳۲,۹۲۸	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۹,۰۰۴,۰۵۰	۳۷,۶۰۲,۷۲۷,۶۴۰	۵۴,۶۳۲,۷۲۴	۲۸۷,۵۴۵,۰۲۳	۱۹,۵۶۴,۰۹۸,۶۶۴	-
قاسم ایران	۹۸۵,۸۵۳	۷,۱۷۵,۳۰۷,۴۸۰	۵,۵۴۶,۷۲۱,۷۶۸	۶,۸۱۶,۳۵۱	۳۵,۸۷۶,۰۳۸	۱,۵۸۵,۷۹۳,۴۳۳	-
سرمایه‌گذاری آینه دماوند	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۰۰۰,۷۰۶۰	۲,۲۷۱,۱۰۵,۶۲۸	۱,۴۲۷,۸۳۶	۷۵,۱۵۰,۳۶	(۷۷۷,۰۴۱,۴۴۰)	-
بیمه ایکاوی آوازی پارس ۷۰ ثانیه	۳۸,۱۳۷	۷۹,۶۵۶,۳۳۰	۲۶,۷۳۴,۰۳۷	۷۵,۶۰۰	۳۹۸,۳۸۲	۵۲,۴۴۸,۳۴۱	-
ملی شیمی کنگاورز	۵۰۲,۴۵۳	۱۱,۹۹۹,۷۳۳,۴۴۰	۱۵,۱۳۰,۸۰۴,۸۹۸	۸۱,۴۲۰,۷۴۴	۴۳۸,۵۳۵,۱۴۳	۴۶۸,۱۲۰,۳۵۱,۵۱۵	-
سپید ماکیان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۴,۶۷۵,۹۲۰	۲۶,۴۳۲,۹۷۱,۱۹۵	۲۸,۸۲۶,۳۱۲	۵۹,۹۱۸,۶۶۷	(۳,۳۰۲,۴۶۹,۸۴۳)	-
توسعه فن افروز توسن	۲,۰۰۰	۷۷,۹۰۰,۰۰۰	۷۴,۹۶۸,۰۰۸	۷۳,۹۹۵	۱۵۱,۷۲۳,۳۷۵	۳,۷۴۰,۱۵۵,۰۳۸	-
بین المللی ساروج پوشهر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۵۰,۵۰۱,۹۹۵	۲۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۹,۱۵۴,۰۰۵	-
کارخانجات تولیدی شیشه‌ری	۵,۶۸۳,۴۰۰	۱۱,۷۲۴,۳۷۱,۴۴۷	۱۰,۱۸۶,۱۹۹,۵۳۷	۱۱,۱۳۷,۸۴۳	۵۸,۶۲۱,۳۵۴	۱,۴۶۸,۳۱۲,۷۱۴	۴۱۰,۹۵۱,۹۹۳
بیمه البرز	۹۷,۰۴۴	۱,۷۸۲,۱۴۴,۴۵۰	۹۷۰,۸۸۳,۰۲۱	۱,۳۱۸,۰۶۱	۶,۴۱۰,۹۷۲	۳۰۳,۶۸۳,۳۹۶	-
فرآوری زغال سنگ پروده طیس	۲,۵۳۰,۵۴۷	۶۸,۷۸۷,۴۹۳,۱۸۰	۶۱,۹۳۱,۳۶۹,۸۴۰	۶۵,۳۴۷,۸۶۷	۲۴۳,۹۳۷,۴۶۵	۶,۴۴۶,۸۳۸,۰۰۸	(۱,۳۷۵,۰۱۸,۳۹۹)
سیمان خور	۹,۲۳۱,۸۴۶	۹۳,۴۴۴,۶۶۶,۱۱۰	۸۲,۰۴۱,۶۳۳,۶۵۵	۸۸,۷۶۰,۶۱۰	۴۶۷,۱۷۰,۳۲۷	۱۰,۸۳۶,۵۰۱,۵۱۸	-
بیمه ایکاوی تهران روک ۵۰/ثانیه	۱۰۰,۸۰۵۳	۱,۴۲۱,۹۷۷,۷۴۸	۵۴,۰۳۶,۵۰۰	۱۳۵,۰۷۹	۷۱۰,۹۸۹	۸۷,۳۲۵,۱۸۰	-
سرمایه‌گذاری غدیر	۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۲۸,۴۶۳,۴۰۰	۱۱۷,۷۵۱,۱۸۶,۸۰۰	۱۳۱,۵۰۵,۹۱۰	۶۹۴,۱۴۳,۳۰۷	۱۹,۸۵۲,۶۳۷,۳۸۳	(۱,۵۸۶,۹۴۸,۸۴۸)
پیشگامان فن آوری و دانش آرمیس	۲,۶۳۵,۵۳۰	۱۰,۲۵۴,۱۳۸,۷۳۴	۱۰,۴۱۹,۹۸,۳۳۴	۹,۷۴۱,۳۶۱	۵۱,۳۰۷,۶۹۴	(۳۳۵,۹۷۱,۶۵۵)	(۱,۳۸۴,۰۴۱,۹۶۷)
سیمان اردستان	۲۸۶,۴۲۵	۵,۱۶۲,۰۲۳,۳۷۰	۵,۱۰۷,۹۶۴,۱۱۶	۴۹,۰۳۰,۸۹۵	۲۵,۸۱۰,۱۱۷	۲۳,۴۴۵,۱۴۳	-
نقل به صفحه بعد		۲۰,۵۱۹,۹۳۸,۶۸۶,۹۱۷	۱۷,۰۴۰,۴۴۹,۱۱۷,۵۹۹	۱,۹۵۲,۰۸۹,۴۳۷	۲۳۸,۲۶۲,۲۸۹,۵۷۸	۶۷,۳۵۸,۴۷۰,۴۰۹	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارندان
 یادداشت مالی توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تحلی توسعه معادن و قنات	-	-	-	-	-	-	-
اختیار شستا-۸۰۸۴۵	۵۰,۰۰۰	۳۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۷۰,۳۷۷	۷۹,۱۵۵	-	۲۳۸,۲۶۳,۱۷۰,۵۶۳	۶۷,۳۵۸,۴۷۰,۴۰۹
اختیار شستا-۱۴۴۵	۵,۸۷۰,۰۰۰	۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۶۴۰,۹۷۹	۱۵۵,۵۲۰	-	-	-
اختیار خساپا-۲۶۰۰	۲,۰۰۰	۱۲۰,۸۰۰	-	-	-	۱,۲۰۸,۰۰۰	-
اختیار شستا-۱۴۰۷/۰۶/۱۴-۲۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-
اختیار شستا-۱۴۰۷/۰۹/۰۷-۲۶۰۰	۱۶۴,۰۰۰	۱۶۰,۷۲۰,۳۱۰	۱۵۷,۲۸۳,۲۹۷	۴۱,۶۹۴	-	۳,۲۹۵,۳۱۹	-
گس روت ص پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۶۲,۳۳۴,۹۹۲)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۷,۸۸۸,۷۰۵
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۳۶۷,۴۵۴,۱۳۸
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۲۲۴,۶۶۷
بیمه اگانی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۶,۳۹۸,۱۳۱,۰۴۵
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۳۰,۴۴۵,۲۴۵)
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۶۴,۸۴۷,۹۸۱
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۵,۵۶۲,۹۴۲,۵۱۰
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۱۰۰,۸۶۱
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۴,۸۰۰,۷۰۴
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۳,۱۵۰,۹۱۰
بیمه تجارت نو	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۵۳,۸۴۵,۳۳۷)
م صنایع و معادن اچیه سپاهان	-	-	-	-	-	-	۳,۹۸۱,۹۳۳,۱۹۳
پالیمیر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	۵,۵۰۹,۷۹۵,۳۸۶
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۰۱,۳۹۸,۹۳۸
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	(۷,۶۶۲,۸۱۲,۴۰۸)
نقل به صفحه بعد	-	۲۰,۵۶۰,۱۲۰,۱۵۲,۸۸۸	۱۷,۰۶۵,۵۳۳,۹۳۳,۳۵۳	۱,۹۵۲,۳۶۵,۶۰۶	۱۰,۲۷۴,۲۸۹,۵۷۸	۳۳۷,۲۵۱,۴۲۷,۸۵۲	۸۸,۶۹۵,۲۹۰,۱۰۴

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل	-	۲۰,۵۶۰,۱۲۰,۱۵,۲۸۸	۲۰,۵۶۰,۱۲۰,۹۳۲,۲۵۲	۱,۷۰۶,۵۳۳,۶۰۶	۱,۹۵۲,۳۶۵,۶۰۶	۳۳۷,۲۵۱,۴۲۷,۸۵۲	۸۸,۶۹۵,۲۹۰,۱۰۴ (۷,۹۷۱)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۷۲,۶۶۶,۳۰۹
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۱۲,۰۱۴,۹۴۱
تولید و توسعه سرب روی ایرانسان	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۱۸,۳۸۶,۷۳۳)
تولیمات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۸۶۷,۱۶۸)
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۴۹,۹۰۵,۳۳۱)
ریل پرواز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۷۳۰,۱۷۳,۸۵۴
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	۶۶۸,۵۰۹,۷۱۳
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۶۴,۹۸۷,۰۰۲
صنایع پتروشیمی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۳,۰۲۱,۳۳۵)
تولید برق عشویه مینا	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۶,۶۷۷,۳۷۳
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۰۸,۶۷۴,۷۴۸)
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۳,۸۶۸,۱۷۶,۵۷۲
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۴۴۴,۰۵۴,۸۵۱)
آهن و فولاد غدیر ایرانسان	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۲۰۳,۵۶۴)
شیمی دارویی داروپخش	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۳۳۱,۹۲,۳۲۷
جمع	-	۲۰,۵۶۰,۱۲۰,۱۵,۲۸۸	۲۰,۵۶۰,۱۲۰,۹۳۲,۲۵۲	۱,۷۰۶,۵۳۳,۶۰۶	۱,۹۵۲,۳۶۵,۶۰۶	۳۳۷,۲۵۱,۴۲۷,۸۵۲	۱۱۸,۳۳۱,۹۲,۳۲۷

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
ح. تولیدی شیشه‌سازی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
ح. فولاد شاهرود	۷,۴۶۵	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	-	-	-	-	-	-
ح. کویر تاپر	۱,۷۴۴,۵۸۹	۸,۵۱۰,۸۰۴,۶۷۶	۸,۵۱۰,۸۰۴,۶۷۶	-	-	-	-	-	۱۲,۴۱۸,۳۹۴,۸۴۴
ح. بیمه کوثر	۲۲,۵۰۸,۲۳۱	۴۹,۵۵۲,۸۵۶,۵۲۳	۴۱,۱۲۷,۴۰۴,۳۷۳	۳۳,۵۱۸,۹۱۱	۱۷۶,۴۱۸,۱۷۱	۸,۱۹۱,۲۲۴,۴۶۸	-	-	-
ح. سرمایه‌گذاری صدراستین	۴,۲۳۵,۱۸۸	۲۳,۵۶۷,۵۳۲,۴۰۰	۱۸,۸۵۹,۲۹۲,۱۶۴	۲۲,۳۸۸,۶۶۴	۱۱۷,۸۳۷,۶۶۴	۴,۵۶۸,۰۱۳,۹۰۹	-	-	-
ح. بانک سامان	۶,۱۰۲,۷۶۴	۱۰,۴۴۳,۵۴۰,۳۰۴	۷,۱۸۹,۹۲۴,۳۲۵	-	-	۲,۲۵۳,۶۱۵,۹۷۹	-	-	-
ح. بالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۶۴,۸۹۷,۷۵۸
ح. تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۰۰,۹۳۱,۹۳۹
ح. سرمایه‌گذاری صندوق بازآشتی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۵۸۱,۰۴۷,۱۴۰)
ح. تکی توسعه ماندن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۵,۱۹۶,۰۰۰
ح. پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۷۸,۷۷۴,۴۰۹
جمع		۱۴۰,۱۱۴,۱۰۷,۴۸۲	۱۲۲,۷۵۱,۰۸۹,۷۱۷	۵۵,۹۰۷,۵۷۴	۲۹۴,۲۵۵,۸۳۵	۱۶,۰۱۲,۸۵۴,۳۵۶	۲۷,۷۰۷,۱۳۷,۸۱۰		

۱۵-۳ زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل ارقام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
اجاره تالار شهر ۱۴۰۳۱۱۲۶	۴۳,۰۰۰	۳۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۶,۹۹۱,۱۸۹	۷,۳۴۸,۱۸۶	-	(۳,۳۴۹,۳۷۵)	-	-	-
جمع		۳۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۶,۹۹۱,۱۸۹	۷,۳۴۸,۱۸۶	-	(۳,۳۴۹,۳۷۵)	-	-	-

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

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال			
(۱۱۴,۳۸۱,۱۱۹,۵۱۴)		۲۴۶,۵۳۷,۵۱۳,۶۵۵		۱۶-۱	
(۲۳۹,۸۹۳,۴۱۶)		(۵۸۹,۳۰۱,۳۱۳)		۱۶-۲	
(۱۱۶,۶۸۱,۰۱۲,۹۳۰)		(۲,۲۷۲,۱۵۱,۳۸۸)		۱۶-۳	
		۲۴۳,۶۷۶,۱۶۰,۹۵۵			

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نام سهام	
ریال		ریال		تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		ارزش بازر	
ریال		ریال		ارزش دفتری	
ریال		ریال		کارمزد	
ریال		ریال		مالیات	
(۹,۵۶۵,۴۸۶,۲۶۱)		(۹,۱۷۱,۳۹۱,۲۷۲)		۷۵,۵۵۱,۷۲۶,۱۶۷	
۲,۷۵۴,۸۱۰,۳۸۲		(۱۰,۷۰۳,۱۴۶,۶۴۷)		۵۳,۸۸۱,۹۱۶	
		۳,۲۷۵,۸۹۸,۸۰۷		۵۸,۴۳۸,۸۰۰	
		۱۲,۳۴۳,۴۸۲,۱۹۲		۴۰,۰۶۵,۳۱۷	
		۱۲,۱۷۷,۲۲۱,۸۷۶		۲۳۴,۲۱۵,۴۴۴	
		۱,۱۳۲,۵۶۸,۲۲۳		۲۹۰,۵۱۰,۰۳۳۴	
		۴,۰۱۶,۱۳۳,۰۸۷		۵۵,۱۹۶,۹۴۴	
		۲,۴۳۳,۱۳۰,۳۹۷		۱۹۳,۸۶۱,۵۰۰	
		۶,۶۳۳,۸۱۰,۶۲۷		۲۷۰,۸۳۵,۶۴۰	
		۹,۶۱۱,۹۹۹,۱۹۸		۵۱,۴۵۸,۷۷۲	
		۸,۶۷۶,۶۶۱,۷۵۴		۲۷,۰۲۶,۴۰۶	
		(۲,۶۱,۳۰۶,۳۲۶)		۴۰,۰۷۳,۰۸۴	
(۵,۶۴۶,۳۰۳,۹۳۳)		۳,۴۰۱,۴۰۴,۴۲۱		۳۵,۲۴۰,۵۹۴	
(۷,۳۰۳,۷۴۸,۰۰۴)		۶,۵۶۹,۹۵۵,۳۱۲		۱۵۵,۲۹۷,۶۲۵	
		(۱۱۳,۳۱۷,۹۳۰,۳۴۴)		۵۰,۴۰۱,۶۳۲,۸	
		(۳,۰۰۰,۲۵۲,۱۲۷,۸)		۹۵,۸۲۰,۰۰۸۵	
(۱۹,۷۵۹,۶۳۷,۸۳۷)		۲۳,۸۹۳,۳۰۰,۵۲۸		۵۲,۴۵۳,۴۳۹	
		۴,۰۵۳,۲۱۲,۷۲۶		۹۹,۶۶۲,۴۷۴	
		۷۷,۰۱۱,۰۴۱۷		۷۸,۳۱۶,۹۳۷	
		۷۸,۱۹۲,۹۱۱,۷۲۱		۱۰۰,۵۲۴,۳۱۷,۵۸۳	
		۸۱۰,۴۲۱,۵۴۵,۴۰۳		۱۰۰,۸۶۳,۲۲۷,۶۸۰	
				۱۰۰,۴۰۹,۷۵۷,۸۷۰	
				۴۲,۹۸۹,۳۲۲,۲۴۰	
				۴۲,۴۴۰,۴۴۵,۳۰۴	
				۳۰,۲۸۴,۴۷۶,۸۳۰	
				۲۷,۴۴۴,۴۴۸,۸۳۳	
				۵,۹۹۷,۴۲۳	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله سهام
زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سرمایه گذاری صندوق ارزشیابی
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی ایران
داروسازی وانا
مس شهیدبهنر
پتروشیمی تندگوین
بین المللی ساروج پوشهر
پوما زرگان آق دره
قند لرستان
کاشی الوند
سیمان صوفیان
داروسازی فارابی
پالایش نفت اصفهان
ملی صنایع مس ایران
سرمایه گذاری غدیر (فدلینگ)
ایران خودرو دیژل
صنایع مس افق کرمان
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۸۱۰,۴۴۲,۵۴۵,۴۰۲	۷۸۱,۹۲۵,۹۲۱,۷۳۱	۷۷۰,۱۱۰,۴۱۷	۴۰,۵۳۲,۶۱۲,۷۲۶	۲۳,۸۹۳,۳۲۰,۵۳۸	(۹,۷۵۹,۶۲۷,۸۲۷)	ریال	ریال
سیمان مارزنگران	۲,۳۱۴,۹۱۳	۵۴۳,۰۹,۶۴۲,۲۴۰	۲۵۰,۹۲۰,۹۷۱,۶۱۷	۵۱,۵۹۴,۱۶۰	۲۷۱,۵۴۸,۲۱۱	۱۸,۸۹۳,۵۲۸,۶۵۲	-	-	-
شرکت صنایع غذایی مبتو شرق	۴,۷۵۲,۴۱۳	۴۷۸۰۹,۳۲۴,۷۸۰	۵۱,۳۶۴,۸۸۹,۹۹۴	۵۱,۳۶۴,۸۸۹,۹۹۴	۲۳۹,۰۴۶,۳۷۴	(۳,۸۴۰,۰۸۰,۳۹۹)	-	-	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۰,۳۷۰,۹۵۷	۳,۵۶۷,۸۳۳,۵۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۹۳۰,۳۰۶	۲۹۰,۳۹۴,۴۴۲	۱۵۳,۸۳۹,۱۶۸	(۳,۷۱۴,۹۷۵,۲۶۶)	-	-	-
قاسم ایران	۳,۴۴۲,۴۱۵	۲۶,۳۲۷,۷۷۷,۲۰۰	۲۷,۸۴۹,۶۸۶,۱۵۴	۲۵,۱۱۵,۸۶۰	۱۳۲,۱۸۸,۷۳۶	(۱,۵۶۹,۲۴۲,۵۵۰)	-	-	-
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	۳,۷۶۷,۷۵۲	۵۳,۸۷۸,۵۵۳,۶۰۰	۲۷,۹۸۴,۴۵۰,۰۴۰	۵۱,۱۸۴,۹۱۱	۲۶۹,۲۹۴,۲۶۸	۵,۵۷۳,۸۳۴,۳۸۱	-	-	-
فولاد خوزستان	۳,۳۹۴,۴۹۰	۱۱,۱۱۸,۹۰۰,۴۷۰	۱۰,۳۰۵,۵۵۵,۶۸۹	۱۰,۵۶۲,۹۵۹	۵۵,۵۴۴,۵۱۹	۷۴۷,۱۸۰,۵۸۳	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	۱,۸۲۵,۱۲۷	۱۰۰,۷۱۳۴,۱۱۵,۴۹۰	۶۶,۹۲۵,۸۰۹,۱۳۳	۱۰۱,۱۷۷۷,۴۱۰	۵۳۵,۶۷۰,۵۷۷	۴۱,۵۶۰,۸۵۸,۳۷۰	(۵,۱۳۷,۵۶۲,۹۴۰)	ریال	ریال
پارس دارو	۴۶۴,۳۱۲	۲۷,۲۹۲,۲۵۹,۳۶۰	۱۴,۳۸۰,۰۴۷,۷۷۲	۲۵,۹۲۷,۶۴۶	۱۲۶,۴۶۱,۲۹۷	۱۲,۸۴۹,۸۲۲,۶۵۵	-	-	-
بانک سامان	۱۰,۶۸۱,۵۸۷	۳۲,۰۷۶,۸۰۵,۷۶۱	۲۵,۹۱۷,۳۸۸,۷۹۶	۲۰,۴۷۲,۹۶۵	۱۶۰,۳۸۴,۰۲۹	۵,۹۸۸,۵۵۹,۹۷۱	۲۴۰,۹۹۶,۴۶۸	ریال	ریال
سرمایه گذاری صفر تامین	۱۱,۵۰۹,۷۸۹	۸۶,۶۶۸,۷۱۱,۱۷۰	۶۵,۵۰۰,۹۵,۵۶۵	۱۸۰,۷۰۸,۴۴۰	۴۳۲,۳۴۲,۵۵۶	۵,۳۲۷,۹۲۶,۷۷۳	(۸,۵۴۰,۱۷۷,۳۳۰)	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۲۴۰,۲۸,۵۱۷	۱۹,۰۳۱۹,۴۱۰,۰۳۰	۱۲,۸۶۰,۳۸۴,۱۷۰	۴۲,۰۰۰,۶۶۶۰	۲۳۱,۰۸۷,۶۸۵	(۵,۴۷۱,۰۹۳,۱۱۷)	۵۹,۱۰۰,۷۷۶,۸۷۶	ریال	ریال
صنعتی زر ماکارون	۱۲,۵۱۵,۵۷۸	۴۴,۳۱۷,۵۸۷,۰۷۴	۴۹,۴۲۵,۵۳۵,۸۴۶	۴۳,۰۴۱,۳۸۷	۱۷۳,۹۰۲,۰۳۶	(۷,۱۹۰,۷۲۵,۵۷۹)	-	-	-
پخش هجرت	۱,۱۹۵,۲۰۳	۲۴,۷۸۰,۴۰۷,۳۰۰	۴۱,۷۶۴,۱۸۹,۴۵۶	۷۸,۱۹۵,۳۱۲	۴۱۱,۵۵۳,۷۴۷	۱۳,۰۱۶,۴۹۱,۹۸۶	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۴۸۶,۸۷۳	۸۲,۴۱۰,۷۴۹,۳۸۰	۶۸,۸۰۴,۵۰۸,۴۳۵	۶۱,۱۰۶,۳۴۰	۳۲۱,۶۱۲,۳۱۷	۲,۹۹۰,۰۰۱۴,۹۷۳	-	-	-
تاییداتر کارومینانه	۱۵,۱۳۱,۱۳۷	۶۴,۳۳۲,۴۶۳,۳۸۷	۶۵,۹۲۹,۷۹۸,۷۵۷	۱۱,۱۰۸,۱۲۴	۵۸,۴۶۳,۸۶۱	۵۰,۶۰۴۰۱,۶۴۵	(۱۵,۵۸۷,۰۹۶,۴۵۳)	ریال	ریال
کوبر تاپر	۱,۷۴۲,۵۸۹	۱۱,۶۹۲,۷۷۲,۱۹۰	۶,۵۴۲,۷۹۸,۵۵۰	۶۰,۰۴۴,۴۲۸	۲۱۶,۰۳۲,۳۰۶	۸,۶۸۹,۵۰۷,۱۲۴	(۱۶,۳۷۴,۸۴۴,۱۹۳)	ریال	ریال
گروه پیمان	۳۱,۳۹۸,۴۴۲	۶۲,۲۰۴,۶۶۱,۱۴۶	۵۴,۳۳۹,۰۸۶,۲۷۸	۵۱,۳۲۵,۵۲۴	۲۶۹,۶۰۸,۰۲۱	۱۵,۱۳۲,۶۸۷,۸۸۱	(۱۷,۷۵۳,۳۳۶,۰۶۴)	ریال	ریال
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵,۵۳۶,۰۹۹	۵۳,۹۲۱,۶۰۴,۲۶۰	۳۸,۴۶۷,۰۸۲,۸۳۴	۲۵,۴۲۰,۸۲۸	۱۸۶,۴۷۸,۰۴۰	۱,۳۹۸,۲۰۴,۴۴۱	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۴۰۴,۷۳۱	۲۷,۲۹۵,۶۰۸,۰۵۰	۲۵,۶۷۵,۴۹۴,۷۴۱	۲۳,۸۶۲,۰۵۴	۱۲۵,۵۸۹,۷۵۷	(۶,۵۳۹,۵۱۵,۲۰۲)	۶۰,۵۳۴,۳۳۸	ریال	ریال
تامین سرمایه نوین	۸۸۱۰,۳۳۵	۲۵,۱۱۷,۹۵۱,۱۷۵	۳۱,۴۹۸,۰۱۴,۹۶۷	۴۹,۲۵۱,۱۲۳,۸۸۶	۳۰,۷۰۶,۴۰۰,۹۶۶	۱۱,۱۴۵۰,۵۸,۳۷۰	-	-	-
نفت ایران	۲,۳۵۳,۸۲۱	۶۱,۵۵۲,۴۹۱,۵۰۰	۴۹,۱۳۳,۸۸۶	۲۹,۱۳۳,۸۴۳,۷۱۱	۱۴۶,۶۷۵,۲۰۲	۲۶,۶۷۳,۳۷۹	-	-	-
کربن ایران	۵,۸۳۲,۰۱۶	۲۹,۳۲۵,۰۴۰,۴۸۰	۲۹,۱۳۳,۸۴۳,۷۱۱	۲۷,۸۶۸,۳۸۸	۱۴۶,۶۷۵,۲۰۲	۲۶,۶۷۳,۳۷۹	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۲۸۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۵۰,۳۸۰,۰۰۰	۱۹,۱۲۵,۴۰۰	۱۰۰,۶۶۰,۰۰۰	۴,۱۴۷,۱۷۶,۶۰۰	(۱۷۰,۸۷۱۲,۴۱۲)	ریال	ریال
سرمایه گذاری سبحان	۲۳,۱۱۹,۶۸۸	۶۵,۳۵۱,۳۵۷,۹۷۶	۶۵,۱۵۴,۱۸۵,۱۷۵	۶۲,۰۹۱,۳۹۰	۳۳۶,۷۹۶,۷۹۰	(۳,۴۸۵,۱۵۳,۳۷۹)	-	-	-
نقل به صفحه بعد		۲۰,۷۱۳,۹۸۹,۶۷۴,۰۱	۱,۸۳۵,۱۰۴,۴۵۲,۶۰۳	۱,۹۶۷,۸۳۸,۷۴۰	۱۰,۳۵۶,۹۱۳,۳۶۹	۲۳۲,۹۹۹,۳۹۹,۵۸۹	(۹۹,۳۵۷,۱۹۳,۸۶۸)	ریال	ریال

نقل از صفحه قبل
سیمان مارزنگران
شرکت صنایع غذایی مبتو شرق
گروه انتخاب الکترونیک آرمان
قاسم ایران
بین المللی توسعه صن معادن غدیر
فولاد خوزستان
بانک اقتصاد نوین
پارس دارو
بانک سامان
سرمایه گذاری صفر تامین
فولاد مبارکه اصفهان
صنعتی زر ماکارون
پخش هجرت
پتروشیمی پردیس
تاییداتر کارومینانه
کوبر تاپر
گروه پیمان
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
شرکت آهن و فولاد ارفع
تامین سرمایه نوین
نفت ایران
کربن ایران
سرمایه گذاری ملی ایران
سرمایه گذاری سبحان
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاروان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۵,۷۶۴,۵۷۶	۲,۰۷۱,۳۹۸,۶۷۴,۳۰۱	۱,۸۳۵,۱۰۴,۳۵۲,۶۰۳	۱,۹۶۷,۸۳۸,۷۴۰	۲۲۳,۹۶۹,۳۹۹,۵۸۹	۲۲۳,۹۶۹,۳۹۹,۵۸۹	(۹۹,۳۵۷,۱۹۳,۸۶۸)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	-
فرآوری زغال سنگ پروژه طیس	۲,۵۲۳,۹۲۱	۵۵,۵۲۲,۸۳۶,۶۷۲	۴۸,۱۶۳,۵۵۸,۰۶۴	۵۲,۷۴۶,۶۹۵	۲۷۷,۶۱۴,۱۸۳	۷۰,۳۹۹,۱۷۷,۳۳۰	-
پارس فولاد سبزوآر	-	-	-	-	-	-	-
تولیمات پتروشیمی قلندر بصر	۱,۶۰۱,۳۳۳	۶۴,۵۵۵,۶۶۱,۹۳۰	۵۳,۳۹۱,۳۵۸,۳۸۴	۶۱,۳۱۸,۳۷۹	۲۲۲,۷۲۸,۳۱۰	۱۰,۷۷۰,۳۵۶,۴۴۷	-
سیمان خزر	۵۰۶,۹۴۵	۱۳,۶۸۷,۵۱۵,۰۰۰	۱۴,۳۷۲,۰۳۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۴,۱۳۹	۶۸,۴۳۷,۵۷۵	(۸۶۵,۵۵۸,۷۱۴)	(۲,۶۷۴,۴۰۹,۴۳۴)
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	۹۸۶,۷۴۴,۱۰۰
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۰۵,۵۵۴,۹۱۷)
توسعه‌مکان‌وولزات	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۷۴,۵۸۵,۳۴۶)
گروه میا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۸۸,۰۰۶,۶۵۸)
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۵۱,۰۴۹,۹۴۴)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۳,۸۶۰,۶۱۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۳۷,۵۰۵,۰۰۳)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۹,۴۳۷,۷۳۷,۱۱۵
م صنایع و معادن اشیاء سیاهان	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۲۷,۸۵۳,۳۱۸)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	۶,۰۳۳,۳۷۶,۷۰۳
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	-	۵۵۵,۳۳۳,۰۹۳
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	-	-	-	-	-	-	۸,۰۹۶,۱۵۹,۷۵۱
توسعه صنایع بهشتی (هلندیک)	-	-	-	-	-	-	(۴۶۱,۰۹۲,۹۸۹)
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۶,۳۸۳,۲۴۹
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۰)
سین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۴۶۲,۴۷۶)
نیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۸۷,۳۸۳,۳۳۱
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	(۵,۰۹۴,۰۸۹,۳۳۵)
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۴۶,۳۳۱,۱۶۱)
پکی بورینیل جم پارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۳۸,۰۶۳,۵۵۵)
شرکت کی تی سی	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۶,۱۳۳,۰۳۳)
جمع	-	۲,۲۳۶,۲۴۶,۱۵۵,۴۰۳	۱,۹۷۶,۳۸۱,۱۰۰,۴۰۶	۲,۲۴۴,۴۱۲,۹۴۷	۲۳۶,۵۳۷,۵۱۳,۶۵۵	(۱۱۴,۳۸۱,۱۱۹,۵۱۴)	-

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خشتا-۱۴۰۲/۰۹-۰۷	۲,۳۳۹,۰۰۰	۱,۶۵۱,۵۵۲,۰۰۰	۲,۳۴۰,۳۲۷,۹۳۷	۴۲۵,۲۷۵	-	(۵۸۹,۳۰۱,۲۱۲)	-
جمع		۱,۶۵۱,۵۵۲,۰۰۰	۲,۳۴۰,۳۲۷,۹۳۷	۴۲۵,۲۷۵	-	(۵۸۹,۳۰۱,۲۱۲)	-

دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح- تامین سرمایه نوین	۳,۰۹۱,۳۰۶	۵,۷۲۲,۰۰۷,۲۰۶	۷,۹۶۰,۱۱۲,۹۵۰	۵,۴۳۵,۹۰۷	۲۸,۶۱۰,۰۳۷	(۲,۲۷۲,۱۵۱,۴۸۸)	-
ح- سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	(۹۹۲,۰۴۸,۵۰۵)
ح- سن نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۹۴,۰۸۲,۳۲۱)
ح- تأمین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	-	-	-	۶۸۶,۲۳۹,۳۱۰
جمع		۵,۷۲۲,۰۰۷,۲۰۶	۷,۹۶۰,۱۱۲,۹۵۰	۵,۴۳۵,۹۰۷	۲۸,۶۱۰,۰۳۷	(۲,۲۷۲,۱۵۱,۴۸۸)	(۲,۳۹۹,۸۹۳,۴۱۶)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت تهران	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱,۴۶۴,۹۴۶	۳,۰۵۰	۴,۴۶۸,۰۸۵,۳۰۰	-	۴,۴۶۸,۰۸۵,۳۰۰	-	-
مس شهیدباهنر	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۷,۰۹۴,۸۳۳	۵۶۵	۴,۰۰۵,۸۰۰,۶۴۵	(۸۰,۷۰۹,۶۷۷)	۳,۹۲۷,۸۷۰,۹۶۸	۴,۳۱۹,۵۲۶,۶۲۷	۴,۳۱۹,۵۲۶,۶۲۷
تاییداتر خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۵,۲۹۶,۲۱۵	۵۰۰	۲,۶۴۸,۱۰۷,۵۰۰	(۷۰,۶۱۶,۲۰۰)	۲,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰	-	-
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۸,۲۵۱,۱۲۷	۱۲۵	۲,۳۸۱,۳۹۰,۸۷۵	-	۲,۳۸۱,۳۹۰,۸۷۵	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲,۲۲۲,۲۶۷	۲,۳۵۰	۵,۲۲۲,۳۲۷,۴۵۰	-	۵,۲۲۲,۳۲۷,۴۵۰	۱۶,۷۴۳,۰۷۴,۴۰۰	۱۶,۷۴۳,۰۷۴,۴۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۵,۵۸۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۳,۶۲۰,۲۱۶	۴۸۰	۶,۰۵۷,۷۰۳,۶۸۰	-	۶,۰۵۷,۷۰۳,۶۸۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۲۶۶۶	۲۸۰,۰۰۰,۰۲۶۶۶
گروه بیمه	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۳۱,۳۹۸,۲۴۴	۴۰	۱,۳۵۵,۹۲۹,۶۸۰	-	۱,۳۵۵,۹۲۹,۶۸۰	۳۱۹,۴۱۸,۵۱۱	۳۱۹,۴۱۸,۵۱۱
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۴,۰۷۸,۵۴۶	۲,۲۰۰	۸,۹۷۲,۸۰۱,۲۰۰	-	۸,۹۷۲,۸۰۱,۲۰۰	۱۳,۳۹۵,۵۷۳,۴۴۱	۱۳,۳۹۵,۵۷۳,۴۴۱
داروسازی فارابی	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۸۷۵,۳۵۵	۴,۲۱۴	۳,۶۸۸,۷۴۵,۹۷۰	(۱۴۵,۶۰۸,۳۹۴)	۳,۵۴۳,۱۳۷,۵۷۶	-	-
پارس دارو	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵۴۸,۹۵۶	۷,۵۶۹	۴,۱۵۵,۰۴۷,۹۶۴	(۴۲۱,۸۹۷,۱۷۸)	۳,۷۳۳,۱۵۰,۷۸۶	۹,۵۸۲,۰۰۷,۳۴۰	۹,۵۸۲,۰۰۷,۳۴۰
سیمان مازندران	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۳,۴۱۰,۹۲۱	۲,۸۴۰	۹,۶۸۷,۰۱۵,۶۴۰	(۱۰۵,۰۰۸,۳۰۰)	۹,۵۸۲,۰۰۷,۳۴۰	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۷,۵۳۰,۹۳۲	۹۰۰	۶,۷۷۷,۸۳۸,۸۰۰	-	۶,۷۷۷,۸۳۸,۸۰۰	-	-
پارس مینو	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۲,۹۰۶,۳۸۳	۲۲۳	۷۰۶,۳۵۱,۰۶۹	-	۷۰۶,۳۵۱,۰۶۹	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۹,۸۶۴,۹۰۰	۵۰۰	۱۴,۹۳۲,۴۵۰,۰۰۰	-	۱۴,۹۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۳۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۲,۳۴۱,۱۱۰	۳,۳۷۰	۷,۵۵۲,۵۴۰,۷۰۰	-	۷,۵۵۲,۵۴۰,۷۰۰	-	-
کاشی الوند	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۸۹۴,۳۹۴	۴,۷۹۰	۴,۲۸۴,۱۴۷,۲۶۰	(۸۹,۰۷۳,۳۸۴)	۴,۱۹۵,۰۷۳,۷۷۶	۹,۱۹۵,۰۷۳,۷۷۶	۹,۱۹۵,۰۷۳,۷۷۶
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۰۴/۳۸	۴,۵۵۸,۳۰۸	۲,۰۰۰	۹,۷۱۶,۶۱۶,۰۰۰	-	۹,۷۱۶,۶۱۶,۰۰۰	۱۱,۱۰۱,۸۷۲,۱۵۷	۱۱,۱۰۱,۸۷۲,۱۵۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۳,۱۴۰,۱۳۵	۵,۱۰۰	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	-	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	۸,۶۴۶,۶۶۶,۱۷۰	۸,۶۴۶,۶۶۶,۱۷۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۳,۵۰۸,۸۱۲	۲,۷۴۰	۹,۶۱۴,۱۴۴,۸۸۰	(۳۶,۲۶۸,۱۵۵)	۹,۵۸۷,۸۷۶,۷۲۵	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۲۸۴,۰۲۳	۱۱,۱۲۰	۳,۱۵۸,۳۲۵,۷۶۰	-	۳,۱۵۸,۳۲۵,۷۶۰	-	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۷۴۷	۱,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-
قاسم ایران	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۳,۱۲۳,۲۰۴	۶۷۷	۲,۱۱۳,۷۳۲,۱۰۸	(۴,۳۳۴,۳۷۹)	۲,۱۰۹,۳۹۷,۷۲۹	-	-
فراوری زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۲,۶۲۰,۹۶۵	۱,۱۰۰	۲,۸۸۳,۰۶۱,۵۰۰	(۲۹,۳۱۹,۲۶۹)	۲,۸۵۳,۷۴۲,۲۳۱	-	-
کوبیر تابر	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۳,۴۸۵,۱۷۹	۵۴۰	۱,۸۸۱,۹۹۶,۶۶۰	(۳۹,۱۲۹,۳۷۴)	۱,۸۴۲,۸۶۷,۲۸۶	۱,۹۷۱,۳۴۰,۳۳۴	۱,۹۷۱,۳۴۰,۳۳۴
تأمین سرمایه نوین	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۵,۵۷۳,۷۰۲	۵۷۲	۴,۳۳۲,۱۵۷,۵۴۴	-	۴,۳۳۲,۱۵۷,۵۴۴	۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۸,۱۵۷,۵۵۹	۲,۲۵۰	۱۸,۰۳۵,۴۵۷,۷۵۰	(۱۰,۵۸۱,۱۷۳,۲۱۴)	۱۶,۹۷۷,۲۸۴,۵۳۶	۸,۷۳۵,۰۴۲,۳۵۵	۸,۷۳۵,۰۴۲,۳۵۵
پخش هجرت	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱,۱۹۵,۲۰۳	۳,۸۷۵	۴,۶۴۱,۴۱۱,۶۲۵	(۳۷۳,۳۱۳,۷۷۶)	۴,۲۶۸,۰۹۸,۸۴۹	-	-
توزیع دارو پخش	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۶۶۶,۸۷۰	۴,۲۹۰	۲,۸۶۰,۸۷۲,۳۰۰	(۱۱۴,۷۳۵,۸۳۸)	۲,۷۴۶,۱۳۶,۴۶۲	-	-
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	۳,۸۶۳,۱۶۸	۱,۳۰۰	۵,۰۲۲,۱۱۸,۴۰۰	-	۵,۰۲۲,۱۱۸,۴۰۰	-	-
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۸,۸۹۹,۶۹۷	۴۴	۳۹۱,۵۸۶,۶۶۸	-	۳۹۱,۵۸۶,۶۶۸	-	-
سپید ماکیان	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۵۰۲,۴۵۳	۱,۰۰۰	۵۰۲,۴۵۳,۰۰۰	-	۵۰۲,۴۵۳,۰۰۰	-	-
توسعه‌معدن وفلزات	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۶,۲۷۳,۶۳۲	۲۰,۱۶,۲۷۳,۶۳۲
سود سهام تأمین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱,۰۰۱,۹۲۴	۲,۹۰۰	۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	-	۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵,۵۳۶,۰۹۹	۳۰۰	۱,۱۰۷,۳۱۹,۸۰۰	-	۱,۱۰۷,۳۱۹,۸۰۰	۹۳۱,۹۱۴,۸۹۴	۹۳۱,۹۱۴,۸۹۴
صنایع مسی افق کرمان	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۴,۳۳۲,۵۴۷	۷۰۰	۳,۰۳۲,۷۸۲,۹۰۰	-	۳,۰۳۲,۷۸۲,۹۰۰	-	-
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۸,۳۹۱,۶۲۵	۱۲۰	۱,۰۰۹,۹۵۰,۰۰۰	(۱۰۲,۳۴۸,۷۳۳)	۹۰۴,۷۴۶,۲۶۷	-	-
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-
گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نئین	-	-	-	-	-	-	-	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	-	-
مپین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
				۱۸۹,۲۴۰,۵۸۰,۰۹۱	(۲,۶۶۰,۴۳۴,۹۶۱)	۱۸۶,۵۸۰,۱۴۵,۱۳۰	۲۰۱,۸۶۶,۴۷۵,۴۷۹	۲۰۱,۸۶۶,۴۷۵,۴۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کرمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به

ریال	ریال	ریال
۱۰۳۱,۷۰۷,۲۸۴	۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	۱۸-۱
۱۰۳۱,۷۰۷,۲۸۴	۸۲,۵۳۸,۶۴۱	۱۸-۲
۲۱۸,۶۵۵,۹۸۷		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بوری به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق اجاره
ریال	ریال	درصد			اجاره تابلان سپهر
-	۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۴۰۳۱۱۲۶
-	۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶				

۱۸-۲- سود سپرد بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ	
۸۱۱,۳۸۶,۹۳۹	۸,۱۳۴,۳۱۷	-	۸,۱۳۴,۳۱۷	۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۲۷۰ بانک تجارت
۷۰,۴۱۸,۸۰۱	۲۵,۱۵۴,۵۱۰	(۳۹,۷۴۱)	۲۵,۱۵۴,۲۵۱	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
۳۶۵,۶۸۷	۱۴,۷۴۱,۸۳۳	(۶۹)	۱۴,۷۴۱,۹۰۱	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۱۰ بانک سامان
۱۰۰,۱۸۹,۲۰۷	۱۶۰,۵۶۰	(۵۶)	۱۶۰,۶۱۶	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۷۶۲-۱۲۰۳۰ بانک پاسارگاد
-	۳۴,۳۴۶,۱۴۰	(۳۶۱,۰۹۷)	۳۴,۶۰۷,۳۳۷	۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۲۰۳۲۴۷۰-۵۳۲۴۷۰ بانک اقتصاد نوین
۴۹,۴۴۶,۶۵۰	۱,۷۸۲	-	۱,۷۸۲	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۷	حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
۱۰۳۱,۷۰۷,۲۸۴	۸۲,۵۳۸,۶۴۱	(۳۹,۰۹۶۳)	۸۲,۸۲۹,۶۰۴			

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تنزیل سود سپرده	۱۹-۱	ریال ۱۹,۲۴۰
تنزیل سود سهام	۱۹-۲	ریال ۱,۱۹۵,۴۶۹,۲۲۵
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۳	ریال ۲۳۳,۸۰۴,۵۸۸
سایر		ریال -
		۱,۴۲۹,۲۹۳,۰۵۳
		۱,۶۰۰,۵۴۱,۸۴۱

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

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

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	ریال ۳۸,۶۲۴,۵۱۱,۸۸۹	ریال ۳۴,۲۴۱,۲۶۸,۰۷۲
متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	-	ریال ۸۱,۹۸۰,۸۲۱
ضامن نقدشوندگی	۹۷۱,۲۸۰,۰۳۰	ریال ۸۱۸,۰۱۹,۱۷۹
حسابرس	۱۴,۹۱۲,۳۹۶,۲۰۱	ریال ۱۴,۷۱۴,۱۵۷,۱۴۶
	۴۷۱,۳۲۰,۴۷۵	ریال ۳۱۶,۴۴۱,۳۰۷
	۵۴,۹۷۹,۵۰۸,۵۹۵	۵۰,۱۷۱,۸۶۶,۵۲۵

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه برگزاری مجامع	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	-	۱۲,۵۱۱,۴۴۵
هزینه کارمزد بانکی	۷۵,۳۴۲,۵۲۰	۸۱,۱۶۰,۲۴۸
هزینه متغیر نرم افزار	۲,۰۱۴,۲۸۹,۱۷۶	۱,۱۹۹,۰۲۷,۰۰۹
	۷۹,۱۳۱,۳۹۱	۱۰,۵۵۶,۳۷۹
	۷۰۶,۲۹۲,۲۵۷	۱۰۴,۲۷۰,۲۲۱
	۲,۸۷۵,۰۵۵,۳۴۴	۱,۴۰۷,۵۲۵,۳۰۲

۲۲- هزینه مالی

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال ۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱	ریال ۱۹,۰۳۰,۲۶۲
	۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱	۱۹,۰۳۰,۲۶۲

صندوق سرعایه تدارکی سهام پورگ کردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۱۴۰۲ به ۳۱ شهریور

۲۳- تعديلات
خلاص تعديلات صدور و اقبال و امدادي سريايه بخاري به شرح زير است:

J_{12}	J_{13}
$T_1^1, T_2^1, T_3^1, T_4^1, T_5^1, T_6^1$	$98^1, 100^1, 101^1, 102^1$
$(99^1, 101^1, 102^1, 103^1)$	$(99^1, 101^1, 102^1, 103^1)$
$(\Delta 9^1, 101^1, 102^1, 103^1)$	$(\Delta 10^1, 101^1, 102^1, 103^1)$

۲۴- سوت پو اخصني مندوق به سرعایه گفاران

دوره عالی به علامه مستطبی به	ریاض	دوره عالی به علامه مستطبی به	ریاض
۱۳۰۲/۱/۶/۳۱	۱۴۰۱/۱/۶/۳۱	۹۹،۵۵۵،۰۹۹،۷۳۳	۹۹،۵۵۵،۰۹۹،۷۳۳
	۷۸،۱۳۹،۳۳۱،۷۴۰		۷۸،۱۳۹،۳۳۱،۷۴۰

دوره سہمیں لغایت فروردین ۱۳۱۵ء

٢٥- تعبدات و بدهی های احتمالی
در تاریخه خالص دارایی ها، صندوق فائده گیر گونه تعبدات و بدهی احتمالی است.

۱۳۰۱/۰۶/۳۱		۱۳۰۲/۰۶/۳۱		نام		انکشاف و توسعه	
درصد متعلق	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد متعلق	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	شرکت تامین سرمایه کارخان	مدیر و موسس صندوق
۷۳٫۶	۹۴۰٫۰۰۰	۹٫۳۳	۹۴۰٫۰۰۰	مختار			
	۱۳۷٫۴۲۱		۳۲۰٫۸۸۴	عادی	مدیر و موسس صندوق		
۰٫۸	۱۰۰٫۰۰۰	۰٫۱۱۰	۱۰۰٫۰۰۰	مختار		شرکت مدیریت گران فردای امید	مدیر و موسس صندوق
	۳۶۷۶		۶۰۰۰۳	عادی	سرمایه گذاری		
۰٫۴	۵٫۶۴۳	۰٫۰۴۵۲	۶٫۶۸۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مصدق علی کمالی	
۰٫۰۰	-	۰٫۰۶۳۳	۹٫۱۶۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شیراز شیرازی	مدیر سرمایه گذاری
۰٫۵	۸۰۱۶	۰٫۰۵۵۳	۹٫۵۵۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الانژ سیرازی	مدیر سرمایه گذاری
۰٫۰۵	۸۰۳۵	۰٫۰۰۰۰	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	متین قربانه	مدیر سرمایه گذاری
۰٫۰۰	-	۵٫۳۶۵۵	۷۸۵٫۸۲۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارخان	مدیر سرمایه گذاری
۷۶٫۱	۱،۱۸۴٫۸۰۳	۱۴٫۸۸	۲،۱۷۸٫۷۰۰		جمع		

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

[illegible]

۳۸. روح‌الدی بعد از تاریخ صورت خاصی دارایی‌ها
و بعد از ابتدا تاریخ صورت خاصی دارایی‌ها نیستند. با این‌که هر یک از این دو مورد یکسانند.