

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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
۸-۲۵	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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۵		
۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	-	۶		
۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	۷		
۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۸		
۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	۴۱,۶۴۳,۸۷۴,۲۳۸	۹		
۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	-	۱۰		
۱,۶۹۱,۹۹۹,۸۲۰,۳۲۸	۲,۳۹۷,۴۲۳,۹۰۲,۲۱۶			
-	۱۱,۷۳۰,۵۵۷,۷۴۴	۱۰		
۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹	۱۱		
۲۸,۵۸۹,۰۳۷	۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵	۱۲		
۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹	۱۳		
۵۴,۱۰۵,۴۶۰,۵۶۵	۸۰,۳۰۵,۳۰۷,۴۳۷			
۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	۱۴		
۱۰۸,۸۲۴	۱۵۳,۴۷۰			

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کیومرث شریفی

شرکت تأمین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

غلامحسین سمعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۲۸۸۷۱

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۸۹,۱۱۲,۸۹۳,۸۹۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲
سود سهام	۱۷	۲۰۰,۰۵۷,۰۹۵,۹۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۲۰,۸۶۰,۵۵۷
سایر درآمدها	۱۹	۱,۶۸۰,۳۴۵,۵۲۸
جمع درآمدها		۹۵۷,۵۳۷,۰۰۴,۵۹۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۷۴,۷۸۷,۳۸۶,۱۶۷)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳,۷۴۷,۶۱۳,۵۱۷)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۸۷۹,۰۰۲,۰۰۴,۹۰۸
هزینه‌های مالی	۲۲	(۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱)
سود خالص		۸۷۸,۶۴۸,۵۰۰,۵۷۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۴۳.۱۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال		۳۸.۲۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۶,۶۲۹,۲۱۶	۶۶,۲۹۲,۱۶۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۶,۵۸۱,۹۶۴)	(۶۵,۸۱۹,۶۴۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۸۷۸,۶۴۸,۵۰۰,۵۷۷
تعدیلات	۲۳	۴۸,۲۹۳,۸۴۱,۸۳۸
سود تقسیمی	۲۴	(۲۴۸,۱۹۰,۶۲۷,۳۹۹)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۱۵,۰۹۸,۱۷۶	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

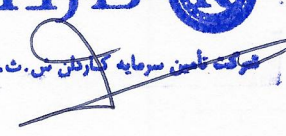
۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۱۳۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۳۵۲۵۶ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است) که در آخرین مجمع با موضوع تمدید مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ با مدت فعالیت صندوق تا ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- 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-kfunds.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
تدبیرگران فردای امید	۱۰,۰۰۰	۱
شرکت تامین سرمایه کاردان	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۳۸۳۵۳۱۵ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰، نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهان، شماره ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸.

ضامن نقدشوندگی: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۳۸۳۵۳۱۵ 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 ۱۴۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 اندازه گیری می‌شود.

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

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

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

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

۴-۲- 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 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق	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	۱,۵ سالانه درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل میگردد.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱,۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر توسط مجمع به شرح زیر تصویب گردید. (هزینه های ثابت و متغیر با احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد). ۱- ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک سهامی (مبنا سال) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه گذار 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: ۱-۳- اگر خالص ارزش دارایی های صندوق زیر ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت این هزینه معاف است؛ ۲-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۳-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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 می‌گردد:

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 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 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ - 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 کاذب 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 کارداران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	
درصد		ریال		ریال		درصد	
صنعت		ریال		ریال		بهای تمام شده	
خودرو و ساخت قطعات	بانکها و موسسات اعتباری	۷۸,۹۷۱,۳۱۰,۵۷۴	۱۱۹,۰۷۵,۳۴۱,۱۳۲	۹۱,۵۲۹,۹۰۳,۰۶۳	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱	۳.۸	۳.۸
	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۳۳,۳۶۲,۶۸۰,۷۸۹	۱۶۰,۲۸۰,۵۰۷,۸۵۷	۱۴۳,۹۸۴,۷۵۰,۴۴۰	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۴	۶.۰	۶.۰
	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۰,۲۶۶,۴۴۱,۶۳۸	۸,۳۰۵,۹۰۷,۴۳۷	۵۴,۶۴۳,۹۹۸,۶۰۷	۴۸,۱۶۳,۵۵۸,۰۶۴	۲.۰	۲.۰
	فلزات اساسی	۱۷۰,۷۰۹,۴۴۷,۹۶۹	۱۴۴,۵۹۴,۳۴۶,۷۳۵	۲۱۲,۲۰۱,۱۲۳,۶۵۸	۲۱۷,۴۶۴,۶۹۹,۷۴۸	۸.۹	۸.۹
	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۶۸,۱۶۵,۸۶۴,۱۳۱	۱۸۱,۴۵۳,۷۸۲,۲۹۵	۱۵۵,۲۳۷,۴۳۵,۵۹۰	۱۴۶,۱۹۲,۱۲۲,۷۵۳	۲۰.۰	۲۰.۰
	محصولات شیمیایی	۲۲۳,۶۳۲,۱۷۳,۳۰۸	۱۹۶,۳۴۱,۹۶۶,۶۰۹	۴۲۵,۱۸۹,۲۳۹,۹۵۴	۳۷۶,۰۶۴,۳۰۵,۰۴۴	۶.۵	۶.۵
	مواد و محصولات دارویی	۳۲۱,۰۴۰,۷۸۴,۷۴۳	۳۱۲,۲۲۵,۴۸۱,۷۲۲	۱۲۶,۶۶۶,۵۰۲,۷۳۷	۳۳۱,۸۱۷,۳۳۷,۹۷۹	۱۷.۷	۱۷.۷
	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶۲,۷۰۶,۷۵۳,۳۶۴	۶۲,۸۹۹,۳۳۹,۳۵۳	۹۳,۶۸۸,۲۷۳,۹۴۸	۱۲۰,۸۵۰,۹۶۸,۷۸۳	۵.۳	۵.۳
	استخراج کانه‌های فلزی	۷۰,۸۲۵,۲۲۷,۸۳۳	۶۱,۷۸۰,۳۴۸,۶۲۴	۱۳۶,۹۹۴,۴۶۸,۳۰۰	۷۰,۳۱۸,۲۲۸,۶۳۶	۳.۹	۳.۹
	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۹,۶۵۴,۲۹۴,۳۹۶	۶۱,۶۷۱,۸۹۷,۲۷۴	۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۶	۹۷,۱۱۱,۸۱۶,۰۲۹	۵.۷	۵.۷
سرمایه‌گذاری در سهام، آهک و گچ	سیمان، آهک و گچ	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۶۶,۳۷۵,۰۹۹,۱۷۸	۴,۴۲۰,۷۷۱,۱۳۰	۰.۱	۰.۱
	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۱۱۵,۲۲۹,۵۵۷,۹۷۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵	۲.۸	۲.۸
	استخراج ذغال سنگ	۹۶,۳۳۳,۸۸۱,۵۲۱	۹۱,۸۵۱,۳۱۴,۷۱۵	۹۳,۹۸۹,۳۴۰,۵۹۵	۱۰۰,۷۹۰,۴۲۵,۸۴۰	۴.۸	۴.۸
	خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۹۰,۳۱۸,۳۳۸,۴۱۲	۷۹,۹۳۴,۱۱۰,۰۸۰	۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷	۸,۸۸۶,۴۰۵,۷۷۹	۳.۹	۳.۹
	قند و شکر	-	-	۳۶,۵۷۱,۷۴۹,۹۲۷	۳۶,۸۶۸,۶۸۴,۰۲۹	۰.۵	۰.۵
	کاشی و سرامیک	۱۰,۵۶۵,۲۶۶,۸۶۶	۸,۵۲۳,۰۷۶,۰۱۹	۴۱,۲۹۴,۴۶۶,۲۸۸	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	۱.۵	۱.۵
	ماشین‌آلات و تجهیزات	۷,۳۰۴,۴۲۱,۱۵۲	۶,۱۵۰,۰۷۴,۴۳۲	۴۴,۷۵۳,۵۱۹,۱۴۱	۳۴,۷۸۸,۸۹۸,۱۴۱	۱.۷	۱.۷
	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۴۹,۵۳۷,۰۷۷,۰۰۱	۳۹,۰۹۰,۰۸۶,۷۶۱	-	-	۱.۹	۱.۹
	خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۵	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	-	-	-	-
	لاستیک و پلاستیک	۲۱,۰۰۸,۵۰۱,۳۱۲	۲۶,۸۲۶,۰۹۵,۱۵۸	-	-	-	-
۹۵.۱		۱۶,۰۹۰,۵۵,۱۹۹,۸۰۰	۱۶,۱۲۰,۸۲,۵۶۰,۳۴۸	۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۲,۰۰۶,۰۱۴,۶۴۶,۶۴۳	۹۷.۳	۹۷.۳

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۲.۴	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	-	-	-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰
۲.۴	۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	-	-	-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰

اجاره تابان سپهر ۱۴۰۳/۱۲/۲۶

جمع

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۷۵,۰۵۵	(۱۴,۹۵۶)	۵,۷۶۰,۰۹۹	۶,۱۲۲,۹۰۳	۲۲,۳۴۴,۸۵۰,۱۷۵	۲۴,۰۰۱,۶۵۸,۵۵۴
۲۲,۸۳۲,۲۰۷,۵۱۹	(۴۸۷,۳۵۷,۳۴۴)	۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

جمع

۸- 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.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶,۹۷۰,۵۹۱	۶,۹۷۰,۵۹۱	-
۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۳,۷۲۸
۶۲۵,۶۵۹,۳۰۴	۲,۶۸۶,۲۰۶,۸۵۶	۲,۶۸۶,۲۰۶,۸۵۶	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸
۶۵۰,۰۴۳,۰۳۲	۲,۸۳۱,۹۷۰,۵۹۱	۲,۷۹۳,۱۷۷,۴۴۷	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حساب جاری
ریال	ریال	۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت
۴۷۸,۳۴۶	۳,۸۲۵,۹۱۰,۲۲۱	حساب جاری ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۱۲۶۶ بانک خاورمیانه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
۳۹,۱۸۵,۴۵۵,۹۷۷	۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان
۸,۳۷۲,۶۴۴	۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۱۲۰۳۰۷۶۲ بانک پاسارگاد
۳,۶۸۶,۸۳۱	۴,۴۰۴,۱۵۵	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰۲ بانک اقتصاد نوین
۲,۳۹۵,۳۹۲,۲۴۷	۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۱۰۳۳ بانک خاورمیانه
۶۷۸	۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۱۰۳۳ بانک خاورمیانه
۴۸۷,۵۱۵	۶۷۸	جمع
۴۱,۶۴۳,۸۷۴,۲۳۸	۱۳,۴۴۲,۸۰۸,۳۳۱	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۰۰۰)	۹۴۸,۰۶۳,۷۹۷,۶۳۶	۹۴۸,۰۳۲,۸۲۶,۶۳۶	(۳۰,۹۶۸,۰۰۰)
۴,۳۰۳,۴۸۹,۲۱۹	۳,۰۴۵,۶۷۹,۴۳۲,۳۶۰	۳,۰۶۱,۷۴۴,۴۴۷,۳۴۵	۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶
۲۲	-	-	۲۲
۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	۳,۹۹۳,۷۴۳,۲۲۹,۹۹۶	۴,۰۰۹,۷۷۷,۲۷۳,۹۸۱	۱۱,۷۳۰,۵۵۷,۷۸۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۴۹۹,۱۲۰,۶۳۶	۳۶,۸۹۲,۶۱۷,۳۸۷	-	-
۶,۷۷۹,۸۷۱,۵۱۳	۱۳,۹۱۳,۲۲۲,۳۶۳	-	-
۵۲۵,۸۴۷,۸۶۳	۷۸۸,۱۸۳,۵۶۹	-	-
-	۸,۱۹۸,۰۸۲	-	-
۳۷۱,۴۴۷,۷۲۷	۲۴۳,۱۰۱,۷۷۵	-	-
۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹	۵۱,۸۴۵,۳۲۲,۱۷۶	-	-

مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان
ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان
متولی فعلی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
متولی سابق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۶,۹۱۱,۰۰۰	۱,۱۲۷,۲۹۰	-	-
۱۲۰,۱۷۰	۳۷۰,۶۴۵	-	-
۱,۸۷۳,۸۱۲,۸۹۶	۱۵,۷۲۰,۸۹۲	-	-
۳,۱۸۹,۹۲۷	۱۱,۳۴۸,۲۱۰	-	-
۲۹,۳۰۹,۵۱۲	-	-	-
-	۲۲,۰۰۰	-	-
۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵	۲۸,۵۸۹,۰۳۷	-	-

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
حساب پرداختنی بابت سود صندوق
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
بدهی بابت رد درخواست صدور

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	-	-
۲۵,۶۷۴,۴۲۰	۱۳,۸۳۱,۳۲۸	-	-
۱۶۳,۹۹۴,۰۹۸	۸۷,۱۶۷,۲۷۵	-	-
۱,۳۳۶,۳۶۹,۸۶۳	۹۸۳,۲۴۹,۶۸۱	-	-
۱۱۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۶۰,۰۰۰	-	-
۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹	۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	-	-

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

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴,۰۹۸,۱۷۶	۲,۱۶۳,۶۴۸,۴۹۳,۸۳۶	۱۴,۰۵۰,۹۲۴	۱,۵۲۹,۰۷۰,۸۵۱,۰۰۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۴۷۰,۱۰۰,۹۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۲۳,۵۰۸,۷۶۰
۱۵,۰۹۸,۱۷۶	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

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

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

یادداشت

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱

ریال	ریال	ریال
۹۰.۸۵۳.۳۸۰.۵۰۶	۳۷۶.۹۹۱.۳۴۸.۸۶۴	۱۵-۱
۶.۷۹۳.۸۳۰.۱۶	۱۲.۱۲۵۰.۸۴.۴۰۹	۱۵-۲
-	(۳.۴۳۹.۳۷۵)	۱۵-۳
۹۷.۶۴۷.۲۰۳.۵۲۲	۳۸۹.۱۱۳.۸۹۳.۸۹۸	

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۷۲,۷۲۲,۵۱۴	۱,۴۹۹,۷۸۸,۸۷۱	۴۰,۹۶۰,۵۴۲	۷,۷۸۲,۴۱۶	۶,۶۴۳,۵۷۶,۷۱۱	۸,۱۹۲,۱۰۸,۵۴۰	۱۵۵,۲۱۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۴۲,۶۲۲,۴۹۵,۸۷۳	۳۳,۹۴۸,۴۵۰,۴۶۸	۵۶۱,۵۹۹,۹۰۹	۱۰۶,۷۰۲,۶۶۳	۸۷,۷۰۳,۳۲۸,۶۹۰	۱۱۲,۳۱۹,۹۸۱,۷۳۰	۵,۴۵۹,۶۶۵	پالایش نفت تبریز
۲,۳۷۴,۵۵۱,۵۲۰	۵,۹۹۱,۶۴۶,۷۲۶	۲۰۱,۷۶۳,۱۷۸	۳۸,۳۳۳,۹۹۱	۳۴,۱۲۰,۸۹۲,۶۴۴	۴۰,۳۵۲,۶۳۶,۵۳۹	۹,۲۳۹,۲۶۹	مس شهیدبهاپور
۱۷۱,۹۷۳,۱۰۹	۱۹,۴۵۸,۸۱۵,۹۵۶	۲۵۶,۲۵۸,۸۰۰	۴۸,۶۸۹,۱۴۸	۳۱,۴۸۷,۹۹۶,۱۹۶	۵۱,۲۵۱,۷۶۰,۱۰۰	۷۹۷,۸۹۶	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
-	۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۴۵۳	۱۶۹,۶۷۴,۹۹۲	۳۲,۳۳۷,۷۵۵	۲۳,۱۲۰,۹۷۴,۸۰۰	۳۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	توسعه حمل و معادن کوثر
-	۸۶۶,۳۴۰,۱۰۶	۵۱,۴۸۰,۰۰۱	۹,۷۸۱,۰۱۲	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۱	۱۰,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	پرتو بار فراپر خلیج فارس
۱,۵۳۴,۴۵۰,۷۸۳	۳,۵۵۴,۵۱۶,۳۰۷	۳۲۱,۶۴۴,۹۶۴	۶۱,۱۱۲,۰۹۳	۸۹,۳۵۹,۴۵۶,۷۶۶	۹۳,۲۹۶,۷۳۰,۱۳۰	۳۶,۸۲۸,۵۸۷	بانک سامان
۱۱,۸۱۳,۵۹۲	(۱,۴۷۱,۰۲۷,۳۸۹)	۵۹,۷۶۱,۸۸۵	۱۱,۳۵۴,۴۵۶	۱۳,۳۵۲,۲۸۷,۹۸۱	۱۱,۹۵۲,۳۷۶,۹۳۳	۲,۹۰۶,۳۸۳	پارس مینو
-	۳,۵۸,۴۳۳,۹۱۱	۱۶۱,۲۵۲,۸۹۵	۳۰,۶۲۸,۰۰۴	۳۱,۷۰۰,۲۵۴,۵۰۰	۳۲,۲۵۰,۵۷۹,۳۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حمل و نقل گه‌ترابیر سیرجان
(۶۱۸,۳۹۶,۱۶۳)	۲,۵۳۷,۸۰۹,۷۹۹	۹۲,۵۶۴,۹۹۶	۱۷,۵۸۷,۰۳۵	۱۵,۸۶۵,۰۳۸,۰۰۰	۱۸,۵۱۲,۹۹۹,۸۳۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	(۱,۳۰۵,۴۵۶,۷۰۴)	۱۲۳,۴۱۱,۶۸۰	۲۵,۳۴۷,۲۸۳	۲۷,۸۲۹,۰۳۳,۵۶۱	۲۶,۶۸۲,۳۳۵,۸۲۰	۳,۴۷۴,۹۹۸	کاشی و سرامیک حافظ
-	(۷۴۴,۴۳۸)	۲۴,۵۶۰	۴,۶۶۴	۵,۶۲۷,۲۱۴	۴,۹۱۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سایپا
-	۷۸۳,۵۲۱	۷۸۲,۷۲۳	۱۴۸,۷۰۸	۱۵۴,۸۲۹,۶۲۰	۱۵۶,۵۴۴,۵۷۲	۴۳,۱۴۹	بیمه کوثر
-	۴۶,۸۱۲,۲۵۱,۵۱۵	۴۲۸,۵۳۵,۱۴۲	۸۱,۴۲۰,۷۴۴	۳۸,۳۸۴,۸۲۱,۸۰۰	۸۵,۷۰۷,۰۲۹,۲۰۱	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	ملی شیمی کشاورز
۴۷,۶۶۹,۶۱۱,۲۲۸	۱۱۲,۸۶۳,۶۲۱,۱۰۲	۲,۴۷۹,۷۱۶,۲۶۷	۴۷۱,۱۳۹,۹۷۲	۴۰,۹۰۹,۵۱۷,۳۶۴	۵۲۴,۹۱۰,۹۹۴,۷۰۵		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۷,۶۶۹,۶۱۱,۲۲۸	۱۱۲,۸۶۳,۶۲۱,۱۰۲ (۳,۲۰۲,۴۶۹,۸۴۳)	۲,۴۷۹,۷۱۶,۲۶۷	۴۷۱,۱۳۹,۹۷۲	۴۰۹,۰۹۶,۵۱۷,۳۶۴	۵۲۴,۹۱۰,۹۹۴,۷۰۵	۵۰۲,۴۵۳	نقل از صفحه قبل سپید ماکیان
-	۳,۷۴۰,۱۵۵,۰۳۸ (۴۶۶,۱۸۱,۹۳۳)	۱۵۱,۷۲۳,۳۷۵	۲۸,۸۲۶,۳۱۲	۲۶,۴۳۳,۹۷۱,۱۹۵	۳۰,۳۴۴,۶۷۵,۹۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه فن افزار توسن
-	۴,۷۹۹,۱۵۴,۰۰۵	۱۸۶,۱۹۶,۹۷۳	۳۵,۳۷۵,۷۰۰	۳۷,۴۸۴,۰۰۴,۶۰۰	۳۷,۳۳۹,۳۹۵,۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بین المللی ساروج پوشهر
-	۱,۴۶۸,۳۱۲,۷۱۴	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵۰۰,۱۹۹۵	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۵۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
۱,۵۲۱,۹۲۵,۰۷۳ (۱,۵۸۶,۹۴۸,۸۴۸)	۲۵,۰۶۲,۲۹۶,۶۷۷ (۳۲۵,۹۷۱,۶۵۵)	۵۸,۶۲۱,۳۵۴	۱۱,۱۳۷,۸۴۲	۱۰,۱۸۶,۱۹۹,۵۳۷	۱۱,۷۲۴,۳۷۱,۴۴۷	۵۶,۸۳,۴۰۰	بیمه البرز
(۱,۳۸۴,۰۴۱,۹۶۷)	۲۳,۳۴۵,۱۴۲ (۶۵۵,۸۵۷,۹۴۳)	۹۳۹,۶۰۴,۶۷۱	۱۷۸,۵۳۳,۴۴۲	۱۶۱,۷۴۰,۵۰۹,۴۰۰	۱۸۷,۹۲۰,۹۳۳,۸۳۰	۹,۱۳۸,۱۵۶	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۳۲,۳۲۶,۵۵۲,۰۸۷	۲۵,۸۱۰,۱۱۷	۴,۹۰۳,۸۹۵	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۴	۱۰,۲۵۴,۱۳۸,۷۳۴	۲,۶۳۵,۵۲۰	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۱,۷۹۷,۶۰۸,۱۹۱	۵۶۷۳,۶۳۳,۸۰۷	۹۲,۳۵۱,۰۹۵	۱۷,۵۴۵,۷۴۵	۵,۱۰۷,۹۶۴,۱۱۶	۵,۱۶۲,۰۲۳,۳۷۰	۲۸۶,۴۲۵	سیمان اردستان
-	۳۲,۳۲۶,۵۵۲,۰۸۷	۵۶۹,۳۳۳,۶۵۴	۱۰۰,۱۷۲,۴۶۹	۱۹,۰۱۶,۱۸۱,۳۶۳	۱۸,۴۷۰,۲۲۰,۱۶۰	۴,۷۷۲,۲۴۳	نفت سپاهان
-	۵,۶۷۳,۶۳۳,۸۰۷	۱۱۶,۸۱۷,۰۷۱	۲۲,۱۹۵,۱۶۰	۱۷,۵۵۰,۷۷۸,۰۹۲	۱۱۳,۸۶۶,۷۳۱,۱۲۰	۹,۲۳۳,۴۶۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲,۶۸۵,۷۲۴,۳۴۴)	۳۷,۴۱۶,۴۳۳,۹۲۵	۴۸۳,۶۳۸,۳۸۳	۹۱,۸۸۹,۳۳۳	۵۸,۷۳۵,۷۲۷,۱۶۹	۲۳,۳۶۳,۴۱۴,۱۳۰	۲,۴۷۲,۸۲۱	ص. مدنی کیمیای زنجان گستران
۵۱۷,۲۸۳,۱۵۷	۲۲,۱۰۳,۰۵۳,۶۰۶	۳۵۴,۵۷۶,۷۷۰	۶۷,۳۶۸,۹۰۴	۴۸,۳۹۰,۳۵۴,۰۰۰	۹۶,۷۲۷,۶۷۸,۸۱۰	۱۶,۰۳۲,۳۲۴	فولاد مبارکه اصفهان
-	۸۴۱,۳۶۹,۰۹۱	۴۵۸,۰۲۳,۲۶۷	۸۷,۰۲۱,۹۶۳	۹۰,۲۱۸,۲۳۸,۴۱۲	۷۰,۹۱۵,۳۵۳,۲۸۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۴,۴۳۳,۴۰۰,۶۱۷	۲۷۱,۴۶۷,۶۰۴	۵۱,۵۷۷,۴۳۱	۴۹,۵۳۷,۰۷۷,۰۳۸	۹۱,۶۰۴,۶۵۲,۷۳۳	۲۴,۷۵۰,۰۰۰	صنعتی زر ماکارون
-	۷,۵۶۲,۸۱۹,۶۶۹	۱۴۶,۹۸۸,۰۸۰	۲۷,۹۲۷,۲۰۷	۲۱,۶۵۹,۸۸۰,۹۳۴	۵۴,۲۹۳,۵۲۲,۶۹۰	۳,۵۱۴,۸۰۸	پارس خزر
-	۲,۳۱۲,۵۶۸,۹۶۲	۱۱۳,۴۴۰,۷۳۰	۲۱,۵۵۳,۱۹۳	۳۰,۲۳۹,۵۸۲,۹۱۵	۲۹,۳۹۷,۶۱۵,۸۹۰	۲,۳۹۳,۵۷۶	کالسیمین
-	۲۹,۴۸۹,۹۸۲	۱,۵۷۴,۵۵۸	۲۹۹,۱۶۳	۲۸۳,۵۴۷,۷۹۷	۲۲,۶۸۸,۱۴۵,۸۰۰	۵۲۳,۲۲۹	پویا زرکان آق دره
-	۱۱۲,۹۶۷,۴۱۹	۳,۱۷۶,۲۳۹	۶۰,۳۴۴۱	۵۱۸,۵۰۰,۶۶۱	۳۱۴,۹۱۱,۵۰۰	۳۵,۲۲۵	قند لرستان
(۸۶۶,۳۴۸,۸۴۲)	(۱۷,۰۸۳,۸۹۸,۳۷۸)	۵۰,۶۶۱۲,۶۸۱	۹۶,۲۵۵,۷۱۲	۱۱۷,۸۰۳,۵۶۸,۱۶۵	۱۰۱,۳۲۲,۵۳۸,۲۸۰	۳,۱۴۰,۱۳۵	کاشی روند
-	۷,۶۷۱,۰۲۲,۷۰۳	۱۴۸,۷۹۵,۸۱۹	۲۸,۳۷۱,۰۵۵	۲۱,۹۱۱,۰۷۳,۸۵۳	۲۹,۷۵۹,۱۶۳,۴۳۰	۱,۰۲۸,۱۴۳	گسترش نفت و گاز پارسین
-	(۷,۲۹۲,۶۸۵,۵۸۰)	۱۲۴,۲۵۵,۲۱۸	۳۳۶۰۸,۲۲۱	۳۱,۹۹۶,۸۶۶,۳۰۱	۲۴,۸۵۱,۰۴۴,۱۶۰	۳,۳۲۹,۶۰۵	سیمان صوفیان
-	۶,۸۳۸,۸۹۸,۴۹۹	۲۵۸,۸۳۶,۲۵۹	۴۹,۱۷۷,۹۵۵	۲۴,۶۲۰,۳۳۷,۹۹۰	۵۱,۷۶۷,۲۵۰,۷۰۳	۲۵,۷۸۲,۵۴۹	پالایش نفت اصفهان
۶۹۳,۰۰۰,۵۶۶۶	۴,۷۶۴,۹۶۹,۷۶۲	۱۷۲,۲۱۴,۱۳۴	۳۲,۷۲۰,۱۹۵	۲۹,۴۷۲,۹۲۲,۷۱۰	۳۴,۴۴۲,۸۲۶,۸۰۱	۴,۲۴۱,۶۷۹	گروه بهمن
۴۵,۶۷۶,۴۶۹,۳۱۴	۲۵۱,۱۱۶,۹۷۹,۵۸۵	۸۰,۴۰۸,۴۳۰,۶۸۰	۱,۵۲۷,۷۳۷,۳۸۴	۱,۳۷۶,۴۵۰,۹۲۳,۲۹۴	۱,۶۳۷,۱۲۶,۴۸۳,۹۴۳		صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
							نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۵,۶۷۶,۴۶۹,۳۱۴	۲۵۱,۱۱۶,۹۷۹,۵۸۵	۸۰,۴۰۸,۴۳۶,۸۰	۱,۵۳۷,۷۳۷,۳۸۴	۱,۳۷۶,۴۵۰,۹۳۳,۲۹۴	۱,۶۳۷,۱۳۶,۴۸۳,۹۴۳	۱,۵۳۲,۱۱۱	نقل از صفحه قبل
-	۶۷۳,۳۷۲,۳۳۲	۴۱,۸۵۰,۷۵۹	۷,۹۵۱,۴۶۶	۷,۶۴۶,۹۷۷,۱۳۷	۸,۳۷۰,۱۵۱,۶۹۴	۱,۱۹۹,۳۷۱	تاییدواتر خاورمیانه
-	۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۳۵	۹۳,۹۵۴,۹۴۰	۱۷,۸۵۱,۱۴۱	۱۶,۲۹۶,۳۹۰,۰۶۴	۱۸,۷۹۰,۹۸۷,۴۸۰	۱,۱۹۹,۳۷۱	دار و سازای کاسپین تامین
-	۱۷۷,۲۸۹,۷۸۴	۱۴,۲۶۵,۰۰۰	۲,۷۱۰,۳۳۵	۲,۶۵۸,۷۳۴,۸۸۱	۲,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بهار رز عالیس چنان
-	۲,۵۴۸,۷۴۲,۰۴۷	۱۸,۴۹۱,۲۲۸	۲۲,۵۱۳,۲۳۳	۲۱,۰۰۸,۵۰۱,۲۱۲	۲۳,۶۹۸,۲۴۷,۷۳۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۱۲,۰۳۲,۳۰۶,۰۷۷	(۵,۶۳۳,۲۳۶,۴۶۷)	۱۵,۸۲۹,۷۶۶	۳۰,۰۷۵,۱۴۲	۳۷,۰۹۳,۲۳۳,۱۶۹	۳۱,۶۵۸,۳۵۳,۶۱۰	۲,۹۸۷,۶۱۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۳۵۱,۷۸۶,۸۰۳	۱۶,۶۱۵,۱۸۰	۳,۱۵۶,۸۷۳	۲,۹۵۱,۴۷۷,۱۴۴	۳,۳۲۳,۰۳۶,۰۰۰	۵۴,۴۷۶	پتروشیمی خارک
-	۳,۱۷۳,۵۳۳,۱۵۷	۳۳,۹۵۴,۶۷۱	۶,۴۵۱,۲۱۹	۳,۵۷۶,۹۹۴,۹۶۳	۶,۷۹۰,۹۳۴,۰۱۰	۸۸۵,۰۰۰	توسعه معادن کرومیت کوندگان
(۲,۲۲۷,۶۵۱,۰۳۸)	۱۸,۲۰۱,۷۴۰,۴۸۳	۲۲۱,۲۶۴,۷۴۹	۴۲,۳۴۸,۷۰۲	۲۶,۰۰۶,۵۹۶,۶۲۶	۴۴,۴۷۲,۹۵۰,۵۶۰	۶,۴۵۴,۷۹۸	کوبیر تابر
-	۸۰,۵۷۹,۹۹۹,۸۲۵	۷۷,۰۳۱,۲۵۰	۱۴,۶۳۵,۹۲۵	۷,۲۵۶,۵۸۳,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
-	۸۱۲,۷۹۳,۹۸۶	۹۹,۱۰۷,۱۰۸	۱۸,۸۳۰,۲۰۰	۱۸,۸۹۰,۶۹۰,۴۰۶	۱۹,۸۲۱,۴۲۱,۷۰۰	۶۶۶,۸۷۰	توزیع دارو پخش
-	۳۲۱,۴۵۸	-	-	۵۳,۷۰۵,۰۴۲	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۱۰۸,۰۵۳	بیمه اتکالی تهران رواک/۵۰/تادیبه
-	۵۵۵,۵۶۱,۶۷۸	۵۴,۶۳۰,۶۹۱	۱۰,۳۷۹,۶۶۴	۱۰,۳۰۵,۵۶۵,۶۸۹	۱۰,۹۲۶,۱۳۷,۷۲۲	۳,۲۹۴,۴۹۰	فولاد خوزستان
-	۱۲,۶۷۹	۲۵,۷۸۶	۴,۸۹۷	۵,۱۱۳,۷۳۸	۵,۱۵۷,۱۰۰	۱۳۰	سیمان شاهرود
-	۱۵,۱۱۶,۲۴۷,۴۰۸	۱۶,۰۹۵۵,۴۰۹	۳۰,۵۸۱,۰۰۹	۱۶,۸۸۳,۳۹۸,۰۹۴	۳۲,۱۹۱,۰۸۱,۹۲۰	۵۴۸,۹۵۶	پارس دارو
-	۱۵,۳۷۷,۶۴۸,۸۸۷	۳۶۱,۲۲۶,۷۰۸	۶۸,۶۳۳,۶۸۹	۵۶,۵۳۷,۸۳۲,۷۱۶	۷۲,۲۴۵,۳۴۱,۰۰۰	۵۰,۷,۳۴۱	پتروشیمی نوری
۲۲۳,۵۲۶,۴۰۳	(۸,۸۷۱,۴۵۷,۸۷۱)	۹۱,۵۷۳,۷۸۰	۱۷,۳۹۸,۰۳۹	۲۷,۰۷۷,۲۴۳,۸۳۷	۱۸,۳۱۴,۷۵۷,۷۸۵	۷,۵۷۳,۷۰۳	تامین سرمایه نوین
-	۲۸۴,۸۳۰,۰۲۷	۱۸,۹۳۳,۲۹۳	۳,۵۹۷,۳۱۱	۳,۴۷۹,۲۹۸,۰۱۹	۳,۷۸۶,۶۵۸,۶۵۰	۵۲,۲۰۵	سیمان سلوه
-	۴۸۸,۳۱۷	-	-	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۷,۲۴۷	۷۰,۳۴۷	تامین سرمایه کیمیا
-	۱۲,۵۶۵,۶۱۳	۱۵۹,۳۷۸	۳۰,۲۸۰	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	۳۱,۸۷۵,۵۵۰	۷,۴۶۵	فولاد شاهرود
-	۶,۵۸۰,۸۶۷,۷۹۹	۱۹۰,۳۸۲,۱۰۴	۳۶,۱۷۲,۱۷۲	۳۱,۲۶۸,۹۹۸,۹۲۵	۳۸,۰۷۶,۴۲۱,۰۰۰	۴۵۱,۶۰۶	نفت ایرانول
-	(۱۱۲,۱۵۷,۸۸۸)	۴,۳۶۶,۰۰۶	۸۲۹,۴۹۸	۹۸۰,۱۶۳,۳۹۴	۸۷۳,۲۰۱,۰۱۰	۱۹۸,۰۴۲	صنایع مس افق کرمان
۱۹,۱۳۵,۵۸۵,۵۵۵	۹۶,۴۰۴,۰۹,۵۶۶	۱۶۹,۸۳۷,۸۴۹	۳۲,۲۶۹,۱۵۱	۲۴,۱۶۱,۰۵۲,۸۷۴	۳۳,۹۶۷,۵۶۹,۴۴۰	۱,۵۳۴,۹۳۸	سیمان مازندران
-	۱۹۶,۹۷۸	-	-	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۶,۷۳۴,۰۳۷	۳۸,۱۳۷	بیمه اتکالی آوای پارس/۷۰/تادیبه
-	۸۲,۸۸۷,۶۴۹	۷۷۰,۶۱۰	۱۴۶,۴۱۲	۷۰,۳۱۷,۲۴۷	۱۵۴,۱۲۱,۹۱۸	۷۰,۳۴۷	تامین سرمایه کیمیا
-	۶,۹۴۹,۶۱۵,۶۵۴	۱۲۲,۱۵۰,۷۸۷	۳۳,۲۰۸,۰۵۲	۱۷,۳۳۵,۱۸۲,۳۱۷	۲۴,۴۳۰,۱۵۶,۸۱۰	۱,۷۳۲,۷۲۹	فرآوری زغال سنگ پرونده بیس
(۱۰,۲۶,۱۳۸,۰۸۳)	۶,۴۴۶,۸۳۸,۰۰۸	۳۴۳,۹۳۷,۴۶۵	۶۵,۳۴۷,۸۶۷	۶۱,۹۳۱,۳۶۹,۸۴۰	۶۸,۷۸۷,۴۹۳,۱۸۰	۲,۵۳۰,۵۴۷	سیمان خزر
۷۳,۷۹۴,۰۹۸,۲۲۸	۳۳۳,۸۰۲,۵۶۸,۷۳۲	۱۰,۴۳۵,۷۲۰,۲۰۷	۱,۹۸۲,۷۵۸,۶۶۱	۱,۷۷۰,۰۴۱,۸۱۹,۹۹۶	۲,۱۱۶,۲۶۲,۸۶۷,۵۹۶		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳,۷۴۰,۹۸,۳۲۸	۳۳۳,۸۰۰,۵۶۸,۷۳۲	۱۰,۴۳۵,۷۲۰,۲۰۷	۱,۹۸۲,۷۵۸,۶۶۱	۱,۷۷۰,۰۴۱,۸۱۹,۹۹۶	۲,۱۱۶,۲۶۲,۸۶۷,۵۹۶	۹,۲۳۱,۸۱۶	نقل از صفحه قبل
(۱,۳۱۵,۰۰۰,۱۸,۲۹۹)	۱۰,۸۱۶,۵۰۰,۱۵,۱۸	۴۶۷,۱۷۰,۳۲۷	۸۸,۷۶۰,۶۱۰	۸۲,۰۴۱,۶۳۶,۵۵۵	۹۳,۴۳۴,۰۶۶,۱۱۰		پالایش نفت بندر عباس
(۴۰,۰۹۱,۸۳۸,۶۷۳)	۱,۰۴۹,۳۱۳,۷۷۵	۵۷,۸۲۰,۰۵۱	۱۰,۹۸۵,۷۴۵	۱۰,۴۴۵,۸۹۰,۴۲۹	۱۱,۵۶۴,۰۱۰,۰۰۰	۳۸۴,۹۶۷	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
-	۸۷,۳۳۵,۱۸۰	۷۱۰,۹۸۹	۱۳۵,۰۷۹	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۱۴۲,۱۹۷,۷۴۸	۱۰۸,۰۵۳	بیمه انکابی تهران واک-تاده
-	۸,۶۵۱,۷۱۱,۷۵۵	۲۹۲,۷۲۵,۰۰۱	۵۵,۶۱۷,۲۴۴	۴۹,۵۴۴,۹۴۶,۰۰۰	۵۸,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
(۴,۱۶۷,۵۰۰,۱۶۶)	۴,۶۳۲,۴۲۲,۹۲۸	۱۸۲,۸۱۲,۵۲۴	۳۴,۷۳۵,۵۴۷	۳۱,۷۱۴,۵۲۶,۷۵۱	۳۶,۵۶۴,۵۰۷,۷۶۰	۱,۶۱۴,۵۹۳	داروسازی اکسیر
-	۱۴۰,۷۴۵,۴۵۰,۲۱	۴۲۶,۴۲۸,۲۶۱	۸۱,۰۲۰,۲۷۲	۷۰,۷۰۳,۶۵۷,۹۶۶	۸۵,۲۸۵,۶۵۱,۵۰۰	۳,۰۴۷,۹۵۷	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	۱,۵۸۵,۷۹۳,۴۲۳	۳۵,۸۷۶,۰۳۸	۶,۸۱۶,۲۵۱	۵,۵۴۶,۷۲۱,۷۶۸	۷,۱۷۵,۲۰۷,۴۸۰	۹۸۵,۸۵۲	قاسم ایران
-	(۷۷۷,۰۴۱,۴۴۰)	۷,۵۱۵,۰۳۶	۱,۳۲۷,۸۳۶	۲,۳۷۱,۱۰۵,۶۲۸	۱,۵۰۳,۰۰۷,۰۶۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۵۲,۴۴۸,۳۴۱	۳۹۸,۲۸۲	۷۵,۶۷۰	۲۶,۷۳۴,۰۳۷	۷۹,۶۵۶,۳۳۰	۳۸,۱۳۷	بیمه انکابی آوای پارس ۷۰/تاده
-	۴,۶۱۳,۳۷۱,۱۷۷	۱۲۳,۱۵۵,۸۱۳	۲۳,۳۹۸,۸۳۷	۱۹,۸۷۱,۲۳۶,۹۹۱	۲۴,۶۳۱,۱۶۲,۸۱۸	۵,۷۸۲,۵۲۲	پالایش نفت تهران
-	۷۰,۴۵۰,۴۶۸	-	۷۹,۱۵۵	۲۳۶,۸۷۰,۳۷۷	۳۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۸۶۵-۸۰/۸۰-۲۱/۱۴۰
-	(۱۰,۸۶,۷۹۶,۴۹۸)	-	۱۵۵,۵۲۰	۱,۶۹۰,۶۴۰,۹۷۹	۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۵,۸۷۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۴۶۵-۸۰/۸۰-۲۱/۱۴۰
-	۱,۲۰۸,۰۰۰	-	-	-	۱,۲۰۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	اختیار خسپا-۱۴۰۶/۱۴۰۶-۲۶۰۰
-	(۶۰,۲۵۷,۳۵۱۶)	-	۴۶۲,۳۳۴	۲,۳۹۷,۱۴۸,۸۴۸	۱,۷۹۵,۰۳۷,۶۶۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۷۰۰۹-۲۱/۱۲/۱۴۰
(۷,۹۷۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱۰۵,۱۰۰,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس
۱۰۸,۸۷۵,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
۵۱۵,۵۰۸,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۶۴,۸۸۹,۶۶۷,۵۵۸	۳۷۶,۹۹۱,۲۴۸,۸۶۴	۱۲۰,۳۰۰,۳۴۲,۵۳۹	۲,۲۸۶,۴۲۸,۷۶۱	۲۰,۴۶۵,۵۸۶,۹۵۹,۹۰۵	۲,۴۳۷,۸۹۴,۹۸۰,۶۶۹		نقا به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۴,۸۸,۶۶۷,۵۵۸	۳۷۶,۹۹۱,۳۴۸,۸۶۴	۱۲,۰۳۰,۳۴۲,۵۳۹	۲,۲۸۶,۴۲۸,۷۶۱	۲,۰۴۶,۵۸۶,۹۵۹,۹۰۵	۲,۴۳۷,۸۹۴,۹۸۰,۶۶۹	-	نقل از صفحه قبل
۳۶۷,۴۵۶,۱۳۸	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱۸,۲۰۲,۳۳۰,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
(۹,۷۱۷,۰۷۳,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
(۷,۶۶۲,۸۱۲,۴۰۸)	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
(۱۲,۲۰۳,۵۶۴)	-	-	-	-	-	-	شیمی دارویی داروپخش
۱۲,۱۱۲,۰۱۴,۹۴۱	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
(۱,۶۶۲,۲۳۴,۹۹۲)	-	-	-	-	-	-	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۵,۵۰۹,۷۹۵,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
(۸,۰۹۶,۰۲۶,۴۳۹)	-	-	-	-	-	-	توسعه‌معدن و فلزات
(۴۴۴,۰۵۴,۸۵۱)	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۶۹۶,۰۷۵,۰۱۹)	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی
۶,۲۱۴,۸۰۰,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۱,۶۳۰,۴۴۵,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-	بیمه ما
(۳,۶۰۷,۸۴۶,۱۸۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صدرتامین
(۱,۶۴۹,۹۰۵,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۷۲,۱۱۷,۲۸۸,۳۷۵	۳۷۶,۹۹۱,۳۴۸,۸۶۴	۱۲,۰۳۰,۳۴۲,۵۳۹	۲,۲۸۶,۴۲۸,۷۶۱	۲,۰۴۶,۵۸۶,۹۵۹,۹۰۵	۲,۴۳۷,۸۹۴,۹۸۰,۶۶۹	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۲,۱۱۷,۲۸۸,۳۷۵	۳۷۶,۹۹۱,۲۴۸,۸۶۴	۱۲,۰۳۰,۳۴۲,۵۳۹	۲,۲۸۶,۴۲۸,۷۶۱	۲,۰۴۶,۵۸۶,۹۵۹,۹۰۵	۲,۴۳۷,۸۹۴,۹۸۰,۰۶۹	-	نقل از صفحه قبل
(۱۴۱,۵۹۰,۹۵۶)	-	-	-	-	-	-	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۲,۵۵۶,۶۷۷,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۴,۱۳۲,۶۸۴,۸۲۹)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۳,۵۰۸,۶۷۴,۷۴۸)	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
(۱,۲۶۷,۰۲۶,۲۶۵)	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۷,۰۴۸,۷۸۱,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	تجلی توسعه معادن و فلزات
۳,۹۵۵,۹۰۷,۱۴۱	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۲,۰۱۶,۱۷۴,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۷,۸۸۸,۷۰۵	-	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۱۶,۸۵۲,۸۴۵,۳۴۷)	-	-	-	-	-	-	بیمه تجارت نو
(۳,۲۶۱,۶۳۹,۶۱۱)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۱,۰۵۷,۲۶۶,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین
۲۱۵,۲۲۴,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱۹,۹۶۴,۹۷۳,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی چادرسلو
(۷,۷۷۳,۲۵۵,۳۰۱)	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۶,۳۹۸,۱۳۱,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی ایرانیان
۱۳,۸۴۶,۸۰۵,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
(۱,۳۹۳,۰۲۱,۲۳۵)	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۹۰,۸۵۳,۳۸۰,۵۰۶	۳۷۶,۹۹۱,۲۴۸,۸۶۴	۱۲,۰۳۰,۳۴۲,۵۳۹	۲,۲۸۶,۴۲۸,۷۶۱	۲,۰۴۶,۵۸۶,۹۵۹,۹۰۵	۲,۴۳۷,۸۹۴,۹۸۰,۰۶۹	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ج. بانک سامان	۶,۱۰۳,۷۶۴	۱۰,۴۴۳,۵۴۰,۲۰۴	۷,۱۸۹,۹۲۴,۲۲۵	-	-	۳,۲۵۳,۶۱۵,۹۷۹	-
ج. تولیدی شیشه‌سازی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	-	-	-	-
ج. فولاد شاهرود	۷,۴۶۵	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	-	-	-	-
ج. تامین سرمایه لوتوس پارس‌سان	-	-	-	-	-	-	-
ج. پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-
ج. تامین سرمایه نوین	۳,۰۹۱,۳۰۶	۴,۰۹۶,۷۱۸,۱۲۱	۷,۹۶۰,۱۱۲,۹۵۰	۳,۸۹۱,۵۳۰	۲۰,۴۸۲,۵۸۸	(۳,۸۸۷,۷۶۹,۹۴۷)	-
ج. سرمایه‌گذاری صادراتین	۴,۲۳۵,۱۸۸	۲۳,۵۶۷,۵۳۲,۴۰۰	۱۸,۸۵۹,۲۹۲,۱۶۴	۲۲,۳۸۸,۶۶۳	۱۱۷,۸۲۷,۶۶۴	۴,۵۶۸,۰۱۳,۹۰۹	-
ج. بیمه کوثر	۲۲,۵۰۸,۲۳۱	۴۹,۵۲۸,۵۶۵,۹۲۳	۴۱,۱۲۷,۴۰۴,۳۷۳	۳۳,۵۱۸,۹۱۱	۱۷۶,۴۱۸,۱۷۱	۸,۱۹۱,۲۲۴,۴۶۸	-
ج. سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۴۲,۱۰۱,۶۸۱)
ج. س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۷۵,۱۰۳,۸۴۲)
جمع		۱۳۵,۷۰۰,۲۰۰,۹۲۷	۱۲۳,۲۰۰,۳۹۷,۹۹۱	۵۹,۷۹۹,۱۰۴	۳۱۴,۷۳۹,۴۲۳	۱۲,۵۱۵,۰۸۴,۴۰۹	۶,۷۹۳,۸۲۳,۰۱۶

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اجاره تانسان سپهر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶	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)	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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		۲,۳۴۶,۷۰۳,۴۶۷,۱۶۲	۱,۹۶۶,۲۷۴,۷۷۲,۸۷۳	۲,۳۲۹,۳۶۸,۳۹۷	۱۱,۷۳۳,۵۱۷,۳۳۷	۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲	۲۷,۰۳۴,۴۰۳,۰۵۹
کالسمین	-	-	-	-	-	-	(۱۵۱,۶۸۹,۳۵۱)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸۴۹,۷۸۱,۸۵۶
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۳۶,۸۱۲,۳۲۶
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۴,۷۹۶,۲۶۶)
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۶۵,۹۶۴,۰۹۷)
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۴,۰۹۹,۲۸۲
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	۹,۵۱۲,۲۳۰,۱۸۶
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۲۸,۵۶۶,۳۶۸
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۶۵۹,۰۸۹)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۶,۵۰۹,۷۶۵,۶۷۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۶,۲۵۳,۶۳۸
پارس خزر	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۴۶,۹۹۰,۲۵۱
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۶,۹۳۷,۰۰۸
کوپر تابر	-	-	-	-	-	-	۴,۶۲۹,۰۰۱,۴۵۱
تأمین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	(۴۸۱,۷۵۰)
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	(۳۴۱,۰۹۶۳۳)
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۶۷۳,۲۰۰
حمل و نقل گهر ترابر سیرجان	-	-	-	-	-	-	۳,۱۷۱,۶۰۱,۴۹۱
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۸۶۷,۲۶۴,۲۷۱
کاشی و سرامیک حافظ	-	-	-	-	-	-	۶,۳۲۷,۵۴۳
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۵,۵۷۶,۴۸۶
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۶,۱۵۶,۶۶۶,۹۱۱)
جمع		۲,۳۴۶,۷۰۳,۴۶۷,۱۶۲	۱,۹۶۶,۲۷۴,۷۷۲,۸۷۳	۲,۳۲۹,۳۶۸,۳۹۷	۱۱,۷۳۳,۵۱۷,۳۳۷	۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲	۱۴۵,۳۴۷,۸۲۶,۸۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۳,۲۵۳,۶۱۵,۹۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۲۵۳,۶۱۵,۹۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
							ج. بانک سلمان	
							جمع	

۱۶-۳- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بادرآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۴۱۱,۰۲۹,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۱۱,۰۲۹,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
اجاره تابلان سپهر ۱۴۰۳۱۱۲۶								
جمع								

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارداران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
-	۴,۴۶۸,۰۸۵,۳۰۰	-	۴,۴۶۸,۰۸۵,۳۰۰	۳,۰۵۰	۱,۴۴۴,۹۴۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفث بهران				
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۸,۵۸۰,۶۴۵	-	۴,۰۰۸,۵۸۰,۶۴۵	۵۶۵	۷,۰۹۴,۸۳۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مس شهیدباهنر				
-	۲,۶۴۸,۱۰۷,۵۰۰	-	۲,۶۴۸,۱۰۷,۵۰۰	۵۰۰	۵,۲۹۶,۲۱۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تایدوآر تاخاورمیانه				
۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۱,۳۹۰,۸۷۵	-	۲,۲۸۱,۳۹۰,۸۷۵	۱۲۵	۱۸,۲۵۱,۱۲۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک اقتصادنوین				
۱۶,۷۴۳,۷۴,۴۰۰	۵,۲۲۲,۳۲۷,۴۵۰	-	۵,۲۲۲,۳۲۷,۴۵۰	۲,۳۵۰	۲,۲۲۲,۲۶۷	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی				
۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)				
۲,۸۰۰,۰۰۰,۲,۶۷۶	۶,۰۵۷,۷۰۳,۶۸۰	-	۶,۰۵۷,۷۰۳,۶۸۰	۴۸۰	۱۲,۶۲۰,۲۱۶	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران				
۳۱۹,۴۱۸,۵۱۱	۱,۲۵۵,۹۲۹,۶۸۰	-	۱,۲۵۵,۹۲۹,۶۸۰	۴۰	۳۱,۳۹۸,۲۴۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه بهمن				
۱۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۲,۸۰۱,۲۰۰	-	۸,۹۷۲,۸۰۱,۲۰۰	۲,۲۰۰	۴,۰۷۸,۵۴۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی				
-	۳,۶۸۸,۷۴۵,۹۷۰	-	۳,۶۸۸,۷۴۵,۹۷۰	۴,۲۱۴	۸۷۵,۳۵۵	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داروسازی فارابی				
-	۳,۹۵۲,۰۳۲,۵۹۱	(۲۰۳۰۱۵,۳۷۳)	۴,۱۵۵,۰۴۷,۹۶۴	۷,۵۶۹	۵۴۸,۹۵۶	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پارس دارو				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۷,۰۱۵,۶۴۰	-	۹,۶۸۷,۰۱۵,۶۴۰	۲,۸۴۰	۳,۴۱۰,۹۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سیمان مازندران				
-	۶,۷۷۷,۸۳۸,۸۰۰	-	۶,۷۷۷,۸۳۸,۸۰۰	۹۰۰	۷,۵۳۰,۹۲۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان				
-	۳,۰۴۵,۱۲۶,۱۷۱	(۱۶۶,۸۵۶,۲۲۹)	۳,۲۱۱,۹۸۲,۴۰۰	۶۰۰	۵,۲۵۳,۳۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	قند لرستان				
-	۷۰۶,۲۵۱,۰۶۹	-	۷۰۶,۲۵۱,۰۶۹	۲۴۳	۲,۹۰۶,۳۸۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پارس مینو				
۳۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۲,۴۵۰,۰۰۰	-	۱۴,۹۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۹,۸۶۴,۹۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان				
-	۷,۵۵۲,۵۴۰,۷۰۰	-	۷,۵۵۲,۵۴۰,۷۰۰	۳,۳۷۰	۲,۲۴۱,۱۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان صوفیان				
-	۴,۲۸۴,۱۴۷,۲۶۰	-	۴,۲۸۴,۱۴۷,۲۶۰	۴,۷۹۰	۸۹۴,۳۹۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاشی الوند				
۱۲,۴۶۲,۹۹۲,۱۰۰	۹,۷۱۶,۶۱۶,۰۰۰	-	۹,۷۱۶,۶۱۶,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۸۵۸,۳۰۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس				
۸,۶۴۶,۶۹۶,۱۷۰	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	-	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	۵,۱۰۰	۳,۱۴۰,۱۳۵	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان				
۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۴,۱۴۴,۸۸۰	-	۹,۶۱۴,۱۴۴,۸۸۰	۲,۷۴۰	۳,۵۰۸,۸۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین				
-	۳,۱۵۸,۳۳۶,۷۶۰	-	۳,۱۵۸,۳۳۶,۷۶۰	۱۱,۱۲۰	۲۸۴,۰۲۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفت ایرانول				
-	۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۴۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت صنایع غذایی مینو شرق				
-	۲,۱۱۳,۳۲۲,۱۰۸	-	۲,۱۱۳,۳۲۲,۱۰۸	۶۷۷	۳,۱۲۲,۲۰۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	قاسم ایران				
-	۲,۸۸۳,۰۶۱,۵۰۰	-	۲,۸۸۳,۰۶۱,۵۰۰	۱,۱۰۰	۲,۶۲۰,۹۶۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فراوری زغال سنگ پروده طبس				
۲,۰۲۶,۷۰۰,۲۰۰	۱,۸۸۱,۹۹۶,۶۶۰	-	۱,۸۸۱,۹۹۶,۶۶۰	۵۴۰	۳,۴۸۵,۱۷۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوپر تایر				
-	۸,۰۹۱,۸۹۰,۸۰۰	-	۸,۰۹۱,۸۹۰,۸۰۰	۳۵۰	۲۳,۱۱۹,۶۸۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سرمایه‌گذاری سبحان				
۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۲,۱۵۷,۵۴۴	-	۴,۳۳۲,۱۵۷,۵۴۴	۵۷۲	۷,۵۷۳,۷۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تأمین سرمایه نوین				
۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۳۵,۴۵۷,۷۵۰	-	۱۸,۰۳۵,۴۵۷,۷۵۰	۲,۲۵۰	۸,۰۱۵,۷۵۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سرمایه‌گذاری صدرتأمین				
-	۴,۵۱۳,۹۲۵,۸۸۳	(۱۱۷,۴۸۵,۷۴۲)	۴,۶۳۱,۴۱۱,۶۲۵	۳,۸۷۵	۱,۱۹۵,۲۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پخش هجرت				
-	۲,۸۶۰,۸۷۲,۳۰۰	-	۲,۸۶۰,۸۷۲,۳۰۰	۴,۲۹۰	۶۶۶,۸۷۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توزیع دارو پخش				
-	۵,۰۲۲,۱۱۸,۴۰۰	-	۵,۰۲۲,۱۱۸,۴۰۰	۱,۳۰۰	۳,۸۶۳,۱۶۸	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی تندگویان				
-	۳۹۱,۵۸۶,۶۶۸	-	۳۹۱,۵۸۶,۶۶۸	۴۴	۸,۸۹۹,۶۹۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنعتی زر ماکارون				
-	۵۰۲,۴۵۳,۰۰۰	-	۵۰۲,۴۵۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۲,۴۵۳	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سپید ماکیان				
-	۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	-	۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	۲,۹۰۰	۱,۰۰۱,۹۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان				
۹۸۹,۳۲۲,۲۸۲	۱,۰۰۲,۲۱۹,۸۰۰	-	۱,۰۰۲,۲۱۹,۸۰۰	۲۰۰	۵,۵۳۰,۹۹۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز				
-	۳,۰۳۲,۷۸۲,۹۰۰	-	۳,۰۳۲,۷۸۲,۹۰۰	۷۰۰	۴,۳۳۲,۵۴۷	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع مس افق کرمان				
-	۱,۰۰۶,۹۹۵,۰۰۰	-	۱,۰۰۶,۹۹۵,۰۰۰	۱۲۰	۸,۳۹۱,۶۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ایران خودرو دیزل				
-	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	-	-	-	سود سهام تأمین سرمایه کیمیا				
۲,۱۳۴,۱۶۶,۶۴۶	۶۵,۹۶۹,۲۰۰	-	۶۵,۹۶۹,۲۰۰	-	-	-	-	توسعه معدن وفلازات				
۶۴,۴۳۶,۲۹۸	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران				
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)				
۵۰۵,۹۴۰,۵۹۴	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)				
۴,۵۸۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران				
۱,۲۲۸,۱۲۹,۲۰۶	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی سینا				
۸,۸۴۴,۲۴۶,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر				
۱,۵۹۰	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو				
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز				
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود				
۱,۶۷۳,۴۰۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک سامان				
۴,۵۱۴,۶۸۰,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس				
۱۲,۰۱۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر				
۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی				
۱۱,۴۱۸,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس				
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ما				
۷۵۰,۱۲,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	-	گ.س.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس				
۳,۸۷۰,۰۱۶,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان				
۸۲۲,۱۶۹,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران				
۸۰۵,۵۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه لوتوس پارسیان				
۷,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول				
۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین				
۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان				
۹۸۱,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه خلیج فارس				
۲۱۳,۹۲۲,۳۰۵,۵۶۱	۲۰۰,۰۵۷,۰۹۵,۹۴۷	(۴۸۷,۳۵۷,۳۴۴)	۲۰۰,۵۴۴,۴۵۳,۲۹۱	۲۲								

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۶۰,۰۹۷,۰۵۶	۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	۱۸-۱
۱,۱۱۰,۳۶۸,۶۵۱	۸۶,۷۴۳,۲۱۱	۱۸-۲
۲,۴۷۰,۳۶۵,۷۰۷	۲۲۰,۸۶۰,۵۵۷	

سود اوراق اجاره
سود سپرده

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ سرمابه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	نرخ سود
ریال	ریال	درصد	درصد		
۱,۳۶۰,۰۹۷,۰۵۶	۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۶
۱,۳۶۰,۰۹۷,۰۵۶	۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶				

اوراق اجاره
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶

۱۸-۲ سود سپرد بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ سرمابه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱۷,۷۷۲,۳۱۸	۴۴,۷۱۲,۴۴۸	۰	۴۴,۷۱۲,۴۴۸	-	-	۴۴,۷۱۲,۴۴۸
۱۱۲,۹۶۸,۰۶۱	۲۵,۱۹۶,۲۲۱	۱۰	۲۵,۱۹۶,۲۲۱	-	-	۲۵,۱۹۶,۲۲۱
۷۴,۱۵۷,۳۷۱	۱۴,۸۴۲,۷۵۰	۱۰	۱۴,۸۴۲,۷۵۰	(۵۲)	(۵۲)	۱۴,۸۴۲,۷۵۰
۳۵۰,۸۱۳	۲۰۵,۰۶۰	۱۰	۲۰۵,۱۱۱	(۵۱)	(۵۱)	۲۰۵,۰۶۰
۱۰۵,۰۲۰,۰۸۸	(۲۱۴,۵۵۰)	۱۰	(۱۹۹,۶۹۷)	(۱۴,۸۵۳)	(۱۴,۸۵۳)	(۲۱۴,۵۵۰)
-	۱,۲۸۲	۰	۱,۲۸۲	-	-	۱,۲۸۲
۱,۱۱۰,۳۶۸,۶۵۱	۸۴,۷۴۳,۲۱۱		۸۴,۷۵۸,۱۶۷	(۱۴,۹۵۶)	(۱۴,۹۵۶)	۸۴,۷۴۳,۲۱۱

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۱۳-۸۱۰-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱۱۱۱ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰۰-۷۶۲-۱۲۰۳۰ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۲-۵۳۲۴۷۰ بانک اقتصاد نوین
حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تنزیل سود سپرده	ریال	ریال
۱۹-۱	۴۱,۸۶۳	۱۹,۲۴۰
تنزیل سود سهام	۱,۱۵۰,۶۸۵,۱۰۲	۱,۱۹۵,۴۷۳,۹۲۵
۱۹-۲	۵۲۹,۶۱۸,۵۶۳	۳۰۱,۸۲۲,۴۴۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۶۸۰,۳۴۵,۵۲۸	۱,۴۹۷,۳۱۵,۶۱۱
۱۹-۳		

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 صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
متولی سابق -موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	ریال	ریال
متولی فعلی -موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۵۲,۵۳۲,۳۵۸,۴۹۸	۴۳,۴۹۸,۷۰۴,۸۷۰
ضامن نقدشوندگی	-	۸۱,۹۸۰,۸۲۱
حسابرس	۱,۳۹۹,۹۹۹,۸۹۰	۸۱۸,۰۱۹,۱۷۹
	۲۰,۲۰۱,۰۲۸,۰۹۴	۱۸,۳۰۸,۲۹۱,۹۹۰
	۶۵۳,۹۹۹,۶۸۵	۴۳۵,۹۹۹,۵۵۷
	۷۴,۷۸۷,۳۸۶,۱۶۷	۶۳,۱۴۲,۹۹۶,۴۱۷

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۹۷۰,۵۹۱	۲۳,۲۶۱,۰۴۵
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۱۷,۷۲۸
۲,۶۸۶,۲۰۶,۸۵۶	۱,۸۳۱,۷۱۵,۵۷۹
۸۴,۱۴۹,۷۰۱	۲۸,۰۵۶,۳۵۵
۸۷۰,۲۸۶,۳۶۹	۲۲۵,۶۳۳,۷۱۲
۳,۷۴۷,۶۱۳,۵۱۷	۲,۲۱۴,۴۸۴,۴۱۹

۲۲- هزینه مالی

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱	۱۹,۰۳۰,۲۶۲
	۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱	۱۹,۰۳۰,۲۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۰۸,۴۱۷,۹۷۹,۶۵۷	۶۲۴,۳۳۰,۲۷۸,۰۶۱
(۸۶۰,۱۲۴,۱۳۷,۸۱۹)	(۱,۲۲۸,۰۱۷,۰۴۵,۷۹۹)
۴۸,۲۹۳,۸۴۱,۸۳۸	(۶۰۳,۶۸۶,۷۶۷,۷۳۸)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- سود پراختنی صندوق به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۹,۵۵۵,۰۹۶,۷۳۲	۷۸,۱۲۹,۳۳۱,۷۴۰
۱۴۸,۶۳۵,۵۳۰,۶۶۷	۱۷۲,۵۴۴,۵۶۰,۷۲۴
۲۴۸,۱۹۰,۶۲۷,۳۹۹	۲۵۰,۶۷۳,۸۹۲,۴۶۴

دوره فروردین لغایت شهریور

دوره مهر لغایت اسفند

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملك	درصدتملك
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۹.۶۱	۹۹۰,۰۰۰	۹.۶۱	۸.۵۵
			عادی	۴۶۰,۸۰۱		۲۹۶,۷۰۲		
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱۵	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱۵	۰.۱۰
			عادی	۷,۲۹۴		۵,۳۳۹		
مدیر سرمایه گذاری	محمدعلی کمالی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	۶,۳۰۸	۰.۰۴	۰.۰۴
مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شیروانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۹,۲۶۶	۰.۰۶	-	۰.۰۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری	الناز سیزه ای	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۲۶۳	۰.۰۷	۹,۱۰۳	۰.۰۶۰	۰.۰۶۰
مدیر سرمایه گذاری	متین فرزانه	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	عادی	-	۰.۰۰	۹,۲۴۸	۰.۰۶	۰.۰۶
مدیر سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	مدیر مشترک	عادی	-	۰.۰۰	۷۴۸,۵۲۷	۴.۹۷	۴.۹۷
جمع				۱,۴۸۷,۶۲۴	۹.۸۵	۲,۰۷۵,۲۲۷	۱۳.۷۹	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			تاریخ معامله	ماتمه طلب (بدهی)- ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله- ریال	تاریخ معامله		
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۲,۵۳۲,۳۵۸,۴۹۸	طی سال	۵۵,۴۹۹,۱۲۰,۶۳۶	
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۶۷۲,۵۲۸,۴۲۵	طی سال	(۳۰,۹۶۸,۰۰۰)	
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۴۱,۳۰۷,۵۰۳,۴۴۴	طی سال	۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶	
		هزینه تسهیلات مالی	۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱			
		خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۰۲۳,۹۲۶,۴۵۶,۸۲۵			
شرکت تأمین سرمایه کاردان	ضمن نقدشوندگی صندوق	کارمزد کارگزار	۳,۰۳۷,۹۳۵,۴۱۳	طی سال	۶,۷۷۹,۸۷۱,۵۱۳	
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس صندوق	کارمزد ضمن	۲۰,۲۰۱,۰۲۸,۰۹۴	طی سال	۳۷۱,۴۴۷,۲۲۷	
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۶۵۳,۹۹۹,۶۸۵	طی سال	۵۲۵,۸۴۷,۸۶۳	
		کارمزد متولی	۱,۳۹۹,۹۹۹,۸۹۰	طی سال		

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.