

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۵)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۹۱-۶

نماینده: ۸۸۸۴۴۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه ارائه شده است.

مبانی اظهارنظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۸ بهمن ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر مقبول ارائه شده است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کنار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

(... صفحه بعد)

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	ماده ۶۷ اساسنامه	مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارای صندوق	در تاریخ ۱۴۰۲/۵/۲۹ رعایت نگردیده است.
(۲)	بند ۹-۳ امیدنامه	کارمزد سالانه متولی حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۴۰۰ میلیون ریال می باشد.	محاسبات کارمزد متولی بر مبنای سال مالی در دفاتر منظور گردیده است.
(۳)	ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک و در صورت عدم ایجاد کسر جریمه ۲۵ درصدی از کارمزد مدیر	عدم رعایت در خصوص برخی پرداختهای انجام شده در طی دوره مالی

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

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، در خصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هر گونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

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

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

۲۱ بهمن ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)^۴



Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in black ink.



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

مجمع محترم عادی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
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	

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



www.iran-kfunds2.ir

تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۰۰
نمابر: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۳۳

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی
پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹

صندوق سرمایه گذاری
سهام بزرگ کاردان

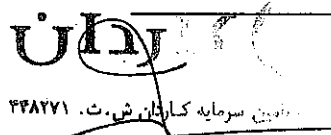
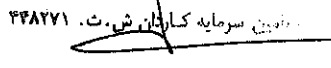
صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	-	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۵۶۶,۸۹۸,۱۱۰	۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	۸	حساب های دریافتنی
۶۵۰,۰۴۳,۲۶۸	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۹	سایر دارایی‌ها
۳,۸۷۵,۹۱۰,۲۲۱	۵۰,۴۷۸,۳۴۶	۱۰	موجودی نقد
۴,۳۰۳,۴۸۶,۲۴۱	۳۰,۹۶۸,۰۲۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۶۹۱,۹۹۹,۸۲۰,۳۲۸	۲,۳۹۷,۴۵۴,۸۷۰,۲۳۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
-	۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶	۱۱	جاری کارگزاران
۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۸,۵۸۹,۰۳۷	۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲,۲۳۱,۵۴۸,۳۵۲	۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۵۴,۱۰۵,۴۶۰,۵۶۵	۸۰,۳۳۶,۲۷۵,۴۵۹		جمع بدهی‌ها
۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰۸,۸۲۴	۱۵۳,۴۷۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کیومرت شریعی	شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف، نوین، نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف، نوین، نگر
گزارش

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(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۸۹,۱۱۲,۸۹۳,۸۹۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲
سود سهام	۱۸	۲۰۰,۰۵۷,۰۹۵,۹۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۲۰,۸۶۰,۵۵۷
سایر درآمدها	۲۰	۱,۶۸۰,۳۴۵,۵۲۸
جمع درآمدها		۹۵۷,۵۳۷,۰۰۴,۵۹۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷۴,۷۸۷,۳۸۶,۱۶۷)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۳,۷۴۷,۶۱۳,۵۱۷)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۸۷۹,۰۰۲,۰۰۴,۹۰۸
هزینه‌های مالی	۲۳	(۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱)
سود خالص		۸۷۸,۶۴۸,۵۰۰,۵۷۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۴۳.۱۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال		۳۸.۲۱٪

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	-	۴۸,۲۹۳,۸۴۱,۸۳۸
سود تقسیمی	-	(۲۴۸,۱۹۰,۶۲۷,۳۹۹)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۱۵,۰۹۸,۱۷۶	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
گزارش

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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ 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 ۱۴۰۵/۱۰/۲۰ 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 ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ 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 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.

مدیر ثبت بابت صدور کارمزدی ندارد و بابت ابطال مبلغ ثابت ۲۰,۰۰۰ ریال برای ابطال هر گواهی و بخش متغیر آن طبق بند ۴-۹ امیدنامه اخذ می‌گردد.

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
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
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۵ سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز 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: ۲-۱- 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 ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۳- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴-۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ 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- پدیی 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 دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ - ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های 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 یا 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	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۴.۷	۷۸,۹۷۱,۳۱۰,۵۷۴	۱۱۹,۰۷۵,۲۴۱,۱۳۲	۱۱۹,۰۷۵,۲۴۱,۱۳۲	۳.۸	۹۱,۵۲۹,۹۰۳,۰۶۳	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱
۷.۹	۱۳۳,۳۶۲,۶۸۰,۷۸۹	۱۶۰,۲۸۰,۵۰۷,۸۵۷	۱۶۰,۲۸۰,۵۰۷,۸۵۷	۶.۰	۱۴۳,۹۸۴,۷۵۰,۴۴۰	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۴	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۴
۰.۶	۱۰,۲۶۶,۴۴۱,۶۳۸	۸,۳۰۵,۹۰۷,۴۳۷	۸,۳۰۵,۹۰۷,۴۳۷	۲.۰	۵۴,۶۴۳,۹۹۸,۶۰۷	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴
۱۰.۱	۱۷۰,۷۰۹,۴۴۷,۹۶۹	۱۴۴,۵۹۴,۳۴۶,۷۳۵	۱۴۴,۵۹۴,۳۴۶,۷۳۵	۸.۹	۲۱۲,۲۰۱,۱۲۳,۶۵۸	۲۱۷,۴۶۴,۶۹۹,۷۴۸	۲۱۷,۴۶۴,۶۹۹,۷۴۸
۹.۹	۱۶۸,۱۶۵,۸۶۴,۱۳۱	۱۸۱,۴۵۳,۷۸۲,۲۹۵	۱۸۱,۴۵۳,۷۸۲,۲۹۵	۲۰.۰	۴۷۸,۲۶۵,۸۸۴,۲۳۱	۳۷۶,۰۶۴,۳۰۵,۰۴۴	۳۷۶,۰۶۴,۳۰۵,۰۴۴
۱۳.۲	۲۲۳,۶۲۲,۱۷۳,۳۰۸	۱۹۶,۳۴۱,۹۶۶,۶۰۹	۱۹۶,۳۴۱,۹۶۶,۶۰۹	۶.۵	۱۵۵,۳۳۷,۳۳۵,۵۹۰	۱۴۶,۱۹۲,۱۲۲,۷۵۳	۱۴۶,۱۹۲,۱۲۲,۷۵۳
۱۹.۰	۳۲۱,۰۴۰,۷۸۴,۷۴۳	۳۱۲,۲۲۵,۴۸۱,۷۲۲	۳۱۲,۲۲۵,۴۸۱,۷۲۲	۱۷.۷	۴۲۵,۱۸۹,۲۳۹,۹۵۴	۳۳۱,۸۱۷,۳۳۷,۹۷۹	۳۳۱,۸۱۷,۳۳۷,۹۷۹
۳.۷	۶۲,۷۰۶,۷۵۳,۲۶۴	۶۲,۸۹۹,۳۳۹,۳۵۳	۶۲,۸۹۹,۳۳۹,۳۵۳	۵.۳	۱۲۶,۶۶۶,۵۰۲,۷۳۷	۱۲۰,۸۵۰,۹۶۸,۷۸۳	۱۲۰,۸۵۰,۹۶۸,۷۸۳
۴.۲	۷۰,۸۳۵,۲۲۷,۸۳۳	۶۱,۷۸۰,۲۴۸,۶۲۴	۶۱,۷۸۰,۲۴۸,۶۲۴	۳.۹	۹۳,۶۸۸,۲۷۳,۹۴۸	۷۰,۳۱۸,۲۲۸,۶۳۶	۷۰,۳۱۸,۲۲۸,۶۳۶
۳.۵	۵۹,۶۵۴,۲۹۴,۳۹۶	۶۱,۶۷۱,۸۹۷,۲۷۴	۶۱,۶۷۱,۸۹۷,۲۷۴	۵.۷	۱۲۶,۹۹۴,۴۶۸,۳۰۰	۹۷,۱۱۱,۸۱۶,۰۲۹	۹۷,۱۱۱,۸۱۶,۰۲۹
-	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۰.۱	۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۶	۴,۴۲۰,۷۷۱,۱۳۰	۴,۴۲۰,۷۷۱,۱۳۰
-	-	-	-	۲.۸	۶۶,۳۷۵,۰۹۹,۱۷۸	۷۴,۵۹۳,۰۴۰,۴۱۵	۷۴,۵۹۳,۰۴۰,۴۱۵
۵.۷	۹۶,۳۳۳,۸۸۱,۵۲۱	۹۱,۸۵۱,۳۱۴,۷۱۵	۹۱,۸۵۱,۳۱۴,۷۱۵	۴.۸	۱۱۵,۳۲۹,۵۵۷,۹۷۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵
۵.۷	۹۰,۲۱۸,۲۳۸,۴۱۲	۷۹,۹۳۴,۱۱۰,۰۸۰	۷۹,۹۳۴,۱۱۰,۰۸۰	۳.۹	۹۳,۹۸۹,۳۴۰,۵۹۵	۱۰۰,۷۹۰,۴۲۵,۸۴۰	۱۰۰,۷۹۰,۴۲۵,۸۴۰
-	-	-	-	۰.۵	۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷	۸,۸۸۶,۴۰۵,۷۷۹	۸,۸۸۶,۴۰۵,۷۷۹
۰.۶	۱۰,۵۶۵,۲۶۶,۸۶۶	۸,۵۲۳,۰۷۶,۰۱۹	۸,۵۲۳,۰۷۶,۰۱۹	۱.۵	۳۶,۵۷۱,۷۳۹,۹۲۷	۳۶,۸۶۸,۶۸۴,۰۲۹	۳۶,۸۶۸,۶۸۴,۰۲۹
-	-	-	-	۱.۷	۴۱,۲۹۴,۴۶۶,۲۸۸	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳
۰.۴	۷,۳۰۴,۴۲۱,۱۵۲	۶,۱۵۰,۰۷۴,۴۳۲	۶,۱۵۰,۰۷۴,۴۳۲	۱.۹	۴۴,۷۵۳,۵۱۹,۱۴۱	۳۴,۷۸۸,۸۹۸,۱۴۱	۳۴,۷۸۸,۸۹۸,۱۴۱
۲.۹	۴۹,۵۳۷,۰۷۷,۰۰۱	۳۹,۰۹۰,۰۸۶,۷۶۱	۳۹,۰۹۰,۰۸۶,۷۶۱	-	-	-	-
۰.۶	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۵	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	-	-	-	-
۱.۲	۲۱,۰۰۸,۵۰۱,۲۱۲	۲۶,۸۲۶,۰۹۵,۱۵۸	۲۶,۸۲۶,۰۹۵,۱۵۸	-	-	-	-
۱.۴	۲۴,۲۶۴,۰۰۷,۶۲۶	۳۹,۲۳۴,۸۷۸,۷۶۴	۳۹,۲۳۴,۸۷۸,۷۶۴	-	-	-	-
۹۵.۱	۱,۶۰۹,۰۵۵,۱۹۹,۸۰۰	۱,۶۱۲,۰۸۲,۵۶۰,۳۴۸	۱,۶۱۲,۰۸۲,۵۶۰,۳۴۸	۹۷.۳	۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۲,۰۰۶,۰۱۴,۶۴۶,۶۴۳	۲,۰۰۶,۰۱۴,۶۴۶,۶۴۳

موسسه حسابداری تخصصی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۲.۴	-	-
۴۰,۵۴۰,۵۰۱,۲۳۱	۲.۴	-	-

اجاره تابلان سپهر ۱۴۰۲/۱۱/۲۶
جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۳,۰۵۱,۰۲۹,۰۹۶	۰.۱۸	۳۹,۱۸۵,۴۵۵,۹۷۷	۸
۵۰۵,۴۲۶,۲۰۰	۰.۰۲	۸,۳۷۲,۶۴۴	۸
۴,۴۰۴,۱۵۵	۰.۰۰	۳,۶۸۶,۸۳۱	۸
۴,۹۸۹,۸۷۵,۳۱۶	۰.۲۹	۲,۳۹۵,۳۹۲,۲۳۷	۸
۱,۰۱۶,۱۶۲,۶۶۵	۰.۰۶	۶۷۸	۸
۶۷۸	۰.۰۰	۲۸۷,۵۱۵	۸
۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۹۴۰	۰.۵۶	۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲	۱.۷۲

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		مبلغ	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۲۲,۹۰۳	۵,۷۶۰,۰۹۹	(۱۴,۹۵۶)	۵,۷۷۵,۰۵۵
۲۴,۰۰۱,۶۵۸,۵۵۴	۲۲,۳۴۴,۸۵۰,۱۷۵	(۴۸۷,۳۵۷,۳۴۴)	۲۲,۸۲۲,۲۰۷,۵۱۹
۲۴,۰۰۷,۷۸۱,۴۵۷	۲۲,۲۵۰,۶۱۰,۲۲۴	(۴۸۷,۳۷۲,۳۰۰)	۲۲,۸۲۷,۹۸۲,۵۷۴

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

جمع

۹- سایر دارایی‌ها

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

مبلغ		مبلغ	
مخارج اضافی شده طی سال	مخارج اضافی شده طی سال	مخارج اضافی شده طی سال	مخارج اضافی شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۰,۵۹۱	۶,۹۷۰,۵۹۱
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۲,۶۸۶,۲۰۶,۸۵۶	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۲,۷۹۳,۱۷۷,۴۴۷	۲,۸۳۱,۸۷۰,۵۹۱	۲,۸۳۱,۸۷۰,۵۹۱

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

ابونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۲۵,۹۱۰,۲۲۱	۴۷۸,۲۴۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۲۵,۹۱۰,۲۲۱	۴۷۸,۲۴۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت

حساب جاری ۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰۱۱-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک در کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		مبلغ	
ماده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	ماده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	ماده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	ماده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۰۰۰)	۹۲۸,۰۳۲,۷۹۷,۶۳۶	۹۲۸,۰۳۲,۷۹۷,۶۳۶	۹۲۸,۰۳۲,۷۹۷,۶۳۶
۲۲	-	-	-
(۲,۹۷۸)	۹۲۸,۰۳۲,۷۹۷,۶۳۶	۹۲۸,۰۳۲,۷۹۷,۶۳۶	۹۲۸,۰۳۲,۷۹۷,۶۳۶

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری اندیشه پیشرو

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

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ابتدای سال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۰۲,۴۸۹,۲۱۹	۳,۰۴۵,۶۷۹,۴۳۲,۳۶۰	۳,۰۶۱,۷۴۴,۴۴۷,۳۴۵	(۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶)
۴,۳۰۲,۴۸۹,۲۱۹	۳,۰۴۵,۶۷۹,۴۳۲,۳۶۰	۳,۰۶۱,۷۴۴,۴۴۷,۳۴۵	(۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶)

کارگزاری بانک سامان
جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۳۶,۸۹۲,۶۱۷,۴۸۷	۵۵,۴۹۹,۱۲۰,۶۳۶
۱۳,۹۱۳,۲۲۲,۳۶۳	۶,۷۷۹,۸۷۱,۵۱۳
۷۸۸,۱۸۳,۵۶۹	۵۲۵,۸۴۷,۸۶۳
۸,۱۹۸,۰۸۲	-
۲۴۳,۱۰۱,۷۷۵	۳۷۱,۴۴۷,۷۲۷
۵۱,۸۴۵,۳۲۳,۱۷۶	۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹

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

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۱,۱۲۷,۳۹۰	۸۰۶,۹۱۱,۰۰۰
۳۷۰,۶۴۵	۱۲۰,۱۷۰
۱۵,۷۲۰,۸۹۲	۱,۸۷۳,۸۱۲,۸۹۶
۱۱,۳۴۸,۲۱۰	۳,۱۸۹,۹۲۷
-	۲۹,۳۰۹,۵۱۲
۲۲,۰۰۰	-
۲۸,۵۸۹,۰۳۷	۲,۷۱۳,۲۴۳,۵۰۵

بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
بابت تمهید واحدهای صادر شده
بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
بابت سود صندوق
بابت بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
بابت رد درخواست صدور

جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

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

جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۵۲۹,۰۷۰,۸۵۱,۰۰۳	۱۴,۰۵۰,۹۲۴	۲,۱۶۳,۶۴۸,۴۹۳,۸۳۶	۱۴,۰۹۸,۱۷۶
۱۰۸,۸۲۳,۵۰۸,۷۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۷۰,۱۰۰,۹۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	۱۵,۰۹۸,۱۷۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۰,۸۵۳,۳۸۰,۵۰۶	۳۷۶,۹۹۱,۳۴۸,۸۶۴	۱۶-۱
۶,۷۹۳,۸۱۳,۰۱۶	۱۳,۱۳۵,۰۸۴,۴۰۹	۱۶-۲
-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)	۱۶-۳
۹۷,۶۴۷,۱۹۳,۵۲۲	۳۸۹,۱۱۲,۸۹۳,۸۹۸	

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۵۵,۲۱۰	۸,۱۹۲,۱۰۸,۵۴۰	۶,۶۴۳,۵۷۶,۷۱۱	۷,۷۸۲,۴۱۶	۴۰,۹۶۰,۵۴۲	۱,۳۹۹,۷۸۸,۸۷۱	۱,۶۷۲,۷۲۲,۵۱۴
بالایش نفت تبریز	۵,۴۵۹,۶۶۵	۱۱۲,۳۱۹,۹۸۱,۷۳۰	۸۷,۷۰۳,۳۲۸,۶۹۰	۱۰۶,۷۰۲,۶۶۳	۵۶۱,۵۹۹,۹۰۹	۳۳,۹۴۸,۴۵۰,۴۶۸	۴۲,۶۲۲,۴۹۵,۸۷۳
مس شهیدباهر	۹,۲۳۹,۲۶۹	۴۰,۳۵۲,۶۲۶,۵۳۹	۳۴,۱۲۰,۸۹۲,۶۴۴	۳۸,۳۳۳,۹۹۱	۲۰,۱۷۶,۳۱۷,۸	۵,۹۹۱,۶۴۶,۷۲۶	۲,۲۷۴,۵۵۱,۵۲۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۷۹۷,۸۹۶	۵۱,۳۵۱,۷۶۰,۱۰۰	۳۱,۴۸۷,۹۹۶,۱۹۶	۴۸,۶۸۹,۱۴۸	۲۵۶,۳۵۸,۸۰۰	۱۹,۴۵۸,۱۵۰,۹۵۶	۱۷۱,۹۷۳,۱۰۹
توسعه صنایع و معدن کوثر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۲۰,۹۷۴,۸۰۰	۳۲,۳۳۷,۷۵۵	۱۶۹,۶۷۴,۹۹۲	۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۴۵۳	-
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۱	۹,۷۸۱,۰۱۲	۵۱,۴۸۰,۰۰۱	۸۶۶,۲۴۰,۱۰۶	-
بانک سامان	۳۶,۸۲۸,۵۸۷	۹۳,۳۹۶,۷۳۰,۱۳۰	۸۹,۳۵۹,۴۵۶,۷۶۶	۶۱,۱۱۲,۰۹۳	۳۲۱,۶۴۴,۹۶۴	۳,۵۵۴,۵۱۶,۳۰۷	۱,۵۳۴,۴۵۰,۷۸۳
پارس مینو	۲,۹۰۶,۳۸۳	۱۱,۹۵۲,۳۷۶,۹۳۳	۱۳,۳۵۲,۲۸۷,۹۸۱	۱۱,۳۵۴,۴۵۶	۵۹,۷۶۱,۸۸۵	(۱,۴۷۱,۰۲۷,۳۸۹)	۱۱,۸۱۳,۵۹۲
حمل و نقل گهرتبرابر سیرجان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۵۰,۵۷۹,۳۱۰	۳۱,۷۰۰,۲۵۲,۵۰۰	۳۰,۶۲۸,۰۰۴	۱۶۱,۲۵۲,۸۹۵	۳۵۸,۳۳۳,۹۱۱	-
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۱۲,۹۹۹,۸۳۰	۱۵,۸۶۵,۰۳۸,۰۰۰	۱۷,۵۸۷,۰۳۵	۹۲,۵۶۴,۹۹۶	۲,۵۳۷,۸۰۹,۷۹۹	(۶۱۸,۳۹۶,۱۶۳)
کاشی و سرامیک حافظ	۳,۴۷۴,۹۹۸	۲۶,۶۸۲,۳۳۵,۸۲۰	۲۷,۸۲۹,۰۳۳,۵۶۱	۲۵,۳۴۷,۳۸۳	۱۳۳,۴۱۱,۶۸۰	(۱,۳۰۵,۴۵۶,۷۰۴)	-
سایپا	۲,۰۰۰	۴,۹۱۲,۰۰۰	۵,۶۳۷,۲۱۴	۴,۶۶۴	۲۴,۵۶۰	(۷۴۴,۴۳۸)	-
بیمه کوثر	۴۳,۱۴۹	۱۵۶,۴۴۴,۵۷۲	۱۵۴,۸۲۹,۶۲۰	۱۴۸,۷۰۸	۷۸۲,۷۲۳	۷۸۳,۵۲۱	-
ملی شیمی کشاورز	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۰۷,۰۳۹,۳۰۱	۳۸,۳۸۴,۸۲۱,۸۰۰	۸۱,۴۲۰,۷۴۴	۴۲۸,۳۵۵,۱۴۲	۴۶,۸۱۲,۲۵۱,۵۱۵	-
نقل به صفحه بعد		۵۲۴,۹۱۰,۹۹۴,۷۰۵	۴۰۹,۹۶۵,۵۱۷,۳۶۴	۴۷۱,۱۳۹,۹۷۲	۲,۴۷۹,۷۱۶,۲۶۷	۱۱۲,۸۶۲,۶۲۱,۱۰۲	۴۷,۶۶۹,۶۱۱,۲۲۸

موسسه حسابرسی اعتماد
گزارش

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۵۲۴,۹۱۰,۹۹۴,۷۰۵	۴۰۹,۰۹۶,۵۱۷,۳۶۴	۴۷۱,۱۳۹,۹۷۲	۲,۴۷۹,۷۱۶,۲۶۷	۱۱۲,۸۶۳,۶۳۱,۱۰۲	۴۷,۶۶۹,۶۱۱,۳۲۸
سپید ماکیان	۵۰۲,۴۵۳	۱۱,۹۹۹,۷۳۳,۴۴۰	۱۵,۱۳۰,۸۰۴,۸۹۸	۱۱,۳۹۹,۷۱۸	۵۹,۹۹۸,۶۶۷	(۳,۲۰۲,۴۶۹,۸۴۳)	-
توسعه فن افکار توسن	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۴,۶۷۵,۹۲۰	۲۶,۴۳۳,۹۷۱,۱۹۵	۲۸,۸۲۶,۳۱۲	۱۵۱,۷۳۳,۳۷۵	۳,۷۴۰,۱۵۵,۰۳۸	-
بین المللی ساروج پوشهر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۲۹,۳۹۵,۲۵۰	۳۷,۴۸۴,۰۰۴,۶۰۰	۳۵,۳۷۵,۷۰۰	۱۸۶,۱۹۶,۹۷۳	(۴۶۶,۱۸۱,۹۳۳)	-
کارخانجات تولیدی شیشه آری	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۵۰,۵۰۱,۹۹۵	۲۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۹,۱۵۴,۰۰۵	-
بیمه البرز	۵۶۸۲,۴۰۰	۱۱,۷۲۴,۳۷۱,۴۴۷	۱۰,۱۸۶,۱۹۹,۵۳۷	۱۱,۱۳۷,۸۴۲	۵۸,۶۳۱,۳۵۴	۱,۴۶۸,۳۱۲,۷۱۴	۱,۵۳۱,۹۲۵,۰۷۳
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۹,۱۲۸,۱۵۶	۱۸۷,۹۲۰,۹۳۳,۸۲۰	۱۶۱,۷۴۰,۵۰۹,۴۰۰	۱۷۸,۵۲۳,۴۴۲	۹۳۹,۶۰۴,۶۷۱	۲۵۰,۶۲۰,۲۹۶,۶۷۷	(۱,۵۸۶,۹۸۸,۸۴۸)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۲۶۳۵,۵۲۰	۱۰,۲۵۴,۱۳۸,۷۳۴	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۳۴	۹,۷۴۱,۳۶۱	۵۱,۳۷۰,۶۹۴	(۳۲۵,۹۷۱,۶۵۵)	(۱,۳۸۴,۰۴۱,۹۶۷)
سیمان اردستان	۲۸۹,۴۲۵	۵,۱۶۲,۰۳۳,۲۷۰	۵,۱۰۷,۹۶۴,۱۱۶	۴,۹۰۳,۸۹۵	۲۵,۸۱۰,۱۱۷	۳۳,۳۴۵,۱۴۲	-
نفت سپاهان	۴,۷۷۲,۲۴۳	۱۸,۴۷۰,۳۲۰,۱۶۰	۱۹,۰۱۶,۱۸۱,۲۶۳	۱۷,۵۴۵,۷۲۵	۹۲,۳۵۱,۰۹۵	(۶۵۵,۸۵۷,۹۴۳)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹,۳۲۳,۴۴۹	۱۱۳,۸۶۶,۷۳۱,۱۲۰	۸۰,۸۶۲,۶۷۳,۹۱۰	۱۰۸,۱۷۲,۴۶۹	۵۶۹,۳۳۳,۶۵۴	۳۲,۳۲۶,۵۵۲,۰۸۷	۱,۷۹۷,۶۰۸,۱۹۱
ص. معدنی کیمیای زینجان گستران	۲,۴۷۲,۸۲۱	۳۳,۳۶۲,۴۱۴,۱۲۰	۱۷,۵۵۰,۷۷۸,۰۹۲	۲۲,۱۹۵,۱۶۰	۱۱۶,۸۱۷,۰۷۱	۵,۶۷۲,۶۳۳,۸۰۷	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۰,۳۲,۳۲۴	۹۶,۷۲۷,۶۷۸,۸۱۰	۵۸,۷۳۵,۷۲۷,۱۶۹	۹۱,۸۸۹,۳۳۳	۴۸۳,۶۳۸,۳۸۳	۳۷,۴۱۶,۴۳۳,۹۲۵	(۲,۶۸۵,۷۲۴,۳۴۴)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۱۵,۳۵۳,۲۸۰	۴۸,۳۹۰,۳۵۴,۰۰۰	۶۷,۳۶۸,۹۰۴	۲۵۴,۵۶۶,۷۷۰	۳۲,۱۰۳,۰۵۳,۶۰۶	۵۱۷,۳۸۳,۱۵۷
صنعتی زر ماکارون	۳۴,۷۵۰,۰۰۰	۹۱,۶۰۴,۶۵۲,۷۳۳	۹۰,۲۱۸,۳۳۸,۴۱۲	۸۷,۰۲۱,۹۶۳	۴۵۸,۰۳۳,۲۶۷	۸۴۱,۳۶۹,۰۹۱	-
پارس خزر	۳,۵۱۴,۸۰۸	۵۴,۲۹۳,۵۲۲,۶۹۰	۴۹,۵۳۷,۰۷۷,۰۳۸	۵۱,۵۷۲,۴۳۱	۳۷۱,۶۶۷,۶۰۴	۴,۴۳۳,۴۰۰,۶۱۷	-
کالسیمین	۲,۳۹۳,۵۷۶	۲۹,۳۹۷,۶۱۵,۸۹۰	۲۱,۶۵۹,۸۸۰,۹۳۴	۳۷,۹۲۷,۲۰۷	۱۴۶,۹۸۸,۰۸۰	۷,۵۶۲,۸۱۹,۶۶۹	-
پویا زرکان آق دره	۵۲۳,۲۲۹	۲۲,۶۸۸,۱۴۵,۸۰۰	۲۰,۳۳۹,۵۸۲,۹۱۵	۲۱,۵۵۳,۱۹۳	۱۱۳,۴۴۰,۷۳۰	۲,۳۱۳,۵۶۸,۹۶۲	-
قند لرستان	۲۵,۲۲۵	۳۱۴,۹۱۱,۵۰۰	۲۸۲,۵۳۲,۷۶۷	۲۹۹,۱۶۳	۱,۵۷۴,۵۵۸	۲۹,۴۸۹,۹۸۲	-
کاشی الوند	۱۴,۶۰۳	۶۳۵,۳۴۷,۷۶۰	۵۱۸,۵۰۰,۶۶۱	۶۰,۳۴۴	۳,۱۷۶,۳۳۹	۱۱۲,۹۶۷,۴۱۹	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۱۴۰,۱۲۵	۱۰۱,۳۲۲,۵۳۸,۲۸۰	۱۱۷,۸۰۳,۵۶۸,۱۶۵	۹۶,۲۵۵,۷۱۲	۵۰,۶۶۱,۲۶۸	(۱۷,۰۸۳,۸۹۸,۳۷۸)	(۱,۶۶,۳۲۸,۸۴۳)
سیمان صوفیان	۱۰,۲۸,۱۴۳	۲۹,۷۵۹,۱۶۲,۴۳۰	۲۱,۹۱۱,۰۷۳,۸۵۳	۲۸,۳۷۱,۰۵۵	۱۴۸,۷۹۵,۸۱۹	۷,۶۷۱,۰۳۲,۷۰۳	-
پالایش نفت اصفهان	۳,۳۲۹,۰۰۵	۲۴,۸۵۱,۰۴۴,۱۶۰	۳۱,۹۹۶,۸۶۶,۳۰۱	۲۳,۶۰۸,۲۲۱	۱۳۴,۲۵۵,۳۱۸	(۷,۲۹۳,۶۸۵,۵۸۰)	-
گروه پهن	۲۵,۷۸۲,۵۴۹	۵۱,۷۶۷,۲۵۰,۷۰۳	۴۴,۶۲۰,۳۳۷,۹۹۰	۴۹,۱۷۷,۹۵۵	۲۵۸,۸۳۶,۲۵۹	۶,۸۳۸,۸۹۸,۴۹۹	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴,۲۴۱,۶۷۹	۳۴,۴۴۲,۸۱۶,۸۰۱	۲۹,۴۷۲,۹۲۲,۷۱۰	۳۲,۷۲۰,۱۹۵	۱۷۲,۲۱۴,۱۳۴	۴,۷۶۴,۹۶۹,۷۶۲	۶۹۳,۰۰۵,۶۶۶
نقل به صفحه بعد		۱,۶۳۷,۱۳۶,۴۸۳,۹۴۳	۱,۳۷۶,۴۵۰,۹۲۳,۲۹۴	۱,۵۲۷,۷۳۷,۳۸۴	۸,۰۴۰,۸۴۳,۶۸۰	۲۵۱,۱۱۶,۹۷۹,۵۸۵	۴۵,۶۷۶,۴۶۹,۳۱۴



صندوق سرمایه گذاری 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	۸۰,۴۰۸,۴۳۶,۸۰۰	۱,۵۳۷,۷۳۷,۳۸۴	۱,۳۷۶,۴۵۰,۹۱۳,۲۹۴	۱,۶۳۷,۱۳۶,۴۸۳,۹۴۳	۱,۵۳۲,۱۱۱	نقل از صفحه قبل
-	۶۷۳,۳۷۲,۳۳۲	۴۱,۸۵۰,۷۵۹	۷,۶۴۶,۹۷۷,۱۳۷	۷,۶۴۶,۹۷۷,۱۳۷	۸,۳۷۰,۱۵۱,۶۹۴	۱,۵۳۲,۱۱۱	تاییداتر خاورسازانه
-	۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۳۵	۹۳,۵۵۴,۹۴۰	۱۷,۵۵۱,۱۴۱	۱۶,۲۹۶,۴۹۰,۰۶۴	۱۸,۷۹۰,۹۸۷,۴۸۰	۱,۱۹۹,۲۷۱	داروسازی کاسپین تامین
-	۱۷۷,۲۸۹,۷۸۴	۱۴,۲۶۵,۰۰۰	۲,۷۱۰,۳۳۵	۲,۶۵۸,۷۳۴,۸۸۱	۲,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	بهار زر عالیسن چناران
-	۲,۵۴۸,۷۴۲,۰۴۷	۱۸,۴۹۱,۳۳۸	۲۲,۵۱۳,۳۳۳	۲۱,۰۰۰,۸۵۰,۱,۲۱۲	۲۳,۶۹۸,۲۴۷,۷۳۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۱۲,۰۳۳,۳۰۶,۰۷۷	(۵,۶۳۳,۳۳۶,۴۶۷)	۱۵,۸۲۹,۱,۷۶۶	۳۰,۰۷۵,۱۱۲	۳۷,۰۹۳,۲۳۳,۱۶۹	۳۱,۶۵۸,۳۵۳,۶۱۰	۲,۹۸۷,۶۱۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۳۵۱,۷۸۶,۸۰۳	۱۶,۶۱۵,۱۸۰	۳۱,۵۶۸,۷۳۳	۲,۹۵۱,۴۷۷,۱۴۴	۳,۳۳۳,۰۳۶,۰۰۰	۵۴,۴۷۶	پتروشیمی خاگ
-	۳,۱۷۳,۵۳۳,۱۵۷	۳۳,۹۵۴,۶۷۱	۶,۴۵۱,۳۱۹	۳,۵۷۶,۹۹۴,۹۶۳	۶,۷۹۰,۹۳۴,۰۱۰	۸۸۵,۰۰۰	توسعه ماندن کرویت کاروندگان
(۲,۳۴۷,۶۵۱,۰۳۸)	۱۸,۲۰۱,۷۲۰,۴۸۳	۲۲,۲۶۴,۷۴۹	۴۲,۳۴۸,۷۰۲	۲۶,۰۰۰,۵۵۶,۶۲۶	۴۴,۴۷۲,۹۵۰,۵۶۰	۶,۴۵۴,۷۹۸	کویت تاجر
-	۸۰,۵۷۹,۹۹۹,۸۲۵	۷۷,۰۳۱,۲۵۰	۱۲,۶۳۵,۹۲۵	۷,۲۵۶,۵۸۲,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	کشاوری و دامپوری 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/تادیه
-	۵۵۵,۵۶۱,۶۷۸	۵۴,۶۳۰,۶۹۱	۱۰,۳۷۹,۶۶۴	۱۰,۳۰۵,۵۶۵,۶۸۹	۱۰,۹۲۶,۱۳۷,۷۲۲	۳,۲۹۴,۴۹۰	فولاد خورستان
-	۱۲,۶۷۹	۲۵,۷۸۶	۴,۸۹۷	۵,۱۱۳,۷۳۸	۵,۱۵۷,۱۰۰	۱۳۰	سیمان شاهرود
-	۱۵,۱۱۶,۲۴۷,۴۰۸	۱۶,۰۹۵,۴۰۹	۳۰,۵۸۱,۰۰۹	۱۶,۸۸۳,۳۹۸,۰۹۴	۳۲,۱۹۱,۰۸۱,۹۲۰	۵۴۸,۹۵۶	پارس دارو
-	۱۵,۳۷۷,۶۴۸,۸۸۷	۳۶۱,۲۲۶,۷۰۸	۶۸,۶۳۲,۶۸۹	۵۶,۵۳۷,۸۳۲,۷۱۶	۷۲,۳۴۵,۳۴۱,۰۰۰	۵۰۷,۳۴۱	پتروشیمی نوری
۲۳۲,۵۲۶,۴۰۳	(۸,۸۷۱,۴۵۷,۸۷۱)	۹۱,۵۷۳,۷۸۰	۱۷,۳۹۸,۰۳۹	۳۷,۰۷۷,۲۴۳,۸۳۷	۱۸,۳۱۴,۷۵۷,۷۸۵	۷,۵۷۳,۷۰۳	تامین سرمایه نوین
-	۲۸۴,۸۲۰,۰۲۷	۱۸,۹۳۳,۲۹۳	۳,۵۹۷,۳۱۱	۳,۴۷۹,۲۹۸,۰۱۹	۳,۷۸۶,۶۵۸,۶۵۰	۵۲,۲۰۵	سیمان سلوه
-	۳۸۸,۳۱۷	-	-	۶۹,۸۳۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۷,۲۴۷	۷۰,۳۴۷	تامین سرمایه کیمیا
-	۱۲,۵۶۵,۶۱۳	۱۵۹,۳۷۸	۳۰,۲۸۰	۱۹,۱۲۰,۳۲۹	۳۱,۸۷۵,۵۵۰	۷,۴۶۵	فولاد شاهرود
-	۶,۵۸۰,۸۶۷,۷۹۹	۱۹۰,۳۸۲,۱۰۴	۳۶,۱۷۲,۱۷۲	۳۱,۳۶۸,۹۹۸,۹۲۵	۳۸,۰۷۶,۴۲۱,۰۰۰	۴۵۱,۶۰۶	نفت ایرنول
-	(۱۱۲,۱۵۷,۸۸۸)	۴,۳۶۹,۰۰۶	۸۲۹,۴۹۸	۹۸۰,۱۶۳,۳۹۴	۸۷۳,۲۰۱,۰۱۰	۱۹۸,۰۴۲	صنایع مس افق کرمان
۱۹,۱۳۵,۵۸۵,۵۵۵	۹۶,۰۴۰,۹۵۶۶	۱۶۹,۳۷۸,۴۴۹	۳۲,۲۶۹,۱۵۱	۲۴,۱۶۱,۰۵۲,۸۷۴	۳۳,۹۶۷,۵۶۹,۴۴۰	۱,۵۲۴,۹۳۸	سیمان مازندران
-	۱۹۶,۹۷۸	-	-	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۶,۷۳۴,۰۳۷	۳۸,۱۳۷	بیمه اتکالی آوای پاس/۷۰/تادیه
-	۸۲,۸۸۷,۶۴۹	۷۷۰,۶۱۰	۱۴۶,۴۱۲	۷۰,۳۱۷,۳۴۷	۱۵۴,۱۲۱,۹۱۸	۷۰,۳۴۷	تامین سرمایه کیمیا
-	۶,۴۹۹,۶۱۵,۶۵۴	۱۳۲,۱۵۰,۷۸۷	۳۳,۲۰۸,۰۵۲	۱۷,۳۳۵,۱۸۲,۳۱۷	۲۴,۴۳۰,۱۵۶,۸۱۰	۱,۷۳۲,۷۲۹	فراوری زغال سنگ پروژه طیس
(۱۰,۲۶۱,۱۳۸,۰۸۳)	۶,۴۴۶,۳۸۰,۰۰۸	۳۴۳,۹۳۷,۴۶۵	۶۵,۳۴۷,۸۶۷	۶۱,۹۳۱,۳۶۹,۸۴۰	۶۸,۷۸۷,۴۹۳,۱۸۰	۲,۵۳۰,۵۴۷	سیمان خزر
۷۳,۷۹۴,۰۹۸,۳۲۸	۳۳۳,۸۰۲,۵۶۸,۷۳۲	۱۰,۴۳۵,۷۲۰,۲۰۷	۱,۹۸۲,۷۵۸,۶۶۱	۱,۷۷۰,۴۱۸,۹۹۹	۲,۱۱۶,۲۶۲,۸۶۷,۵۹۶		نقل به صفحه بعد

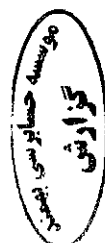
مؤسسه حسابداری تخصصی
گزارش

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳,۷۹۴,۰۹۸,۳۲۸	۳۳۳,۸۰۲,۵۶۸,۷۳۳	۱۰,۴۳۵,۲۳۰,۲۰۷	۱,۹۸۲,۷۵۸,۶۶۱	۱,۷۰۰,۰۴۱,۸۱۹,۹۹۶	۲,۱۱۶,۲۶۲,۸۶۷,۵۸۶	۹,۳۲۱,۸۴۶	نقل از صفحه قبل
(۱,۳۷۵,۰۱۸,۳۹۹)	۱۰,۸۳۶,۵۰۱,۵۱۸	۴۶۹,۷۰۰,۳۲۷	۸۸,۷۶۰,۶۱۰	۸۲,۰۴۱,۶۳۳,۶۵۵	۹۳,۴۳۴,۰۶۶,۱۱۰	۳۸۴,۹۶۷	پالایش نفت بندرعباس
(۴۰,۹۱۸,۸۶۷,۳۷۳)	۱,۰۴۹,۳۱۳,۷۷۵	۵۷,۸۳۰,۰۵۱	۱۰,۹۸۵,۷۷۵	۱۰,۴۴۵,۸۹۰,۴۲۹	۱۱,۵۶۴,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۵۲	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
-	۸۷,۳۳۵,۱۸۰	۷۱۰,۹۸۹	۱۳۵,۰۷۹	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۱۴۲,۱۹۷,۷۴۸	۴۵۰,۰۰۰	بیمه اتکالی تهران راک-۵۰/تادیه
-	۸,۶۵۱,۷۱۱,۷۵۵	۲۹۲,۷۲۵,۰۰۱	۵۵,۶۱۷,۲۴۴	۴۹,۵۴۴,۹۴۶,۰۰۰	۵۸,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۴۵۹۳	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسینا
(۴,۱۶۷,۰۵۰,۱۶۶)	۴,۶۳۳,۴۲۲,۹۲۸	۱۸۲,۸۳۲,۵۳۴	۳۴,۷۳۵,۵۴۷	۳۱,۷۱۴,۵۲۶,۷۵۱	۳۶,۵۴۵,۰۷۱,۶۰۰	۲۰,۴۷۹,۵۷	داروسازی اکسیر
-	۱۴۰,۷۴۵,۴۵۰,۲۱	۴۲۶,۴۲۸,۲۶۱	۸۱۰,۳۰۳,۳۲۲	۷۰,۷۰۳,۶۵۷,۹۴۶	۸۵,۲۸۵,۶۵۱,۵۰۰	۹۸۵,۸۵۲	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	۱,۵۸۵,۷۹۳,۴۳۳	۳۵,۸۷۶,۰۳۸	۶,۸۱۶,۲۵۱	۵,۵۴۶,۷۲۱,۷۶۸	۷,۱۷۵,۲۰۷,۴۸۰	۱۰۰,۰۰۰	قاسم ایران
-	(۷۷۷,۰۴۱,۴۴۰)	۷,۵۱۵,۰۳۶	۱,۴۲۷,۸۳۶	۲,۲۷۱,۱۰۵,۶۲۸	۱,۵۰۳,۰۰۷,۰۶۰	۳۸,۱۳۷	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
-	۵۲,۴۴۸,۳۴۱	۳۹,۸۲۸	۷۵,۶۷۰	۲۶,۷۳۴,۰۳۷	۷۹,۶۵۶,۳۳۰	۵۰۰,۰۰۰	بیمه اتکالی آوی پارس ۷۰/تادیه
-	۴,۶۱۳,۳۷۱,۱۷۷	۱۳۳,۱۵۵,۸۱۳	۲۲,۳۹۸,۸۳۷	۱۹,۸۷۱,۳۳۶,۹۹۱	۲۴,۶۳۱,۱۶۲,۸۱۸	۵,۷۸۲,۵۲۲	پالایش نفت تهران
-	۷۰,۴۵۰,۴۶۸	-	۷۹,۱۵۵	۳۳۶,۸۷۰,۳۷۷	۳۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۸۶-۸-۶۱۰/۲۱۰
-	(۱۰,۸۶۷,۹۶,۴۹۸)	-	۱۵۵,۵۲۰	۱,۶۹۰,۶۴۰,۹۷۹	۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۵,۸۷۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۴۶-۸-۶۱۰/۲۱۰
-	۱,۲۰۸,۰۰۰	-	-	-	۱,۲۰۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	اختیار خساپ-۲۶-۸-۶۱۰/۲۱۰
-	(۶۰,۲۵۷,۳۵۱۶)	-	۴۶۲,۳۳۴	۲,۲۹۷,۱۴۸,۴۸۸	۱,۷۹۵,۰۳۷,۶۶۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۷۰-۹-۲۱۰/۲۱۰
(۷,۹۷۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سپه
۱-۵۱۰۰۰۸۶۱	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس
۱۰۸۷۵,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
۵۱۵,۵۰۸۰۲۸	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه فوتوس پارسایان
۶۴,۸۸۹,۶۶۷,۵۵۸	۳۷۶,۹۹۱,۲۲۸,۸۶۴	۱۲,۳۰۰,۳۲۲,۵۳۹	۲,۲۸۶,۴۲۸,۷۶۱	۲,۰۴۶,۵۸۶,۹۵۹,۹۰۵	۲,۴۳۷,۸۹۴,۹۸۰,۰۶۹	-	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های 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		
۶۴,۸۱۹,۶۶۶,۵۵۸	۳۷۶,۹۹۱,۳۴۸,۸۶۴	۱۲,۰۳۰,۳۴۲,۵۳۹	۲,۲۸۶,۴۲۸,۷۶۱	۲,۰۴۶,۵۸۶,۹۵۹,۹۰۵	۲,۴۳۷,۸۹۴,۹۸۰,۰۶۹	-	نقل از صفحه قبل
۳۶۷,۴۵۶,۱۳۸	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱۸,۲۰۲,۳۰۰,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
(۹,۷۱۷,۰۷۳,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازتسهیلی
(۷,۶۶۲,۸۱۲,۴۰۸)	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
(۱۲,۲۰۳,۵۶۴)	-	-	-	-	-	-	شیمی دارویی دارپخش
۱۲,۱۱۲,۰۱۴,۹۴۱	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
(۱,۶۶۲,۳۳۴,۹۹۲)	-	-	-	-	-	-	گس.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۵,۵۰۹,۷۹۵,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
(۸,۰۹۶,۰۲۶,۴۳۹)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن 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
(۳,۶۰۷,۸۲۶,۱۸۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرتاسین
(۱,۶۴۹,۹۰۵,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
۷۲,۱۱۷,۶۸۸,۳۷۵	۳۷۶,۹۹۱,۳۴۸,۸۶۴	۱۲,۰۳۰,۳۴۲,۵۳۹	۲,۲۸۶,۴۲۸,۷۶۱	۲,۰۴۶,۵۸۶,۹۵۹,۹۰۵	۲,۴۳۷,۸۹۴,۹۸۰,۰۶۹	-	نقل به صفحه بعد

موسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های 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 اchiه سیاهان
۲,۵۵۶,۶۷۷,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۴,۱۳۲,۶۸۴,۸۲۹)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۳,۵۰۸,۶۶۴,۷۴۸)	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
(۱,۲۶۷,۰۲۶,۲۶۵)	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۷۰,۴۸,۷۸۱,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	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
(۱۶,۸۵۳,۸۴۵,۳۴۷)	-	-	-	-	-	-	بیمه تجارت نو
(۳,۲۶۱,۶۳۹,۶۱۱)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع پتروشهر (هلدینگ)
۱,۰۵۷,۲۶۶,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲۱۵,۲۲۴,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	بانگ اقتصاد نوین
۱۹,۹۶۴,۹۷۳,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی چادرملو
(۷,۷۷۳,۲۵۵,۳۰۱)	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۶,۳۹۸,۱۳۱,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	بیمه انکایی ایرانیان
۱۳,۸۴۶,۸۰۵,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	صنعتی و معدنی شمال شرقی 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

توسعه حسابرسی تخصصی
گزارش

۱۶-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

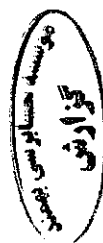
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ج. بانک سلمان	۶,۱۰۳,۷۶۴	۱۰,۴۴۳,۵۴۰,۲۰۴	۷,۱۸۹,۹۳۴,۳۲۵	-	-	۳,۲۵۳,۶۱۵,۹۷۹	-
ج. تولیدی شیشه رازی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	-	-	-	-
ج. فولاد شاهرود	۷,۴۶۵	۱۹,۱۲۰,۳۷۹	۱۹,۱۲۰,۳۷۹	-	-	-	-
ج. تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	-	-	-	-	-	-
ج. پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-
ج. تامین سرمایه نوین	۳,۰۹۱,۳۰۶	۴,۰۹۶,۷۱۸,۱۳۱	۷,۹۶۰,۱۱۲,۹۵۰	۳,۸۹۱,۵۳۰	۳۰,۴۸۳,۵۸۸	(۳,۸۸۷,۷۶۹,۹۴۷)	-
ج. سرمایه گذاری صدر تامین	۴,۳۲۵,۱۸۸	۳۳,۵۶۷,۵۳۲,۴۰۰	۱۸,۸۵۹,۲۹۲,۱۶۴	۳۳,۳۸۸,۶۶۳	۱۱۷,۸۳۷,۶۶۴	۴,۵۶۸,۰۱۳,۹۰۹	-
ج. بیمه کوثر	۲۲,۵۰۸,۳۳۱	۴۹,۵۲۸,۵۶۵,۹۳۳	۴۱,۱۳۷,۴۰۴,۳۷۳	۳۳,۵۱۸,۹۱۱	۱۷۶,۴۱۸,۱۷۱	۸,۱۹۱,۲۳۴,۴۶۸	-
ج. سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۴۲,۱۰۱,۶۸۱)
ج. س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۷۵,۱۰۳,۸۴۲)
جمع		۱۳۵,۷۰۰,۲۰۹,۹۳۷	۱۳۳,۲۰۰,۳۹۷,۹۹۱	۵۹,۷۹۹,۱۰۴	۳۱۴,۷۳۹,۴۲۳	۱۲,۱۲۵,۰۸۴,۶۰۹	۶,۷۹۳,۸۳۳,۰۱۶

۱۶-۳- زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با در آمد 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 فلان سپهر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۴۳,۰۰۰	۳۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۶,۱۹۱,۱۸۹	۷,۳۴۸,۱۸۶	-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-
جمع		۳۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۶,۱۹۱,۱۸۹	۷,۳۴۸,۱۸۶	-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-



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

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۵,۳۴۷,۸۲۶,۶۸۰	۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲	۱۷-۱
(۳,۲۵۳,۶۱۵,۹۷۸)	-	۱۷-۲
(۴۱۱,۰۲۹,۳۷۸)	-	۱۷-۳
۱۴۱,۵۸۳,۱۸۱,۲۲۴	۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

زمان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

زمان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری صندوق بازتولیدی	۴,۱۴۰,۳۶۵	۷۲,۶۹۲,۱۸۴,۶۰۰	۸۴,۰۹۲,۲۸۶,۰۹۱	۷۰,۹۵۷,۵۷۵	۳۷۳,۴۶۰,۹۳۲	(۹,۸۴۹,۵۱۷,۹۸۹)	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۶,۹۴۴-۸۷	۷۶,۹۹۵,۸۴۷,۲۴۰	۷۸,۵۲۸,۶۰۲,۶۶۹	۷۳,۱۴۶-۵۵	۲۸۴,۹۷۹,۲۳۷	(۱,۹۹۰-۸۸۱,۵۲۱)	۱۰,۳۹۶,۶۵۵,۱۲۸
داروسازی هانا	۸۷۲,۷۲۸	۴۵,۸۱۸,۷۴۵,۰۰۰	۲۲,۴۴۲,۵۲۹,۳۹۴	۳۳,۵۲۷,۸۰۸	۲۲۹,۰۹۳,۷۲۵	۳,۱۰۳,۵۹۴,۰۷۳	-
ملی شیمی کشاورز	۵,۰۰۰-۰۰۰	۴۴,۳۰۰-۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۸۲,۹۱۳,۸۲۵	۴۱,۹۹۰-۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰-۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۳,۰۰۰,۱۷۵	-
پتروشیمی تندگویان	۴,۳۸۴-۰۰۳	۷۶,۵۸۸,۵۳۲,۴۱۰	۵۴,۶۸۵,۲۵۳,۲۰۰	۷۲,۷۵۹,۱۰۶	۲۸۲,۹۲۲,۶۶۲	۲۱,۴۴۷,۵۷۲,۴۲۲	-
پالک سامان	۱۰-۶۸۱,۵۸۷	۲۶,۴۳۲,۸۹۳,۲۵۷	۲۸,۹۶۹,۷۳۷,۹۱۶	۳۴,۶۱۳,۱۴۹	۱۸۲,۱۷۲,۴۶۶	۷,۲۵۰-۳۶۷,۷۲۶	-
پویا زرگان آق دره	۷۶۶,۹۳۱	۲۵,۶-۷,۵۳۸,۰۵۰	۲۹,۵۸۹,۱۱۷,۵۸۶	۳۳,۸۲۷,۱۶۱	۱۷۸-۳۷,۶۹۰	۵,۸۰۶,۵۵۵,۶۱۳	-
قند لرستان	۵,۲۵۳,۲۰۴	۴۱,۵۴۱,۶۳۹,۰۴۰	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۲	۳۹,۴۶۴,۵۵۷	۲۰۰,۷۰۸,۱۹۵	(۱,۷۰۲,۴۹۸,۶۴۵)	-
کاشی الوتد	۹۷۹,۷۹۱	۴۵,۰۲۱,۳۹۶,۴۵۰	۳۴,۷۸۸,۸۹۸,۱۴۱	۴۲,۷۷۰-۳۲۷	۲۲۵,۱۰۶,۹۸۲	۹,۹۶۴,۶۲۱,۰۰۰	-
سیمان صوفیان	۱,۶۹۴,۲۵۴	۵۶,۶۵۵,۵۳۲,۷۶۰	۳۹,۱۱۸,۹۹۳,۳۴۸	۵۳,۸۱۳-۰۶۱	۲۸۳,۲۷۹,۲۶۹	۱۷,۲۰۰-۵۹,۰۸۲	۲,۲۶۶,۲۱۲,۱۲۰
داروسازی فارابی	۱,۴۰۵,۵۶۱	۲۷,۸۴۱,۴۴۹,۸۳۰	۳۶,۶۴۴,۳۴۹,۹۳۲	۴۵,۴۴۹,۳۷۷	۳۲۹,۲۰۰,۲۴۹	۱,۰۱۲,۵۳۲,۲۷۱	-
پالایش نفت اصفهان	۱۱,۶۷۲,۹۸۷	۱۰۰,۲۶۴,۱۲۶,۱۲۰	۱۰۰-۵۳۲,۳۱۷,۵۸۳	۹۷,۱۵۰-۹۲۰	۵۱۱,۳۲۰-۶۳۱	۱,۱۳۱,۳۳۶,۹۸۷	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴,۱۵۷,۶۰۷	۱۰۹,۲۲۱,۴۵۴,۲۵۰	۱۰۰-۸۸۲,۲۶۱,۶۳۶	۱۰۴,۳۲۵,۳۸۲	۵۴۶,۶-۷,۲۷۱	۸,۱۸۶,۳۳۹,۹۶۱	-
ایران خودرو دیزل	۱۳,۶۲۶,۶۳۷	۵۲,۵۸۸,۸۸۸,۸۲۰	۶۲,۷۸۴,۳۷۴-۷۹	۴۹,۹۶۸,۸۷۸	۲۶۷,۷-۶,۳۴۰	(۱۰-۴۹۸,۵۱۸,۳۲۱)	-
صنایع مس افق کرمان	۹,۳۷۷,۳۹۱	۴۹,۵۴۱,۳۶۷,۹۴۰	۴۵,۶۲۲,۱۲۲-۱۵	۴۷,۰۶۴,۲۰۵	۲۶۷,۷-۶,۳۴۰	۲,۵۵۴,۲۰۵,۳۸۱	-
شرکت صنایع غذایی منو شرق	۴,۷۵۲,۴۱۲	۴۹,۱۸۷,۴۷۴,۵۵۰	۵۱,۲۶۴,۸۸۹,۹۹۴	۴۶,۲۸۸,۱۰۱	۲۴۵,۹۲۷,۳۲۳	(۳,۴۷۰-۸۰,۹۱۸)	-
قاسم ایران	۴,۵۵۲,۶۴۷	۳۶,۷۹۰-۶۴۴,۲۶۰	۲۷,۸۲۸,۷۳۲-۶۸	۳۴,۹۵۱,۱۱۲	۱۸۳,۵۵۳,۲۲۱	(۱,۲۶۶,۹۹۳,۱۴۱)	۲۰,۴۲۱,۹۰۸۴۷
بین‌المللی توسعه صنایع غدیر	۴,۲۳۷,۵۳۴	۶۱,۷۸۳,۲۴۵,۷۲۰	۵۴,۸۲۸,۸۱۱,۸۸۸	۵۸,۹۴۲,۰۸۲	۳۰۸,۹۱۶,۲۲۹	۶,۵۷۶,۸۱۲,۳۲۰	-
سیمان مازندران	۲,۲۲۴,۶۰۳	۵۹,۲۶۳,۴۲۳,۹۲۰	۳۵,۳۱۰-۲۷,۴۶۲	۵۶,۳۰۰-۲۵۳	۲۶۶,۲۱۷,۱۲۰	۳۳,۵۹۹,۷۷۹,۰۸۶	-
نقل به صفحه بعد		۱,۱۰۲,۵۴۸,۵۳۵,۴۱۷	۹۹۸,۴۷۹,۸۵۴,۸۶۱	۱,۰۴۷,۴۲۱,۱۱۰	۵,۵۱۲,۷۲۲,۶۷۷	۹۷,۵۰۸,۵۱۸,۷۷۲	۱۴,۹۰۶,۱۶۳,۰۹۵

موسسه حسابداری
گزارش

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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
قل از صفحه قبل		۱,۱۰۳,۵۴۸,۵۳۵,۴۱۷	۹۹۸,۴۹۹,۸۵۳,۴۶۱	۱,۰۳۷,۴۲۱,۱۱۰	۵,۵۱۲,۷۳۲,۶۷۷	۹۷۵۰,۸۵۱,۸۷۲	۱۴۰۶,۶۱۶۳,۰۹۵
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۲۴,۰۰۰	۳۷۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۲,۸۶۱,۱۲۰	-
بانک اقتصاد نوین	۱۸,۲۵۱,۱۲۷	۱۰۸,۴۱۱,۶۹۴,۳۸۰	۶۶,۹۲۵,۸۰۹,۱۲۳	۱۰۲,۹۹۱,۱۱۰	۵۲۰,۰۵۸,۲۷۲	۳۲,۸۳۰,۸۳۵,۶۶۵	(۱۸,۹۵۸,۲۹۹,۹۳۰)
پرتو بار فراپرا خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۲,۷۰۰	۹,۱۸۲,۷۰۰	۴۸,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۹,۹۸۸,۴۲۱	-
سرمایه‌گذاری صدر تکمین	۱۱,۵۰۹,۷۸۹	۱۰۳,۲۰۶,۹۳۶,۳۲۰	۶۵,۵۰۵,۰۹۵,۵۶۵	۹۷,۰۹۶,۵۸۰	۵۱۱,۰۲۴,۶۲۲	۳۶,۰۹۳,۶۹۹,۵۴۳	(۳۰,۱۷۶,۰۲۸,۷۸۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۳۳,۰۲۸,۵۱۷	۲۰۴,۰۳۱,۶۵۳,۳۹۰	۱۳۲,۳۲۷,۸۴۵,۵۲۰	۱۹۳,۸۲۰,۵۷۱	۱,۰۳۰,۱۰۸,۴۶۶	۸۰,۵۷۹,۸۷۸,۹۳۳	(۱۴,۵۵۷,۲۵۱,۳۳۵)
صنعتی زر ماکارون	۱۷,۰۲۵,۰۹۲	۴۵,۳۶۴,۳۴۹,۹۹۶	۴۹,۳۲۵,۵۳۵,۸۴۶	۳۳,۰۹۶,۳۲۷	۲۲۶,۸۱۲,۳۰۰	(۴,۳۳۱,۰۰۰,۴,۳۳۷)	۱۰,۲۸۴,۱۲۸,۳۳۲
پخش هجرت	۱,۱۹۵,۲۰۳	۳۳,۷۶۴,۴۸۴,۷۵۰	۴۱,۷۶۴,۱۹۹,۴۵۶	۳۳,۰۷۶,۲۶۱	۱۶۸,۸۱۲,۳۲۴	(۸,۲۰۰,۰۰۰,۳,۲۹۰)	-
پتروشیمی پردیس	۴۸۶,۸۷۳	۸۴,۹۵۲,۴۶۹,۷۷۰	۶۸,۸۰۴,۵۰۸,۳۳۵	۸۰,۷۰۶,۷۴۶	۴۲۲,۷۷۲,۳۲۹	۱۵,۶۴۴,۶۸۲,۲۴۰	-
فایم‌آر خاورمیانه	۱۵,۱۲۱,۱۲۷	۸۲,۵۸۲,۰۵۵,۸۳۰	۶۰,۹۴۹,۷۹۱,۷۵۷	۸۰,۲۵۳,۹۰۳	۴۲۲,۹۱۵,۲۷۹	۳۳,۱۳۰,۰۵۶,۸۹۱	۱,۰۴۰,۹۱۲,۳۰۵
گروه پهن	۱۹,۸۴۸,۴۴۱	۳۹,۴۷۸,۹۴۶,۹۴۹	۳۳,۳۵۰,۸۷۲,۵۸۴	۳۷,۵۰۵,۰۰۰	۱۹۷,۶۹۴,۷۳۵	۴,۸۹۳,۱۷۴,۶۳۱	(۷,۰۳۰,۳۴۹,۲۰۱)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۰,۶۵۶,۹۹۱	۴۷,۸۹۲,۵۱۷,۵۵۴	۳۸,۴۶۰,۸۲۴,۸۳۴	۴۵,۴۹۷,۸۹۲	۲۲۹,۴۶۶,۵۸۸	۹,۱۴۰,۴۷۴,۲۴۱	(۸,۲۰۳,۲۸۲,۵۲۰)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۲۹۵,۱۲۵	۴۵,۲۳۷,۴۰۲,۰۰۰	۴۵,۴۵۸,۵۵۵,۲۲۶	۴۲,۹۷۵,۵۲۲	۲۲۶,۱۸۷,۰۱۰	(۴۹,۰۶۱,۶۶۸)	-
تلمین سرمایه نوین	۱,۲۲۶,۵۲۲	۲,۷۸۵,۸۸۴,۰۶۶	۴,۴۲۰,۷۷۱,۱۳۰	۲,۶۶۶,۵۹۰	۱۳,۹۲۹,۴۲۰	(۱,۶۵۱,۴۶۳,۰۷۴)	-
نفت تهران	۲,۲۵۲,۸۲۱	۵۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۵۱,۱۲۳,۸۸۶	۵۱,۲۰۷,۳۷۶	۲۶۹,۵۱۲,۵۰۴	۴,۳۳۰,۶۵۷,۱۳۴	-
کرین ایران	۸,۵۰۶,۹۴۹	۵۴,۷۸۴,۷۵۱,۵۶۰	۴۲,۳۱۵,۳۶۵,۵۹۱	۵۲,۰۴۵,۵۱۴	۲۲۳,۹۲۳,۷۵۸	(۸,۲۱۷,۴۶۱,۳۳۷)	-
سرمایه‌گذاری سبحان	۳۷,۰۷۷,۲۰۸	۶۶,۷۷۲,۳۹۴,۹۲۸	۷۴,۵۹۳,۰۴۰,۴۱۵	۶۲,۴۳۲,۷۷۵	۲۲۳,۸۶۱,۹۷۵	۶,۴۸۱,۳۴۰,۵۴۳	-
بیمه کوثر	۱۵,۷۶۴,۵۷۶	۵۴,۹۷۱,۰۷۶,۵۱۲	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴	۵۲,۲۲۲,۵۲۳	۲۷۴,۸۵۵,۲۸۳	۴,۲۶۹,۵۶۴,۰۵۸	-
فراوری زغال سنگ پروژه طیس	۸۸۸,۲۳۶	۱۳,۳۳۳,۷۱۶,۰۰۰	۸,۸۸۶,۳۰۵,۷۷۹	۱۲,۵۷۲,۹۸۱	۶۶,۱۷۳,۵۸۲	۱۸,۹۸۳,۲۵۳,۰۴۳	-
پارس فولاد سبزوآر	۱۶۰,۱,۲۳۲	۷۲,۸۰۸,۰۱۹,۰۴۰	۵۳,۳۹۱,۳۵۸,۲۸۴	۶۹,۱۶۷,۶۱۸	۳۶۴,۰۴۰,۰۹۵	۶,۶۲۴,۹۵۵,۰۲۶	-
تولیدات پتروشیمی قلاد بصیر	۱,۳۴۵,۵۵۰	۴۳,۳۹۳,۹۸۷,۵۰۰	۳۶,۵۱۰,۸۲۸,۳۴۸	۴۱,۲۲۴,۲۸۸	۲۱۶,۶۶۹,۹۲۸	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۵,۸۱۷,۵۱۲,۹۴۶)
صنایع کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۸,۱۰۰,۹۱۷۷
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۳۱,۳۱۵,۶۲۲,۰۵۸
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۱,۰۰۸,۷۷۹
داروسازی گلستان تلمین	-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۶,۹۰۴,۲۵۵
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۳۷,۰۲۲,۴۰۳,۰۵۹
		۲,۳۳۶,۷۰۳,۴۶۷,۱۶۲	۱,۹۶۶,۲۷۴,۷۷۲,۸۷۳	۲,۳۳۹,۳۶۸,۲۹۷	۱۱,۷۲۳,۵۱۷,۳۲۷	۲۶۶,۴۵۸,۰۸,۶۶۳	

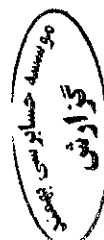
مؤسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

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

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	۱,۹۶۶,۳۷۴,۷۷۲,۸۷۳	۲,۲۲۹,۳۶۸,۳۹۷	۱۱,۷۳۳,۵۱۷,۳۳۷	۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲	۲۷۰,۳۲۴,۳۰۳,۵۰۹
کالسمین	-	-	-	-	-	-	(۱۵۱,۶۸۹,۳۵۱)
گسترش نفت و گاز پارس	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸۴۹,۷۸۱,۸۵۶
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۳۶,۸۱۲,۳۲۶
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۴,۷۹۶,۳۶۶)
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۶۵,۹۶۴,۰۹۷)
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۴,۰۹۹,۲۸۲
توسعه حمل و نقل ریلی پارس	-	-	-	-	-	-	۹,۵۱۲,۳۳۰,۱۸۶
پالنگ سلمان	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۲۸,۵۶۶,۳۶۸
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۶۵۹,۰۸۹)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۶۵,۰۹۷,۶۵۶,۷۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی ناسین	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۶,۷۵۳,۶۳۸
پارس خزر	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۴۶,۹۹۰,۲۵۱
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۶,۹۳۷,۰۰۸
کوپر تابر	-	-	-	-	-	-	۴,۶۲۹,۰۰۱,۲۵۱
تاسین سرمایه‌کیمیا	-	-	-	-	-	-	(۴۸۱,۷۵۰)
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	(۴۴۱,۰۹۶,۳۳۳)
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۶۷۳,۳۰۰
حمل و نقل کهرتراز سورجان	-	-	-	-	-	-	۳,۱۷۱,۶۰۱,۲۹۱
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۸۶۷,۲۶۴,۳۷۱
کاشی و سرامیک حافظ	-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۷,۵۴۳
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۵,۵۷۶,۴۸۶
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۵,۱۵۶,۶۶۶,۹۱۱)
جمع	-	۲,۳۴۶,۷۰۳,۴۶۷,۱۶۲	۱,۹۶۶,۳۷۴,۷۷۲,۸۷۳	۲,۲۲۹,۳۶۸,۳۹۷	۱۱,۷۳۳,۵۱۷,۳۳۷	۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲	۱۴۵,۲۴۷,۸۲۶,۸۰۴



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

۱۷-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
ج. بانک سامان	-	-	-	-	-
جمع					
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال				
ریال					
(۳,۲۵۲,۶۱۵,۹۷۸)	-	-	-	-	-
(۳,۲۵۲,۶۱۵,۹۷۸)	-	-	-	-	-

۱۷-۳- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بامد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
اجاره تابلان سپهر ۱۴۰۲/۱۱/۲۶	-	-	-	-	-
جمع					
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال				
ریال					
(۴۱۱,۰۳۹,۴۷۸)	-	-	-	-	-
(۴۱۱,۰۳۹,۴۷۸)	-	-	-	-	-

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه	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	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع
-	۴,۴۶۸,۰۸۵,۳۰۰	-	۴,۴۶۸,۰۸۵,۳۰۰	۳,۰۵۰	۱,۴۶۴,۱۴۶	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفت تهران				
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۸,۵۸۰,۶۴۵	-	۴,۰۰۸,۵۸۰,۶۴۵	۵۶۵	۷,۰۹۴,۸۲۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مس شهید باهنر				
-	۲,۶۴۸,۱۰۷,۵۰۰	-	۲,۶۴۸,۱۰۷,۵۰۰	۵۰۰	۵,۲۹۶,۲۱۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تایدو اتر خاورمیانه				
۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۱,۳۹۰,۸۷۵	-	۲,۲۸۱,۳۹۰,۸۷۵	۱۲۵	۱۸,۲۵۱,۱۱۷	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک اقتصاد نوین				
۱۶,۷۲۳,۷۴۴,۰۰۰	۵,۲۲۲,۳۲۷,۴۵۰	-	۵,۲۲۲,۳۲۷,۴۵۰	۲,۳۵۰	۲,۲۲۲,۲۷۷	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری صندوق پازش‌تستی				
۱۸,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)				
۲,۸۰۰,۰۰۰,۲۶۷۶	۶,۰۵۷,۷۰۳,۶۸۰	-	۶,۰۵۷,۷۰۳,۶۸۰	۴۸۰	۱۲,۳۲۰,۲۱۶	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران				
۳۱۹,۴۱۸,۵۱۱	۱,۲۵۵,۱۲۹,۶۸۰	-	۱,۲۵۵,۱۲۹,۶۸۰	۴۰	۳۱,۳۹۸,۲۲۲	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه بهمن				
۱۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۲,۸۰۱,۲۰۰	-	۸,۹۷۲,۸۰۱,۲۰۰	۲,۲۰۰	۴,۰۷۸,۵۱۶	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی				
-	۳,۶۸۸,۲۴۵,۹۷۰	-	۳,۶۸۸,۲۴۵,۹۷۰	۴,۲۱۴	۸۷۵,۴۵۵	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داروسازی فارابی				
-	۳,۹۵۲,۰۲۲,۵۹۱	(۲۰۲۰۱۵,۳۷۳)	۴,۱۵۵,۰۳۷,۹۶۴	۷,۵۶۹	۵۴۸,۹۵۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پارس دارو				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۷,۰۱۵,۶۴۰	-	۹,۶۸۷,۰۱۵,۶۴۰	۲,۸۴۰	۳,۴۱۰,۹۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سیمان مازندران				
-	۶,۷۷۷,۸۳۸,۸۰۰	-	۶,۷۷۷,۸۳۸,۸۰۰	۹۰۰	۷,۵۳۰,۹۲۳	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان				
-	۳,۰۴۵,۱۲۶,۱۷۱	(۱۶۶,۸۵۶,۲۲۹)	۳,۲۱۱,۹۸۲,۴۰۰	۶۰۰	۵,۳۵۳,۴۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	قند لرستان				
-	۷۰۶,۲۵۱,۰۶۹	-	۷۰۶,۲۵۱,۰۶۹	۲۴۳	۲,۹۰۶,۳۸۳	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پارس مینو				
۳۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۲,۴۵۰,۰۰۰	-	۱۴,۹۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۹۸۶,۴۰۰	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	۴,۸۵۸,۴۰۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس				
۸,۶۴۶,۶۶۶,۱۷۰	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	-	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	۵,۱۰۰	۳,۱۴۰,۱۲۵	۱۴۰۱/۱۱-۰۲/۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان				
۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۴,۱۴۴,۸۰۰	-	۹,۶۱۴,۱۴۴,۸۰۰	۲,۲۴۰	۳,۵۰۸,۸۱۲	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین				
-	۳,۱۵۸,۳۳۵,۷۶۰	-	۳,۱۵۸,۳۳۵,۷۶۰	۱۱,۱۲۰	۲۸۶,۰۲۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفت ایرانول				
-	۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۴۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت صنایع غذایی مینو شرق				
-	۲,۱۱۲,۷۲۲,۱۰۸	-	۲,۱۱۲,۷۲۲,۱۰۸	۶۷۷	۳,۱۲۲,۲۰۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	قاسم ایران				
-	۲,۸۸۳,۰۶۱,۵۰۰	-	۲,۸۸۳,۰۶۱,۵۰۰	۱,۱۰۰	۲,۶۲۰,۰۹۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فراوری زغال سنگ پروده طبس				
۲,۰۲۶,۷۰۰,۲۰۰	۱,۸۸۱,۹۹۶,۶۶۰	-	۱,۸۸۱,۹۹۶,۶۶۰	۵۴۰	۳,۴۸۵,۱۷۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کوبیر تایر				
-	۸,۰۹۱,۸۹۰,۸۰۰	-	۸,۰۹۱,۸۹۰,۸۰۰	۳۵۰	۲۳,۱۱۹,۶۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سرمایه‌گذاری سبحان				
۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۲,۱۵۷,۵۴۴	-	۴,۳۳۲,۱۵۷,۵۴۴	۵۷۲	۵,۷۳۳,۲۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تأمین سرمایه نوین				
۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۳۵,۴۵۷,۷۵۰	-	۱۸,۰۳۵,۴۵۷,۷۵۰	۲,۲۵۰	۸,۰۱۵,۷۵۱	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 تندگوین				
-	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				
۹۸۹,۳۲۲,۳۸۷	۱,۱۰۷,۲۱۹,۸۰۰	-	۱,۱۰۷,۲۱۹,۸۰۰	۲۰۰	۵,۵۳۶,۰۹۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز				
-	۲,۰۳۲,۷۸۲,۹۰۰	-	۲,۰۳۲,۷۸۲,۹۰۰	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				
-	۲۰,۲۷,۱۶۳	-	۲۰,۲۷,۱۶۳	-	-	-	-	سود سهام تأمین سرمایه کیمیا				
۲,۱۲۴,۱۶۶,۶۴۶	۶۵,۹۶۹,۲۰۰	-	۶۵,۹۶۹,۲۰۰	-	-	-	-	توسعه‌معماران و فلزات				
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				
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی و معدنی شمال شرق شاه‌رود				
۱,۶۷۳,۴۰۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک سامان				
۴,۵۱۴,۶۸۰,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس				
۱۲۰,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر				
۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی				
۱۱,۴۱۸,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مین 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				
۸۰۵,۵۴۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه نوینس 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	۲۰۰,۰۵۷,۰۹۵,۹۶۷	(۴۸۷,۳۵۷,۷۴۴)	۲۰۰,۵۴۴,۴۵۳,۲۹۱	۲۲								

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۶۰,۰۹۷,۰۵۶	۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	۱۹-۱
۱,۱۱۰,۳۶۸,۶۵۱	۸۴,۷۴۳,۲۱۱	۱۹-۲
۲,۴۷۰,۳۶۵,۷۰۷	۲۲۰,۸۶۰,۵۵۷	

سود اوراق اجاره

سود سپرده

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرایجه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	نرخ سود	نرخ سود
ریال	ریال			درصد	درصد
۱,۳۶۰,۰۹۷,۰۵۶	۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۳
۱,۳۶۰,۰۹۷,۰۵۶	۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶				

اوراق اجاره

اجاره تایان سپهر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
ریال	ریال		درصد	درصد	ریال	ریال	ریال
۸۱۷,۷۷۳,۳۱۸	۳۴,۷۱۲,۴۶۸	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت	۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۳۴,۷۱۲,۴۶۸	-	۳۴,۷۱۲,۴۶۸
۱۱۲,۹۶۸,۰۶۱	۲۵,۱۹۶,۲۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰۵-۱۳۳-۸۱۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	۲۵,۱۹۶,۲۲۱	-	۲۵,۱۹۶,۲۲۱
۷۴,۱۵۷,۳۷۱	۱۴,۸۴۲,۷۵۰	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۸۳۹-۸۴۰-۸۴۱ بانک سامان	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۴,۸۴۲,۷۵۰	(۵۲)	۱۴,۷۹۰,۰۰۰
۳۵۰,۸۱۳	۲۰,۵۰۶	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۱۰۰-۱۲۰-۳۰۷۶۲ بانک پاسارگاد	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۲۰,۵۰۶	(۵۱)	۲۰,۴۵۵,۰۰۰
-	۱,۲۸۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰۵-۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰ بانک خاورمیانه	۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	۱,۲۸۲	-	۱,۲۸۲
۱۰,۵۰۲,۰۰۸	۳۱۴,۵۵۰	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۲-۸۵۰-۲-۵۳۴۷۰ بانک اقتصاد نوین	۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	(۱۹۹,۶۹۷)	(۱۴,۵۵۳)	۳۱۳,۰۰۰
۱,۱۱۰,۳۶۸,۶۵۱	۸۴,۷۴۳,۲۱۱				(۱۴,۹۵۶)		۸۴,۷۵۸,۱۶۷

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

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

۲۰- 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۲۴۰	۴۱,۸۶۳	۲۰-۱ تنزیل سود سپرده
۱,۱۹۵,۴۷۳,۹۲۵	۱,۱۵۰,۶۸۵,۱۰۲	۲۰-۱ تنزیل سود سهام
۳۰۱,۸۲۲,۴۴۶	۵۲۹,۶۱۸,۵۶۳	۲۰-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۴۹۷,۳۱۵,۶۱۱	۱,۶۸۰,۳۴۵,۵۲۸	

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸ از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۲۶۱,۰۴۵	۶,۹۷۰,۵۹۱	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۵,۸۱۷,۷۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۸۳۱,۷۱۵,۵۷۹	۲,۶۸۶,۲۰۶,۸۵۶	هزینه آپونمان نرم افزار
۲۸,۰۵۶,۳۵۵	۸۴,۱۴۹,۷۰۱	هزینه کارمزد بانکی
۲۲۵,۶۳۳,۷۱۲	۸۷۰,۲۸۶,۳۶۹	هزینه متغیر نرم افزار
۲,۲۱۴,۴۸۴,۴۱۹	۳,۷۴۷,۶۱۳,۵۱۷	

۲۳- هزینه مالی

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

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

۲۴- 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	۶۲۴,۳۳۰,۳۷۸,۰۶۱
(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

۲۵- 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

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۷- 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	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۹۶۱	۹۹۰,۰۰۰	۹۶۱	۸.۵۵
			عادی	۴۶۰,۸۰۱		۲۹۶,۷۰۲		
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران فردای لید	سهامدار صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱۵	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱۵	۰.۱۰
			عادی	۷,۳۹۴		۵,۳۹۴		
مدیر سرمایه گذاری	محمدعلی کمالی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	۶,۳۰۸	۰.۰۴	۰.۰۴
مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شهروانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۹,۲۶۶	۰.۰۶	-	۰.۰۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری	انثا سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۲۶۲	۰.۰۷	۹,۱۰۳	۰.۰۶	۰.۰۶
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								
				۱,۲۸۷,۶۲۴	۹۸۵	۲,۰۷۵,۲۲۷	۱۳.۷۹	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۲,۵۳۲,۳۵۸,۴۹۸	طی سال	۵۵,۴۹۹,۱۲۰,۶۲۶
		کارمزد کارگزار	۶۷۲,۵۲۸,۴۲۵	طی سال	(۳۰,۹۶۸,۰۰۰)
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۴۱,۳۰۷,۵۰۳,۴۴۴	طی سال	
		هزینه تسهیلات مالی	۳۵۴,۵۰۴,۳۳۱	طی سال	
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۰۲۳,۹۲۶,۴۵۶,۸۲۵	طی سال	۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶
		کارمزد کارگزار	۳۰,۳۷,۹۳۵,۴۱۳	طی سال	
شرکت تامین سرمایه کاردان	ضمین نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۲۰,۳۰۱,۰۲۸,۰۹۴	طی سال	۶,۷۷۹,۸۷۱,۵۱۳
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۶۵۳,۹۹۹,۶۸۵	طی سال	۳۷۱,۴۴۷,۷۲۷
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۳۹۹,۹۹۹,۸۹۰	طی سال	۵۲۵,۸۲۷,۸۴۳

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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