

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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
۳
۴
۴
۵
۵-۷
۸-۲۰

صورت خالص دارایی ها
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
یادداشت های توضیحی:
اطلاعات کلی صندوق
ارکان صندوق سرمایه گذاری
مبنای تهیه صورت های مالی
خلاصه اهم رويه های حسابداری
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۲,۲۹۶,۷۳۹,۵۲۹,۵۷۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲	۳۹,۷۷۹,۹۴۵,۰۳۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	۲۲,۴۵۷,۲۳۴,۷۷۸	۷	حساب های دریافتنی
۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	-	۸	سایر دارایی ها
۵۰,۴۷۸,۳۴۶	۳,۷۳۹,۰۶۱,۰۷۶	۹	موجودی نقد
۳۰,۹۶۸,۰۲۲	۸۱,۷۲۳,۵۵۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۳۹۷,۴۵۴,۸۷۰,۲۳۸	۲,۳۶۲,۷۹۷,۴۹۴,۰۱۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶	-	۱۰	جاری کارگزاران
۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹	۵۹,۷۴۴,۰۴۶,۰۳۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵	۲,۵۴۳,۷۶۷,۵۵۹	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹	۲,۰۰۶,۳۶۶,۷۷۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۸۰,۳۳۶,۲۷۵,۴۵۹	۶۴,۲۹۴,۱۸۰,۳۶۶		جمع بدهی‌ها
۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	۲,۲۹۸,۵۰۳,۳۱۳,۶۴۷	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۵۳,۴۷۰	۱۵۵,۳۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	ریال ۱۷,۶۱۴,۵۶۱,۶۷۳	ریال ۵۲,۸۷۹,۷۳۲,۸۱۵
۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۲,۱۲۵,۹۰۶,۶۷۷)	۴۱۶,۹۲۸,۶۱۳,۴۰۶
۱۷ سود سهام	۴۷,۶۸۹,۴۸۷,۲۰۱	۲۹,۱۱۲,۹۷۴,۲۵۱
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۴,۳۳۹,۸۰۴	۱۴۴,۰۷۷,۸۸۰
۱۹ سایر درآمدها	۵۱۴,۱۹۱,۲۱۱	۱,۲۶۶,۸۲۸,۷۹۰
جمع درآمدها	۴۳,۷۳۶,۵۷۳,۲۱۲	۵۰۰,۳۳۲,۲۲۷,۱۴۲
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۱۷,۲۱۴,۳۳۱,۰۶۵)	(۱۷,۱۴۵,۷۳۲,۷۷۹)
۲۱ سایر هزینه ها	(۸۶۱,۲۵۱,۵۷۱)	(۱,۰۴۷,۷۲۷,۴۲۳)
سود قبل از هزینه های مالی	۲۵,۶۶۰,۹۹۰,۵۷۶	۴۸۲,۱۳۸,۷۶۶,۹۴۰
هزینه های مالی	-	(۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴)
سود خالص	۲۵,۶۶۰,۹۹۰,۵۷۶	۴۸۱,۹۶۶,۲۹۷,۱۸۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱.۱۴٪	۲۸.۳۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۱.۱۷٪	۲۵.۸۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد ۱۵,۰۹۸,۱۷۶	تعداد ۱۵,۰۵۰,۹۲۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۲,۲۵۴,۴۴۰,۰۰۰	۵۳۰,۱۸۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۲۷۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۹۲,۳۴۲)
سود خالص	۲۵,۶۶۰,۹۹۰,۵۷۶	-
تعدیلات	(۴۱,۲۵۸,۹۶۱,۷۰۸)	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۴,۷۹۶,۴۴۵	۱۲,۹۸۸,۷۶۸

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 =

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

امضا



شرکت تأمین سرمایه کارخان ش.ت. ۳۴۸۲۷۱

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کیومرث شریفی

شرکت تأمین سرمایه کارخان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

(Handwritten signature)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان با شماره ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۱۳۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۳۵۲۵۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است) که در آخرین مجمع با موضوع تمدید مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ با مدت فعالیت صندوق تا 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.

۲-۱- 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.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

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

حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰، نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهان، شماره ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸.

ضامن نقدشوندگی: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

مدیر ثبت: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

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 می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های 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	۱۰ 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 ۲,۰۰۰ 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 ۸۵۰ 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(مینا 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 ۱۰۰,۰۰۰ 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید 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 این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که 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 ۱۲۰۰۳۰۲۱ 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 کاهزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۴-۸- سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، شش ماهه است. اولین دوره تقسیم از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود (۱۳۹۹/۰۱/۲۵) ادامه می‌یابد هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبل تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

الف) ۱۲ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان تقسیم سود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
مواد و محصولات دارویی	۵.۲۸	۱۲۶,۶۶۶,۵۰۲,۷۳۷	۱۲۰,۸۵۰,۹۶۸,۷۸۳	۳.۵۱	۸۲,۹۴۲,۵۴۴,۰۹۳	۸۱,۳۲۷,۳۱۱,۸۸۵
خودرو و ساخت قطعات	۳.۸۲	۹۱,۵۲۹,۹۰۳,۰۶۳	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱	۳.۸۶	۹۱,۳۴۲,۰۵۲,۵۷۸	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱
بانکها و موسسات اعتباری	۶.۰۱	۱۴۳,۹۸۴,۷۵۰,۴۴۰	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۴	۵.۰۴	۱۱۸,۹۹۰,۵۶۵,۳۵۸	۸۹,۵۷۳,۱۸۱,۰۶۹
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۲.۲۸	۵۴,۶۴۳,۹۹۸,۶۰۷	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴	۲.۲۸	۵۳,۹۰۴,۰۲۴,۹۳۶	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸.۸۵	۲۱۲,۲۰۱,۱۲۳,۶۵۸	۲۱۷,۴۶۴,۶۹۹,۷۴۸	۱۰.۰۹	۲۳۸,۳۳۷,۹۲۵,۶۶۳	۲۳۶,۶۷۸,۳۹۷,۹۱۷
فلزات اساسی	۱۹.۹۶	۴۷۸,۴۶۵,۸۸۴,۳۳۱	۳۷۶,۰۶۴,۳۰۵,۰۴۴	۲۱.۱۲	۴۹۹,۰۰۹,۵۵۳,۶۶۶	۳۷۶,۰۶۴,۳۰۲,۰۲۳
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶.۴۸	۱۵۵,۳۳۷,۴۳۵,۵۹۰	۱۴۶,۱۹۲,۱۲۲,۷۵۳	۷.۲۹	۱۷۲,۳۰۸,۶۷۱,۳۵۴	۱۵۶,۲۸۸,۷۵۳,۲۴۲
محصولات شیمیایی	۱۷.۷۴	۴۲۵,۱۸۹,۳۳۹,۹۵۴	۳۳۱,۸۱۷,۳۳۷,۹۷۹	۱۸.۰۴	۴۲۶,۱۹۶,۴۱۹,۶۰۲	۳۵۷,۱۴۱,۵۱۳,۵۹۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳.۹۱	۹۳,۶۸۸,۲۷۳,۹۴۸	۷۰,۳۱۸,۲۲۸,۶۳۶	۳.۶۷	۸۶,۷۴۰,۲۴۲,۸۴۱	۶۸,۷۵۹,۲۱۶,۷۳۷
استخراج کانه های فلزی	۵.۷۱	۱۳۶,۹۹۴,۴۶۸,۳۰۰	۹۷,۱۱۱,۸۱۶,۰۲۹	۵.۹۶	۱۴۰,۷۶۸,۸۵۶,۳۸۵	۱۰۸,۳۹۸,۴۳۹,۹۹۰
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۰.۱۲	۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۶	۴,۴۲۰,۷۷۱,۱۳۰	۰.۱۰	۲,۲۷۷,۶۴۲,۱۷۸	۴,۴۲۰,۷۷۱,۱۳۰
سرمایه گذاریها	۲.۷۷	۶۶,۳۷۵,۰۹۹,۱۷۸	۷۴,۵۹۳,۰۴۰,۴۱۵	۳.۲۹	۷۷,۷۳۴,۲۰۲,۷۸۴	۸۲,۷۴۹,۲۷۰,۱۸۶
سیمان، آهک و گچ	۴.۸۱	۱۱۵,۲۲۹,۵۵۷,۹۷۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵	۴.۸۰	۱۱۳,۳۷۹,۴۲۳,۵۴۹	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳.۹۲	۹۳,۹۸۹,۳۴۰,۵۹۵	۱۰۰,۷۹۰,۴۲۵,۸۴۰	۳.۷۶	۸۸,۸۵۷,۷۵۵,۰۱۹	۱۰۱,۰۳۸,۱۸۱,۵۱۱
قند و شکر	۱.۷۲	۴۱,۲۹۴,۴۶۶,۲۸۸	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	۱.۵۸	۳۷,۳۰۳,۳۷۷,۴۰۷	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳
کاشی و سرامیک	۱.۸۷	۴۴,۷۵۳,۵۱۹,۱۴۱	۳۴,۷۸۸,۸۹۸,۱۴۱	۲.۸۲	۶۶,۶۵۰,۳۷۲,۲۵۹	۵۵,۷۵۱,۰۴۲,۹۷۲
استخراج ذغال سنگ	۰.۵۵	۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷	۸,۸۸۶,۴۰۵,۷۷۹	-	-	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱.۵۳	۳۶,۵۷۱,۷۳۹,۹۲۷	۳۶,۸۶۸,۶۸۴,۰۲۹	-	-	-
	۹۷.۳	۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۲,۰۰۶,۰۱۴,۶۶۶,۶۴۳	۹۷.۳	۲,۲۹۶,۷۳۹,۵۲۹,۵۷۲	۱,۹۹۶,۹۸۵,۷۳۳,۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	درصد	نوع سپرده
۱.۶۳	۳۹,۱۸۵,۴۵۵,۹۷۷	۱.۶۸	۳۹,۷۶۷,۱۰۱,۷۵۶	۸	کوتاه مدت
۰.۰۰	۸,۳۷۲,۶۴۴	۰.۰۰	۷,۶۸۴,۷۷۰	۸	کوتاه مدت
۰.۰۰	۳,۶۸۶,۸۳۱	۰.۰۰	۴,۲۳۶,۲۳۴	۸	کوتاه مدت
۰.۱۰	۲,۳۹۵,۳۹۲,۲۴۷	۰.۰۰	۴۴۴,۰۸۴	۸	کوتاه مدت
۰.۰۰	۶۷۸	۰.۰۰	۶۷۸	۸	کوتاه مدت
۰.۰۰	۴۸۷,۵۱۵	۰.۰۰	۴۸۷,۵۱۵	۸	کوتاه مدت
۱.۷۳	۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲	۱.۶۸	۳۹,۷۷۹,۹۴۵,۰۲۷		

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت

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

سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۰۳۰۷۶۲-۱۲۰۳-۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۲۰۸۵-۵۳۴۷۰۲-۱ بانک اقتصاد نوین

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۱۰-۸۱۰-۰۳۳-۷۰۷۰۷۱ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۱۰-۸۱۰-۰۳۳-۷۰۷۰۷۱ بانک خاورمیانه

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۶۰,۰۹۹	۲۱,۸۴۵,۳۱۸	(۱۲۹,۴۲۱)	۲۱,۹۷۴,۷۳۹
۲۲,۳۴۴,۸۵۰,۱۷۵	۲۲,۴۳۵,۲۸۹,۴۶۰	(۶۶۵,۷۵۵,۲۳۴)	۲۲,۱۰۱,۱۴۴,۶۹۴
۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	۲۲,۴۵۷,۲۳۴,۷۷۸	(۶۶۵,۸۸۴,۶۵۵)	۲۲,۱۲۳,۱۱۹,۴۳۳

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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-
۲۴,۳۸۳,۷۲۸	-	۲۴,۳۸۳,۷۲۸	-
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	-	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	-
۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	-	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	-

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

ابونمان نرم افزار صندوق

جمع

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۷۸,۳۴۶	۳,۶۸۹,۰۶۱,۰۷۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۴۷۸,۳۴۶	۳,۷۳۹,۰۶۱,۰۷۶

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت

حساب جاری ۱۱-۱۱۰۵-۰۴-۷۰۷۱۲۶۶ بانک خاورمیانه

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۹۶۸,۰۰۰	۲۴,۶۸۸,۱۰۸,۹۱۸	۲۴,۶۹۲,۱۴۵,۲۹۵	۲۵,۹۳۱,۶۲۳
۲۲	-	-	۲۲
(۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶)	۲۵۳,۵۹۲,۷۲۲,۱۲۰	۳۴۱,۷۷۵,۴۱۴,۴۴۹	۵۵,۷۹۱,۹۰۵
(۱۱,۷۳۰,۵۵۷,۷۴۴)	۲۴,۶۸۸,۱۰۸,۹۱۸	۲۴,۶۹۳,۱۴۵,۲۹۵	۸۱,۷۲۳,۵۵۰

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری سیماب گون

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
۵۵,۴۹۹,۱۲۰,۶۳۶		۵۳,۶۵۵,۱۸۹,۱۷۴	
۶,۷۷۹,۸۷۱,۵۱۳		۵,۵۰۵,۴۳۲,۱۳۵	
۵۲۵,۸۴۷,۸۶۳		۴۲۳,۹۵۶,۳۰۶	
.		-	
۳۷۱,۴۴۷,۷۲۷		۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰	
۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹		۵۹,۷۴۴,۰۴۶,۰۳۵	

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

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
۸۰۶,۹۱۱,۰۰۰		۲,۰۲۰,۰۱۱,۰۰۰	
۱۲۰,۱۷۰		۲۲۰,۰۹۲	
۱,۸۷۳,۸۱۲,۸۹۶		۴۹۱,۰۳۷,۰۲۸	
۳,۱۸۹,۹۲۷		۳,۱۸۹,۹۲۷	
۲۹,۳۰۹,۵۱۲		۲۹,۳۰۹,۵۱۲	
-		-	
۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵		۲,۵۴۳,۷۶۷,۵۵۹	

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸		۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	
۲۵,۶۷۴,۴۲۰		۱۵,۶۶۷,۲۶۰	
۱۶۳,۹۹۴,۰۹۸		۱۶۴,۵۸۷,۳۸۹	
۱,۳۳۶,۳۶۹,۸۶۳		۶۶۴,۴۵۲,۰۵۵	
۱۱۲,۰۴۰,۰۰۰		۱۱۴,۶۲۰,۰۰۰	
۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹		۲,۰۰۶,۳۶۶,۷۷۲	

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
۲,۱۶۳,۶۴۸,۴۹۳,۸۳۶	۱۴,۰۹۸,۱۷۶		۲,۱۴۳,۱۶۱,۳۱۳,۶۴۷	۱۳,۷۹۶,۴۴۵	
۱۵۳,۴۷۰,۱۰۰,۹۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۵,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	۱۵,۰۹۸,۱۷۶		۲,۲۹۸,۵۰۳,۳۱۳,۶۴۷	۱۴,۷۹۶,۴۴۵	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	
۴۹,۶۲۹,۵۵۶,۲۱۱	۱۷,۶۱۴,۵۶۱,۶۷۳	۱۵-۱	
۳,۲۵۲,۶۱۵,۹۷۹	-	۱۵-۲	
(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-	۱۵-۳	
۵۲,۸۷۹,۷۳۲,۸۱۵	۱۷,۶۱۴,۵۶۱,۶۷۳		

۱۵-۱ 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
زیان ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۴۶۹۰	-	-	(۴۶۸۹)	-
صنعتی زر ماکارون	۱,۳۲۰,۸۶۳	۳,۱۵۸,۶۹۵,۱۸۳	۳,۴۹۶,۵۲۹,۲۸۶	۳,۰۰۰,۵۹۸	۱۵,۷۹۳,۴۷۶	(۳۵۶,۶۲۸,۱۷۷)	۸۴۱,۳۶۹,۰۹۱
پارس فتر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۱,۵۸۱,۲۱۶	۱۴,۵۱۶,۷۵۱	۷۶,۴۰۴,۹۹۸	۴,۶۲۸,۴۹۷,۰۳۵	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۲,۰۰۹,۵۶۰	۲۴,۱۳۰,۷۴۵,۰۴۰	۲۲,۲۱۳,۳۴۶,۶۶۹	۲۲,۹۲۴,۰۱۱	۱۲۰,۶۵۳,۷۲۳	۱,۷۷۳,۸۲۰,۶۳۷	(۵,۶۳۳,۲۳۶,۴۶۷)
نشانسته و گلور آر دینه	۶۴,۵۰۰	۵,۶۵۸,۰۱۰,۳۰۰	۴,۰۸۰,۱۰۱,۳۶۸	۵,۳۷۵,۰۱۸	۲۸,۳۹۰,۰۰۵۱	۱,۵۴۴,۲۴۳,۸۶۳	-
قاسم ایران	۴,۸۵۳,۶۴۷	۲۵,۲۵۸,۰۳۹,۰۹۰	۳۶,۵۷۱,۷۳۹,۹۲۶	۳۳,۴۹۴,۵۸۴	۱۷۶,۲۹۰,۱۹۴	(۱,۵۳۳,۴۸۵,۶۱۴)	۱,۵۸۵,۷۹۳,۴۲۳
پخش هجرت	۱,۲۱۱,۸۲۴	۳۶,۴۰۴,۱۲۲,۳۰۰	۳۶,۰۶۱,۰۰۵,۲۰۹	۳۴,۵۸۳,۷۴۳	۱۸۲,۰۲۰,۶۱۳	۲,۱۲۶,۵۱۲,۷۳۵	-
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۲۳۳,۰۷۲	۲۵,۵۳۹,۶۲۲,۴۰۰	۱۴,۹۵۰,۹۵۵,۱۴۹	۲۴,۲۶۲,۲۹۴	۱۳۷,۶۹۸,۱۱۲	۱۰,۴۳۶,۷۰۶,۸۴۵	-
فراوری زغال سنگ پروده طبس	۸۸۸,۲۳۶	۱۲,۷۰۰,۲۰۹,۲۳۰	۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷	۱۲۰,۶۶۷,۸۷۴	۶۳,۵۰۱,۰۴۴	(۵۳۱,۳۲۶,۵۲۵)	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱,۳۴۵,۵۵۰	۲۳,۱۲۳,۶۲۹,۷۸۰	۲۳,۹۶۴,۳۲۹,۵۴۴	۲۱,۹۶۷,۲۵۳	۱۱۵,۶۱۸,۱۴۹	(۹۷۸,۲۸۵,۲۶۶)	-
ملی شیمی کشاورز	۴۶۱,۴۸۱	۳,۷۶۸,۹۷۷,۱۲۰	۴,۰۵۵,۲۱۹,۰۲۹	۳,۵۸۰,۴۳۶	۱۸,۸۴۴,۸۸۶	(۳۰۸,۶۶۷,۲۳۱)	-
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۱۰,۰۰۰	۳,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۵۳۲,۵۵۸	۲,۹۹۹,۱۳۰	۱۵,۷۸۵,۰۰۰	۸۹۷,۶۸۳,۳۱۲	-
بانک سامان	۱۰,۶۸۱,۵۸۷	۲۲,۴۴۱,۱۱۷,۹۴۷	۲۱,۸۵۳,۰۹۹,۸۱۴	۲۱,۳۱۸,۳۰۱	۱۱۲,۲۰۵,۵۸۹	۴۵۴,۴۹۴,۲۴۳	-
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۲۹۹,۵۳۸	۱,۴۸۸,۷۳۷,۸۷۰	۱,۵۹۸,۹۴۸,۳۷۲	۱,۴۱۴,۲۹۴	۷,۴۴۳,۶۹۰	(۱۱۹,۰۶۸,۴۸۶)	-
نقل به صفحه بعد		۲۱۲,۱۰۹,۰۶۰,۶۲۶	۱۹۲,۸۰۳,۳۶۲,۶۶۷	۲۰۱,۵۰۱,۲۸۷	۱,۰۶۰,۵۴۹,۵۲۵	۱۸,۰۴۴,۴۹۲,۶۸۲	(۳,۱۹۶,۰۷۳,۹۵۳)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۱۹۶,۰۷۲,۹۵۳	۱۸,۰۴۴,۴۹۲,۶۸۲	۱,۰۶۰,۵۴۹,۵۲۵	۲۰,۱۵۰,۱,۳۸۷	۱۹۲,۸۰۳,۳۶۲,۶۶۷	۲۱۲,۱۰۹,۹۰۶,۲۶۱		نقل از صفحه قبل
۳,۲۹۱,۵۶۸,۹۹۶	(۳۲۹,۹۳۱,۰۰۹)	۶۶,۴۳۷,۳۷۴	۱۲,۶۲۲,۷۸۵	۱۳,۶۳۸,۳۴۵,۸۵۷	۱۳,۲۸۷,۴۷۵,۰۰۷	۳,۰۵۲,۹۵۵	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۴۹۹,۷۸۸,۸۷۱	-	-	-	-	-	-	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۵۰۴,۱۶۷,۵۰۷	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
۲,۲۸۲,۶۹۱,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۲,۵۴۸,۷۴۲,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۳۵۱,۷۸۶,۸۰۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۳۵۸,۴۳۳,۹۱۱	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل گهر ترابر سیرجان
۴۷,۷۱۴,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک حافظ
۱,۴۶۸,۳۱۲,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۴,۶۱۲,۳۷۱,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۸۱۵,۰۱۷,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	کوپر تابر
۵,۱۵۲,۹۷۵,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۵,۴۱۶,۰۰۸,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
(۳۲۵,۹۷۱,۶۵۵)	-	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۳۳,۳۴۵,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	سیمان اردستان
(۶۵۵,۸۵۷,۹۴۳)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۳,۶۶۲,۷۵۶,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۴۲۳,۴۰۰,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
۳۳۱,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی تهران رواک-۵۰/تا-پد
۶,۴۴۶,۸۱۸,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	سیمان خزر
۲,۰۰۲,۹۳۴,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۸۷,۳۲۵,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی تهران رواک-۵۰/تادیه
۱,۴۷۰,۹۶۲,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۳۲,۳۰۰,۵۶۰,۲۶۷	۱۷,۶۱۴,۵۶۱,۶۷۳	۱,۱۲۶,۹۸۶,۸۹۹	۲۱۴,۱۲۴,۱۷۲	۲۰۶,۴۴۱,۷۰۸,۵۲۴	۲۲۵,۳۹۷,۳۸۱,۲۶۸	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲,۳۰۰,۵۶۰,۲۶۷	۱۷,۶۱۴,۵۶۱,۶۷۳	۱,۱۲۶,۹۸۶,۸۹۹	۳۱۴,۱۲۴,۱۷۲	۲۰۶,۴۴۱,۷۰۸,۵۲۴	۲۲۵,۳۹۷,۳۸۱,۲۶۸	-	نقل از صفحه قبل
(۱,۴۲۲,۹۲۲,۱۴۸)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۹۶,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	بیمه آوای پارس ۷۰/تادیه-پدیه
۶۷۳,۳۷۲,۲۳۲	-	-	-	-	-	-	تایدواتر خاورمیانه
۳۰,۶۵۲,۲۴۶,۶۴۶	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۴,۶۷۵,۸۲۳,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۵۲,۴۴۸,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰/تادیه
۲۸۴,۸۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
۴۹,۶۲۹,۵۵۶,۲۱۱	۱۷,۶۱۴,۵۶۱,۶۷۳	۱,۱۲۶,۹۸۶,۸۹۹	۳۱۴,۱۲۴,۱۷۲	۲۰۶,۴۴۱,۷۰۸,۵۲۴	۲۲۵,۳۹۷,۳۸۱,۲۶۸	-	جمع

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۲۵۲,۶۱۵,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	ج. بانک سامان
۳,۲۵۲,۶۱۵,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	جمع

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-	-	-	-	-	۴۳,۰۰۰	اجاره تابلان سپهر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶
(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد		نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۷۱,۱۷۱,۹۰۸,۶۷۳	۶,۳۱۱,۳۲۸,۱۱۳	۵,۱۸۱,۴۰۳,۹۶۰	۹۸۴,۴۶۶,۵۶۳	۱,۰۲۳,۴۹۳,۲۹۴,۲۷۴	۱,۰۳۶,۲۸۰,۵۹۱,۹۱۸	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تقل از صفحه قبل
-	(۳,۱۰۷,۵۶۳,۵۷۳)	۳۷۹,۰۸۰,۰۰۰	۷۳۰,۲۵۲,۰۰۰	۷۸,۴۱۳,۴۵۸,۳۷۳	۷۵,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بین املای توسعه ص. معادن غدیر
-	(۳,۸۳۲,۰۳۳,۰۰۰)	۳۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۵۷,۰۰۰	۷۵,۶۶۸,۷۶۶,۰۰۰	۷۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۹,۱۱۳,۴۵۰,۴۰۰	(۳,۱۷۷,۱۰۳,۹۳۵)	۵۳۱,۱۰۷,۷۹۶	۶۸,۴۵۷,۰۰۰	۷۵,۶۶۸,۷۶۶,۰۰۰	۷۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	بانک اقتصاد نوین
-	(۸۳۶,۷۵۰,۷۱۵)	۳۶۰,۷۸۶,۰۰۰	۶۸,۴۵۷,۰۰۰	۷۵,۶۶۸,۷۶۶,۰۰۰	۷۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	۱۰۰,۹۱۰,۴۸۱	پرتو بار فراپت خلیج فارس
۳۸,۵۶۳,۲۰۱,۸۵۹	(۶۴۰,۷۱۳,۲۳۳)	۴۷۸,۸۰۷,۲۳۳	۹۰,۹۷۳,۳۷۲	۱۰۱,۵۹۸,۷۵۵,۱۰۸	۹۵,۷۶۱,۴۴۴,۴۸۰	۲۰۰,۲۸۰,۷۷۱,۹۷۳	۲۰۰,۲۸۰,۷۷۱,۹۷۳	۲۰۰,۲۸۰,۷۷۱,۹۷۳	۲۰۰,۲۸۰,۷۷۱,۹۷۳	۲۰۰,۲۸۰,۷۷۱,۹۷۳	۲۰۰,۲۸۰,۷۷۱,۹۷۳	۲۰۰,۲۸۰,۷۷۱,۹۷۳	۲۰۰,۲۸۰,۷۷۱,۹۷۳	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۹۷,۱۵۰,۱۷۸,۰۲۵	۱۱,۰۶۶,۸۷۰,۴۸۱	۱,۰۷۵,۷۷۳,۸۰۵	۲۰۴,۳۶۷,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۷,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۷,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۷,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۷,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۷,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۷,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۷,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۷,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۷,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۷,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۰,۳۵۸,۱۴۶,۰۰۰	(۱,۱۷۰,۹۲۹,۳۳۲)	۱۴۵,۴۵۵,۰۰۰	۲۷,۶۴۲,۱۵۰	۲۷,۶۴۲,۱۵۰	۲۷,۶۴۲,۱۵۰	۲۷,۶۴۲,۱۵۰	۲۷,۶۴۲,۱۵۰	۲۷,۶۴۲,۱۵۰	۲۷,۶۴۲,۱۵۰	۲۷,۶۴۲,۱۵۰	۲۷,۶۴۲,۱۵۰	۲۷,۶۴۲,۱۵۰	۲۷,۶۴۲,۱۵۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	(۳,۲۹۵,۹۷۳,۸۹۷)	۱۹۲,۶۵۶,۲۴۸	۳۶۶,۴۰۴,۷۲۵	۳۶۶,۴۰۴,۷۲۵	۳۶۶,۴۰۴,۷۲۵	۳۶۶,۴۰۴,۷۲۵	۳۶۶,۴۰۴,۷۲۵	۳۶۶,۴۰۴,۷۲۵	۳۶۶,۴۰۴,۷۲۵	۳۶۶,۴۰۴,۷۲۵	۳۶۶,۴۰۴,۷۲۵	۳۶۶,۴۰۴,۷۲۵	۳۶۶,۴۰۴,۷۲۵	صنعتی زر ماکارون
-	(۳,۲۷۳,۲۶۱,۰۳۳)	۵۶۰,۷۸۵,۶۰۰	۱۰۶,۵۴۹,۲۶۴	۱۰۶,۵۴۹,۲۶۴	۱۰۶,۵۴۹,۲۶۴	۱۰۶,۵۴۹,۲۶۴	۱۰۶,۵۴۹,۲۶۴	۱۰۶,۵۴۹,۲۶۴	۱۰۶,۵۴۹,۲۶۴	۱۰۶,۵۴۹,۲۶۴	۱۰۶,۵۴۹,۲۶۴	۱۰۶,۵۴۹,۲۶۴	۱۰۶,۵۴۹,۲۶۴	پتروشیمی پردیس
-	(۳,۵۱۲,۳۳۲,۰۰۰)	۴۰۰,۲۱۸,۵۷۴	۷۶۰,۴۱۵,۲۹	۷۶۰,۴۱۵,۲۹	۷۶۰,۴۱۵,۲۹	۷۶۰,۴۱۵,۲۹	۷۶۰,۴۱۵,۲۹	۷۶۰,۴۱۵,۲۹	۷۶۰,۴۱۵,۲۹	۷۶۰,۴۱۵,۲۹	۷۶۰,۴۱۵,۲۹	۷۶۰,۴۱۵,۲۹	۷۶۰,۴۱۵,۲۹	تالیدواتر خاورمیانه
۹,۶۴۲,۳۲۹,۷۶۵	(۱,۴۶۰,۶۰۰,۷۷۷)	۱۹۰,۰۰۰,۷۷۸	۳۶۱,۰۹۶,۴۰	۳۶۱,۰۹۶,۴۰	۳۶۱,۰۹۶,۴۰	۳۶۱,۰۹۶,۴۰	۳۶۱,۰۹۶,۴۰	۳۶۱,۰۹۶,۴۰	۳۶۱,۰۹۶,۴۰	۳۶۱,۰۹۶,۴۰	۳۶۱,۰۹۶,۴۰	۳۶۱,۰۹۶,۴۰	۳۶۱,۰۹۶,۴۰	گروه مپنا
۱۶,۱۶۳,۱۵۶,۴۰۹	(۲,۳۷۳,۴۶۰,۷۱۷)	۱۵۸,۹۲۴,۳۵۲	۲۳,۴۸۷,۱۴۵	۲۳,۴۸۷,۱۴۵	۲۳,۴۸۷,۱۴۵	۲۳,۴۸۷,۱۴۵	۲۳,۴۸۷,۱۴۵	۲۳,۴۸۷,۱۴۵	۲۳,۴۸۷,۱۴۵	۲۳,۴۸۷,۱۴۵	۲۳,۴۸۷,۱۴۵	۲۳,۴۸۷,۱۴۵	۲۳,۴۸۷,۱۴۵	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۵۳۵,۳۳۶,۱۸۴	۳۲۸,۸۷۹,۷۱۲	۲,۱۷۶,۷۱۲	۲,۱۷۶,۷۱۲	۲,۱۷۶,۷۱۲	۲,۱۷۶,۷۱۲	۲,۱۷۶,۷۱۲	۲,۱۷۶,۷۱۲	۲,۱۷۶,۷۱۲	۲,۱۷۶,۷۱۲	۲,۱۷۶,۷۱۲	۲,۱۷۶,۷۱۲	۲,۱۷۶,۷۱۲	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	(۴۹۱,۶۶۵,۸۷۷)	۱۱,۴۵۶,۳۷۶	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	تامین سرمایه نوین
۱۰,۳۹۷,۴۷۹,۱۴۰	(۵۷۴,۶۸۰,۶۳۱)	۲۶۶,۶۳۱,۹۰۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	۵۰,۶۵۸,۱۶۱	نفت بهران
-	۱,۲۶۸,۴۴۹,۹۹۸	۲۸۰,۳۰۳,۹۷۰	۵۳,۲۵۷,۷۵۴	۵۳,۲۵۷,۷۵۴	۵۳,۲۵۷,۷۵۴	۵۳,۲۵۷,۷۵۴	۵۳,۲۵۷,۷۵۴	۵۳,۲۵۷,۷۵۴	۵۳,۲۵۷,۷۵۴	۵۳,۲۵۷,۷۵۴	۵۳,۲۵۷,۷۵۴	۵۳,۲۵۷,۷۵۴	۵۳,۲۵۷,۷۵۴	کربن ایران
-	۳,۲۰۲,۸۷۳,۸۳۴	۳۹۰,۹۹۷,۴۴۹	۷۴,۲۸۹,۵۱۵	۷۴,۲۸۹,۵۱۵	۷۴,۲۸۹,۵۱۵	۷۴,۲۸۹,۵۱۵	۷۴,۲۸۹,۵۱۵	۷۴,۲۸۹,۵۱۵	۷۴,۲۸۹,۵۱۵	۷۴,۲۸۹,۵۱۵	۷۴,۲۸۹,۵۱۵	۷۴,۲۸۹,۵۱۵	۷۴,۲۸۹,۵۱۵	سرمایه‌گذاری سبحان
-	(۷۳۹,۹۷۳,۶۷۱)	۳۷۱,۱۳۳,۳۶۸	۵۱,۵۱۵,۳۴۰	۵۱,۵۱۵,۳۴۰	۵۱,۵۱۵,۳۴۰	۵۱,۵۱۵,۳۴۰	۵۱,۵۱۵,۳۴۰	۵۱,۵۱۵,۳۴۰	۵۱,۵۱۵,۳۴۰	۵۱,۵۱۵,۳۴۰	۵۱,۵۱۵,۳۴۰	۵۱,۵۱۵,۳۴۰	۵۱,۵۱۵,۳۴۰	بیمه کوثر
-	(۹,۵۳۴,۳۱۰,۹۷۱)	۳۱۶,۰۸۳,۱۹۷	۶۰۰,۵۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۵۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۵۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۵۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۵۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۵۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۵۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۵۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۵۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۵۵۸,۰۰۰	۶۰۰,۵۵۸,۰۰۰	پارس فولاد سبزواری
-	(۳۸,۵۳۴,۳۳۵)	۹۶,۲۸۷,۵۵۸	۱,۸۲۴,۶۳۶	۱,۸۲۴,۶۳۶	۱,۸۲۴,۶۳۶	۱,۸۲۴,۶۳۶	۱,۸۲۴,۶۳۶	۱,۸۲۴,۶۳۶	۱,۸۲۴,۶۳۶	۱,۸۲۴,۶۳۶	۱,۸۲۴,۶۳۶	۱,۸۲۴,۶۳۶	۱,۸۲۴,۶۳۶	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱,۴۹۸,۴۷۰,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قاسم ایران
۲,۶۹۸,۰۳۱,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فراوری زغال سنگ پروژه طبرستان
۱,۳۵۶,۷۹۴,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۵,۵۶۵,۷۳۶,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مس شهبانهر
۴,۶۶۰,۶۳۵,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۲۸۸,۳۴۱,۵۰۸,۱۹۹	(۲۲,۱۲۵,۹۰۶,۶۷۷)	۱۱,۵۵۲,۴۳۴,۶۳۵	۲,۱۹۴,۶۳۶,۵۸۰	۲,۳۱۸,۸۶۵,۴۳۶,۱۳۵	۲,۳۱۰,۴۸۶,۹۲۶,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۲,۲۲۴,۶۰۳	۳,۹۳۵	۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵	(۳۶۲,۱۰۷,۸۱۸)	۸,۳۹۱,۷۰۴,۹۸۷	۲۹,۱۱۲,۹۷۴,۲۵۱	-	-	-	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۴۸۶,۸۷۳	۲۷,۵۰۰	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰	-	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	-	-	-	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۸۶,۳۳۴)	-	-	-	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱,۶۰۱,۲۳۲	۹,۴۳۳	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶	-	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶	۶۵,۹۶۹,۲۰۰	-	-	-	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۶۴۷,۴۱۶)	۲,۳۹۶,۳۵۲,۵۸۴	۸,۵۰۹,۶۵۲,۷۲۸	-	-	-	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸,۴۷۰,۵۵۷	-	-	-	-
-	-	-	-	۶۷۴	-	۶۷۴	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-</					

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده	۱۷,۴۴۹	۴۱,۸۶۳
تنزیل سود سهام	۴۸۷,۳۵۷,۳۴۴	۱,۱۵۱,۵۶۲,۰۹۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۶,۸۱۶,۴۱۸	۱۱۵,۲۲۴,۸۳۶
	۵۱۴,۱۹۱,۲۱۱	۱,۲۶۶,۸۲۸,۷۹۰

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	ریال	ریال
ضامن نقدشوندگی	۱۱,۱۲۵,۴۷۴,۲۰۴	۱۲,۷۵۳,۸۶۱,۱۳۲
حسابرس	۴۲۳,۹۵۶,۳۰۶	۱۳۴,۱۰۹,۵۶۱
	۵,۵۰۵,۴۳۲,۱۳۵	۴,۱۵۱,۴۴۹,۸۹۵
	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰	۱۰۶,۳۱۲,۱۹۱
	۱۷,۲۱۴,۳۳۱,۰۶۵	۱۷,۱۴۵,۷۳۲,۷۷۹

۲۱- سایر هزینه ها

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه متغیر نرم افزار

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۲۴,۳۸۳,۷۲۸
	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۶۲۵,۶۵۹,۳۰۴
	۷,۸۲۷,۹۹۰	۲۷,۳۴۷,۷۵۰
	۱۶۴,۵۸۷,۴۰۵	۳۷۰,۳۳۶,۶۴۱
	۸۶۱,۲۵۱,۵۷۱	۱,۰۴۷,۷۲۷,۴۲۳

۲۲- هزینه مالی

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	-	۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴
	-	۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۷۳,۹۸۱,۲۵۴,۴۲۸	۶۰,۴۵۶,۲۷۵,۹۱۶
(۲۱۵,۲۴۰,۲۱۶,۱۳۶)	(۲۹۲,۵۱۹,۴۸۵,۰۱۰)
(۴۱,۲۵۸,۹۶۱,۷۰۸)	(۲۳۲,۰۶۳,۲۰۹,۰۹۴)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۹.۸۱	۹۹۰,۰۰۰	۹.۸۱	۱۱.۱۷
			عادی	۴۶۰,۸۰۱		۴۶۰,۸۰۱		
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱۷	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱۷	۰.۱۳
			عادی	۷,۲۹۴		۷,۲۹۴		
مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شیروانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	۹,۲۶۶	۰.۰۰	۰.۰۷
			عادی	۹,۲۵۶		-		
مدیر سرمایه گذاری	بهروز صنوبری مهر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۷,۰۹۶	۰.۰۵	-	۰.۰۵	۰.۰۰
			عادی	۷,۰۹۶		-		
مدیر سرمایه گذاری	هانیه سلیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۲۶۳	۰.۰۷	۱۰,۲۶۳	۰.۰۷	۰.۰۸
			عادی	۱۰,۲۶۳		۱۰,۲۶۳		
مدیر سرمایه گذاری	الناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۴۹۴,۷۱۰	۱۰.۱۰	۱,۴۸۷,۶۲۴	۱۰.۱۰	۱۱.۴۵
جمع								

۲۶- 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			تاریخ معامله	مابده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۱,۱۲۵,۴۷۴,۲۰۴	طی دوره	طی دوره	۵۳,۶۵۵,۱۸۹,۱۷۴
		کارمزد کارگزار	۱۸,۷۴۹,۶۰۷	طی دوره		
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۴,۶۸۲,۷۲۸,۹۵۷	طی دوره	طی دوره	۲۵,۹۳۱,۶۲۳
		هزینه تسهیلات مالی	-	طی دوره		
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۹۱,۹۴۰,۱۰۴,۴۸۵	طی دوره	طی دوره	۵۵,۷۹۱,۹۰۵
		کارمزد کارگزار	۲۹۸,۷۶۷,۲۹۴	طی دوره		
شرکت تأمین سرمایه کاردان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۵,۵۰۵,۴۳۲,۱۳۵	طی دوره	طی دوره	۵,۵۰۵,۴۳۲,۱۳۵
		حق الزحمه حسابرسی	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰	طی دوره		
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس صندوق	کارمزد متولی	۴۲۳,۹۵۶,۳۰۶	طی دوره	طی دوره	۴۲۳,۹۵۶,۳۰۶
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق					

۲۷- 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.