

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	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 آرایه 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ 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



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۲,۰۴۰,۸۲۸,۹۳۶,۳۶۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲	۱۵,۹۱۴,۵۸۷,۰۶۷	۷	حساب‌های دریافتی
۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	۵۲,۵۵۳,۹۰۸,۳۵۲	۸	سایر دارایی‌ها
۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۴,۵۱۶,۷۴۳,۲۹۴	۹	موجودی نقد
۵۰,۴۷۸,۳۴۶	۵۰,۸۳۰,۴۹۶	۱۰	جاری کارگزاران
۳۰,۹۶۸,۰۲۲	۴۹,۵۰۳,۲۹۴		جمع دارایی‌ها
۲,۳۹۷,۴۵۴,۸۷۰,۲۳۸	۲,۱۱۳,۹۱۴,۵۰۸,۸۷۲		بدهی‌ها:
		۱۰	جاری کارگزاران
۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶	-	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹	۷۱,۸۲۴,۹۱۳,۱۵۷	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵	۳,۱۶۵,۸۸۲,۸۷۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹	۷,۷۸۳,۹۰۱,۸۵۶		جمع بدهی‌ها
۸۰,۳۳۶,۲۷۵,۴۵۹	۸۲,۷۷۴,۶۹۷,۸۸۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	۲,۰۳۱,۱۳۹,۸۱۰,۹۸۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
۱۵۳,۴۷۰	۱۳۵,۹۱۴		



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



حس

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
۲۷۰,۳۵۵,۶۷۰,۲۶۵	۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
۳۹۰,۱۴۹,۵۶۲,۷۲۷	(۲۲۸,۰۷۰,۱۴۳,۴۰۳)	۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۶,۴۴۱,۸۶۵,۸۹۹	۹۲,۷۸۸,۲۱۳,۱۰۲	۱۷ سود سهام
۱۵۹,۰۰۹,۷۹۲	۹۴,۲۲۶,۷۹۰	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۲۶,۱۳۹,۰۳۷	۵۲۴,۷۲۶,۴۷۶	۱۹ سایر درآمدها
۷۳۸,۵۴۲,۳۳۰,۷۲۰	(۱۰۸,۱۱۵,۵۹۰,۶۶۷)	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۳۴,۲۶۰,۵۴۴,۰۷۹)	(۲۹,۲۹۵,۱۹۸,۱۸۷)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۱,۹۷۳,۰۴۱,۶۸۳)	(۲,۱۲۳,۹۴۱,۵۷۴)	۲۱ سایر هزینه‌ها
۷۰۲,۳۰۸,۷۴۴,۹۵۸	(۱۳۹,۵۳۴,۷۳۰,۴۲۸)	سود قبل از هزینه‌های مالی
(۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴)	-	۲۲ هزینه‌های مالی
۷۰۲,۱۳۶,۲۷۵,۲۰۴	(۱۳۹,۵۳۴,۷۳۰,۴۲۸)	سود خالص
۳۶.۴۱٪	-۶.۲۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۳۳.۶۵٪	-۶.۷۶٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	۱۵,۰۹۸,۱۷۶	خالص دارایی‌ها(واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۸,۱۲۳,۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۱۲,۳۱۵	۲۱,۰۴۸,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۴,۸۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۴۱,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۹۹,۹۸۰)	(۲۲,۵۸۶,۷۶۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۸,۶۷۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۷۰۲,۱۳۶,۲۷۵,۲۰۴	-	(۱۳۹,۵۳۴,۷۳۰,۴۲۸)	-	سود خالص
(۱۳۱,۳۷۵,۶۷۴,۸۴۰)	-	(۱۹,۴۲۷,۲۲۸,۶۲۷)	-	۲۳ تعدیلات
(۹۹,۵۵۵,۰۹۶,۷۳۲)	-	(۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸)	-	سود تقسیمی
۲,۰۹۵,۲۲۳,۲۱۳,۳۹۵	۱۳,۶۶۳,۲۵۹	۲,۰۳۱,۱۳۹,۸۱۰,۹۸۶	۱۴,۹۴۴,۳۳۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱-بازده میانگین سرمایه‌گذاری=



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

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

۲-بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

سر

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان با شماره ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۱۳۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۳۵۲۵۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است) که در آخرین مجمع با موضوع تمدید مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ با مدت فعالیت صندوق تا 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-kfunds۲.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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
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	* سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز 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 یا 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 دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۶۰۰ و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
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- ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک سهامی(مبنا سال) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۶۲,۵۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی های صندوق به شرح زیر می باشد: ۱-۳- اگر خالص ارزش دارایی های صندوق زیر ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت این هزینه معاف است؛ ۲-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۳-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۱۵ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 این‌که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰ - ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری 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 شده‌اند.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

صنعت	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی ها	
	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱	۳۰,۷	۶۴,۸۸۰,۵۹۶,۳۴۲	۳۰,۷	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱	۳۰,۷
بانکها و موسسات اعتباری	۷۸,۰۸۲,۸۵۲,۲۷۸	۴,۸۹	۱۰۳,۳۰۳,۵۸۱,۷۳۱	۴,۸۹	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۴	۶,۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴	۲,۲۵	۴۷,۴۹۹,۳۷۸,۴۲۰	۲,۲۵	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴	۲,۳
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۸۰,۹۴۰,۹۴۹,۳۵۱	۸,۱۹	۱۷۳,۱۶۷,۹۷۸,۸۰۱	۸,۱۹	۲۱۷,۴۶۴,۶۹۹,۷۴۸	۸,۹
فلزات اساسی	۳۶۶,۸۱۷,۹۴۰,۶۲۵	۲۲,۰۶	۳۶۶,۳۲۲,۱۲۸,۲۴۸	۲۲,۰۶	۴۷۸,۲۶۵,۸۸۴,۳۲۱	۲۰,۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵۶,۲۸۸,۷۵۳,۳۴۲	۷,۵۶	۱۵۹,۸۹۷,۶۲۰,۹۱۶	۷,۵۶	۱۵۵,۳۳۷,۴۳۵,۵۹۰	۶,۵
محصولات شیمیایی	۴۰۵,۸۷۴,۶۰,۴۳۹	۱۹,۸۵	۴۱۹,۶۲۰,۷۹۱,۵۸۵	۱۹,۸۵	۴۲۵,۱۸۹,۳۳۹,۹۵۴	۱۷,۷
استخراج کانه های فلزی	۱۰۸,۳۹۸,۴۳۹,۹۹۰	۶,۶۷	۱۴۰,۹۲۵,۳۷۴,۳۸۹	۶,۶۷	۱۳۶,۹۹۴,۴۶۸,۳۰۷	۵,۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶۰,۹۴۹,۷۲۹,۷۵۷	۴,۱۰	۸۶,۶۲۶,۷۷۴,۷۹۳	۴,۱۰	۹۳,۶۸۸,۳۷۳,۹۴۸	۳,۹
مواد و محصولات دارویی	۷۹,۰۸۶,۷۷۹,۳۲۷	۲,۸۸	۶۰,۸۲۸,۵۶۶,۹۰۸	۲,۸۸	۱۲۶,۶۶۶,۵۰۲,۷۳۷	۵,۳
سرمایه گذاریها	۸۲,۷۴۹,۲۷۰,۱۸۶	۳,۱۸	۶۷,۳۱۸,۱۲۸,۷۷۰	۳,۱۸	۶۶,۳۷۵,۰۹۹,۱۷۸	۲,۸
سیمان، آهک و گچ	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵	۴,۷۱	۹۹,۵۹۲,۰۵۸,۴۳۱	۴,۷۱	۱۱۵,۳۲۹,۵۵۷,۹۷۸	۴,۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۶,۹۵۸,۰۸۰,۱۴۲	۲,۹۶	۶۲,۵۶۵,۰۸۴,۳۷۶	۲,۹۶	۹۳,۹۸۹,۳۴۰,۵۹۵	۳,۹
قند و شکر	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۵۱	۱,۵۶	۳۲,۹۳۹,۷۸۶,۸۹۷	۱,۵۶	۴۱,۳۹۴,۴۶۶,۲۸۱	۱,۷
کاشی و سرامیک	۵۵,۷۵۱,۰۴۲,۹۵۴	۲,۶۲	۵۵,۴۲۱,۰۷۵,۹۷۲	۲,۶۲	۴۴,۷۵۳,۵۱۹,۱۴۱	۱,۹
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	-	-	۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۶	۰,۱
استخراج ذغال سنگ	-	-	-	-	۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷	۰,۵
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	-	-	-	-	۳۶,۵۷۱,۷۳۹,۹۲۷	۱,۵
	۱,۹۵۰,۶۹۴,۲۵۰,۴۵۲	۹۶,۵۴	۲,۰۴۰,۸۲۸,۹۳۶,۳۶۹	۹۶,۵۴	۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۹۷,۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد			
۱.۶۳	۳۹,۱۸۵,۴۵۵,۹۷۷	۰.۴۳	۹,۰۹۶,۵۰۴,۸۶۱	۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	-	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۲۷۲۷۰ بانک تجارت
۰.۰۰	۸,۳۷۲,۶۴۴	۰.۰۲	۴۱۹,۳۵۰,۹۴۵	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	-	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹ بانک سامان
۰.۰۰	۳,۶۸۶,۸۳۱	۰.۰۰	۴,۲۷۸,۹۱۷	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	-	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰۰-۱۲۰۳۰۷۶۲-۱ بانک پاسارگاد
۰.۱۰	۲,۳۹۵,۳۹۲,۲۴۷	۰.۳۰	۶,۳۹۳,۹۶۴,۱۵۱	۸	۱۳۹۳/۰۴/۱۶	-	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰۲ بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	۶۷۸	۰.۰۰	۶۷۸	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	-	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۰۱-۱۰۰۳۳-۸۱۰-۱۰۰۷۰۷۱ بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۴۸۷,۵۱۵	۰.۰۰	۴۸۷,۵۱۵	۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	-	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۰۱-۱۰۰۳۳-۸۱۰-۱۰۰۷۰۷۰۷۱ بانک خاورمیانه
۱.۷۳	۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲	۰.۷۵	۱۵,۹۱۴,۵۸۷,۰۶۷				

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۷۶۰,۰۹۹	۶۸,۴۸۷,۶۹۱	(۴۹۰,۷۵۹)	۶۸,۹۷۸,۴۵۰		سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۲۲,۳۴۴,۸۵۰,۱۷۵	۵۲,۴۸۵,۴۲۰,۶۶۱	(۲,۳۵۷,۰۳۶,۷۷۸)	۵۴,۸۴۲,۴۵۷,۴۳۹		سود سهام دریافتی
۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	۵۲,۵۵۳,۹۰۸,۳۵۲	(۲,۳۵۷,۵۲۷,۵۳۷)	۵۴,۹۱۱,۴۳۵,۸۸۹		جمع

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای سال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۴,۵۹۰,۱۶۸	۴۹,۷۹۳,۵۶۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۳,۷۲۸		مخارج عضویت در کانون‌ها
۴,۴۴۲,۱۵۲,۱۲۶	۱,۷۲۲,۲۹۹,۳۲۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸		آیونمان نرم افزار صندوق
۴,۵۱۶,۷۴۳,۲۹۴	۱,۷۷۲,۰۹۲,۸۸۲	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶		جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۸,۳۴۶	۸۳۰,۴۹۶	حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۱-۱۰۰۵-۰۴-۰۷۱۲۶۶-۰۷۰۷ بانک خاورمیانه
۵۰,۴۷۸,۳۴۶	۵۰,۸۳۰,۴۹۶	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۹۶۸,۰۰۰	۲۹,۹۸۰,۴۰۹,۹۶۸	۲۹,۹۸۵,۴۴۶,۳۴۵	۲۵,۹۳۱,۶۲۳	کارگزاری بانک تجارت
۲۲	-	-	۲۲	کارگزاری سیماب گون
(۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶)	۵۲۹,۷۵۸,۱۳۴,۵۰۹	۵۱۷,۹۷۳,۰۳۷,۰۹۴	۲۳,۵۷۱,۶۴۹	کارگزاری بانک سامان
(۱۱,۷۳۰,۵۵۷,۷۴۴)	۲۹,۹۸۰,۴۰۹,۹۶۸	۲۹,۹۸۵,۴۴۶,۳۴۵	۴۹,۵۰۳,۲۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارای‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	
۵۵,۴۹۹,۱۲۰,۶۳۶		۵۹,۳۱۱,۳۹۲,۹۳۷		مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان
۶,۷۷۹,۸۷۱,۵۱۳		۱۱,۱۸۹,۱۹۲,۲۵۰		ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان
۵۲۵,۸۴۷,۸۶۳		۹۱۹,۷۶۱,۰۷۰		متولی فعلی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۳۷۱,۴۴۷,۷۲۷		۴۰۴,۵۶۶,۹۰۰		حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹		۷۱,۸۲۴,۹۱۳,۱۵۷		جمع

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	
۸۰۶,۹۱۱,۰۰۰		۲,۸۵۰,۰۱۱,۰۰۰		بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۱۲۰,۱۷۰		۱۰۰,۷۵۳		بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۸۷۳,۸۱۲,۸۹۶		۲۷۱,۸۲۶,۰۰۰		بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۱۸۹,۹۲۷		-		بابت سود صندوق
۲۹,۳۰۹,۵۱۲		۴۳,۹۴۵,۱۲۰		بابت بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
-		-		بابت رد درخواست صدور
۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵		۳,۱۶۵,۸۸۲,۸۷۳		جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارای‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	
-		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		عضویت در کانون‌ها
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸		۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۵,۶۷۴,۴۲۰		۱۵,۶۶۷,۲۶۰		سایر پرداختنی برای اریز نامشخص
۱۶۳,۹۹۴,۰۹۸		۳۳۹,۹۰۲,۴۷۳		آیونمان نرم افزار
۱,۳۳۶,۳۶۹,۸۶۳		۶,۱۶۴,۴۵۲,۰۵۵		بدهی بابت امور صندوق
۱۱۲,۰۴۰,۰۰۰		۱۱۶,۸۴۰,۰۰۰		بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها
۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹		۷,۷۸۳,۹۰۱,۸۵۶		جمع

۱۴- خالص دارای‌ها

خالص دارای‌ها در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارای‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	
۲,۱۶۳,۶۴۸,۴۹۳,۸۳۶	۱۴,۰۹۸,۱۷۶	۱,۸۹۵,۲۲۵,۸۱۰,۹۸۶	۱۳,۹۴۴,۳۳۵			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۵۳,۴۷۰,۱۰۰,۹۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	۱۵,۰۹۸,۱۷۶	۲,۰۳۱,۱۳۹,۸۱۰,۹۸۶	۱۴,۹۴۴,۳۳۵			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۵۷,۵۹۹,۸۷۱,۲۶۳	۳۶,۵۴۷,۲۸۶,۲۶۸	۱۵-۱
۱۲,۷۵۹,۳۲۸,۳۷۷	-	۱۵-۲
(۳,۳۳۹,۳۷۵)	-	۱۵-۳
۳۷۰,۳۵۹,۸۷۰,۲۶۵	۳۶,۵۴۷,۲۸۶,۲۶۸	

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

سود حاصل از فروش سهم 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 با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۷۶۹,۷۵۶,۶۸۳	۵۴,۹۷۶,۹۰۸	۱۰,۳۴۵,۴۳۳	۸,۱۶۰,۲۰۲,۳۳۷	۱۰,۹۹۵,۳۸۱,۷۶۰	۲۸۷,۰۰۰	نشانسته و گلوکر آردینه
-	(۵۱۷,۶۶۷,۱۵۸)	۱۱,۳۲۵,۵۹۲	۲,۱۵۱,۷۴۲	۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۵	۲,۲۶۵,۱۱۸,۳۳۱	۱,۲۳۶,۵۲۲	تامین سرمایه نوین
-	۴,۶۲۸,۴۹۷,۲۵	۷۶,۴۰۴,۹۹۸	۱۴,۵۱۶,۷۵۱	۱۰,۵۶۱,۵۸۱,۲۱۶	۱۵,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پارس فنر
(۵,۶۳۳,۲۳۶,۴۶۷)	۱۱,۱۰۴,۱۳۸,۴۴۱	۴۴,۰۸۳۲,۲۵۲	۸۳,۷۵۷,۹۳۰	۷۶,۵۳۷,۷۲۲,۱۳۷	۸۸,۱۶۶,۴۵۰,۷۷۰	۶,۹۳۴,۰۸۷	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۱,۵۸۵,۷۹۳,۴۲۳	(۱,۵۲۳,۴۸۵,۶۱۴)	۱۷۶,۲۹۰,۱۹۴	۳۲,۴۹۴,۵۸۴	۳۶,۵۷۱,۷۳۹,۹۲۶	۳۵,۲۵۸,۰۳۹,۰۹۰	۴,۸۵۳,۶۴۷	قاسم ایران
-	(۱,۳۰۹,۸۵۰,۳۳۱)	۴۱,۷۴۱,۵۴۶	۷,۹۳۰,۷۴۱	۹,۶۰۸,۴۸۷,۳۰۰	۸,۳۴۸,۳۰۹,۳۵۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	پرتو بار فرابر خلیج فارس
۴,۷۶۴,۹۶۹,۷۶۲	(۴۳۹,۹۳۱,۰۰۹)	۶۶,۴۳۷,۳۷۴	۱۲,۶۲۳,۷۸۵	۱۳,۳۲۸,۳۴۵,۸۵۷	۱۳,۲۸۷,۴۷۵,۰۰۷	۳,۰۵۲,۹۵۵	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۱۰,۴۲۶,۷۰۶,۸۴۵	۱۲۷,۶۹۸,۱۱۲	۲۴,۲۶۲,۲۹۴	۱۴,۹۵۰,۹۵۵,۱۴۹	۲۵,۵۳۹,۶۲۲,۴۰۰	۲۳۳,۰۷۲	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
-	۲,۱۳۶,۵۱۲,۷۳۵	۱۸۲,۰۲۰,۶۱۳	۳۴,۵۸۲,۷۴۳	۳۴,۰۶۱,۰۰۵,۲۰۹	۳۶,۴۰۴,۱۲۲,۳۰۰	۱,۲۱۱,۸۲۴	بخش هجرت
-	۱,۷۰۶,۳۵۵,۷۳۵	۵۸,۷۰۹,۱۸۶	۱۱,۱۵۴,۶۷۵	۹,۹۶۵,۶۱۷,۵۹۴	۱۱,۷۴۱,۸۳۷,۱۹۰	۱,۸۷۷,۳۹۱	صنایع مس افق کرمان
-	(۵۳۱,۲۲۶,۵۲۵)	۶۳,۵۰۱,۰۴۴	۱۲,۰۶۴,۸۷۴	۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷	۱۲,۷۰۰,۲۰۹,۳۳۰	۸۸۸,۲۳۶	فراوری زغال سنگ پرونده طبیس
-	(۹۶۰,۴۱۲,۱۲۶)	۲۱۲,۱۳۹,۱۲۹	۴۰,۳۰۵,۸۷۳	۴۲,۱۳۵,۷۹۳,۲۷۴	۴۲,۴۲۷,۸۲۶,۱۵۰	۲,۴۲۱,۹۹۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۴,۶۸۱,۲۵۱,۵۱۵	(۳۰۸,۶۶۷,۲۳۱)	۱۸۸,۴۴,۸۸۶	۳,۵۸۰,۴۶۶	۴۰,۵۵۲,۱۹۰,۳۰۹	۳,۷۶۸,۹۷۷,۱۲۰	۴۶۱,۴۸۱	ملی شیمی کشاورز
-	۱,۰۸۱,۳۰۲,۹۷۹	۲۷,۹۷۸,۳۱۳	۵,۳۱۵,۷۴۲	۴,۴۸۱,۰۶۵,۱۱۶	۵,۵۹۵,۶۶۲,۱۵۰	۲۲۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۴۷,۵۳۹,۷۷۸,۲۳۳	۲۸,۳۷۱,۹۳۰,۴۵۹	۱,۵۵۸,۹۰۰,۱۴۷	۳۲۶,۱۸۷,۶۰۲	۲۸۱,۶۵۳,۰۱۲,۴۴۶	۳۱۱,۷۸۰,۳۰۶,۶۵۴		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۷,۵۴۹,۷۷۸,۳۳۳	۲۸,۳۷۱,۹۳۰,۴۵۹	۱,۵۵۸,۹۰۰,۱۴۷	۲۹۶,۱۸۷,۶۰۲	۲۸۱,۶۵۳,۰۱۲,۴۴۶	۳۱۱,۷۸۰,۰۳۰,۶۵۴			نقل از صفحه قبل
۳,۷۵۷,۷۸۳,۴۸۶	(۱,۳۶۷,۹۱۱,۳۲۵)	۱۷۵,۲۹۳,۹۶۶	۳۳,۳۰۴,۹۳۴	۳۶,۳۱۸,۱۰۵,۶۴۲	۳۵,۰۵۸,۷۹۳,۳۰۷		۱۷,۷۰۳,۰۶۵	بانک سامان
۳۴,۵۱۳,۹۳۰,۵۹۵	(۴,۶۸۹)	-	-	۴,۶۹۰	۱		۱	فولاد مبارکه اصفهان
۸۴۱,۳۶۹,۰۹۱	(۳۵۶,۶۲۸,۱۷۷)	۱۵,۷۹۳,۴۷۶	۳,۰۰۰,۵۹۸	۳,۴۹۶,۵۲۹,۲۸۶	۳,۱۵۸,۶۹۵,۱۸۳		۱,۳۳۰,۸۶۳	صنعتی زر ماکارون
۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۲۵	-	-	-	-	-		-	داروسازی کاسپین تامین
۲,۵۴۸,۷۴۲,۰۴۷	-	-	-	-	-		-	گروه مینا (سهامی عام)
۲۵۱,۷۸۶,۸۰۳	-	-	-	-	-		-	پتروشیمی خارک
۴,۶۱۳,۳۷۱,۱۷۷	-	-	-	-	-		-	پالایش نفت تهران
۴,۱۲۶,۷۶۵,۶۰۳	-	-	-	-	-		-	کوپر تایر
۵,۱۵۲,۹۷۵,۹۸۳	-	-	-	-	-		-	گروه بهمن
۵,۶۳۳,۶۳۳,۸۰۷	-	-	-	-	-		-	ص. معدنی کیمیای زنگان گستران
۱,۴۹۹,۷۸۸,۸۷۱	-	-	-	-	-		-	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۲۲,۹۴۸,۴۵۰,۴۶۸	-	-	-	-	-		-	پالایش نفت تبریز
(۳,۴۵۳)	-	-	-	-	-		-	مس شهیدباهر
۳,۳۵۱,۵۹۱,۵۷۲	-	-	-	-	-		-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۴۷,۷۱۴,۴۱۰	-	-	-	-	-		-	کاشی و سرامیک حافظ
۸۰,۵۷,۹۹۹,۸۲۵	-	-	-	-	-		-	کشتاروی و دامپوری فجر اصفهان
۸۷,۶۶۶,۶۲۸	-	-	-	-	-		-	بیمه اتکالی تهران راک ۵۰/کادیه
۱۳,۶۷۹	-	-	-	-	-		-	سیمان شاهرود
(۳,۳۰۲,۴۶۹,۸۴۳)	-	-	-	-	-		-	سپید ماکیان
۱,۴۶۸,۳۱۲,۷۱۴	-	-	-	-	-		-	بیمه البرز
۱۵,۲۷۷,۶۸۸,۸۷۷	-	-	-	-	-		-	پتروشیمی نوری
۱۶۲,۰۴۹,۵۰۰,۹۲۷	۲۶,۵۲۷,۳۸۶,۳۶۸	۱,۷۴۹,۹۸۷,۵۸۹	۳۳۲,۴۹۳,۱۲۴	۳۲۱,۳۶۷,۶۵۲,۰۶۴	۳۳۹,۹۹۷,۵۱۹,۱۴۵			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۲,۰۴۹,۵۰۰,۹۲۷	۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸	۱,۷۴۹,۹۸۷,۵۸۹	۳۳۲,۴۹۳,۱۲۴	۳۲۱,۲۶۷,۶۵۲,۰۶۴	۳۴۹,۹۹۷,۵۱۹,۱۴۵	-	نقل از صفحه قبل
۲۸۴,۸۳۰,۰۲۷	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
۴,۳۳۳,۴۲۲,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱۹,۵۶۴,۹۰۷,۲۹۹	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۷۷۷,۴۱۱,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۷۸۱۶,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۶۵-۱۴۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
۷,۴۵۰,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۸۶۵-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
۳,۳۹۵,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۹۰۷۰-۹۰۷۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۵۲,۶۴۵,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی آرای پارس ۷۰٪ تادیه
(۱,۴۷۱,۰۲۷,۳۸۹)	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۳۵۸,۴۳۳,۹۱۱	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل گهر ترابز سیرجان
(۱,۹۰۱,۱۸۹,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسپان
۷۸۳,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
۷,۵۶۲,۸۱۹,۶۶۹	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۶,۴۴۶,۸۳۸,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	سیمان خزر
۱۰,۴۱۴,۲۵۱,۹۴۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲,۹۸۶,۶۳۱,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۶۷۳,۳۷۲,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	تایدو اترخاومیهانه
۱۰,۷۱۸,۵۶۲,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۲۲۵,۹۷۱,۶۵۵)	-	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۲۳,۳۴۵,۱۴۲	-	-	-	-	-	-	سیمان اردستان
(۶۵۵,۸۵۷,۹۴۳)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۳۲,۳۲۶,۵۵۲,۰۸۷	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۴۳۳,۴۰۰,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
۲۵۷,۵۹۹,۸۷۱,۲۶۳	۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸	۱,۷۴۹,۹۸۷,۵۸۹	۳۳۲,۴۹۳,۱۲۴	۳۲۱,۲۶۷,۶۵۲,۰۶۴	۳۴۹,۹۹۷,۵۱۹,۱۴۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		تعداد		نام شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	بهای فروش	ریال	
۸,۱۱۱,۲۲۴,۲۶۸	-	-	-	-	-	ح. بیمه کوثر
۴,۵۶۸,۰۱۴,۹۰۹	-	-	-	-	-	ح. سرمایه‌گذاری صدرتامین
۱۲,۷۵۹,۳۳۸,۳۷۷	-	-	-	-	-	جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		تعداد		نام شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	بهای فروش	ریال	
(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-	-	-	-	-	اجاره تان سپهر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶
(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۳۲۸.۰۷۰.۱۳۳.۴۰۳)	۳۹۱.۵۰۷.۹۷۳.۳۳۷
۱۶-۲	-	(۳۳۰.۱۴۴.۰۰۰)
۱۶-۳	-	(۱.۰۰۲۸.۲۶۶.۶۰۰)
	(۳۲۸.۰۷۰.۱۳۳.۴۰۳)	۳۹۰.۱۴۹.۵۶۲.۷۳۷

۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲,۲۵۳,۲۸۸,۸۶۷)	۹۵,۶۳۳,۶۷۱	۹۹,۱۹۵,۷۹۶,۴۰۷	۱۰۰,۶۵۴,۴۱۵,۵۵۰	۵,۵۷۰,۳۴۵	سرمایه گذاری صندوق بازسنجی
(۱,۱۵۵,۷۳۸,۱۱۴)	۲۸,۴۷۹,۶۲۳	۴۵,۵۶۶,۱۳۳,۴۶۸	۲۹,۸۷۸,۵۵۰,۳۰۰	۸۷۲,۳۳۸	داروسازی دانا
-	۳۳,۳۱۷,۳۸۵	۳۹,۸۸۱,۷۹۰,۹۷۱	۲۵,۵۹۷,۲۴۷,۱۶۰	۴,۵۳۸,۵۱۹	ملی شیمی کشاورز
۱۳,۰۹۱,۶۵۵,۵۱۲	۵۱,۶۴۳,۵۵۵	۷۶,۱۳۳,۸۳۰,۶۴۳	۵۴,۳۶۹,۶۳۷,۲۰۰	۴,۳۸۴,۰۰۳	پتروشیمی تندگوگان
-	۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۴۶,۶۸۲,۲۹۷,۱۵۹	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پویا زرگان آق دره
۶۸۵,۰۵۱,۱۶۴	۳۱,۴۸۰,۱۰۴	۴۱,۱۹۴,۴۶۶,۲۸۷	۳۳,۱۳۶,۹۵۱,۷۶۰	۵,۳۵۳,۳۰۴	قد لرستان
۸,۹۹۸,۰۹۸,۳۲۷	۵۲,۹۶۵,۱۶۱	۶۵,۷۱۵,۶۶۳,۳۲۶	۵۵,۷۵۲,۸۰۱,۱۰۸	۱۳,۷۵۹,۳۳۰	کاشی الوند
۲۱,۳۶۳,۳۸۳,۰۳۳	۴۸,۷۶۹,۱۰۱	۵۶,۳۱۸,۷۵۱,۳۳۱	۵۱,۳۳۵,۸۹۶,۲۰۰	۱,۶۹۴,۳۵۴	سیمان صوفیان
۹,۶۸۲,۲۲۸,۴۶۰	۲۹,۶۶۴,۹۶۴	۴۷,۵۵۶,۷۹۳,۲۰۴	۳۱,۲۲۴,۱۷۳,۸۱۰	۱,۴۰۵,۵۸۶	داروسازی فارابی
(۹,۳۵۵,۶۵۳,۳۱۲)	۱۰,۵۱۵,۵۳۴	۱۱۱,۷۵۲,۳۸۵,۰۵۸	۱۱۰,۶۸۵,۸۳۴,۸۲۰	۲۱,۲۰۴,۱۸۱	پالایش نفت اصفهان
(۳,۰۲۱,۰۹۲,۳۵۸)	۱۱۹,۹۴۴,۶۶۲	۱۰۹,۶۸۶,۱۱۵,۹۹۸	۱۲۶,۲۵۷,۵۳۸,۵۴۰	۱۸,۴۰۴,۸۸۹	ملی صنایع مس ایران
(۱,۳۶۵,۴۱۸,۵۷۰)	۳۳,۴۵۷,۱۹۹	۵۲,۳۸۵,۸۵۵,۸۴۸	۳۵,۲۱۸,۱۰۴,۰۰۰	۱۷,۶۰۹,۰۵۲	ایران خودرو دیزل
۳,۳۲۲,۴۹۴,۶۰۴	۴۰,۰۰۰,۷۰۰	۳۹,۳۸۰,۸۷۹,۸۰۱	۴۲,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	صنایع مس اقی کرمان
۳۲,۵۷۰,۶۴۳,۵۵۴	۴۶,۴۰۹,۶۶۸	۵۸,۹۱۰,۸۰۶,۵۳۸	۴۸,۸۵۳,۳۸۱,۸۸۰	۲,۳۲۴,۶۰۳	سیمان مازندران
(۱,۷۳۳,۶۸۲,۵۴۷)	۳۰,۷۲۶,۷۷۲	۴۸,۸۹۴,۸۰۹,۰۷۶	۳۲,۳۳۳,۹۷۰,۸۸۳	۸,۵۵۴,۳۳۳	شرکت صنایع غذایی میتو شرق
-	۵۰,۱۷,۱۸۸	۵,۶۶۳,۲۰۱,۰۵۱	۵,۶۲۸,۲۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گومر نام
-	۴۵,۳۳۲,۵۰۷	۵۴,۶۳۳,۹۹۸,۶۰۶	۴۷,۷۸۳,۶۹۱,۳۸۴	۲۱,۱۲۴,۵۳۲	نیسه کوثر
-	۹۲,۵۷۶,۸۹۱	۱۱۵,۷۶۳,۰۴۶,۱۷۰	۹۸,۵۰۱,۹۱۰,۶۴۰	۷۰۰,۹۸۲	پتروشیمی پردیس
-	۶۰,۱۲۷,۱۱۶	۵۲,۴۵۸,۷۸۲,۲۸۹	۶۳,۳۶۱,۷۰۰,۵۶۰	۸۵۰,۶۹۴۹	کرین ایران
-	۶۹,۸۷۰,۶۰۰	۷۸,۴۲۲,۴۵۸,۳۳۳	۷۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	بین المللی توسعه صن، معادن غدیر
-	۶۴,۶۶۹,۰۰۰	۷۵,۴۶۸,۲۷۶,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۹,۴۴۹,۶۲۷,۳۸۱	۹۸,۷۳۵,۸۲۱	۱۰۷,۷۶۶,۶۴۴,۷۹۸	۱۰۳,۹۲۱,۹۱۷,۱۲۸	۳۶,۵۰۲,۲۵۴	پالک اقتصادنویان
۹۰,۷۷۷,۱۳۶,۰۴۶	۱,۲۲۱,۵۶۳,۲۲۲	۱,۳۳۰,۳۸۳,۶۹۸,۷۱۲	۱,۲۸۵,۸۵۶,۰۲۱,۹۳۳		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۲۸۵,۸۵۶,۰۱۱,۹۳۳	۱,۴۳۰,۳۲۳,۳۶۸,۷۱۲	۱,۳۲۱,۵۶۳,۲۲۲	۶,۴۲۹,۲۸۰,۱۱۱	(۱۵۲,۱۷۸,۰۸۶,۱۰۳)	۹۰,۷۷۷,۳۶۰,۴۶
سرمایه گذاری صحرانابین	۱۱,۵۰۱,۷۸۹	۹۲,۷۶۸,۸۹۱,۳۳۰	۱۰۱,۵۸۸,۷۹۵,۱۰۸	۸۸,۱۳۰,۴۵۴	۴۶۲,۸۴۴,۴۹۷	(۹,۳۸۱,۸۷۰,۷۱۹)	۳۱,۶۵۰,۲۷۳,۶۵۶
فولاد مبارک اصفهان	۴۳,۳۳۸,۲۹۷	۲۰,۳۰۳,۱۳۴,۶۵۸,۹۰۶	۲۰,۳۰۳,۱۳۴,۶۵۸,۹۰۶	۱۹۲,۰۷۷,۷۳۶	۱,۰۱۵,۶۲۳,۲۶۵	(۸۸۱,۹۱۰,۸۸۶)	۵۹,۴۶۶,۷۹۱,۱۱۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴,۶۲۲,۰۰۰	۵۲,۶۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۲۱,۰۰۰,۵۱۹	۵۰,۹۲۵,۳۳۰	۲۶۸,۰۲۸,۰۰۰	(۶,۷۶۶,۶۵۳,۳۹۱)	۲۲,۴۳۵,۷۶۸,۰۰۰
صنعتی زر ماکارون	۱۵,۷۱۹,۲۲۹	۳۰,۵۵۶,۳۰۲,۸۶۳	۴۱,۵۹۱,۰۰۰,۳۳۳	۲۹,۰۶۵,۸۱۴	۱۵۲,۷۸۸,۰۱۹	(۱۱,۸۸۴,۴۴۲,۲۱۲)	۲۲۶,۳۶۰,۴۰
تایدواتر خاورمیانه	۱۵,۱۳۱,۱۳۷	۸۷,۱۵۵,۳۴۹,۱۲۰	۸۴,۷۹۰,۷۸۶,۶۶۸	۸۲,۷۹۷,۵۸۲	۳۳۵,۷۷۶,۷۶۶	۲,۵۵۶,۹۸۸,۱۴۶	۳۳۶,۱۳۹,۱۴۰
گروه بهمن	۱۹,۸۴۸,۶۴۱	۳۰,۰۵۰,۸۴۲,۴۷۴	۳۱,۲۴۴,۴۷,۲۱۴	۲۸,۵۴۸,۳۰۰	۱۵۰,۵۵۴,۲۱۲	(۹,۳۲۲,۰۰۷,۵۵۳)	۱۸,۴۱۴,۳۲۹,۴۷۶
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴,۶۰۴,۰۳۶	۵۴,۴۷۳,۰۵۴,۲۸۰	۶۲,۷۱۸,۱۸۸,۷۱۳	۵۱,۷۴۹,۴۰۲	۲۷۲,۶۵۸,۲۷۱	(۹,۵۶۹,۳۵۹,۱۹۵)	۲۰,۵۸۱,۸۱۵,۴۹۹
شرکت آهن و فولاد رفیع	۱,۷۹۵,۱۳۵	۳۲,۳۴۸,۲۴۴,۷۵۰	۴۴,۶۶۸,۳۳۹,۶۵۸	۳۲,۱۴۶,۳۸۰	۱۶۹,۱۹۱,۴۷۴	(۱۱,۳۳۱,۳۸۱,۵۶۴)	۱۴,۳۲۹,۲۹۸,۹۸۲
نفت تهران	۳,۵۴۵,۵۰۴	۵۰,۱۶۸,۸۸۱,۶۰۰	۵۳,۵۸۱,۷۸۱,۰۱۹	۴۷,۶۶۰,۴۳۸	۲۵۰,۸۴۴,۴۰۸	(۳,۷۱۱,۴۰۴,۴۶۵)	۱۴,۳۲۹,۲۹۸,۹۸۲
سرمایه گذاری سبحان	۳۸,۷۵۰,۹۸۶	۶۷,۶۳۰,۴۷۰,۵۷۰	۷۴,۵۳۱,۳۲۸,۹۴۹	۶۴,۳۳۹,۴۴۷	۳۳۸,۱۰۴,۳۵۳	(۷,۶۱۳,۲۰۰,۱۷۹)	(۳,۶۸۱,۲۷۴,۸۴۵)
پارس فولاد سبزوهر	۱,۶۰۱,۲۲۲	۶۳,۷۷۷,۰۷۰,۵۶۰	۷۲,۳۷۴,۸۱۱,۳۲۷	۶۰,۵۸۸,۲۱۵	۳۱۸,۸۸۵,۲۵۱	(۸,۷۷۷,۲۱۴,۳۲۶)	(۹۶۰,۷۷,۴۲۷)
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۳,۱۲۹,۶۹۸
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۵,۳۱۹,۷۹۳
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۴۰,۸۵۶,۱۹۱)
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۶۵,۴۷۵,۱۱۰
توسعه حمل و نقل دریای پارسیان	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۲۴,۷۶۵,۱۸۰
مس شهیدآباد	-	-	-	-	-	-	۹۰,۳۸,۵۷۷,۰۱۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۶۸۰,۶۴۴,۲۸۲)
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۳۵۰,۴۲)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۸,۷۴۱,۳۲۷,۴۷۴
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	-	۱۴,۳۷۶,۲۳۴
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	۹۰,۷۵,۸۷۹,۲۱۵
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	(۳۲۶,۶۸۷,۸۰۷)
توزیع دارو پخش	-	-	-	-	-	-	۴,۴۴۳,۶۶۴,۳۴۱
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۱۷,۳۶۹,۲۶۲
نقل به صفحه بعد		۲۰,۵۲۰,۴۴۵,۴۷۲,۹۶	۲,۴۶۸,۸۹۹,۰۷۹,۷۲۲	۱,۹۵۰,۳۲۲,۳۲۰	۱۰,۲۶۵,۲۲۲,۷۲۷	(۳۲۸,۷۰۰,۱۴۳,۴۰۳)	۳۳۷,۸۹۶,۸۴۱,۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۷,۹۸۶,۸۴۲	(۳۲۸,۰۷۰,۱۴۴,۴۰۳)	۱,۹۵۰,۳۹۲,۳۲۰	۲,۲۶۸,۸۹۹,۰۷۹,۷۴۲	۱۰,۲۶۵,۲۲۲,۷۳۷	۲,۲۶۸,۸۹۹,۰۷۹,۷۴۲
۱۵,۹۶۰,۱۲۷,۶۶۶	-	-	-	-	-
۱۱,۸۹۲,۶۲۳,۰۴۶	-	-	-	-	-
۶,۲۶۲,۵۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۳,۱۵۵,۹۳۱,۶۳۵)	-	-	-	-	-
۱۳۰,۸۱۹	-	-	-	-	-
۲۲,۶۲۹,۸۹۱,۰۱۹	-	-	-	-	-
۳۹۱,۵۰۷,۹۷۲,۳۲۷	(۳۲۸,۰۷۰,۱۴۴,۴۰۳)	۱,۹۵۰,۳۹۲,۳۲۰	۲,۲۶۸,۸۹۹,۰۷۹,۷۴۲	۱۰,۲۶۵,۲۲۲,۷۳۷	۲,۲۶۸,۸۹۹,۰۷۹,۷۴۲
جمع					
۲,۲۶۸,۸۹۹,۰۷۹,۷۴۲	۲,۲۶۸,۸۹۹,۰۷۹,۷۴۲	۲,۲۶۸,۸۹۹,۰۷۹,۷۴۲	۲,۲۶۸,۸۹۹,۰۷۹,۷۴۲	۲,۲۶۸,۸۹۹,۰۷۹,۷۴۲	۲,۲۶۸,۸۹۹,۰۷۹,۷۴۲

۱۶-۲- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۰,۱۴۴,۰۰۰)	-	-	-
(۳۳۰,۱۴۴,۰۰۰)	-	-	-
جمع			
(۳۳۰,۱۴۴,۰۰۰)	(۳۳۰,۱۴۴,۰۰۰)	(۳۳۰,۱۴۴,۰۰۰)	(۳۳۰,۱۴۴,۰۰۰)

۱۶-۳- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۲۷,۶۳۶,۵۸۲)	-	-	-
(۷۰۰,۶۳۰,۰۱۸)	-	-	-
(۱,۰۲۸,۲۶۶,۶۰۰)	-	-	-
جمع			
(۱,۰۲۸,۲۶۶,۶۰۰)	(۱,۰۲۸,۲۶۶,۶۰۰)	(۱,۰۲۸,۲۶۶,۶۰۰)	(۱,۰۲۸,۲۶۶,۶۰۰)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					تاریخ تشکیل	سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳,۵۷۸,۴۵۱,۲۴۰	۴,۴۱۲,۷۴۵,۵۲۲	(۵۰۷,۷۶۷,۹۷۸)	۴,۹۲۰,۵۱۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱,۴۰۵,۸۶۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۲	داروسازی فارابی	
۹۰,۱۴۰,۴۸,۹۷۰	۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵	-	۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵	۳,۹۳۵	۲,۲۳۶,۶۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۴۰۲	سیمان مازندران	
۷,۲۷۳,۵۵۵,۰۲۸	۹,۴۸۷,۸۲۲,۴۰۰	-	۹,۴۸۷,۸۲۲,۴۰۰	۵,۶۰۰	۱,۶۹۴,۲۵۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۲	سیمان صوفیان	
-	۸,۸۱۶,۲۴۲,۰۰۰	(۵۶۷,۶۲۱,۰۶۰)	۹,۳۸۳,۸۶۳,۰۶۰	۶۸۲	۱۳,۷۵۹,۳۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲	کاشی آوند	
-	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰	-	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	۴۸۶,۸۷۳	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۲	پتروشیمی پردیس	
۱۳۰,۳۷۸,۹۶۰	۲,۷۹۴,۴۵۲,۴۰۰	(۴۱۳,۴۲۵,۸۸۵)	۲,۳۸۰,۰۲۶,۵۱۵	۳۷۵	۸,۵۵۴,۲۴۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۱۴۰۲	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	
-	۶,۵۹۸,۵۳۳,۴۸۲	(۴۳۸,۳۹۵,۷۱۸)	۷,۰۳۰,۱۳۷,۷۶۴	۳,۹۲۰	۱,۷۹۵,۱۳۵	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۴۰۲	شرکت آهن و فولاد ارفع	
۵۰,۲۲۰,۱۱۸,۴۰۰	۸,۲۰۶,۸۴۷,۲۱۴	(۲۲,۷۵۸,۴۸۶)	۸,۳۲۹,۰۸۸,۷۲۸	۱,۹۰۰	۴,۳۸۴,۰۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲	پتروشیمی تندگوین	
-	۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۲	پویا زرگان آق دره	
-	۲,۲۴۶,۷۷۳,۲۴۴	(۳۰۱,۶۲۱,۶۳۶)	۲,۵۴۸,۳۹۴,۹۶۰	۲,۹۲۰	۸۷۲,۷۳۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۱۴۰۲	داروسازی دانا	
-	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶	-	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶	۹,۴۳۳	۱,۰۱۲,۲۲۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۲	پارس فولاد سبزووار	
-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲	ملی شیمی کشاورز	
-	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	
-	۱,۷۶۹,۵۵۳,۹۷۵	(۱۰۵,۴۴۶,۰۲۵)	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۲	تولیدی و صنعتی گوهرفام نفت پهران	
-	-	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهر	
۳,۶۹۷,۱۱۱,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	تایدواتر خاورمیانه	
-	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین	
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	
۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
-	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران	
-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن	
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
-	-	-	-	-	-	-	-	پارس دارو	
-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان	
-	-	-	-	-	-	-	-	قند لرستان	
۶۱۴,۸۶۳,۷۸۱	-	-	-	-	-	-	-	پارس مینو	
-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان	
-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس	
۱۶۰,۱۴,۶۸۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسینان	
-	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
-	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول	
۱,۹۸۳,۳۲۱,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	-	قاسم ایران	
-	-	-	-	-	-	-	-	فراوری زغال سنگ پروده طیس	
۱,۷۳۴,۶۶۸,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	-	کوپر تاپر	
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان	
۴,۲۵۰,۶۳۸,۴۵۰	۶۷۴	-	۶۷۴	-	-	-	-	تأمین سرمایه نوین	
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرتأمین	
۴۰,۲۲,۵۲۲,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت	
۲,۵۸۷,۹۰۱,۸۲۳	-	-	-	-	-	-	-	توزیع دارو پخش	
-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون	
۴۳۳,۰۴۶,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان	
۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
۶۵,۹۶۹,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات	
۷۶,۴۴۱,۸۶۵,۸۹۹	۹۲,۷۸۸,۲۱۳,۱۰۲	(۲,۳۵۷,۰۳۶,۷۷۸)	۹۵,۱۴۵,۲۴۹,۸۸۰						

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاروان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- 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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	-	۱۸-۱
۲۲,۹۷۵,۴۴۶	۹۴,۲۲۶,۷۹۰	۱۸-۲
۱۵۹,۹۲۲,۷۹۲	۹۴,۲۲۶,۷۹۰	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تاریخ سرمايه گذاري	تاریخ سررسيد	نرخ سود	خالص سود
ریال	ریال	درصد	درصد		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۸	۱۸		
۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	-		۱۴۰۳/۱۲/۰۳		۱۴۰۱/۰۷/۲۶
۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	-				

۱۸-۲ سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمايه گذاري
ریال	ریال	درصد		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
۲۸۶,۴۵۲	۲۹,۴۵۳,۱۳۳	۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
۱۶,۹۴۹,۲۲۴	۲۴,۲۰۶	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۱-۱۳۳-۸۱-۰۷۰۷۰ بانک خاورمیانه
۱۰۰,۹۰۰,۰۰۹	۲,۳۸۲,۲۵۱	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۸۱۱۱۵۵۵۵-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان
۱۱۵,۸۱۷	۹۸,۵۲۷	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۳۴۰-۸۱۰۰-۷۶۲-۸۱۰-۱۲۰۳-۷۶۲ بانک پاسارگاد
(۴,۵۶۷,۳۳۸)	۶۲,۷۶۰,۹۲۵	۱۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۲-۵۳۲۴۷۰۲-۸۵۰-۱-۵۳۲۴۷ بانک اقتصاد نوین
۱,۲۸۲	-	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۷	حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲
۲۲,۹۷۵,۴۴۶	۹۴,۲۲۶,۷۹۰			
	(۴۹۳,۲۵۲)			
	۹۴,۷۲۰,۴۴۲			

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تنزیل سود سپرده	۱۷,۴۴۹ ریال	۴۱,۸۶۳ ریال
تنزیل سود سهام	۴۸۷,۳۵۹,۰۰۲	۱,۱۵۱,۵۵۶,۰۲۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۷,۳۵۰,۰۲۵	۲۸۴,۵۴۱,۱۴۸
	۵۲۴,۷۲۶,۴۷۶	۱,۴۳۶,۱۳۹,۰۳۷

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:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مدیر متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۱۶,۷۸۱,۶۷۷,۹۶۷ ریال	۲۳,۸۰۸,۴۰۲,۳۵۰ ریال
ضامن نقدشوندگی حسابرس	۹۱۹,۷۶۱,۰۷۰	۵۲۸,۲۶۹,۵۰۸
	۱۱,۱۸۹,۱۹۲,۲۵۰	۹,۶۴۱,۳۲۰,۲۶۳
	۴۰۴,۵۶۶,۹۰۰	۲۸۲,۵۵۱,۹۵۸
	۲۹,۲۹۵,۱۹۸,۱۸۷	۳۴,۲۶۰,۵۴۴,۰۷۹

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۹,۷۹۳,۵۶۰ ریال	۴۹,۸۶۳,۱۲۴ ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۷۲۲,۲۹۹,۳۲۲	۱,۳۱۹,۹۷۴,۲۴۰
هزینه کارمزد بانکی	۱۱,۹۴۶,۲۰۳	۶۰,۷۲۸,۶۱۰
هزینه متغیر نرم افزار	۳۳۹,۹۰۲,۴۸۹	۵۴۲,۴۷۵,۷۰۹
	۲,۱۲۳,۹۴۱,۵۷۴	۱,۹۷۳,۰۴۱,۶۸۳

۲۲- هزینه مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	ریال -	ریال ۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴
	-	۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۳,۸۹۷,۲۹۹,۳۵۱	۲۹۶,۹۵۸,۲۷۸,۱۷۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۳۵,۲۷۲,۹۷۴,۱۹۱)	(۳۱۶,۳۸۵,۵۰۶,۸۰۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳۱,۳۷۵,۶۷۴,۸۴۰)	(۱۹,۴۲۷,۲۲۸,۶۲۷)	

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتملك			
۹۶۱	۹۹۰,۰۰۰ ۴۶۰,۸۰۱	۱۰.۲۵	ممتاز عادی	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۰.۱۱۵	۱۰,۰۰۰ ۷,۲۹۴	۰.۱۲۳	ممتاز عادی	سهامدار صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید
۰.۰۶	۹,۲۶۶	۰.۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شیروانی
۰.۰۰	-	۰.۰۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهروز صنوبری مهر
۰.۰۰	-	۰.۰۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هائیه سلیمی
۰.۰۷	۱۰,۲۶۳	۰.۰۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الناز سبزه ای
۹.۸۵	۱,۴۸۷,۶۲۴	۱۰.۵۷		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:

مابده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مابده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۵۵,۴۹۹,۱۲۰,۶۳۶	۵۹,۳۱۱,۳۹۲,۹۳۷	طی دوره	۱۶,۷۸۱,۶۷۷,۹۶۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۳۰,۹۶۸,۰۰۰)	۲۵,۹۳۱,۶۲۳	طی دوره	۲۲,۷۶۸,۱۰۷	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
		طی دوره	۲۹,۹۷۵,۰۳۰,۰۰۷	خرید و فروش اوراق بهادار		شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶	۲۳,۵۷۱,۶۴۹	طی دوره	۵۷۵,۴۶۶,۱۵۸,۷۳۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۶,۷۷۹,۸۷۱,۵۱۳	۱۱,۱۸۹,۱۹۲,۲۵۰	طی دوره	۴۳۸,۷۶۸,۷۱۵	کارمزد کارگزار		ضامن نقدشوندگی صندوق
۳۷۱,۴۴۷,۷۲۷	۴۰۴,۵۶۶,۹۰۰	طی دوره	۱۱,۱۸۹,۱۹۲,۲۵۰	کارمزد ضامن	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بهمند
۵۳۵,۸۴۷,۸۶۳	۹۱۹,۷۶۱,۰۷۰	طی دوره	۴۰۴,۵۶۶,۹۰۰	حق الزحمه حسابرسی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
		طی دوره	۹۱۹,۷۶۱,۰۷۰	کارمزد متولی		

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.