

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۱)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

\* \* \* \* \*



مؤسسه حسابرسی بهمن‌کد

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۶-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۸۵

«بسمه تعالی»

## گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان است و سایر مسئولیت‌های 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.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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، برعهده 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.

#### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار زود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و

اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در تاریخ اعلامی توسط ناشر	سود سهام شرکتهای پخش هجرت و داروپخش در موعد مقرر واریز نشده و سود سهام شرکت پارس دارو در موعد مقرر و تاکنون دریافت نشده است.

- ۶- 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 نگر دیده است.
- ۷- 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 (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگر دیده است.
- ۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، در خصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه 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- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 نگر دیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۱۸ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی  
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی  
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signature of Ali Meshkini

Handwritten signature of Ahmad Reza Sharifi

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

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
صاحبداران رسمی

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش


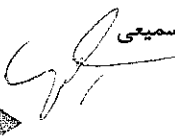
صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش



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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدها:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸	۲۷۰,۳۵۵,۶۷۰,۲۶۵
۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۲۸,۰۷۰,۱۴۳,۴۰۳)	۳۹۰,۱۴۹,۵۶۲,۷۲۷
۱۷ سود سهام	۹۲,۷۸۸,۲۱۳,۱۰۲	۷۶,۴۴۱,۸۶۵,۸۹۹
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۴,۲۲۶,۷۹۰	۱۵۹,۰۹۲,۷۹۲
۱۹ سایر درآمدها	۵۲۴,۷۲۶,۴۷۶	۱,۴۳۶,۱۳۹,۰۳۷
جمع درآمدها	(۱۰۸,۱۱۵,۵۹۰,۶۶۷)	۷۳۸,۵۴۲,۳۳۰,۷۲۰
هزینه‌ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۲۹,۲۹۵,۱۹۸,۱۸۷)	(۳۴,۲۶۰,۵۴۴,۰۷۹)
۲۱ سایر هزینه‌ها	(۲,۱۳۳,۹۴۱,۵۷۴)	(۱,۹۷۳,۰۴۱,۶۸۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۱۳۹,۵۳۴,۷۳۰,۴۲۸)	۷۰۲,۳۰۸,۷۴۴,۹۵۸
هزینه‌های مالی	-	(۱۷۲,۴۶۹,۷۵۴)
سود (زیان) خالص	(۱۳۹,۵۳۴,۷۳۰,۴۲۸)	۷۰۲,۱۳۶,۲۷۵,۲۰۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	-۶.۲۹%	۲۶.۴۱%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	-۶.۷۶%	۲۳.۶۵%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۵,۰۹۸,۱۷۶	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	۱۵,۰۵۰,۹۲۴	۱,۶۳۷,۸۹۴,۳۵۹,۷۶۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۱۰۴,۸۳۵	۲۱,۰۴۸,۳۵۰,۰۰۰	۲,۸۱۲,۳۱۵	۲۸,۱۳۳,۱۵۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۲۵۸,۶۷۴)	(۲۲,۵۸۶,۷۶۰,۰۰۰)	(۴,۱۹۹,۹۸۰)	(۴۱,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۱۳۹,۵۳۴,۷۳۰,۴۲۸)	-	۷۰۲,۱۳۶,۲۷۵,۲۰۴
تعدیلات	-	(۱۹,۴۲۷,۲۲۸,۶۲۷)	-	(۱۳۱,۳۷۵,۶۷۴,۸۴۰)
سود تقسیمی	-	(۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸)	-	(۹۹,۵۵۵,۰۹۶,۷۳۲)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۴,۹۴۴,۳۳۵	۲,۰۳۱,۱۳۹,۸۱۰,۹۸۶	۱۳,۶۶۳,۳۵۹	۲,۰۹۵,۲۲۳,۲۱۴,۳۹۵

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 دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

کاردان



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

شماره ثبت شرکت: ۴۴۸۲۷۱

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  
صاحب‌داران رسمی

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

## صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره 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 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، 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.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-kfunds2.ir> درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق 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 (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱
شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)	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 می‌گردد.

## صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره 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. 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

##### 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 ۴ 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 علی‌الحساب:

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

**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره 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 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	۱.۵ سالانه درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. 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 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	<p>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 یا احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد).</p> <p>۱- ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک سهامی (مبتنا سال) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند:</p> <p>۱- به ازای هر سرمایه گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۶۲,۵۰۰ ریال</p> <p>۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال</p> <p>۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی های صندوق به شرح زیر می باشد:</p> <p>۱- ۳-۱- اگر خالص ارزش دارایی های صندوق زیر ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت این هزینه معاف است؛</p> <p>۲- ۳-۲- سالانه ۰,۰۰۰,۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛</p> <p>۳- ۳-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛</p> <p>۴- ۳-۴- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛</p>

**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره 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 دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این‌که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۷- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم 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 مالیات‌های 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 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 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 مالیات‌های 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 کارخان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره 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 می‌باشد:

صنعت	خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده		درصد	خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال			
خودرو و ساخت قطعات	۹۱,۵۲۹,۹۰۳,۶۳	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱	۲.۸	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱	۲۰.۷	۶۴,۸۸۰,۵۹۶,۲۴۲	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱	۲.۸	۶۴,۸۸۰,۵۹۶,۲۴۲	۲۰.۷	۶۴,۸۸۰,۵۹۶,۲۴۲
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴۳,۹۸۴,۷۵۰,۴۴۰	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۴	۶.۰	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۴	۴.۸۹	۱۰۳,۳۰۳,۵۸۱,۷۳۱	۷۸,۰۸۲,۸۵۲,۲۷۸	۶.۰	۱۰۳,۳۰۳,۵۸۱,۷۳۱	۴.۸۹	۱۰۳,۳۰۳,۵۸۱,۷۳۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۵۴,۶۴۳,۹۹۸,۶۰۷	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴	۲.۰	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴	۲.۲۵	۴۷,۴۹۹,۳۷۸,۴۲۰	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴	۲.۰	۴۷,۴۹۹,۳۷۸,۴۲۰	۲.۲۵	۴۷,۴۹۹,۳۷۸,۴۲۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲۱۲,۲۰۱,۱۲۳,۶۵۸	۲۱۷,۴۴۴,۶۹۹,۷۴۸	۸.۹	۲۱۷,۴۴۴,۶۹۹,۷۴۸	۸.۱۹	۱۷۳,۱۶۷,۹۷۸,۸۰۱	۱۸۰,۹۴۰,۹۴۹,۳۵۱	۸.۹	۱۷۳,۱۶۷,۹۷۸,۸۰۱	۸.۱۹	۱۷۳,۱۶۷,۹۷۸,۸۰۱
فلزات اساسی	۴۷۸,۴۶۵,۸۸۴,۳۳۱	۳۷۶,۰۶۴,۳۰۵,۰۴۴	۲۰.۰	۳۷۶,۰۶۴,۳۰۵,۰۴۴	۲۲.۰۶	۴۶۶,۳۲۲,۱۳۸,۲۴۸	۳۶۶,۸۱۷,۹۴۰,۶۲۵	۲۰.۰	۴۶۶,۳۲۲,۱۳۸,۲۴۸	۲۲.۰۶	۴۶۶,۳۲۲,۱۳۸,۲۴۸
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۵۵,۲۳۷,۴۳۵,۵۹۰	۱۴۶,۱۹۲,۱۲۲,۷۵۳	۶.۵	۱۴۶,۱۹۲,۱۲۲,۷۵۳	۷.۵۶	۱۵۹,۸۹۷,۶۲۰,۹۱۶	۱۵۶,۲۸۸,۷۵۳,۳۴۲	۶.۵	۱۵۹,۸۹۷,۶۲۰,۹۱۶	۷.۵۶	۱۵۹,۸۹۷,۶۲۰,۹۱۶
محصولات شیمیایی	۴۲۵,۱۸۹,۳۳۹,۹۵۴	۳۳۱,۸۱۷,۳۳۷,۹۷۹	۱۷.۷	۳۳۱,۸۱۷,۳۳۷,۹۷۹	۱۹.۸۵	۴۱۹,۶۲۰,۷۹۱,۵۸۵	۴۰۵,۸۷۴,۰۶۰,۴۳۹	۱۷.۷	۴۱۹,۶۲۰,۷۹۱,۵۸۵	۱۹.۸۵	۴۱۹,۶۲۰,۷۹۱,۵۸۵
استخراج کانه‌های فلزی	۱۳۶,۹۹۴,۴۶۸,۳۰۷	۹۷,۱۱۱,۸۱۶,۰۲۹	۵.۷	۹۷,۱۱۱,۸۱۶,۰۲۹	۶.۶۷	۱۴۰,۹۲۵,۳۷۴,۳۸۹	۱۰۸,۳۹۸,۴۳۹,۹۹۰	۵.۷	۱۴۰,۹۲۵,۳۷۴,۳۸۹	۶.۶۷	۱۴۰,۹۲۵,۳۷۴,۳۸۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹۳,۶۸۸,۳۷۲,۹۴۸	۷۰,۳۱۸,۲۲۸,۶۳۶	۳.۹	۷۰,۳۱۸,۲۲۸,۶۳۶	۴.۱۰	۸۶,۶۲۶,۷۷۴,۷۹۳	۶۰,۹۴۹,۷۲۹,۷۵۷	۳.۹	۸۶,۶۲۶,۷۷۴,۷۹۳	۴.۱۰	۸۶,۶۲۶,۷۷۴,۷۹۳
مواد و محصولات دارویی	۱۲۶,۶۶۶,۵۰۲,۷۳۷	۱۲۰,۸۵۰,۹۶۸,۷۸۲	۵.۳	۱۲۰,۸۵۰,۹۶۸,۷۸۲	۲.۸۸	۶۰,۸۲۸,۵۶۶,۹۰۸	۷۹,۰۸۶,۷۷۹,۳۲۷	۵.۳	۶۰,۸۲۸,۵۶۶,۹۰۸	۲.۸۸	۶۰,۸۲۸,۵۶۶,۹۰۸
سرمایه‌گذاریها	۶۶,۳۷۵,۰۹۹,۱۷۸	۷۴,۵۹۳,۰۴۰,۴۱۵	۲.۸	۷۴,۵۹۳,۰۴۰,۴۱۵	۲.۱۸	۶۷,۲۱۸,۱۲۸,۷۷۰	۸۲,۷۴۹,۲۷۰,۱۸۶	۲.۸	۶۷,۲۱۸,۱۲۸,۷۷۰	۲.۱۸	۶۷,۲۱۸,۱۲۸,۷۷۰
سیمان، آهک و گچ	۱۱۵,۲۲۹,۵۵۷,۹۷۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵	۴.۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵	۴.۷۱	۹۹,۵۹۲,۰۵۸,۴۲۱	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵	۴.۸	۹۹,۵۹۲,۰۵۸,۴۲۱	۴.۷۱	۹۹,۵۹۲,۰۵۸,۴۲۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۳,۹۸۹,۳۴۰,۵۹۵	۱۰۰,۷۹۰,۴۲۵,۸۵۸	۳.۹	۱۰۰,۷۹۰,۴۲۵,۸۵۸	۲.۹۶	۶۲,۵۵۵,۰۸۴,۳۷۶	۹۶,۹۵۸,۰۸۰,۱۴۲	۳.۹	۶۲,۵۵۵,۰۸۴,۳۷۶	۲.۹۶	۶۲,۵۵۵,۰۸۴,۳۷۶
قند و شکر	۴۱,۲۹۴,۴۶۶,۲۸۱	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	۱.۷	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	۱.۵۶	۳۲,۹۴۹,۷۸۶,۸۹۷	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۵۱	۱.۷	۳۲,۹۴۹,۷۸۶,۸۹۷	۱.۵۶	۳۲,۹۴۹,۷۸۶,۸۹۷
کاشی و سرامیک	۴۴,۷۵۳,۵۱۹,۱۴۱	۳۴,۷۸۸,۸۹۸,۱۴۱	۱.۹	۳۴,۷۸۸,۸۹۸,۱۴۱	۲.۶۲	۵۵,۴۲۱,۰۷۵,۹۷۲	۵۵,۷۵۱,۰۴۲,۹۵۴	۱.۹	۵۵,۴۲۱,۰۷۵,۹۷۲	۲.۶۲	۵۵,۴۲۱,۰۷۵,۹۷۲
فعالیه‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۶	۴,۴۲۰,۷۷۱,۱۳۰	۰.۱	۴,۴۲۰,۷۷۱,۱۳۰	-	-	-	۰.۱	-	-	-
استخراج ذغال سنگ	۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷	۸,۸۸۶,۴۰۵,۷۶۱	۰.۵	۸,۸۸۶,۴۰۵,۷۶۱	-	-	-	۰.۵	-	-	-
خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۳۶,۵۷۱,۷۳۹,۹۲۷	۳۶,۸۶۸,۶۸۴,۰۲۹	۱.۵	۳۶,۸۶۸,۶۸۴,۰۲۹	-	-	-	۱.۵	-	-	-
	۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۲,۰۰۶,۰۱۴,۶۶۶,۶۴۳	۹۷.۲	۲,۰۰۶,۰۱۴,۶۶۶,۶۴۳	۹۶.۵۴	۲,۰۴۰,۸۲۸,۹۳۶,۳۶۹	۱,۹۵۰,۶۹۴,۲۵۰,۴۵۲	۹۷.۲	۲,۰۴۰,۸۲۸,۹۳۶,۳۶۹	۹۶.۵۴	۲,۰۴۰,۸۲۸,۹۳۶,۳۶۹



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره 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
	ریال		ریال	درصد	
۱.۶۳	۲۹,۱۸۵,۴۵۵,۹۷۷	۰.۴۳	۹,۰۹۶,۵۰۴,۸۶۱	۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۹
۰.۰۰	۸,۳۷۲,۶۴۴	۰.۰۲	۴۱۹,۳۵۰,۹۴۵	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۷
۰.۰۰	۳,۶۸۶,۸۳۱	۰.۰۰	۴,۳۷۸,۹۱۷	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۹
۰.۱۰	۲,۳۹۵,۳۹۲,۲۴۷	۰.۳۰	۶,۳۹۳,۹۶۴,۱۵۱	۸	۱۳۹۳/۰۴/۱۶
۰.۰۰	۶۷۸	۰.۰۰	۶۷۸	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۳
۰.۰۰	۴۸۷,۵۱۵	۰.۰۰	۴۸۷,۵۱۵	۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۵
۱.۷۳	۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲	۰.۷۵	۱۵,۹۱۴,۵۸۷,۰۶۷		

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت  
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱ بانک سامان  
سپرده کوتاه مدت ۲۴۳-۸۱۰-۳۰۷۶۲-۱۲۰-۱ بانک پاسارگاد  
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۳۴۷۰۲-۱ بانک اقتصاد نوین  
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۰-۳۳-۸۱۰-۱۰۰-۳۳ بانک خاورمیانه  
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۰-۱۳۳-۸۱۰-۱۰۰-۱۳۳ بانک خاورمیانه

۷- حساب‌های دریافتی  
حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۶۰,۰۹۹	۶۸,۴۸۷,۶۹۱	(۲۹۰,۷۵۹)	۶۸,۹۷۸,۴۵۰
۲۲,۳۴۴,۸۵۰,۱۷۵	۵۲,۴۸۵,۴۲۰,۶۶۱	(۲,۳۵۷,۰۳۶,۷۷۸)	۵۴,۸۴۲,۴۵۷,۴۳۹
۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	۵۲,۵۵۳,۹۰۸,۳۵۲	(۲,۳۵۷,۵۲۷,۵۲۷)	۵۴,۹۱۱,۴۳۵,۸۸۹

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی  
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 ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۹۳,۵۶۰	۷۴,۵۹۰,۱۶۸
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۲۹۹,۳۲۲	۴,۴۴۲,۱۵۳,۱۲۶
۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۰۹۲,۸۸۲	۴,۵۱۶,۷۴۳,۲۹۴

مخارج عویض در کالون‌ها  
ایونمان نرم افزار صندوق  
جمع

۹- موجودی نقد  
موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۷۸,۳۴۶	۸۰,۴۹۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۴۷۸,۳۴۶	۵۰,۸۲۰,۴۹۶

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت  
حساب جاری ۱۱-۱۰۰-۷۰۷۱۲۶۶-۰۴ بانک خاورمیانه  
جمع

۱۰- جاری کارگزاران  
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار (بدهکار) پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۹۶۸,۰۰۰	۲۹,۹۸۰,۴۰۹,۹۶۸	۲۹,۹۸۵,۴۴۶,۳۴۵	۲۵,۹۳۱,۶۲۳
۲۲	-	-	۲۲
(۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶)	۵۲۹,۷۵۸,۱۳۴,۵۰۹	۵۱۷,۱۷۲,۰۳۷,۰۹۲	۲۳,۵۷۱,۶۴۹
(۱۱,۷۲۰,۵۵۷,۷۴۴)	۲۹,۹۸۰,۴۰۹,۹۶۸	۲۹,۹۸۵,۴۴۶,۳۴۵	۴۹,۵۰۳,۲۹۴

کارگزاری بانک تجارت  
کارگزاری سیماب گون  
کارگزاری بانک سامان

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	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 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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰۶,۹۱۱,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۱۱,۰۰۰	بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۱۲۰,۱۷۰	۱۰۰,۷۵۳	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱,۸۷۳,۸۱۲,۸۹۶	۲۷۱,۸۲۶,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۱۸۹,۹۳۷	-	بابت سود صندوق
۲۹,۳۰۹,۵۱۲	۴۳,۹۴۵,۱۲۰	بابت بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵	۳,۱۶۵,۸۸۲,۸۷۳	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	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 واريز نامشخص
۱۶۳,۹۹۴,۰۹۸	۳۳۹,۹۰۲,۴۷۳	آبونمان 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 دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
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 شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
زیان ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت

دوره شش‌ماهه منتهی به

دوره شش‌ماهه منتهی به

ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۲۵۷,۵۹۹,۸۷۱,۳۶۳	۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸	۱۵-۱	
۱۲,۷۵۹,۳۳۸,۳۷۷	-	۱۵-۲	
(۳,۳۳۹,۳۷۵)	-	۱۵-۳	
۲۷۰,۳۵۵,۶۷۰,۳۶۵	۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸		

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

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	۱۰,۴۴۵,۴۳۲	۸,۱۶۰,۲۰۲,۳۷۷	۱۰,۹۹۵,۳۸۱,۷۶۰	۲۸۷,۰۰۰	نشانسته و گل‌وکتز آردینه
-	(۵۱۷,۶۶۷,۱۵۸)	۱۱,۳۲۵,۵۹۲	۲,۱۵۱,۷۲۲	۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۵	۲,۲۶۵,۱۱۸,۳۳۱	۱,۲۳۶,۵۲۲	تامین سرمایه نوین
(۵,۶۳۳,۲۳۶,۳۶۷)	۴,۶۲۸,۲۹۷,۰۲۵	۷۶,۴۰۴,۹۹۸	۱۴,۵۱۶,۷۵۱	۱۰,۵۶۱,۵۸۱,۲۱۶	۱۵,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پارس فتر
۱,۵۸۵,۷۹۳,۴۳۳	۱۱,۱۰۴,۱۲۸,۴۴۱	۴۴۰,۸۳۲,۲۵۲	۸۳,۷۵۷,۹۳۰	۷۶,۵۲۷,۷۲۲,۱۴۷	۸۸,۱۶۶,۴۵۰,۷۷۰	۶,۹۲۴,۰۸۷	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	(۱,۵۳۳,۴۸۵,۶۱۴)	۱۷۶,۲۹۰,۱۹۴	۳۲,۴۹۴,۵۸۴	۳۶,۵۷۱,۷۳۹,۱۳۶	۳۵,۲۵۸,۰۳۹,۰۹۰	۴,۸۵۳,۶۴۷	قاسم ایران
۴,۷۶۹,۹۶۹,۷۶۲	(۱,۳۰۹,۸۵۰,۳۳۱)	۴۱,۷۴۱,۵۴۶	۷,۹۳۰,۷۴۱	۹,۶۰۸,۴۸۷,۳۰۰	۸,۳۴۸,۳۰۹,۲۵۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	پرتو بار فراپر خلیج فارس
-	(۴۲۹,۹۳۱,۰۰۰)	۶۶,۴۳۷,۳۷۴	۱۲,۶۲۲,۷۸۵	۱۳,۶۲۸,۳۴۵,۸۵۷	۱۳,۲۸۷,۴۷۵,۰۰۷	۳۰,۵۲,۹۵۵	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۱۰,۴۳۶,۷۰۶,۸۴۵	۱۲۷,۶۹۸,۱۱۲	۲۴,۲۶۲,۲۹۴	۱۴,۹۵۰,۹۵۵,۱۴۹	۲۵,۵۲۹,۶۲۲,۴۰۰	۲۳۳,۰۷۲	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
-	۲,۱۲۶,۵۱۲,۷۲۵	۱۸۲,۰۲۰,۶۱۳	۳۴,۵۸۳,۷۴۳	۳۴,۰۶۱,۰۰۵,۲۰۹	۳۶,۴۰۴,۱۲۲,۳۰۰	۱,۲۱۱,۸۲۴	پخش 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
-	(۵۳۱,۳۲۶,۵۲۵)	۶۳,۵۰۱,۰۴۴	۱۲,۰۶۴,۸۷۴	۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷	۱۲,۷۰۰,۲۰۹,۲۳۰	۸۸۸,۳۳۶	فراوری زغال سنگ پروده طیس
-	(۹۶۰,۴۱۳,۱۲۶)	۲۱۲,۱۳۹,۱۲۹	۴۰,۳۰۵,۸۷۳	۴۳,۱۳۵,۷۹۳,۲۷۴	۴۲,۴۲۷,۸۲۶,۱۵۰	۲,۴۲۱,۹۹۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲۶,۸۱۲,۲۵۱,۵۱۵	(۳۰,۸۶۷,۲۳۱)	۱۸,۸۴۴,۸۸۶	۳,۵۸۰,۴۳۶	۴۰,۵۵۲,۱۹۰,۳۲۹	۳,۷۶۸,۹۷۷,۱۲۰	۴۶۱,۴۸۱	ملی شیمی کشاورز
-	۱,۰۸۱,۳۰۲,۹۷۹	۲۷,۹۷۸,۳۱۳	۵,۳۱۵,۷۳۲	۴,۴۸۱,۰۶۵,۱۱۶	۵,۵۹۵,۶۲۲,۱۵۰	۲۲۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۴۷,۵۳۹,۷۷۸,۲۳۳	۲۸,۲۷۱,۹۳۰,۴۵۹	۱,۵۵۸,۹۰۰,۱۴۷	۲۹۶,۱۸۷,۶۰۲	۲۸۱,۶۵۲,۰۱۲,۴۴۶	۳۱۱,۷۸۰,۰۳۰,۶۵۴		نقل به صفحه بعد

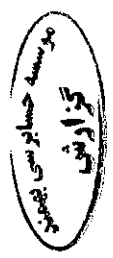
مؤسسه حسابرسی پهنون  
گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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		
۴۷,۳۳۹,۷۷۸,۳۳۳	۲۸,۲۷۱,۹۳۰,۴۵۹	۱,۵۵۸,۹۰۰,۱۴۷	۲۹۶,۱۸۷,۶۰۲	۲۸۱,۶۵۳,۰۱۲,۴۴۶	۳۱۱,۷۸۰,۳۰۶,۵۴۴	۱۷,۷۰۳,۰۶۵		نقل از صفحه قبل
۳,۷۵۷,۷۸۲,۴۸۶	(۱,۳۶۷,۹۱۱,۳۲۵)	۱۷۵,۲۹۳,۹۶۶	۳۳,۳۰۴,۹۲۴	۳۶,۲۱۸,۱۰۵,۶۲۲	۲۵,۰۵۸,۷۹۳,۳۰۷			بانک سامان
۳۴,۵۱۳,۹۲۰,۵۹۵	(۴,۶۸۹)	-	-	۴۶۹۰	۱			فولاد مبارکه اصفهان
۸۴۱,۳۶۹,۰۹۱	(۳,۵۶۶,۲۸,۱۷۷)	۱۵,۷۹۳,۳۷۶	۲,۰۰۰,۵۹۸	۳,۴۹۶,۵۲۹,۲۸۶	۳,۱۵۸,۶۹۵,۱۸۳	۱,۳۲۰,۸۶۳		صنعتی زر ماکارون
۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۳۵	-	-	-	-	-			داروسازی کاسپین تامین
۲,۵۴۸,۷۲۲,۰۴۷	-	-	-	-	-			گروه مینا (سهامی عام)
۲۵۱,۷۸۶,۸۰۳	-	-	-	-	-			پتروشیمی خارک
۴,۶۱۳,۳۷۱,۱۷۷	-	-	-	-	-			پالایش نفت تهران
۴,۱۳۶,۷۶۵,۶۰۳	-	-	-	-	-			کویر تایر
۵,۱۵۲,۹۷۵,۹۸۲	-	-	-	-	-			گروه بهمن
۵,۶۷۳,۶۳۳,۸۰۷	-	-	-	-	-			ص. معدنی کیمیای زنگنه گستران
۱,۴۹۹,۷۸۸,۸۷۱	-	-	-	-	-			صنایع کانی و سرامیک سینا
۳۳,۹۴۸,۴۵۰,۴۶۸	-	-	-	-	-			پالایش نفت تبریز
(۳,۴۵۲)	-	-	-	-	-			مس شهیدبهنر
۳,۳۵۱,۵۹۱,۵۷۲	-	-	-	-	-			توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۴۷,۷۱۴,۴۱۰	-	-	-	-	-			کانی و سرامیک حافظ
۸۰,۵۷۹,۹۹۹,۸۲۵	-	-	-	-	-			کشاوری و دامپروری فجر اصفهان
۸۷,۶۶۶,۶۳۸	-	-	-	-	-			بیمه اتکالی تهران راک-۵۰/۵۰/تادیه
۱۲,۶۷۹	-	-	-	-	-			سیمان شاهرود
(۳,۲۰۲,۴۶۹,۸۴۳)	-	-	-	-	-			سیند ماکیان
۱,۴۶۸,۳۱۲,۷۱۴	-	-	-	-	-			بیمه البرز
۱۵,۲۷۷,۶۴۸,۸۸۷	-	-	-	-	-			پتروشیمی نوری
۱۶۲,۰۴۹,۵۰۰,۹۲۷	۲۶,۵۴۷,۲۸۶,۳۶۸	۱,۷۴۹,۹۸۷,۵۸۹	۳۳۲,۶۹۳,۱۲۲	۳۲۱,۳۶۷,۶۵۲,۰۶۴	۳۴۹,۹۹۷,۵۱۹,۱۴۵			نقل به صفحه بعد



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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱

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	۳۲۱,۳۶۷,۶۵۲,۰۶۴	۳۴۹,۹۹۷,۵۱۹,۱۴۵	-	نقل از صفحه قبل
۷۸۴,۸۳۰,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	سیمان سلوه
۴,۶۳۲,۴۲۲,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱۹,۵۶۴,۹۰۷,۲۹۹	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۷۷۷,۰۴۱,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۷,۸۱۶,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۶۵-۱۴۰۸-۶۱۰۸-۶۱۰۸
۷۰,۴۵۰,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۸-۶۱۰۸-۶۱۰۸
۳,۳۹۵,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۹۰۷۰۰-۱۴۰۸-۶۱۰۸-۶۱۰۸
۵۲,۶۴۵,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	بیمه انکابی آوی پارس ۷۰٪ تادیه
(۱,۳۷۱,۰۲۷,۳۸۹)	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۳۵۸,۴۳۳,۹۱۱	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل گهرتراز سیرجان
(۱,۹۰۱,۱۸۹,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
۷۸۳,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
۷,۵۶۲,۸۱۹,۶۶۹	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۶,۴۴۶,۸۳۸,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	سیمان خزر
۱۰,۴۱۴,۳۵۱,۹۴۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲,۹۸۶,۶۳۱,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۶۷۳,۳۷۲,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	تایمواتر خاورمیانه
۱۰,۷۱۸,۵۶۲,۲۰۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۳۲۵,۹۷۱,۶۵۵)	-	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرمیس
۲۳,۳۳۵,۱۴۲	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومستان
(۶۵۵,۸۵۷,۹۴۳)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۳۲,۳۲۶,۵۵۲,۰۸۷	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۳۳۲,۴۰۰,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
۲۵۷,۵۹۹,۸۷۱,۲۶۳	۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸	۱,۷۴۹,۹۸۷,۵۸۹	۳۳۲,۴۹۳,۱۲۴	۳۲۱,۳۶۷,۶۵۲,۰۶۴	۳۴۹,۹۹۷,۵۱۹,۱۴۵		جمع

مؤسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

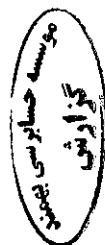
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	۸,۱۹۱,۲۲۴,۴۶۸
ح. سرمایه‌گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	۴,۵۶۸,۰۱۳,۹۰۹
جمع	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۵۹,۲۳۸,۳۷۷

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره تابلو سپهر ۱۴۰۳۱۱۲۶	۴۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۳,۳۳۹,۳۷۵)
جمع	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۳۹,۳۷۵)



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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۱,۵۰۷,۹۷۳,۳۳۷	(۳۲۸,۰۷۰,۱۳۳,۴۰۳)	۱۶-۱
(۳۳۰,۱۳۴,۰۰۰)	-	۱۶-۲
(۱۰,۲۸۲,۶۶۶,۰۰۰)	-	۱۶-۳
۳۶۰,۱۴۹,۵۶۲,۷۳۷	(۳۲۸,۰۷۰,۱۳۳,۴۰۳)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله سهام

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	کل مورد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲,۵۳۲,۲۸۸,۸۶۷)	۵۰,۳۲۸,۴۷۸	۹۵,۳۳۳,۶۷۱	۹۹,۱۹۵,۷۹۶,۴۰۷	۱۰۰,۶۵۶,۳۹۵,۵۵۰	۵,۵۷۰,۲۶۵	سرمایه گذاری صندوق بازسنجی
(۱,۱۵۵,۲۷۸,۱۱۴)	۱۴۹,۸۹۲,۷۵۲	۲۸,۴۷۹,۶۳۳	۴۵,۵۴۶,۱۳۳,۴۶۸	۲۹,۱۷۸,۵۵۰,۳۰۰	۸۷۲,۷۲۸	داروسازی دانا
-	۱۳۷,۹۸۶,۳۳۶	۲۴,۳۱۷,۳۸۵	۳۹,۸۸۱,۷۹۰,۹۷۱	۴۵,۵۹۷,۳۴۷,۱۶۰	۴,۵۳۸,۵۱۹	ملی شیمی کشاورز
۱۳۰,۹۹۰,۶۵۵,۹۱۲	۳۷۱,۸۰۸,۱۸۶	۵۱,۶۳۳,۵۵۵	۷۶,۱۳۳,۸۳۰,۶۴۳	۵۴,۳۶۱,۶۳۷,۲۰۰	۴,۳۸۴,۰۰۳	پتروشیمی تندگوین
-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۴۶,۶۸۲,۷۷۷,۱۵۹	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پویا زرگان آق دره
۶۸۵,۰۵۹,۱۶۴	۱۶۵,۶۴۴,۷۵۹	۳۱,۴۸۰,۱۰۴	۴۱,۲۹۴,۴۶۶,۲۸۷	۳۳,۱۳۶,۹۵۱,۷۶۰	۵,۳۵۳,۳۰۴	قند لرستان
۸,۹۹۸,۰۹۸,۲۲۷	۳۷۸,۷۶۶,۰۰۶	۵۲,۶۵۵,۱۶۱	۶۵,۷۱۵,۶۶۳,۳۳۶	۵۵,۷۵۲,۸۰۱,۰۰۸	۱۳,۷۵۹,۳۳۰	کاشی الوند
۲۱,۲۶۲,۲۸۲,۰۳۳	۲۵۶,۶۷۹,۴۸۱	۴۸,۷۶۹,۱۰۱	۵۶,۳۲۸,۷۵۱,۴۳۱	۵۱,۳۳۵,۸۹۶,۳۰۰	۱,۶۹۴,۲۵۴	سیمان صوفیان
۹,۶۸۲,۲۷۸,۴۶۰	۱۵۶,۱۲۰,۸۶۴	۳۹,۶۶۲,۳۶۴	۴۷,۵۵۶,۷۹۳,۲۰۴	۳۱,۳۲۴,۱۷۳,۸۱۰	۱,۴۰۵,۸۶۱	داروسازی قارابی
(۹,۲۵۵,۶۵۳,۳۱۷)	۵۵۳,۴۲۹,۱۳۴	۱۰۵,۱۵۱,۵۳۴	۱۱۱,۷۵۲,۳۸۵,۰۵۸	۱۱۰,۶۸۵,۸۲۴,۸۰۲	۲۱,۲۰۰,۴۱۸	پالایش نفت اصفهان
(۳۰,۳۱۰,۹۲۲,۵۸۸)	۶۳۱,۲۸۷,۶۸۳	۱۱۹,۹۴۴,۶۶۲	۱۰۰,۶۸۶,۱۱,۵۶۸	۱۲۶,۲۵۷,۵۲۸,۵۴۰	۱۸,۴۰۰,۴۸۸۹	ملی صنایع مس ایران
(۱,۱۶۵,۴۱۸,۵۷۰)	۱۷۶,۰۹۰,۵۲۰	۳۳,۳۵۷,۱۹۹	۵۲,۲۸۵,۵۵۵,۸۴۸	۳۵,۳۲۱,۸۰۰,۴۰۰	۱۷,۶۰۰,۰۵۲	ایران خودرو دیزل
۳,۲۲۲,۲۹۶,۰۰۴	۲۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۲۸,۸۷۹,۸۰۱	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰	صنایع مس افق کرمان
۳۲,۵۷۰,۶۳۳,۴۵۴	۲۴۴,۶۶۱,۴۰۹	۴۶,۴۰۰,۶۶۸	۵۸,۹۱۰,۸۰۵,۴۴۸	۴۸,۸۵۲,۳۸۱,۸۸۰	۲,۳۲۶,۰۰۳	سیمان مازندران
(۱,۲۴۲,۳۸۲,۵۴۷)	۱۶۱,۷۱۹,۸۵۴	۳۰,۷۲۶,۷۷۲	۴۸,۸۹۴,۸۰۰,۰۰۶	۳۲,۴۳۳,۹۷۰,۸۸۲	۸,۵۵۲,۳۴۲	شرکت صنایع غذایی سینو شرق
-	۲۶۰,۰۶۲,۵۰۰	۵۰,۱۷,۱۸۸	۵۲,۲۸۱,۲۵۰,۰۵۱	۵۲,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهرفرام
-	۳۲۸,۹۱۸,۴۵۷	۴۵,۳۴۲,۵۰۷	۵۶,۶۳۳,۹۸۶,۰۰۶	۴۷,۷۸۲,۶۹۱,۷۴۴	۲۱,۱۱۲,۵۳۲	بیمه کوثر
-	۶۱۲,۵۰۰,۹۹۵	۳۲,۵۷۶,۸۹۱	۱۱۵,۷۶۲,۴۶۱,۱۷۰	۹۸,۵۰۰,۹۹۰,۶۴۰	۷۰۰,۹۸۲	پتروشیمی پردیس
-	۳۱۶,۴۵۸,۰۰۳	۶۰,۱۲۲,۱۱۶	۵۴,۴۵۸,۷۸۲,۳۸۹	۶۳,۳۹۱,۷۰۰,۵۶۰	۸۵۰,۶۹۶۹	کربن ایران
-	۳۶۷,۷۴۰,۰۰۰	۶۹,۸۷۰,۰۰۰	۷۸,۴۵۸,۷۸۲,۳۸۹	۷۳,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بن المللی توسعه مس، مادن غدیر
-	۳۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۶۹,۰۰۰	۷۵,۶۸۲,۳۶۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۲۹,۹۴۹,۳۲۷,۳۸۱	۵۱۹,۶۰۰,۵۸۶	۹۸,۷۲۵,۸۲۱	۱۰۷,۷۶۶,۶۴۴,۷۹۸	۱۰۳,۹۲۱,۹۱۷,۱۳۸	۳۶,۵۰۲,۷۵۴	بانک اقتصاددین
۹۰,۷۷۷,۱۳۶,۰۰۶	۶,۴۴۹,۳۸۰,۱۱۱	۱,۳۲۱,۵۶۳,۳۲۲	۱,۴۳۰,۳۸۲,۳۶۸,۷۱۲	۱,۳۸۵,۸۵۶,۳۱۱,۹۳۳		نقل به صفحه بعد







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

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در	تاریخ تشکیل	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳,۵۷۸,۴۵۱,۲۴۰	۴,۴۱۲,۷۴۵,۵۲۲	(۵۰۷,۷۶۷,۹۷۸)	۴,۹۰۴,۹۷۷,۵۴۴	۳,۵۰۰	۱,۴۰۵,۸۶۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۲	داروسازی قازابی
۹,۰۱۴,۰۴۸,۹۷۰	۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵	-	۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵	۳,۹۳۵	۲,۲۲۴,۶۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۴۰۲	سیمان مازندران
۷,۲۷۳,۵۵۵,۰۲۸	۹,۴۸۷,۸۲۲,۴۰۰	-	۹,۴۸۷,۸۲۲,۴۰۰	۵,۶۰۰	۱,۶۹۴,۲۵۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۴۰۲	سیمان صوفیان
-	۸,۸۱۶,۲۴۲,۰۰۰	(۵۶۷,۶۲۱,۰۶۰)	۹,۳۸۳,۶۲۰,۹۴۰	۶۸۲	۱۳,۷۵۹,۳۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲	کاشی الوند
-	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰	-	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	۴۸۶,۸۷۳	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۲	پتروشیمی پردیس
۱۳۰,۳۷۸,۹۶۰	۲,۷۹۴,۴۵۲,۷۴۰	(۴۱۳,۴۲۵,۸۸۵)	۲,۳۸۱,۰۲۶,۸۵۵	۳۷۵	۸,۵۵۴,۳۴۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱۴۰۲	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۶,۵۹۸,۵۳۳,۴۸۲	(۴۳۸,۳۹۵,۷۱۸)	۶,۱۶۰,۱۳۷,۷۶۴	۳,۹۲۰	۱,۷۹۵,۱۳۵	۱۴۰۲/۰۳/۱۲	۱۴۰۲	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵۰,۲۲۰,۱۱۸,۴۰۰	۸,۳۰۶,۸۴۷,۲۱۴	(۲۲,۷۵۸,۴۸۶)	۸,۲۸۴,۰۸۸,۷۲۸	۱,۹۰۰	۴,۳۸۴,۰۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۲۶	۱۴۰۲	پتروشیمی تندگوین
-	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۲	پویا زرکان آق دره
-	۲,۳۴۶,۷۷۳,۳۳۴	(۳۰۱,۶۲۱,۶۲۶)	۲,۰۴۵,۱۵۱,۷۰۸	۲,۹۲۰	۸۷۲,۷۳۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱۴۰۲	داروسازی دانا
-	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶	-	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶	۹,۴۳۳	۱,۶۰۱,۲۳۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۲	پارس فولاد سیوزار
-	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 ص. معادن غدیر
-	۱,۷۶۹,۵۵۳,۹۷۵	(۱۰۵,۴۴۶,۰۲۵)	۱,۶۶۴,۱۰۷,۹۵۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۲	تولیدی و صنعتی گوهرفام
۶۵,۹۶۹,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۳,۶۹۷,۱۱۱,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهر
۲,۵۸۷,۹۰۱,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-	توزیع دارو پخش
۲۳۰,۴۶,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۶۱۴,۸۶۳,۷۸۱	-	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۹۸۳,۳۲۱,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	-	قاسم ایران
۱,۷۳۴,۶۶۸,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
۴,۲۵۰,۶۲۸,۴۵۰	۶۷۴	-	۶۷۴	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۴,۰۲۲,۵۲۲,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
<b>۷۶,۴۴۱,۸۶۵,۸۹۹</b>	<b>۹۲,۷۸۸,۲۱۳,۱۰۲</b>	<b>(۲,۳۵۷,۰۳۶,۷۷۸)</b>	<b>۹۰,۴۳۱,۱۷۶,۳۲۱</b>					





صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره 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 ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۸۶۳	۱۷,۴۴۹	۱۹-۱
۱,۱۵۱,۵۵۶,۰۲۶	۴۸۷,۳۵۹,۰۰۲	۱۹-۱
۲۸۴,۵۴۱,۱۴۸	۳۷,۳۵۰,۰۲۵	۱۹-۲
۱,۴۳۶,۱۳۹,۰۳۷	۵۲۴,۷۲۶,۴۷۶	

۱۹-۱- 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.

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

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

۲۱- سایر هزینه‌ها

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

۲۲- هزینه مالی

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

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

۲۳- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۰۳,۸۹۷,۲۹۹,۳۵۱	۲۹۶,۹۵۸,۲۷۸,۱۷۸
(۵۲۵,۲۷۲,۹۷۴,۱۹۱)	(۳۱۶,۳۸۵,۵۰۶,۸۰۵)
(۱۲۱,۳۷۵,۶۷۴,۸۴۰)	(۱۹,۴۲۷,۲۲۸,۶۲۷)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- سود پراختنی صندوق به سرمایه گذاران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۹,۵۵۵,۰۹۶,۷۳۲	۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸
۹۹,۵۵۵,۰۹۶,۷۳۲	۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸

دوره فروردین لغایت شهریور ماه

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۹.۶۱	۹۹۰,۰۰۰	۱۰.۲۵	۹۹۰,۰۰۰	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
	۴۶۰,۸۰۱		۵۴۲,۴۵۶			
۰.۱۱۵	۱۰,۰۰۰	۰.۱۲۳	۱۰,۰۰۰	سهامدار صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	موسس صندوق
	۷,۲۹۴		۸,۲۶۷			
۰.۰۶	۹,۲۶۶	۰.۰۰	-	مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شیروانی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰	-	۰.۰۷	۹,۷۷۶	مدیر سرمایه گذاری	بهروز صنوبری مهر	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰	-	۰.۰۵	۷,۴۹۵	مدیر سرمایه گذاری	هانیه سلیمی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۷	۱۰,۲۶۲	۰.۰۷	۱۰,۸۴۰	مدیر سرمایه گذاری	اناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری
۹.۸۵	۱,۴۸۷,۶۲۴	۱۰.۵۷	۱,۵۷۸,۸۳۴	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

مابده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مابده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۵۵,۴۹۹,۱۲۰,۶۳۴	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
			۲۹,۹۷۵,۰۳۰,۰۰۷	خرید و فروش اوراق بهادار		
۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶	۲۳,۵۷۱,۶۴۹	طی دوره	۵۷۵,۴۶۶,۱۵۸,۳۳۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
			۴۴۸,۷۶۸,۷۱۵	کارمزد کارگزار		
۶,۷۷۹,۸۷۱,۵۱۳	۱۱,۱۸۹,۱۹۲,۲۵۰	طی دوره	۱۱,۱۸۹,۱۹۲,۲۵۰	کارمزد ضامن	ضامن نقدشوندگی صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۴۷۱,۴۴۷,۷۲۷	۴۰۴,۵۶۶,۹۰۰	طی دوره	۴۰۴,۵۶۶,۹۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بهمن
۵۲۵,۸۴۷,۸۶۳	۹۱۹,۷۶۱,۰۷۰	طی دوره	۹۱۹,۷۶۱,۰۷۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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