



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

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        | یادداشت | دارایی‌ها:                                |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |         |                                           |
| ۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸ | ۲,۱۴۳,۴۱۶,۱۵۱,۴۹۰ | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم            |
| ۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲    | ۷,۶۷۲,۶۸۴,۷۳۸     | ۶       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴    | ۹۲,۴۵۲,۸۵۴,۰۶۲    | ۷       | حساب‌های دریافتی                          |
| ۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶       | ۲,۹۸۶,۰۴۸,۷۱۷     | ۸       | سایر دارایی‌ها                            |
| ۵۰,۴۷۸,۳۴۶        | ۲۳۰,۸۵۷,۳۵۱       | ۹       | موجودی نقد                                |
| ۳۰,۹۶۸,۰۲۲        | ۳۸,۳۲۲,۹۹۵        | ۱۰      | جاری کارگزاران                            |
| ۲,۳۹۷,۴۵۴,۸۷۰,۲۳۸ | ۲,۲۴۶,۷۹۶,۹۱۹,۳۵۳ |         | جمع دارایی‌ها                             |
|                   |                   |         | بدهی‌ها:                                  |
| ۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶    | ۵۱,۰۳۳,۱۵۸,۴۵۸    | ۱۰      | جاری کارگزاران                            |
| ۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹    | ۲۶,۶۸۱,۵۰۴,۸۲۰    | ۱۱      | پرداختی به ارکان صندوق                    |
| ۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵     | ۱,۴۴۱,۱۲۸,۵۴۴     | ۱۲      | پرداختی به سرمایه‌گذاران                  |
| ۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹     | ۵,۵۸۰,۸۷۰,۴۳۳     | ۱۳      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر             |
| ۸۰,۳۳۶,۲۷۵,۴۵۹    | ۸۴,۷۳۶,۶۶۲,۲۵۵    |         | جمع بدهی‌ها                               |
| ۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹ | ۲,۱۶۲,۰۶۰,۲۵۷,۰۹۸ | ۱۴      | خالص دارایی‌ها                            |
| ۱۵۳,۴۷۰           | ۱۴۸,۹۹۴           |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری      |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کیومرث شریفی - شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| یادداشت                                      | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| درآمدها:                                     |                                       |                                       |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۵                                    | ریال                                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶                                    | ریال                                  |
| سود سهام                                     | ۱۷                                    | ریال                                  |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸                                    | ریال                                  |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹                                    | ریال                                  |
| جمع درآمدها                                  |                                       |                                       |
| هزینه ها:                                    |                                       |                                       |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰                                    | ریال                                  |
| سایر هزینه ها                                | ۲۱                                    | ریال                                  |
| سود قبل از هزینه های مالی                    |                                       |                                       |
| هزینه های مالی                               | ۲۲                                    | ریال                                  |
| سود خالص                                     |                                       |                                       |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری                   |                                       |                                       |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره                |                                       |                                       |

| یادداشت                                          | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره      | ۱۵,۰۹۸,۱۷۶                            | ۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹                     |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            | ۴,۹۷۰,۰۸۹                             | ۴۹,۷۰۰,۸۹۰,۰۰۰                        |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           | (۵,۵۵۷,۱۹۵)                           | (۵۵,۵۷۱,۹۵۰,۰۰۰)                      |
| سود (زیان) خالص                                  | -                                     | ۵۵,۰۳۳,۷۳۵,۵۲۶                        |
| تعدیلات                                          | ۲۳                                    | (۷۸,۷۴۲,۵۹۸,۴۶۹)                      |
| سود تقییمی                                       | ۲۴                                    | (۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸)                     |
| خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره | ۱۴,۵۱۱,۰۷۰                            | ۲,۱۶۲,۰۶۰,۲۵۷,۰۹۸                     |

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

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

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

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                  | نماینده        | امضاء  |
|-------------|----------------------------|----------------|--------|
| مدیر صندوق  | شرکت تامین سرمایه کاردان   | کیومرث شریفی   | ۴۴۸۲۷۱ |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | غلامحسین سمیعی |        |

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است) که در آخرین مجمع با موضوع تمدید مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ با مدت فعالیت صندوق تا ۱۴۰۵/۱۰/۲۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان قائم مقام فراهان، شماره ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸.

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

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

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

**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 اندازه گیری می‌شود.

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. 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 سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۴-۱- 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                                                 | «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 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 با 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 (مبنا 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- اگر خالص ارزش دارایی های صندوق زیر ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت این هزینه معاف است؛</p> <p>۲-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال؛</p> <p>۳-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛</p> <p>۴-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛</p> |

**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ - 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 کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

**۴-۸- سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران**

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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                                        | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰           |                   | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱       |                   |
|---------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                             | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | ریال             | ریال              |
| خودرو و ساخت قطعات                          | ۳.۸                  | ۹۱,۵۲۹,۹۰۳,۰۶۳    | ۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱  | ۵۱,۷۹۵,۳۱۱,۷۸۳    |
| بانکها و موسسات اعتباری                     | ۶.۰                  | ۱۴۳,۹۸۴,۷۵۰,۴۴۰   | ۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۴  | ۷۸۰,۸۲۸,۵۲,۳۷۹    |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی  | ۲.۰                  | ۵۴,۶۴۳,۹۹۸,۶۰۷    | ۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴   | ۵۱,۷۰۶,۳۹۷,۹۵۴    |
| شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی                  | ۸.۹                  | ۲۱۲,۲۰۱,۱۲۳,۶۵۸   | ۲۱۷,۴۶۴,۶۹۹,۷۴۸  | ۲۳۱,۹۸۸,۲۷۷,۳۵۲   |
| فلزات اساسی                                 | ۲۰.۰                 | ۴۷۸,۴۶۵,۸۸۴,۳۳۱   | ۳۷۶,۰۶۴,۳۰۵,۰۴۴  | ۳۰۶,۵۴۰,۷۱۱,۵۸۹   |
| فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای         | ۶.۵                  | ۱۵۵,۳۳۷,۴۳۵,۵۹۰   | ۱۴۶,۱۹۲,۱۲۲,۷۵۳  | ۱۵۶,۲۸۸,۷۵۳,۲۴۴   |
| محصولات شیمیایی                             | ۱۷.۷                 | ۴۲۵,۱۸۹,۲۳۹,۹۵۴   | ۳۳۱,۸۱۷,۳۳۷,۹۷۹  | ۳۶۴,۲۵۵,۰۲۴,۶۳۳   |
| استخراج کانه‌های فلزی                       | ۵.۷                  | ۱۳۶,۹۹۴,۴۶۸,۳۰۷   | ۹۷,۱۱۱,۸۱۶,۰۲۹   | ۱۰۸,۳۹۸,۴۳۹,۹۹۱   |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             | ۳.۹                  | ۹۳,۶۸۸,۳۷۳,۹۴۸    | ۷۰,۳۱۸,۲۲۸,۶۳۶   | ۵۵,۵۵۱,۰۷۳,۰۳۹    |
| مواد و محصولات دارویی                       | ۵.۳                  | ۱۲۶,۶۶۶,۵۰۲,۷۳۷   | ۱۲۰,۸۵۰,۹۶۸,۷۸۳  | ۴۵,۰۶۵,۴۷۴,۳۲۶    |
| سرمایه‌گذاریها                              | ۲.۸                  | ۶۶,۳۷۵,۰۹۹,۱۷۸    | ۷۴,۵۹۳,۰۴۰,۴۱۵   | ۱۶۶,۷۴۷,۸۳۳,۹۹۲   |
| سیمان، آهک و گچ                             | ۴.۸                  | ۱۱۵,۲۲۹,۵۵۷,۹۷۸   | ۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵   | ۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۶    |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    | ۳.۹                  | ۹۳,۹۸۹,۳۴۰,۵۹۵    | ۱۰۰,۷۹۰,۴۲۵,۸۴۰  | ۵۱,۲۶۴,۸۸۹,۹۹۵    |
| قند و شکر                                   | ۱.۷                  | ۴۱,۳۹۴,۴۶۶,۲۸۱    | ۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳   | ۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۴    |
| کاشی و سرامیک                               | ۱.۹                  | ۴۴,۷۵۳,۵۱۹,۱۴۱    | ۳۴,۷۸۸,۸۹۸,۱۴۱   | ۵۵,۷۵۱,۰۳۸,۹۰۴    |
| ماشین‌آلات و تجهیزات                        | -                    | -                 | -                | ۳۷,۵۹۴,۱۰۴,۴۸۲    |
| فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط        | ۰.۱                  | ۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۶     | ۴,۴۲۰,۷۷۱,۱۳۰    | -                 |
| استخراج ذغال سنگ                            | ۰.۵                  | ۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷    | ۸,۸۸۶,۴۰۵,۷۷۹    | -                 |
| خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره | ۱.۵                  | ۳۶,۵۷۱,۷۳۹,۹۲۷    | ۳۶,۸۶۸,۶۸۴,۰۲۹   | -                 |
|                                             | ۹۷.۳                 | ۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸ | ۲,۰۶۰,۱۴,۶۴۶,۶۴۳ | ۱,۸۷۷,۱۸۴,۳۹۱,۶۸۳ |
|                                             |                      |                   | ۹۵.۴۰            | ۲,۱۴۳,۴۱۶,۱۵۱,۴۹۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           |                | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           |               | نرخ سود | تاریخ سپرده‌گذاری | نوع سپرده                                            |
|----------------------|----------------|----------------------|---------------|---------|-------------------|------------------------------------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ           | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ          |         |                   |                                                      |
|                      | ریال           |                      | ریال          | درصد    |                   |                                                      |
| ۱.۶۳                 | ۳۹,۱۸۵,۴۵۵,۹۷۷ | ۰.۱۴                 | ۳,۲۵۴,۹۸۳,۷۷۲ | ۸       | ۱۳۹۳/۰۹/۰۹        | سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت                 |
| ۰.۰۰                 | ۸,۳۷۲,۶۴۴      | ۰.۰۲                 | ۵۱۶,۳۶۰,۵۰۶   | ۸       | ۱۳۹۳/۱۱/۲۷        | سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان          |
| ۰.۰۰                 | ۳,۶۸۶,۸۳۱      | ۰.۰۰                 | ۳,۸۲۳,۰۷۵     | ۸       | ۱۳۹۳/۱۱/۲۹        | سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۱۲۰۳۰۷۶۲-۱۲۰۳۰ بانک پاسارگاد |
| ۰.۱۰                 | ۲,۳۹۵,۳۹۲,۲۴۷  | ۰.۱۷                 | ۳,۸۹۱,۰۶۲,۴۸۳ | ۸       | ۱۳۹۴/۰۴/۱۶        | سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰۲ بانک اقتصاد نوین     |
| ۰.۰۰                 | ۶۷۸            | ۰.۰۰                 | ۶۷۸           | ۸       | ۱۳۹۳/۱۱/۲۳        | سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۸۱۰-۱۰۷۰۷۱۰۳۳ بانک خاورمیانه    |
| ۰.۰۰                 | ۴۸۷,۵۱۵        | ۰.۰۰                 | ۶,۵۵۴,۳۲۴     | ۸       | ۱۳۹۳/۱۲/۰۵        | سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۸۱۰-۱۰۷۰۷۰۱۳۳ بانک خاورمیانه    |
| ۱.۷۳                 | ۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲ | ۰.۳۴                 | ۷,۶۷۲,۶۸۴,۷۳۸ |         |                   |                                                      |

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     |      | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     |      | نرخ تنزیل       | تنزیل نشده     | سود سپرده‌های بانکی دریافتنی |
|----------------|------|----------------|------|-----------------|----------------|------------------------------|
| تنزیل شده      | ریال | تنزیل شده      | ریال |                 |                |                              |
| ۵,۷۶۰,۰۹۹      |      | ۵,۷۲۰,۰۷۴      |      | (۴۰,۹۳۴)        | ۵,۷۶۱,۰۰۸      | سود سپرده‌های بانکی دریافتنی |
| ۲۲,۳۴۴,۸۵۰,۱۷۵ |      | ۹۲,۴۴۷,۱۳۳,۹۸۸ |      | (۳۰,۲۵,۲۱۹,۷۰۲) | ۹۵,۴۷۲,۳۵۳,۶۹۰ | سود سهام دریافتنی            |
| ۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴ |      | ۹۲,۴۵۲,۸۵۴,۰۶۲ |      | (۳۰,۲۵,۲۶۰,۶۳۶) | ۹۵,۴۷۸,۱۱۴,۶۹۸ | 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 |             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |               | مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده در پایان دوره     |
|------------|-------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
|            | ریال        |               | ریال          |                     |                         |                 |                         |
|            | ۲۴,۳۸۲,۷۲۸  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۵,۲۰۳,۳۹۲    |                     |                         |                 | مخارج عضویت در کانون‌ها |
|            | -           | ۹,۱۲۸,۲۰۰     | ۱,۱۵۲,۰۹۹     |                     |                         |                 | مخارج برگزاری مجامع     |
|            | ۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸ | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۳۳۵,۵۶۰,۱۶۸ |                     |                         |                 | آیونمان نرم افزار صندوق |
|            | ۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶ | ۵,۶۰۹,۱۲۸,۲۰۰ | ۳,۳۱۱,۹۱۵,۶۵۹ |                     |                         |                 | جمع                     |

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |            | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |             |
|------------|------------|------------|-------------|
|            | ریال       |            | ریال        |
|            | ۴۷۸,۳۴۶    |            | ۱۸۰,۸۵۷,۳۵۱ |
|            | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |            | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
|            | ۵۰,۴۷۸,۳۴۶ |            | ۲۳۰,۸۵۷,۳۵۱ |

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت

حساب جاری ۱۱-۱۰۰۵-۲۶۶۰۰۴۰-۷۱۰۷۰ بانک خاورمیانه

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |            | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |                 | مانده بدهکار ابتدای سال مالی | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان دوره                                     |
|------------|------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-------------|---------------|------------------------------------------------------|
|            | ریال       |                 | ریال            |                              |             |               |                                                      |
|            | ۳۰,۹۶۸,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۵۹,۲۶۵,۶۶۲ | ۱۰۰,۰۶۱,۹۱۶,۵۰۱ |                              |             |               | کارگزاری بانک تجارت                                  |
|            | -          | ۸۴,۰۱۴,۲۵۱,۰۲۶  | ۸۴,۰۰۴,۲۴۵,۲۱۴  |                              |             |               | حساب‌های فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا |
|            | ۲۲         | -               | -               |                              |             |               | کارگزاری اندیشه پیشرو                                |
|            | ۳۰,۹۶۸,۰۲۲ | ۱۸۴,۰۷۳,۵۱۶,۶۸۸ | ۱۸۴,۰۶۶,۱۶۱,۷۱۵ |                              |             |               |                                                      |

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

۱۰-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                            |                 |                 |                  |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| مانده بدهکار (بستانکار)<br>ابتدای سال | گردش بدهکار     | گردش بستانکار   | مانده پایان دوره |
| ریال                                  | ریال            | ریال            | ریال             |
| (۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶)                      | ۷۲۵,۰۶۶,۶۸۷,۶۶۷ | ۷۶۴,۳۳۸,۳۲۰,۳۵۹ | (۵۱,۰۳۳,۱۵۸,۴۵۸) |
| (۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶)                      | ۷۲۵,۰۶۶,۶۸۷,۶۶۷ | ۷۶۴,۳۳۸,۳۲۰,۳۵۹ | (۵۱,۰۳۳,۱۵۸,۴۵۸) |

کارگزاری بانک سامان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     |                | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    |               |
|----------------|----------------|---------------|---------------|
| ریال           | ریال           | ریال          | ریال          |
| ۱۹,۴۲۰,۴۱۹,۰۳۱ | ۵۵,۴۹۹,۱۲۰,۶۳۶ | ۶,۳۸۷,۸۴۸,۳۸۳ | ۶,۷۷۹,۸۷۱,۵۱۳ |
| ۶۰۱,۵۶۵,۱۴۳    | ۵۲۵,۸۴۷,۸۶۳    | ۲۷۱,۶۷۲,۲۶۳   | ۳۷۱,۴۴۷,۷۲۷   |
| ۲۶,۶۸۱,۵۰۴,۸۲۰ | ۶۲,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹ |               |               |

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

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |             | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |               |
|---------------|-------------|------------|---------------|
| ریال          | ریال        | ریال       | ریال          |
| ۳۶۰,۰۱۱,۰۰۰   | ۸۰۶,۹۱۱,۰۰۰ | ۱۲۰,۱۷۰    | ۱,۸۷۳,۸۱۲,۸۹۶ |
| ۱۴۲,۳۸۴       | ۳,۱۸۹,۹۲۷   | ۲۹,۳۰۹,۵۱۲ | ۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵ |
| ۱,۰۳۷,۰۳۰,۰۴۰ | ۴۳,۹۴۵,۱۲۰  |            |               |
| ۱,۴۴۱,۱۲۸,۵۴۴ |             |            |               |

بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری  
بابت تنمه واحدهای صادر شده  
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
بابت سود صندوق  
بابت بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود  
جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |               | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    |             |
|---------------|---------------|---------------|-------------|
| ریال          | ریال          | ریال          | ریال        |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -             | -             | -           |
| ۲۶,۲۸۵,۱۷۵    | ۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸ | ۲۵,۶۷۴,۴۲۰    | ۱۶۳,۹۹۴,۰۹۸ |
| ۱۵,۶۶۷,۲۶۰    | ۱۷۱,۰۲۶,۳۹۰   | ۱۳۳,۳۶۹,۸۶۳   | ۱۱۲,۰۴۰,۰۰۰ |
| ۴,۱۰۲,۲۹۱,۵۴۰ | ۱۱۸,۵۶۰,۰۰۰   | ۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹ |             |
| ۵,۵۸۰,۸۷۰,۴۳۳ |               |               |             |

عضویت در کانون ها  
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا  
ذخیره کارمزد تصفیه  
سایر پرداختنی برای واريز نامشخص  
آبونمان نرم افزار  
بدهی بابت امور صندوق  
بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها  
جمع

۱۴-خالص دارایی ها

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                   | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                   |
|------------|-------------------|------------|-------------------|
| تعداد      | ریال              | تعداد      | ریال              |
| ۱۳,۵۱۱,۰۷۰ | ۲,۰۱۳,۰۶۶,۴۰۲,۲۶۲ | ۱۴,۰۹۸,۱۷۶ | ۲,۱۶۳,۶۴۸,۴۹۳,۸۳۶ |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۸,۹۹۳,۸۵۴,۸۳۶   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۵۳,۴۷۰,۱۰۰,۹۴۳   |
| ۱۴,۵۱۱,۰۷۰ | ۲,۱۶۲,۰۶۰,۲۵۷,۰۹۸ | ۱۵,۰۹۸,۱۷۶ | ۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز  
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاروان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار  
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| دوره مالی نه ماهه منتهی به | دوره مالی نه ماهه منتهی به | یادداشت |
|----------------------------|----------------------------|---------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                 | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                 |         |
| ریال                       | ریال                       |         |
| ۳۳۷,۳۵۱,۴۳۷,۸۵۲            | (۴۵,۵۳۳,۸۳۳,۰۸۰)           | ۱۵-۱    |
| ۱۶۰,۱۲۸,۵۵۴,۳۵۶            | -                          | ۱۵-۲    |
| (۳,۴۳۹,۳۷۵)                | -                          | ۱۵-۳    |
| ۳۵۳,۲۶۰,۸۴۲,۸۳۳            | (۴۵,۵۳۳,۸۳۳,۰۸۰)           |         |

سود(زیان) 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 با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  | مالیات        | کارمزد      | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد      | نام شرکت                    |
|-----------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------------|
| ریال            | ریال             | ریال          | ریال        | ریال            | ریال            |            |                             |
| -               | ۴,۶۲۸,۴۹۷,۰۳۵    | ۷۶,۴۰۴,۹۹۸    | ۱۴,۵۱۶,۷۵۱  | ۱۰,۵۶۱,۵۸۱,۲۱۶  | ۱۵,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۲۰۰,۰۰۰  | پارس فتر                    |
| (۵,۶۳۳,۳۳۶,۴۶۷) | ۱۱,۱۰۴,۱۳۸,۴۴۱   | ۴۴۰,۸۳۲,۲۵۲   | ۸۳,۷۵۷,۹۳۰  | ۷۶,۵۳۷,۷۲۲,۱۴۷  | ۸۸,۱۶۶,۴۵۰,۷۷۰  | ۶,۹۲۴,۰۸۷  | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی |
| -               | (۱۷,۷۶۷,۰۵۳,۵۸۵) | ۱۳۹,۷۲۶,۷۲۹   | ۲۶,۵۴۷,۳۸۹  | ۴۵,۵۴۶,۱۳۳,۴۶۷  | ۲۷,۹۴۵,۳۴۴,۰۰۰  | ۸۷۲,۷۳۸    | داروسازی دانا               |
| -               | ۲,۱۲۶,۵۱۲,۷۳۵    | ۱۸۲,۰۳۰,۶۱۳   | ۳۴,۵۸۳,۷۴۳  | ۳۴,۰۶۱,۰۰۰,۵۲۰  | ۲۶,۴۰۴,۱۳۲,۲۰۰  | ۱,۲۱۱,۸۲۴  | پخش هجرت                    |
| ۶۷۳,۳۷۳,۳۳۳     | ۱,۹۵۴,۹۴۳,۷۴۲    | ۴۷,۳۹۳,۱۸۳    | ۸,۹۵۵,۰۰۴   | ۷,۴۴۷,۴۱۴,۵۵۲   | ۹,۴۵۸,۶۳۵,۹۸۰   | ۱,۳۴۰,۳۴۹  | تایلاتر خاورمیانه           |
| ۴۶,۸۱۲,۲۵۱,۵۱۵  | (۳۰,۱۳۶,۰۹۸,۲۱۱) | ۱۱۹,۷۱۶,۸۷۴   | ۲۲,۷۲۵,۶۹۹  | ۴۳,۹۳۷,۰۱۰,۰۰۰  | ۳۳,۹۴۳,۳۷۴,۲۵۲  | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | ملی شیمی کشاورز             |
| -               | (۱۰,۴۹۰,۷۵۰,۴۴۷) | ۱۱,۴۸۲,۱۱۱    | ۲,۱۸۱,۵۷۶   | ۳,۳۳۱,۸۳۳,۶۶۰   | ۲,۲۹۶,۴۲۱,۹۰۰   | ۱۹۱,۸۵۹    | پتروشیمی تندگوینان          |
| -               | (۹۶۰,۴۱۳,۱۲۶)    | ۲۱۲,۱۳۹,۱۲۹   | ۴۰,۳۰۵,۸۷۳  | ۴۳,۱۳۵,۷۹۳,۲۷۴  | ۴۳,۴۲۷,۸۲۶,۱۵۰  | ۲,۴۲۱,۹۹۰  | تولیات پتروشیمی قلندر بصر   |
| ۸۴۱,۳۶۹,۰۹۱     | (۱۴,۱۶۴,۶۰۸,۳۲۸) | ۱۵۵,۵۷۵,۲۶۶   | ۳۹,۵۵۷,۱۵۶  | ۴۵,۰۹۴,۵۳۱,۵۱۸  | ۳۱,۱۱۵,۰۵۵,۶۱۲  | ۱۷,۰۳۵,۰۹۲ | صنعتی ز ماکارون             |
| -               | (۱۲۶,۳۴۷,۳۸۷)    | ۲۵,۹۸۴,۳۷۵    | ۴,۹۳۶,۹۶۲   | ۵,۲۹۲,۳۰۱,۰۵۰   | ۵,۱۹۶,۸۷۵,۰۰۰   | ۶۲۵,۰۰۰    | تولیدی و صنعتی کوهرلام      |
| ۱,۵۸۵,۷۹۳,۴۲۳   | (۱,۵۱۳,۴۸۵,۶۱۴)  | ۱۷۶,۲۹۰,۱۹۴   | ۳۳,۴۹۴,۵۸۴  | ۳۶,۵۷۱,۷۳۹,۹۲۶  | ۳۵,۳۵۸,۰۳۹,۰۹۰  | ۴,۸۵۳,۶۴۷  | قاسم ایران                  |
| -               | (۵۱۷,۶۶۷,۱۵۸)    | ۱۱,۳۲۵,۵۹۲    | ۲,۱۵۱,۷۴۲   | ۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۵   | ۲,۲۶۵,۱۱۸,۳۳۱   | ۱,۱۳۶,۵۲۲  | تلمین سرمایه نوین           |
| -               | ۱,۰۸۱,۳۰۲,۹۷۹    | ۲۷,۹۷۸,۳۱۳    | ۳۳,۳۰۴,۹۲۴  | ۴,۴۸۱,۰۶۵,۱۱۶   | ۵,۵۹۵,۶۶۲,۱۵۰   | ۲۲۰,۰۰۰    | آنتی بیوتیک سازی ایران      |
| ۵۰۴,۱۶۷,۵۰۷     | (۱,۳۶۷,۹۱۱,۳۲۵)  | ۱۷۵,۲۹۳,۹۶۶   | ۳۳,۳۰۴,۹۲۴  | ۳۶,۳۱۸,۱۰۵,۶۴۲  | ۳۵,۰۵۸,۷۹۳,۳۰۷  | ۱۷۷,۰۳۰,۶۵ | پانک سلمان                  |
| -               | ۲,۷۶۹,۷۵۶,۶۸۳    | ۵۴,۹۷۶,۹۰۸    | ۱۰,۴۴۵,۴۳۲  | ۸,۱۶۰,۳۰۲,۳۷۷   | ۱۰,۹۲۵,۳۸۱,۷۶۰  | ۳۸۷,۰۰۰    | نشانسته و گلرکز آردینه      |
| -               | ۱,۵۳۷,۳۳۵,۴۷۱    | ۱۰,۹۱۴,۷۷۲    | ۲۰,۷۲۸,۲۶۳  | ۲۰,۱۶۲,۷۴۱,۱۵۹  | ۲۱,۸۲۹,۹۵۴,۶۶۵  | ۵۰,۵۰۰,۰۰۰ | پخش البرز                   |
| -               | (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    |
| -               | ۱۰,۴۳۶,۷۰۶,۸۴۵   | ۱۲۷,۶۹۸,۱۱۲   | ۲۴,۱۶۲,۲۹۴  | ۱۴,۹۵۰,۹۵۵,۱۴۹  | ۲۵,۵۳۹,۶۲۲,۴۰۰  | ۲۳۳,۰۷۲    | نخرسی و نساجی خنجرای خراسان |
| -               | ۱,۶۸۶,۸۷۹,۰۱۵    | ۲۶,۳۱۰,۱۳۸    | ۴,۹۹۸,۸۱۳   | ۳,۵۳۳,۸۳۶,۸۸۶   | ۵,۲۶۲,۰۲۷,۸۶۲   | ۱,۵۶۲,۵۰۰  | بیمه اتکالی ایران معین      |
| ۴۲,۷۹۳,۷۱۷,۴۰۱  | (۳۱,۵۹۶,۴۴۷,۲۶۶) | ۲,۱۶۱,۹۴۰,۷۰۰ | ۴۱۰,۷۶۱,۱۱۸ | ۴۵۱,۴۱۱,۷۶۱,۶۳۱ | ۴۲۲,۳۸۸,۰۱۴,۷۸۵ |            | نقل به صفحه بعد             |

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش  | مالیات        | کارمزد      | ارزش دفتری      | نهای فروش       | تعداد      | نام شرکت                       |
|------------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|--------------------------------|
| ریال             | ریال             | ریال          | ریال        | ریال            | ریال            |            |                                |
| ۴۴,۷۹۳,۷۱۷,۴۰۱   | (۳۱,۵۹۶,۴۴۷,۴۶۶) | ۳,۱۶۱,۹۴۰,۰۷۰ | ۴۱۰,۷۶۱,۱۱۸ | ۴۵۱,۴۱۱,۷۶۱,۰۶۳ | ۴۳۲,۲۸۸,۰۱۴,۷۸۵ | ۳۰,۵۲,۹۵۵  | نقل از صفحه قبل                |
| ۴,۷۶۴,۹۶۹,۷۶۲    | (۴۲۹,۹۳۱,۰۰۹)    | ۶۶,۴۳۷,۳۷۴    | ۱۲,۶۲۲,۷۸۵  | ۱۳,۶۳۸,۳۴۵,۸۵۷  | ۱۳,۲۸۷,۴۷۵,۰۰۷  | ۱          | صنایع نیسیایی کیمیاگران امروز  |
| -                | (۴,۷۷۶)          | -             | -           | ۴,۷۷۷           | ۱               | ۱          | کاشی الوند                     |
| ۳۴,۵۱۳,۹۲۰,۵۹۵   | (۴,۶۸۹)          | -             | -           | ۴,۶۹۰           | ۱               | ۱          | فولاد مبارکه اصفهان            |
| -                | (۱۱,۹۰۴,۶۱۲,۹۸۰) | ۱۶۶,۳۰۷,۶۵۹   | ۳۱,۵۹۷,۹۳۳  | ۴۴,۹۶۸,۳۳۹,۴۵۸  | ۳۳,۳۶۱,۵۳۲,۰۷۰  | ۱,۷۹۵,۱۲۵  | شرکت آهن و فولاد ارفع          |
| -                | (۳۰,۹۳۰,۶۲۵,۹۸۱) | ۱۰۷,۴۱۵,۲۱۶   | ۲۰,۴۰۸,۳۵۷  | ۵۲,۲۸۵,۸۵۵,۸۴۸  | ۲۱,۴۸۳,۰۴۳,۴۴۰  | ۱۷,۶۰۹,۰۵۲ | ایران خودرو دیزل               |
| -                | ۱,۷۰۶,۲۵۵,۷۳۵    | ۵۸,۷۰۹,۱۸۶    | ۱۱,۱۵۴,۶۷۵  | ۹,۹۶۵,۶۱۷,۵۹۴   | ۱۱,۷۴۱,۸۳۷,۱۹۰  | ۱,۸۷۷,۳۹۱  | صنایع مس افق کرمان             |
| ۳۰,۳۶۸,۳۳۶       | (۵۳۱,۳۲۶,۵۲۵)    | ۶۳,۵۰۱,۰۴۴    | ۱۲,۰۶۴,۸۷۴  | ۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷  | ۱۲,۷۰۰,۲۰۹,۳۳۰  | ۸۸۸,۳۳۶    | فراوری زغال سنگ پیروده طیس     |
| -                | (۱,۸۳۷,۲۱۴,۳۸۱)  | ۹۱,۷۹۵,۵۵۴    | ۱۷,۴۴۱,۰۴۱  | ۲۰,۰۸۷,۰۸۹,۰۵۴  | ۱۸,۳۵۹,۱۱۱,۲۶۰  | ۴۴۴,۴۱۰    | پارس فولاد سبزوهر              |
| ۱۹,۵۶۴,۰۹۸,۶۶۴   | -                | -             | -           | -               | -               | -          | گروه انتخاب الکترونیک آرمان    |
| ۴,۷۹۹,۱۵۴,۰۰۵    | -                | -             | -           | -               | -               | -          | کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی     |
| ۱,۴۶۸,۳۱۲,۷۱۴    | -                | -             | -           | -               | -               | -          | بیمه البرز                     |
| ۶,۴۴۶,۸۳۸,۰۰۸    | -                | -             | -           | -               | -               | -          | سیمان خزر                      |
| ۱۰,۸۳۶,۵۰۱,۵۱۸   | -                | -             | -           | -               | -               | -          | پالایش نفت بندرعباس            |
| ۱۹,۸۵۲,۶۲۷,۲۸۳   | -                | -             | -           | -               | -               | -          | سرمایه گذاری غدیر              |
| (۲۲۵,۹۷۱,۶۵۵)    | -                | -             | -           | -               | -               | -          | پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس |
| ۷,۵۶۲,۸۱۹,۳۹۷    | -                | -             | -           | -               | -               | -          | کالسیمین                       |
| ۲۹,۴۸۹,۹۸۲       | -                | -             | -           | -               | -               | -          | قند لرستان                     |
| ۳,۷۴۰,۱۵۵,۰۰۳    | -                | -             | -           | -               | -               | -          | توسعه فن افزار توسن            |
| ۲,۴۶۸,۴۹۷        | -                | -             | -           | -               | -               | -          | بین المللی ساروج پوشهر         |
| (۳,۲۰۲,۴۶۹,۸۴۳)  | -                | -             | -           | -               | -               | -          | سپید ماکیان                    |
| (۱۷۰,۸۳۸,۹۸,۳۷۸) | -                | -             | -           | -               | -               | -          | گسترش نفت و گاز پارسان         |
| ۷,۶۷۱,۰۳۲,۷۰۳    | -                | -             | -           | -               | -               | -          | سیمان صوفیان                   |
| (۷,۳۹۳,۶۸۵,۵۸۰)  | -                | -             | -           | -               | -               | -          | پالایش نفت اصفهان              |
| ۱۲,۵۶۵,۶۱۳       | -                | -             | -           | -               | -               | -          | فولاد شاهرود                   |
| ۶,۵۸۰,۸۶۷,۷۹۹    | -                | -             | -           | -               | -               | -          | نفت ایرانول                    |
| ۹,۶۰۴,۰۹,۵۶۶     | -                | -             | -           | -               | -               | -          | سیمان‌نزدنران                  |
| ۱۵۴,۷۴۲,۵۹۶,۶۸۵  | (۶۵,۵۲۳,۸۳۲,۰۸۰) | ۲,۷۱۶,۱۰۶,۱۰۲ | ۵۱۶,۰۵۰,۷۸۳ | ۶۰,۵۵۲,۸۸۸,۱۷۸  | ۵۴۳,۳۲۱,۳۲۲,۹۸۴ | -          | نقل به صفحه بعد                |

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  | مالیات        | کارمزد فروش | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد | نام شرکت                         |
|-----------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|-------|----------------------------------|
| ریال            | ریال             | ریال          | ریال        | ریال            | ریال            |       |                                  |
| ۱۵۴,۷۴۳,۵۹۶,۶۸۵ | (۶۵,۵۲۳,۸۲۲,۰۸۰) | ۲,۷۱۶,۱۰۶,۱۰۳ | ۵۱۶,۰۵۰,۷۸۳ | ۶۰۵,۵۱۲,۸۸۸,۱۷۸ | ۵۴۳,۳۲۱,۳۲۲,۹۸۴ | -     | نقل از صفحه قبل                  |
| ۱۵,۳۷۷,۶۸۸,۸۸۷  | -                | -             | -           | -               | -               | -     | پتروشیمی نوری                    |
| ۲۸۴,۸۳۰,۰۰۰     | -                | -             | -           | -               | -               | -     | سیمان ساوه                       |
| ۸,۰۵۷,۹۹۹,۸۲۵   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان    |
| ۱۹,۴۵۸,۸۱۵,۹۵۶  | -                | -             | -           | -               | -               | -     | توسعه حمل و نقل ریلی پارس‌پارس   |
| ۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۴۵۳  | -                | -             | -           | -               | -               | -     | توسعه صنایع و معادن کوثر         |
| ۵۲,۶۴۵,۳۱۹      | -                | -             | -           | -               | -               | -     | بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰/تادیبه  |
| (۶۵۵,۸۵۷,۹۴۳)   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | نفت سپاهان                       |
| ۳۲,۳۲۶,۵۵۲,۰۸۷  | -                | -             | -           | -               | -               | -     | صنایع پتروشیمی خلیج فارس         |
| ۲۲,۱۰۳,۰۵۳,۶۰۶  | -                | -             | -           | -               | -               | -     | س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین    |
| ۴,۴۳۳,۴۰۰,۶۱۷   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | پارس خزر                         |
| ۱,۴۹۹,۷۸۸,۸۷۱   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | صنایع کاشی و سرامیک سینا         |
| ۲۳,۹۴۸,۴۵۰,۴۶۸  | -                | -             | -           | -               | -               | -     | پالایش نفت تبریز                 |
| (۳,۴۵۳)         | -                | -             | -           | -               | -               | -     | مس شهیدباهر                      |
| ۸۱۲,۷۹۳,۹۸۶     | -                | -             | -           | -               | -               | -     | توزیع دارو پخش                   |
| ۸۷,۶۴۶,۶۳۸      | -                | -             | -           | -               | -               | -     | بیمه اتکایی تهران رواک-۵۰/تادیبه |
| ۱۲,۶۷۹          | -                | -             | -           | -               | -               | -     | سیمان شاهرود                     |
| ۲,۳۸۶,۱۵۹,۶۹۸   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | پارس دارو                        |
| ۴,۶۱۳,۳۷۱,۱۷۷   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | پالایش نفت تهران                 |
| (۷۷۷,۰۴۱,۴۴۰)   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | سرمایه گذاری آتیه دماوند         |
| ۱۱,۷۳۸,۳۴۰,۰۷۰  | -                | -             | -           | -               | -               | -     | کویر تایر                        |
| ۸۳,۳۷۵,۸۶۶      | -                | -             | -           | -               | -               | -     | تأمین سرمایه‌های کیمیا           |
| ۵,۱۵۲,۹۷۵,۹۸۲   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | گروه بهمن                        |
| ۷۸۳,۵۲۱         | -                | -             | -           | -               | -               | -     | بیمه کوثر                        |
| ۸,۶۵۱,۷۱۱,۷۵۵   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاندا   |
| ۴,۶۳۲,۴۲۲,۹۲۸   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | داروسازی اکسیر                   |
| ۵,۶۷۳,۶۲۳,۸۰۷   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | ص. مدنی کیمیای زنجان گستران      |
| ۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۳۵   | -                | -             | -           | -               | -               | -     | داروسازی کالسپین تأمین           |
| ۳۳۷,۵۸۰,۸۰۱,۴۰۷ | (۶۵,۵۲۳,۸۲۲,۰۸۰) | ۲,۷۱۶,۱۰۶,۱۰۳ | ۵۱۶,۰۵۰,۷۸۳ | ۶۰۵,۵۱۲,۸۸۸,۱۷۸ | ۵۴۳,۳۲۱,۳۲۲,۹۸۴ | -     | نقل به صفحه بعد                  |

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  | مالیات        | کارمزد فروش | ارزش دفتری      | بهای فروش       | تعداد | نام شرکت                        |
|-----------------|------------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|-------|---------------------------------|
| ریال            | ریال             | ریال          | ریال        | ریال            | ریال            |       |                                 |
| ۳۳۷,۵۸۰,۸۰۱,۴۰۷ | (۶۵,۵۱۳,۸۱۲,۰۸۰) | ۲,۷۱۶,۱۰۶,۱۰۳ | ۵۱۶,۰۵۰,۷۸۳ | ۶۰,۵۵۱۲,۸۸۸,۱۷۸ | ۵۴۳,۲۲۱,۲۲۲,۹۸۴ |       | نقل از صفحه قبل                 |
| ۱۷۷,۲۸۹,۷۸۴     | -                | -             | -           | -               | -               |       | بهار رز عالیس چاران             |
| ۲,۵۴۸,۷۴۲,۰۴۷   | -                | -             | -           | -               | -               |       | گروه مینا (سهامی عام)           |
| ۳۵۱,۷۱۶,۸۰۳     | -                | -             | -           | -               | -               |       | پتروشیمی خارک                   |
| (۱,۴۷۱,۰۲۷,۳۸۹) | -                | -             | -           | -               | -               |       | پارس مینو                       |
| ۳۵۸,۴۳۳,۹۱۱     | -                | -             | -           | -               | -               |       | حمل و نقل گهر ترابز سیرجان      |
| (۱,۳۰۵,۴۵۶,۷۰۴) | -                | -             | -           | -               | -               |       | کاشی وسرامیک حافظ               |
| (۷۴۴,۴۳۸)       | -                | -             | -           | -               | -               |       | سایپا                           |
| ۲۳,۳۴۵,۱۴۲      | -                | -             | -           | -               | -               |       | سیمان اردستان                   |
| ۷۰,۴۵۰,۴۶۸      | -                | -             | -           | -               | -               |       | اختیاج شستا-۸۶۵-۸-۱۴۰۲/۰۶/۱۴۰۲  |
| (۱۰,۸۶,۷۹۶,۴۹۸) | -                | -             | -           | -               | -               |       | اختیاج شستا-۱۴۶۵-۸-۱۴۰۲/۰۶/۱۴۰۲ |
| ۱,۲۰۸,۰۰۰       | -                | -             | -           | -               | -               |       | اختیاج خسلپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۱۴۰۲  |
| ۲,۳۹۵,۳۱۹       | -                | -             | -           | -               | -               |       | اختیاج شستا-۹۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۱۴۰۲    |
| ۳۳۷,۵۸۱,۴۲۷,۸۵۲ | (۶۵,۵۱۳,۸۱۲,۰۸۰) | ۲,۷۱۶,۱۰۶,۱۰۳ | ۵۱۶,۰۵۰,۷۸۳ | ۶۰,۵۵۱۲,۸۸۸,۱۷۸ | ۵۴۳,۲۲۱,۲۲۲,۹۸۴ |       | جمع                             |

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | نام شرکت                  |
|-----------------|-----------------|--------|-------------|------------|-----------|-------|---------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال   | ریال        | ریال       | ریال      |       |                           |
| ۸,۱۹۱,۳۲۴,۴۶۸   | -               | -      | -           | -          | -         |       | ح - بیمه کوثر             |
| ۴,۵۶۸,۰۱۳,۹۰۹   | -               | -      | -           | -          | -         |       | ح - سرمایه گذاری صدرتلمین |
| ۳,۲۵۳,۶۱۵,۹۷۹   | -               | -      | -           | -          | -         |       | ح - بانک سامان            |
| ۱۶,۰۱۲,۸۵۴,۲۵۶  | -               | -      | -           | -          | -         |       | جمع                       |

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | نام شرکت                    |
|-----------------|-----------------|--------|-------------|------------|-----------|-------|-----------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال   | ریال        | ریال       | ریال      |       |                             |
| (۳,۴۳۹,۳۷۵)     | -               | -      | -           | -          | -         |       | اجاره تالار سپهر ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ |
| (۳,۴۳۹,۳۷۵)     | -               | -      | -           | -          | -         |       | جمع                         |

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

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت | ارزش بازار        | تعداد      | نام سهام                       |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|-------------------|------------|--------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                  |         | ریال              |            |                                |
| ۲۴۶,۵۳۷,۵۱۳,۶۵۵                       | (۴۹,۶۴۹,۳۳۳,۶۷۹)                      | ۱۶-۱    | ۹۵,۶۴۳,۱۶۷,۰۵۰    | ۵,۵۷۰,۳۶۵  | سرمایه گذاری صندوق بازمنسکی    |
| (۲,۲۷۲,۱۵۱,۶۸۸)                       | -                                     | ۱۶-۲    | ۶,۵۳۷,۸۲۰,۳۳۰     | ۲,۳۰۴,۳۵۵  | ج. صنایع مس افق کرمان          |
| (۵۸۹,۳۰۰,۳۱۲)                         | -                                     | ۱۶-۳    | ۵۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی    |
| ۳۴۳,۶۷۶,۱۶۰,۹۵۵                       | (۴۹,۶۴۹,۳۳۳,۶۷۹)                      |         | ۴۶,۷۰۰,۰۰۰,۱۶۰    | ۴,۱۹۲,۱۴۴  | پتروشیمی تندکوبان              |
|                                       |                                       |         | ۵۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۸۰۰,۰۰۰  | پونا زر کان آق دره             |
|                                       |                                       |         | ۴۳,۶۵۴,۶۹۶,۳۳۰    | ۵,۳۵۳,۳۰۴  | فند لرستان                     |
|                                       |                                       |         | ۶۷,۸۸۸,۵۲۹,۲۸۶    | ۱۳,۷۵۹,۳۲۹ | کاشی الوند                     |
|                                       |                                       |         | ۷۷,۱۰۰,۵۴۹,۵۴۰    | ۱,۶۹۴,۳۵۴  | سیمان صوفیان                   |
|                                       |                                       |         | ۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۳۴۵,۲۰ | ۱,۷۳۸,۶۵۱  | داروسازی فارابی                |
|                                       |                                       |         | ۸۵,۸۷۶,۹۳۳,۰۵۰    | ۲۱,۲۰۴,۱۸۱ | پالایش نفت اصفهان              |
|                                       |                                       |         | ۱۱۴,۱۱۰,۳۱۱,۸۰۰   | ۱۸,۴۰۴,۸۸۹ | ملی صنایع مس ایران             |
|                                       |                                       |         | ۴۰۰,۴۶۸,۷۵۰۰      | ۱,۵۶۲,۵۰۰  | بیمه اتکالی ایران معین         |
|                                       |                                       |         | ۳۴,۹۶۸,۳۰۵,۲۸۶    | ۸,۸۱۷,۰۲۱  | صنایع مس افق کرمان             |
|                                       |                                       |         | ۵۹,۴۶۳,۶۳۸,۱۹۰    | ۲,۳۲۴,۶۰۳  | سیمان مازندران                 |
|                                       |                                       |         | ۳۸,۴۱۷,۷۹۳,۶۱۱    | ۸,۵۵۴,۳۴۳  | شرکت صنایع غذایی مینو شرق      |
|                                       |                                       |         | ۳۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | گروه انتخاب الکتریک آرمات      |
|                                       |                                       |         | ۷۴,۳۱۷,۷۳۷,۱۲۰    | ۱۴,۰۷۵,۳۲۹ | بین المالی توسعه ص. مملتن غدیر |
|                                       |                                       |         | ۶۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی    |
|                                       |                                       |         | ۱۱۶,۷۷۲,۳۲۸,۱۴۲   | ۳۳,۵۰۲,۲۵۴ | بانک اقتصادنویان               |
|                                       |                                       |         | ۱۰۰,۰۴۸,۰۵۵,۹۷۰   | ۱,۵۵۰,۹۷۸۹ | سرمایه گذاری صدرتالین          |
|                                       |                                       |         | ۱۸۰,۶۰۷,۲۰۰,۱,۹۶۹ | ۴۳,۳۲۸,۴۹۷ | فولاد مبارکه اصفهان            |
|                                       |                                       |         | ۴۹,۵۴۸,۹۶۰,۰۰۰    | ۲,۶۲۲,۰۰۰  | س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  |
|                                       |                                       |         | ۱,۴۶۱,۱۹۷,۷۷۵,۸۴۴ |            | نقل به صفحه بعد                |

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات        | کاربرد             | ارزش دفتری        | ارزش بازار        | تعداد        | نام سهام                       |
|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------------|
| ریال                   | ریال                   | ریال                   | ریال          | ریال               | ریال              | ریال              |              |                                |
| (۱۹,۱۷۱,۳۱۱,۳۷۲)       | (۴,۱۲۱,۷۰۶,۲۰۰)        | ۴۷۸,۳۱۵,۸۲۵            | ۹۰,۸۶۱,۰۰۹    | ۹۹,۱۹۵,۷۹۶,۴۰۷     | ۹۵,۶۴۳,۱۶۷,۰۵۰    | ۹۵,۶۴۳,۱۶۷,۰۵۰    | ۵,۵۷۰,۳۶۵    | سرمایه گذاری صندوق بازمنسکی    |
| -                      | ۹۷۵,۰۵۷,۲۶۹            | ۳۱,۶۸۹,۱۰۲             | ۶,۳۱۰,۹۲۹     | ۵,۵۳۷,۸۲۰,۳۳۰      | ۶,۵۳۷,۸۲۰,۳۳۰     | ۶,۵۳۷,۸۲۰,۳۳۰     | ۲,۳۰۴,۳۵۵    | ج. صنایع مس افق کرمان          |
| (۱۰,۷۰۳,۱۴۶,۶۹۷)       | ۳۴۵,۰۵۷,۰۰۰            | ۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰            | ۴۹,۱۱۵,۰۰۰    | ۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی    |
| ۱۲,۱۷۷,۴۶۱,۸۷۶         | (۳۶,۳۷۸,۳۸۰,۷۰۳)       | ۲۳۳,۵۰۲,۴۲۱            | ۴۴,۳۶۵,۶۶۰    | ۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۹۹۶,۹۸۲ | ۴۶,۷۰۰,۰۰۰,۱۶۰    | ۴۶,۷۰۰,۰۰۰,۱۶۰    | ۴,۱۹۲,۱۴۴    | پتروشیمی تندکوبان              |
| ۴,۰۱۶,۱۳۳,۰۸۷          | ۱۰,۳۶۶,۳۷۱,۶۵۱         | ۲۸۷,۰۰۰,۱۰,۰۰۰         | ۵۴,۵۳۰,۱۹۰    | ۴۶,۶۸۲,۲۹۷,۱۵۹     | ۵۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۸۰۰,۰۰۰    | پونا زر کان آق دره             |
| ۲,۴۳۲,۱۳۰,۳۶۷          | ۱,۷۰۲,۸۶۴,۵۹۰          | ۲۱۶,۱۷۳,۴۸۲            | ۴۱,۰۰۰,۹۱,۶۶۲ | ۴۱,۲۹۶,۴۶۶,۳۸۷     | ۴۳,۶۵۴,۶۹۶,۳۳۰    | ۴۳,۶۵۴,۶۹۶,۳۳۰    | ۵,۳۵۳,۳۰۴    | فند لرستان                     |
| ۶,۶۳۳,۸۱۰,۶۲۷          | ۱,۷۶۸,۹۳۳,۳۶۰          | ۳۳۹,۴۴۲,۶۶۶            | ۶۴,۴۹۴,۱۰۳    | ۶۶,۷۵۶,۵۹۱,۱۷۷     | ۶۷,۸۸۸,۵۲۹,۲۸۶    | ۶۷,۸۸۸,۵۲۹,۲۸۶    | ۱۳,۷۵۹,۳۲۹   | کاشی الوند                     |
| ۹,۶۱۱,۹۹۹,۱۹۸          | ۲۰,۳۲۷,۱۷۰,۳۸۸         | ۲۸۵,۵۳۷,۴۹۸            | ۷۳,۳۵۰,۳۲۵    | ۵۶,۳۱۸,۷۵۱,۴۳۰     | ۷۷,۱۰۰,۵۴۹,۵۴۰    | ۷۷,۱۰۰,۵۴۹,۵۴۰    | ۱,۶۹۴,۳۵۴    | سیمان صوفیان                   |
| ۸,۶۷۶,۶۶۱,۷۵۴          | (۱۰,۱۳۲,۳۴۱,۶۷۱)       | ۲۳۰,۵۴۵,۱۲۳            | ۴۳,۸۰۰,۳,۵۷۳  | ۵۵,۹۷۸,۰۱۷,۴۹۵     | ۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۳۴۵,۲۰ | ۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۳۴۵,۲۰ | ۱,۷۳۸,۶۵۱    | داروسازی فارابی                |
| (۲۶۱,۲۰۶,۲۱۶)          | (۳۶,۳۷۸,۳۱۹,۷۶۰)       | ۴۲۹,۳۸۴,۶۶۵            | ۸۱,۵۸۳,۰۸۶    | ۱۱۱,۷۵۲,۲۸۵,۰۵۸    | ۸۵,۸۷۶,۹۳۳,۰۵۰    | ۸۵,۸۷۶,۹۳۳,۰۵۰    | ۲۱,۲۰۴,۱۸۱   | پالایش نفت اصفهان              |
| ۲,۴۰۰,۱,۴۰۰,۴۲۱        | ۴,۳۶۶,۷۳۲,۸۴۸          | ۵۷۰,۵۵۱,۵۵۹            | ۱۰۸,۴۰۰,۴,۷۹۶ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۱۴,۱۱۰,۳۱۱,۸۰۰   | ۱۱۴,۱۱۰,۳۱۱,۸۰۰   | ۱۸,۴۰۰,۴,۸۸۹ | ملی صنایع مس ایران             |
| -                      | ۴۳۷,۰۱۹,۷۲۰            | ۲۰,۳۳۳,۳۲۸             | ۳,۸۰۰,۴,۳۵۳   | ۳۳,۷۵۰,۱۶,۷۷۱      | ۴۰۰,۴۶۸,۷۵۰۰      | ۴۰۰,۴۶۸,۷۵۰۰      | ۱,۵۶۲,۵۰۰    | بیمه اتکالی ایران معین         |
| (۳,۰۰۰,۳,۵۲۱,۳۷۸)      | ۱,۰۰۰,۳,۳۲۷,۰۹۹        | ۱۷۴,۸۴۱,۵۲۶            | ۳۳,۳۱۹,۸۹۰    | ۳۳,۷۵۰,۱۶,۷۷۱      | ۳۴,۹۶۸,۳۰۵,۲۸۶    | ۳۴,۹۶۸,۳۰۵,۲۸۶    | ۸,۸۱۷,۰۲۱    | صنایع مس افق کرمان             |
| ۱۸,۸۱۳,۵۲۸,۳۵۲         | ۱۹۹,۰۲۲,۹۹۶            | ۲۹۷,۳۱۸,۱۹۱            | ۵۶,۴۹۰,۴۵۶    | ۵۸,۹۱۰,۸۰۰,۶,۵۴۷   | ۵۹,۴۶۳,۶۳۸,۱۹۰    | ۵۹,۴۶۳,۶۳۸,۱۹۰    | ۲,۳۲۴,۶۰۳    | سیمان مازندران                 |
| (۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۳۹۹)    | (۱۰,۸۳۲,۸۸۷,۳۳۷)       | ۱۹۱,۴۸۸,۹۶۸            | ۳۶,۳۸۳,۹۰۴    | ۴۸,۹۶۸,۰۹۰,۷۶      | ۳۸,۴۱۷,۷۹۳,۶۱۱    | ۳۸,۴۱۷,۷۹۳,۶۱۱    | ۸,۵۵۴,۳۴۳    | شرکت صنایع غذایی مینو شرق      |
| (۳,۷۱۴,۹۷۵,۳۶۶)        | (۴,۸۳۵,۹۸۰)            | ۱۸۸,۸۵۰,۰۰۰            | ۳۵,۸۸۱,۵۰۰    | ۳۷,۵۹۲,۱۰۰,۴,۴۸۰   | ۳۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | گروه انتخاب الکتریک آرمات      |
| ۵,۵۷۳,۸۱۴,۳۸۱          | (۴,۵۱۶,۹۱۱,۷۸۹)        | ۳۷۱,۵۸۸,۶۸۶            | ۷۰۶,۰۱,۸۵۰    | ۷۸,۴۷۲,۴۵۸,۳۷۳     | ۷۴,۳۱۷,۷۳۷,۱۲۰    | ۷۴,۳۱۷,۷۳۷,۱۲۰    | ۱۴,۰۷۵,۳۲۹   | بین المالی توسعه ص. مملتن غدیر |
| -                      | (۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)       | ۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰            | ۵۹,۵۰۰,۰۰۰    | ۷۵,۴۶۸,۳۷۶,۰۰۰     | ۶۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۰۰۰,۰۰۰    | سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی    |
| ۴۱,۵۶۰,۸۵۸,۳۷۰         | ۱۸,۲۵۱,۳۸۷,۹۹۳         | ۶۳۳,۸۶۱,۶۶۱            | ۱۲۰,۴۳۳,۷۱۲   | ۱۰۷,۷۶۶,۶۴۲,۷۹۸    | ۱۱۶,۷۷۲,۳۲۸,۱۴۲   | ۱۱۶,۷۷۲,۳۲۸,۱۴۲   | ۳۳,۵۰۲,۲۵۴   | بانک اقتصادنویان               |
| ۲۰,۶۴۷,۹۱۶,۷۷۳         | (۱,۷۱۶,۱۹۵,۸۶۳)        | ۵۰۰,۲۰۰,۲,۲۹۰          | ۹۵,۴۵۶,۴۳۵    | ۱۰۰,۵۹۸,۷۵۵,۱۰۸    | ۱۰۰,۰۴۸,۰۵۵,۹۷۰   | ۱۰۰,۰۴۸,۰۵۵,۹۷۰   | ۱,۵۵۰,۹۷۸۹   | سرمایه گذاری صدرتالین          |
| ۵۹,۳۲۷,۳۲۰,۳۷۰         | (۳۳,۳۷۵,۱۳۰,۶۴۵)       | ۹۰۰,۳۶۰,۰۱۰            | ۱۷۱,۵۶۶,۸۲۲   | ۲۰۰,۷۷۱,۷۷۲        | ۱۸۰,۶۰۷,۲۰۰,۱,۹۶۹ | ۱۸۰,۶۰۷,۲۰۰,۱,۹۶۹ | ۴۳,۳۲۸,۴۹۷   | فولاد مبارکه اصفهان            |
| -                      | (۱۰,۷۵۸,۹۵۶,۸۳۱)       | ۲۴۷,۷۴۴,۸۰۰            | ۴۷,۰۷۱,۵۱۲    | ۶۰۰,۱۳۱,۰۰۰,۵۱۹    | ۴۹,۵۴۸,۹۶۰,۰۰۰    | ۴۹,۵۴۸,۹۶۰,۰۰۰    | ۲,۶۲۲,۰۰۰    | س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین  |
| ۱۵۳,۱۴۹,۶۹۸,۴۱۸        | (۷۱,۷۰۰,۱,۹۹۴,۸۶۷)     | ۷,۳۰۰,۵,۹۸۸,۸۸۱        | ۱,۳۸۸,۱۳۷,۸۸۷ | ۱,۵۳۴,۳۰۵,۶۴۳,۹۴۵  | ۱,۴۶۱,۱۹۷,۷۷۵,۸۴۴ | ۱,۴۶۱,۱۹۷,۷۷۵,۸۴۴ |              | نقل به صفحه بعد                |

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات        | کامرزد            | ارزش دفتری        | ارزش بازار | تعداد       | نام سهام                      |
|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------|-------------|-------------------------------|
| ریال                   | ریال                   | ریال                   | ریال          | ریال              | ریال              | ریال       |             |                               |
| ۱۵۳,۱۴۹,۶۸۴,۴۱۸        | (۷۱,۷۰۱,۹۹۴,۸۶۷)       | ۷,۳۰۵,۹۸۸,۸۸۱          | ۱,۳۸۸,۱۳۷,۸۸۷ | ۱,۵۴۴,۳۰۵,۶۴۳,۹۴۵ | ۱,۴۶۱,۱۹۷,۷۷۵,۸۴۴ |            |             | نقل از صفحه قبل               |
| ۱۳۰,۱۶۴,۹۹۱,۹۸۶        | ۱۹,۸۵۷,۳۰۹,۳۳۷         | ۶۸۲,۱۶۰,۶۳۳            | ۱۲۹,۶۱۰,۵۲۰   | ۱۱۵,۷۶۳,۴۶۱,۱۶۹   | ۱۳۶,۴۳۳,۱۳۶,۶۶۰   |            | ۷۰۰,۹۸۲     | پتروشیمی پردیس                |
| ۲,۹۹۰,۰۰۰,۱۴,۹۷۳       | ۲۶,۱۸۳,۸۶۹,۵۲۸         | ۵۱۷,۱۵۸,۲۰۰            | ۹۸,۲۶۰,۰۷۷    | ۷۶,۶۳۱,۳۷۲,۰۹۵    | ۱۰۳,۴۳۱,۶۶۰,۰۰۰   |            | ۱۳,۷۹۰,۸۸۸  | تایداواتر خاورمیانه           |
| ۸,۴۸۹,۵۰۰,۷,۱۳۴        | (۷,۷۱۴,۶۴۱,۷۵۶)        | ۱۵۸,۵۹۰,۶۴۲            | ۳۰,۱۳۳,۱۲۲    | ۳۹,۲۴۲,۰۴۷,۲۱۴    | ۳۱,۷۱۸,۱۲۸,۳۱۸    |            | ۱۸,۴۸۶,۴۴۱  | گروه پهن                      |
| ۱۵,۱۱۳,۶۸۷,۸۸۱         | (۱۱,۶۸۸,۷۶۱,۹۱۶)       | ۲۶۱,۷۰۴,۳۳۵            | ۴۹,۷۳۳,۸۲۲    | ۶۳,۷۱۸,۱۹۸,۷۹۳    | ۵۲,۳۴۰,۸۶۵,۰۳۴    |            | ۱۳۶,۰۴۰,۰۳۶ | صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز |
| ۱۱,۹۳۵,۰۵۸,۳۷۰         | (۸,۵۳۱,۸۴۳,۵۶۹)        | ۱۳۶,۵۵۷,۷۰۶            | ۴۳,۰۴۵,۹۶۴    | ۵۳,۵۸۱,۷۸۱,۰۱۹    | ۴۵,۳۱۱,۵۴۱,۱۲۰    |            | ۳,۵۴۵,۵۰۴   | نفت تهران                     |
| ۳۶,۶۷۳,۳۷۹             | ۱۲,۷۶۹,۰۶۲,۳۰۷         | ۳۳۸,۱۵۱,۲۲۳            | ۶۴,۳۴۸,۷۳۲    | ۵۴,۶۵۸,۷۸۲,۳۸۸    | ۶۷,۶۳۰,۳۴۴,۵۵۰    |            | ۸۵۰,۶۹۴۹    | کرین ایران                    |
| -                      | ۳,۸۱۰,۵۲۰,۴۶۸          | -                      | ۲۱۱,۳۴۸,۷۹۹   | ۸۳,۹۹۸,۵۶۳,۸۰۵    | ۸۸۰,۳۰۳,۳۳۲,۰۷۲   |            | ۱۷,۷۱۲      | گواهی سپرده کالایی شمش طلا    |
| (۲۸۴,۵۱۵,۳۷۹)          | ۹۰,۵۷۹,۷۷۷,۳۱۵         | ۲۳۰,۴۴۸,۱۹۸            | ۷۹,۸۸۵,۱۵۸    | ۷۴,۵۳۱,۳۲۸,۹۴۹    | ۸۴۰,۸۹۳,۹۶۳,۶۲۰   |            | ۳۸,۷۵۰,۹۸۶  | سرمایه گذاری سبحان            |
| ۷۰,۳۹۹,۹۱۷,۷۳۰         | (۱۵,۵۵۵,۱۵۵,۴۴۱)       | ۱۹۶,۵۶۳,۷۷۰            | ۳۷,۳۳۷,۱۱۶    | ۵۶,۶۳۳,۹۹۸,۶۰۶    | ۳۹,۳۱۲,۷۵۴,۰۵۲    |            | ۲۱,۱۳۴,۵۳۲  | بیمه کوثر                     |
| ۱۰,۷۷۰,۳۵۶,۹۴۷         | (۶,۱۱۷,۶۷۵,۰۸۲)        | ۱۳۲,۳۳۲,۰۱۶            | ۴۴,۱۳۴,۰۸۳    | ۵۲,۷۸۷,۷۲۲,۳۷۲    | ۴۶,۴۴۶,۴۰۳,۳۰۰    |            | ۱,۱۵۶,۸۱۲   | پارس فولاد سبزواری            |
| ۱۲,۸۴۹,۸۱۲,۶۴۵         | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | پارس دارو                     |
| (۱,۵۶۹,۳۳۳,۵۵۰)        | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | قاسم ایران                    |
| (۷,۱۹۰,۷۷۵,۵۷۹)        | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | پخش هجرت                      |
| (۶,۵۲۹,۵۱۵,۳۰۳)        | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | تأمین سرمایه نوین             |
| ۱۲,۴۴۳,۴۸۳,۱۹۲         | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | مس شهید باهنر                 |
| ۵,۶۳۳,۸۹۸,۱۰۳          | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | فراوری زغال سنگ پروده طیس     |
| ۵,۹۶۸,۵۵۹,۹۷۱          | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | بانک سامان                    |
| (۵,۴۷۱,۰۹۳,۱۱۷)        | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | صنعتی زر ماکارون              |
| ۵,۰۶۰,۴۰۱,۶۴۵          | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | کوبیر تابر                    |
| ۱,۳۹۸,۳۰۴,۴۴۱          | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | شرکت آهن و فولاد ارفع         |
| ۴,۱۴۷,۱۷۶,۶۰۰          | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | سرمایه گذاری ملی ایران        |
| (۸۶۵,۹۵۸,۷۱۴)          | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | تولیدات پتروشیمی قائد بصیر    |
| (۱۳,۳۳۷,۹۲۰,۳۴۳)       | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | ایران خودرو دیزل              |
| ۷۴۷,۱۸۰,۵۸۳            | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | فولاد خورستان                 |
| ۶,۵۶۷,۹۶۵,۳۱۲          | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)    |
| ۳,۳۷۵,۸۹۸,۲۰۷          | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | داروسازی طلا                  |
| ۱,۱۳۳,۵۶۸,۳۳۳          | -                      | -                      | -             | -                 | -                 |            | -           | بین المللی ساروج پوشهر        |
| ۳۴۶,۵۳۷,۵۱۳,۶۵۵        | (۴۹,۶۴۹,۳۳۳,۶۷۹)       | ۱۰,۳۳۹,۵۵۵,۶۹۴         | ۳,۱۷۵,۷۶۴,۳۸۰ | ۲,۱۹۲,۰۶۵,۴۸۵,۱۵۵ | ۲,۱۵۵,۹۳۱,۴۷۱,۵۶۰ |            |             | جمع                           |

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان  
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |  |      |  | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |  |      |  | نام سهام |
|---------------------------------------|--|------|--|---------------------------------------|--|------|--|----------|
| سود (زیان) تحقق نیافته                |  | ریال |  | سود (زیان) تحقق نیافته                |  | ریال |  | تعداد    |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  |                                       |  |      |  |          |
|                                       |  |      |  | </                                    |  |      |  |          |

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

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |      |                        |      | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |        |            |            | نام سهام                  |
|---------------------------------------|------|------------------------|------|---------------------------------------|--------|------------|------------|---------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته                | ریال | سود (زیان) تحقق نیافته | ریال | مالیات                                | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد                     |
| ریال                                  |      | ریال                   |      | ریال                                  | ریال   | ریال       | ریال       |                           |
| (۵۸۹,۲۰۱,۲۱۳)                         | -    | -                      | -    | -                                     | -      | -          | -          |                           |
| (۵۸۹,۲۰۱,۲۱۳)                         | -    | -                      | -    | -                                     | -      | -          | -          |                           |
|                                       |      |                        |      |                                       |        |            |            | اختیار شستا-۹۰۷-۲/۱۲/۱۴۰۲ |
|                                       |      |                        |      |                                       |        |            |            | جمع                       |

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان  
یادداشت های توجیهی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

| دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |      | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |      |
|------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|------|---------------------------------------|------|
| خالص درآمد سود سهام                      | ریال            | خالص درآمد سود سهام                   | ریال            | جمع درآمد سود سهام                    | ریال | سود متعلق به هر سهم                   | ریال |
| ریال                                     |                 | ریال                                  |                 | ریال                                  |      | ریال                                  |      |
| ۴,۴۶۸,۰۸۵,۳۰۰                            |                 | ۵,۴۶۰,۰۷۶,۱۶۰                         | -               | ۵,۴۶۰,۰۷۶,۱۶۰                         |      | ۱,۵۲۰                                 |      |
| ۲,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰                            |                 | ۹,۵۳۲,۶۱۶,۳۱۰                         | -               | ۹,۵۳۲,۶۱۶,۳۱۰                         |      | ۶۳۰                                   |      |
| ۲,۲۸۱,۳۹۰,۸۷۵                            |                 | ۲,۹۹۳,۱۸۴,۸۲۸                         | -               | ۲,۹۹۳,۱۸۴,۸۲۸                         |      | ۸۲                                    |      |
| ۵,۳۲۲,۳۲۷,۲۵۰                            |                 | ۱۶,۲۶۵,۴۶۵,۸۰۰                        | -               | ۱۶,۲۶۵,۴۶۵,۸۰۰                        |      | ۲,۹۲۰                                 |      |
| -                                        |                 | ۱۲,۵۴۴,۶۱۳,۳۵۱                        | (۳۵۵,۳۸۶,۶۴۹)   | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        |      | ۶,۵۰۰                                 |      |
| ۶,۰۵۷,۷۰۳,۶۸۰                            |                 | ۶,۸۰۹,۸۰۸,۸۳۰                         | -               | ۶,۸۰۹,۸۰۸,۸۳۰                         |      | ۳۷۰                                   |      |
| ۱,۳۵۵,۹۲۹,۶۸۰                            |                 | ۱,۳۴۳,۳۹۸,۰۸۶                         | (۲۶,۰۰۶,۷۸۴)    | ۱,۳۸۹,۴۰۴,۸۷۰                         |      | ۷۰                                    |      |
| ۳,۵۴۳,۱۳۷,۵۷۶                            |                 | ۴,۶۸۰,۰۹۷,۵۳۱                         | (۲۴۰,۴۱۵,۹۶۱)   | ۴,۹۲۰,۵۱۳,۵۰۰                         |      | ۳,۵۰۰                                 |      |
| ۹,۵۸۲,۰۰۷,۳۴۰                            |                 | ۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵                         | -               | ۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵                         |      | ۲,۹۲۵                                 |      |
| ۶,۷۷۷,۸۳۸,۸۰۰                            |                 | ۱۲,۹۳۴,۵۵۰,۴۱۰                        | -               | ۱۲,۹۳۴,۵۵۰,۴۱۰                        |      | ۶۱۰                                   |      |
| ۱۴,۹۲۲,۳۵۰,۰۰۰                           |                 | ۱۷,۱۷۷,۷۲۴,۰۲۶                        | (۱۱۷,۶۵۵,۷۷۴)   | ۱۷,۳۲۵,۳۸۸,۸۰۰                        |      | ۴۰۰                                   |      |
| ۷,۵۵۲,۵۴۰,۷۰۰                            |                 | ۹,۴۸۷,۸۲۲,۴۰۰                         | -               | ۹,۴۸۷,۸۲۲,۴۰۰                         |      | ۵,۶۰۰                                 |      |
| -                                        |                 | ۷,۸۵۹,۸۱۵,۲۴۰                         | (۳۰۶,۸۵۵,۸۰۰)   | ۸,۱۶۶,۶۷۱,۰۴۰                         |      | ۹۶۰                                   |      |
| ۴,۱۹۵,۰۷۳,۷۷۶                            |                 | ۹,۳۷۷,۴۴۰,۱۵۶                         | (۶,۴۲۲,۹۰۴)     | ۹,۳۸۳,۸۶۳,۰۶۰                         |      | ۶۸۲                                   |      |
| -                                        |                 | ۱۳,۳۸۹,۰۰۰,۷۵۰                        | -               | ۱۳,۳۸۹,۰۰۰,۷۵۰                        |      | ۲۷,۵۰۰                                |      |
| ۹,۵۸۷,۸۷۶,۷۲۵                            |                 | ۷,۱۷۵,۱۹۶,۷۴۴                         | (۶۸,۸۰۳,۳۵۶)    | ۷,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰                         |      | ۲,۰۰۰                                 |      |
| ۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰                              |                 | ۳,۲۰۷,۸۷۸,۶۲۵                         | -               | ۳,۲۰۷,۸۷۸,۶۲۵                         |      | ۳۷۵                                   |      |
| -                                        |                 | ۷,۰۳۶,۹۲۹,۲۰۰                         | -               | ۷,۰۳۶,۹۲۹,۲۰۰                         |      | ۳,۹۲۰                                 |      |
| -                                        |                 | ۸,۱۹۶,۳۱۸,۴۱۶                         | -               | ۸,۱۹۶,۳۱۸,۴۱۶                         |      | ۲۸۸                                   |      |
| ۱۶,۹۷۷,۲۸۴,۵۳۶                           |                 | ۹,۵۵۳,۶۰۷,۰۲۸                         | (۱,۳۸۰,۶۹۲,۵۲۲) | ۱۰,۹۳۴,۲۹۹,۵۵۰                        |      | ۹۵۰                                   |      |
| ۵۰,۲۲,۱۸۸,۴۰۰                            |                 | ۸,۳۲۹,۶۰۵,۷۰۰                         | -               | ۸,۳۲۹,۶۰۵,۷۰۰                         |      | ۱,۹۰۰                                 |      |
| ۳۹۱,۵۸۶,۶۶۸                              |                 | ۴۰۰,۹۴۵,۵۲۲                           | (۱۵,۳۷۸,۷۳۲)    | ۴۱۶,۳۲۴,۳۵۴                           |      | ۳۴                                    |      |
| -                                        |                 | ۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰                         | -               | ۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰                         |      | ۷,۲۲۰                                 |      |
| -                                        |                 | ۲,۳۸۰,۴۵۸,۵۰۴                         | (۱۶۷,۹۳۶,۴۵۶)   | ۲,۵۴۸,۳۹۴,۹۶۰                         |      | ۲,۹۲۰                                 |      |
| ۱,۱۰۷,۲۱۹,۸۰۰                            |                 | ۱,۰۷۲,۳۶۱,۶۷۷                         | (۵۲,۱۴۹,۰۹۵)    | ۱,۱۲۴,۵۱۰,۷۷۲                         |      | ۷۷                                    |      |
| -                                        |                 | ۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶                        | -               | ۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶                        |      | ۹,۴۲۳                                 |      |
| ۳,۰۲۲,۷۸۲,۹۰۰                            |                 | ۵,۸۲۰,۳۳۶,۷۰۰                         | (۹۹,۶۶۳,۳۰۰)    | ۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰                         |      | ۸۰۰                                   |      |
| -                                        |                 | ۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | -               | ۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         |      | ۵۴۰                                   |      |
| -                                        |                 | ۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰                         | -               | ۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰                         |      | ۲۲۰                                   |      |
| ۹۰۲,۷۴۶,۲۷۷                              |                 | ۱,۸۶۹,۱۲۳,۲۵۹                         | (۶۷,۸۵۲,۴۶۱)    | ۱,۹۳۶,۹۵۹,۷۲۰                         |      | ۱۱۰                                   |      |
| -                                        |                 | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                           | -               | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                           |      | ۲۲۰                                   |      |
| -                                        |                 | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰                         | -               | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰                         |      | ۳,۰۰۰                                 |      |
| ۳,۹۲۷,۸۷۰,۹۶۸                            |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰                           |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۸,۹۷۲,۸۰۱,۳۰۰                            |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۳,۷۳۳,۱۵۰,۷۸۶                            |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۲,۰۳۷,۱۶۳                                |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۷۰۶,۲۵۱,۰۶۹                              |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۹,۷۱۶,۶۱۶,۰۰۰                            |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰                           |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۳,۱۵۸,۳۳۵,۷۶۰                            |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۲,۱۰۹,۳۹۷,۷۲۹                            |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۶۵,۹۶۹,۲۰۰                               |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۲,۸۵۲,۷۲۲,۳۲۱                            |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۱,۸۴۲,۸۶۷,۲۸۶                            |                 | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۴,۳۳۲,۱۵۷,۵۴۴                            | ۶۷۴             | -                                     | -               | ۶۷۴                                   |      | -                                     |      |
| ۴,۳۵۸,۰۹۸,۸۴۹                            | -               | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۲,۷۴۶,۱۳۶,۴۶۲                            | -               | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۵۰۲,۴۵۳,۰۰۰                              | -               | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰                            | -               | -                                     | -               | -                                     |      | -                                     |      |
| ۱۸۶,۵۸۰,۱۴۵,۱۳۰                          | ۲۲۲,۲۲۹,۶۵۶,۰۳۸ | (۳,۰۲۵,۲۱۹,۷۰۲)                       | ۲۲۵,۲۶۴,۸۷۵,۷۴۰ |                                       |      |                                       |      |



**صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

| یادداشت               | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|-----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                       | ریال                                  | ریال                                  |
| تنزیل سود سپرده       | ۱۹-۱                                  | ۴۱,۸۶۳                                |
| تنزیل سود سهام        | ۱۹-۱                                  | ۱,۱۵۰,۶۸۵,۱۰۲                         |
| تعدیل کارمزد کارگزاری | ۱۹-۲                                  | ۴۴۸,۹۴۰,۲۲۹                           |
| سایر                  |                                       | ۸۷۴,۶۴۷                               |
|                       | <b>۵۴۹,۸۵۲,۶۳۶</b>                    | <b>۱,۶۰۰,۵۴۱,۸۴۱</b>                  |

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

|                                  | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                  | ریال                                  | ریال                                  |
| مدیر                             | ۳۰,۲۰۰,۷۹۳,۹۷۹                        | ۳۸,۶۲۴,۵۱۱,۸۸۹                        |
| متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | ۱,۴۲۹,۳۵۰,۱۰۶                         | ۹۷۱,۲۸۰,۰۳۰                           |
| ضامن نقدشوندگی                   | ۱۶,۴۵۸,۱۲۱,۴۰۸                        | ۱۴,۹۱۲,۳۹۶,۲۰۱                        |
| حسابرس                           | ۶۷۶,۲۳۹,۱۶۳                           | ۴۷۱,۳۲۰,۴۷۵                           |
|                                  | <b>۴۸,۷۶۴,۵۰۴,۶۵۶</b>                 | <b>۵۴,۹۷۹,۵۰۸,۵۹۵</b>                 |

**۲۱-سایر هزینه ها**

|                                           | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                           | ریال                                  | ریال                                  |
| هزینه برگزاری مجامع                       | ۱,۱۵۲,۰۹۹                             | -                                     |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها              | ۷۵,۲۰۳,۳۹۲                            | ۷۵,۳۴۲,۵۲۰                            |
| هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا | ۲۶,۲۸۵,۱۷۵                            | -                                     |
| هزینه آبونمان نرم افزار                   | ۳,۲۳۵,۵۶۰,۱۶۸                         | ۲,۰۱۴,۲۸۹,۱۷۶                         |
| هزینه کارمزد بانکی                        | ۲۵,۲۵۱,۷۴۳                            | ۷۹,۱۳۱,۳۹۱                            |
| هزینه متغیر نرم افزار                     | ۵۱۰,۹۷۹,۸۸۲                           | ۷۰۶,۲۹۲,۲۵۷                           |
|                                           | <b>۳,۸۷۴,۴۳۲,۴۵۹</b>                  | <b>۲,۸۷۵,۰۵۵,۳۴۴</b>                  |

**۲۲-هزینه مالی**

|                                               | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                               | ریال                                  | ریال                                  |
| هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان | -                                     | ۲۵۳,۵۰۴,۳۳۱                           |
|                                               | <b>-</b>                              | <b>۲۵۳,۵۰۴,۳۳۱</b>                    |

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

۲۳- تعدیلات

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

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                  |
| ۶۶۰,۳۶۷,۰۸۸,۹۵۵                       | ۶۹۱,۹۴۶,۰۹۸,۹۹۸                       |
| (۶۶۸,۹۴۱,۱۵۹,۱۱۸)                     | (۷۷۰,۶۸۸,۶۹۷,۴۶۷)                     |
| (۸,۵۷۴,۰۷۰,۱۶۳)                       | (۷۸,۷۴۲,۵۹۸,۴۶۹)                      |

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

۲۴- سود پراختنی صندوق به سرمایه گذاران

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                  |
| ۹۹,۵۵۵,۰۹۶,۷۳۲                        | ۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸                       |
| ۹۹,۵۵۵,۰۹۶,۷۳۲                        | ۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸                       |

دوره مهر لغایت فروردین 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

| اشخاص وابسته      | نام                       | نوع وابستگی       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱               |                            |          |                            | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|-------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|----------|----------------------------|------------|
|                   |                           |                   | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصدتملك | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصدتملك   |
| مدیر و موسس صندوق | شرکت تأمین سرمایه کاردان  | مدیر و موسس صندوق | ممتاز                    | ۹۹۰,۰۰۰                    | ۱۶,۲۷    | ۹۹۰,۰۰۰                    | ۹۶۱        |
|                   |                           |                   | عادی                     | ۱,۳۷۱,۲۷۷                  |          | ۴۶۰,۸۰۱                    |            |
| موسس صندوق        | شرکت تدبیرگران فردای امید | سهامدار صندوق     | ممتاز                    | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰,۱۲۶    | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰,۱۱۵      |
|                   |                           |                   | عادی                     | ۸,۳۶۷                      |          | ۷,۲۹۴                      |            |
| مدیر سرمایه گذاری | شهرزاد شیروانی            | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | -                          | ۰,۰۰     | ۹,۲۶۶                      | ۰,۰۶       |
| مدیر سرمایه گذاری | بهروز صنوبری مهر          | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۹,۷۷۶                      | ۰,۰۷     | -                          | ۰,۰۰       |
| مدیر سرمایه گذاری | هانیه سلیمی               | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۷,۴۹۵                      | ۰,۰۵     | -                          | ۰,۰۰       |
| مدیر سرمایه گذاری | الناز سبزه ای             | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     | ۱۰,۸۴۰                     | ۰,۰۷     | ۱۰,۲۶۳                     | ۰,۰۷       |
| جمع               |                           |                   |                          | ۲,۴۰۷,۶۵۵                  | ۱۶,۵۹    | ۱,۶۸۷,۶۲۴                  | ۹,۸۵       |

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

| طرف معامله                           | نوع وابستگی          | شرح معامله               |                    |              | ماتده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------|---------------------------------------------|
|                                      |                      | موضوع معامله             | ارزش معامله - ریال | تاریخ معامله |                                             |
| شرکت تأمین سرمایه کاردان             | مدیر صندوق           | کارمزد مدیر              | ۳۰,۲۰۰,۷۹۳,۹۷۹     | طی دوره      | ۱۹,۴۲۰,۴۱۹,۰۳۱                              |
| شرکت کارگزاری بانک تجارت             | کارگزار صندوق        | کارمزد کارگزار           | ۷۶,۰۰۴,۳۶۰         | طی دوره      | ۲۸,۳۱۷,۱۶۱                                  |
|                                      |                      | خرید و فروش اوراق بهادار | ۱۰۰,۰۵۰,۲۷۴,۳۲۳    |              |                                             |
| شرکت کارگزاری بانک سامان             | کارگزار صندوق        | خرید و فروش اوراق بهادار | ۸۲۱,۷۷۸,۰۱۹,۷۸۹    | طی دوره      | (۵۱,۰۳۳,۱۵۸,۴۵۸)                            |
|                                      |                      | کارمزد کارگزار           | ۶۲۶,۷۷۲,۸۳۰        |              |                                             |
| شرکت کارگزاری بانک سامان - بورس کالا | کارگزار صندوق        | خرید و فروش اوراق بهادار | ۸۳,۹۹۸,۵۶۳,۸۰۵     | طی دوره      | ۱۰,۰۰۵,۸۱۲                                  |
|                                      |                      | کارمزد کارگزار           | ۱۲۵,۶۹۶,۱۷۳        |              |                                             |
| شرکت تأمین سرمایه کاردان             | ضامن نقدشوندگی صندوق | کارمزد ضامن              | ۱۶,۴۵۸,۱۲۱,۴۰۸     |              | ۶,۳۸۷,۸۲۸,۳۸۳                               |
| موسسه حسابرسی بهمند                  | حسابرس صندوق         | حق الزحمه حسابرسی        | ۶۷۶,۳۲۹,۱۶۳        | طی دوره      | ۲۷۱,۶۷۲,۲۶۳                                 |
| موسسه حسابرسی هدف نوین نگر           | متولی صندوق          | کارمزد متولی             | ۱,۴۲۹,۳۵۰,۱۰۶      | طی دوره      | ۶۰۱,۵۶۵,۱۴۳                                 |

۲۸- 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.