



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مهر
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی	شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی





صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۲,۵۳۳,۲۹۳,۷۰۲,۵۳۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲	۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵	۷	حساب های دریافتی
۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶	۸	سایر دارایی ها
۵۰,۴۷۸,۳۴۶	۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲	۹	موجودی نقد
۳۰,۹۶۸,۰۲۲	۴۱,۶۰۶,۴۳۱,۴۰۶	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۳۹۷,۴۵۴,۸۷۰,۲۳۸	۲,۶۲۳,۹۹۳,۶۵۰,۴۶۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶	۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱	۱۰	جاری کارگزاران
۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹	۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵	۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹	۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۰,۳۳۶,۲۷۵,۴۵۹	۹۱,۱۰۴,۹۰۸,۴۳۸		جمع بدهی ها
۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۱۴	خالص دارایی ها
۱۵۳,۴۷۰	۱۷۱,۳۹۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



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





صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۸۹,۱۱۲,۸۹۳,۸۹۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲
سود سهام	۱۷	۲۰۰,۰۵۷,۰۹۵,۹۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۲۰,۸۶۰,۵۵۷
سایر درآمدها	۱۹	۱,۶۸۰,۳۴۵,۵۲۸
جمع درآمدها		۹۵۷,۵۳۷,۰۰۴,۵۹۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۷۴,۷۸۷,۳۸۶,۱۶۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۷۴۷,۶۱۳,۵۱۷)
سود قبل از هزینه های مالی		۸۷۹,۰۰۲,۰۰۴,۹۰۸
هزینه های مالی	۲۲	(۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱)
سود خالص		۸۷۸,۶۴۸,۵۰۰,۵۷۷
بازده میانگین سرمایه گذاری		۴۳.۱۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۲۸.۲۱٪
		۲۵.۰۳٪
		۲۱.۸۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول سال	۱۵,۰۹۸,۱۷۶	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶,۲۰۹,۵۸۱	۶۲,۰۹۵,۸۱۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۶,۵۲۹,۹۴۵)	(۶۵,۳۹۹,۴۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۵۴۷,۲۸۰,۷۸۰,۳۹۵
تعدیلات	۲۳	(۴۹,۹۴۶,۶۴۸,۴۰۲)
سود تقسیمی	۲۴	(۲۷۸,۳۶۰,۳۴۴,۷۴۳)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۲,۵۳۳,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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



کیومرث شریفی شرکت نامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت تأمین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان با شماره ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۱۳۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۳۵۲۵۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است) که در آخرین مجمع با موضوع تمدید مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ با مدت فعالیت صندوق تا ۱۴۰۵/۱۰/۲۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
تدبیرگران فردای امید (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 (طفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش 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 سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰۰ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر توسط مجمع به شرح زیر تصویب گردید. (هزینه های ثابت و متغیر با احتساب مالیات بر ارزش افزوده، در نرم افزار صندوق ثبت می‌گردد). ۱- ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک سهامی (مبتا سال) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۶۲.۵۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰.۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی های صندوق به شرح زیر می باشد: ۱-۳- اگر خالص ارزش دارایی های صندوق زیر ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت این هزینه معاف است؛ ۲-۳- سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۳-۳- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴-۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازرگردان 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 درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها وصول 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 کاذب‌سازی 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 کارداران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲.۳	۵۴,۶۴۳,۹۹۸,۶۰۷	۴۸,۱۶۲,۵۵۸,۰۶۴	۱.۲۵	۳۲,۲۷۷,۳۷۱,۵۳۰	۳۳,۹۹۰,۲۶۱,۴۸۴
۶.۵	۱۵۵,۲۳۷,۴۳۵,۵۹۰	۱۴۶,۱۹۲,۱۲۲,۷۵۳	۶.۱۰	۱۵۷,۴۶۸,۵۸۴,۲۸۱	۱۵۶,۲۸۸,۷۵۳,۲۴۲
۱۷.۷	۴۲۵,۱۸۹,۳۳۹,۹۵۴	۳۳۱,۸۱۷,۳۳۷,۹۷۹	۱۹.۷۴	۵۰۹,۷۱۸,۵۸۳,۶۸۷	۳۶۹,۲۶۸,۳۷۰,۹۱۸
۵.۳	۱۲۶,۶۶۶,۵۰۳,۷۳۷	۱۲۰,۸۵۰,۹۶۸,۷۸۳	۳۰.۸	۷۹,۵۰۱,۶۴۷,۱۶۵	۷۵,۰۰۲,۶۹۳,۶۲۹
۶.۰	۱۴۳,۹۸۴,۷۵۰,۴۴۰	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۴	۶.۷۹	۱۷۵,۴۵۲,۶۵۳,۳۱۱	۱۷۱,۲۱۹,۳۹۵,۳۱۴
۳.۹	۹۳,۶۸۸,۲۷۳,۹۴۸	۷۰,۳۱۸,۲۲۸,۶۳۶	۴.۵۴	۱۱۷,۳۰۱,۹۰۵,۶۶۴	۵۵,۵۵۱,۰۷۳,۰۳۸
۳.۸	۹۱,۵۲۹,۹۰۳,۰۶۳	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱	۱.۸۶	۴۸,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۹	۶۳,۰۴۸,۱۹۸,۵۲۱
۲.۸	۶۶,۳۷۵,۰۹۹,۱۷۸	۷۴,۵۹۳,۰۴۰,۴۱۵	۹.۴۴	۳۴۳,۷۴۹,۴۷۶,۲۵۳	۱۹۶,۰۷۷,۶۶۹,۰۷۸
۵.۷	۱۳۶,۹۹۴,۴۶۸,۳۰۰	۹۷,۱۱۱,۸۱۶,۰۲۹	۵.۰۲	۱۲۹,۶۲۹,۹۹۴,۲۰۹	۶۷,۵۲۲,۶۹۸,۴۴۳
۸.۹	۲۱۲,۲۰۱,۱۲۳,۶۵۸	۲۱۷,۴۶۴,۶۹۹,۷۴۸	۷.۱۶	۱۸۴,۹۰۰,۲۹۵,۲۲۹	۱۴۶,۴۱۱,۳۹۵,۰۸۲
۴.۸	۱۱۵,۲۲۹,۵۵۷,۹۷۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵	۶.۷۹	۱۷۵,۲۴۶,۵۵۶,۳۱۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵
۳.۹	۹۳,۹۸۹,۳۴۰,۵۹۵	۱۰۰,۷۹۰,۴۲۵,۸۴۰	۱.۷۸	۴۵,۹۱۸,۶۰۱,۱۵۹	۵۱,۳۶۴,۸۸۹,۹۹۴
۲۰.۰	۴۷۸,۴۶۵,۸۸۴,۳۳۱	۳۷۶,۰۶۴,۳۰۵,۰۴۴	۱۷.۱۰	۴۴۱,۵۱۸,۸۳۲,۷۷۴	۲۶۳,۵۱۶,۳۷۰,۳۴۴
۱.۷	۴۱,۲۹۴,۴۶۶,۲۸۸	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	۱.۵۵	۴۰,۱۲۲,۷۴۶,۸۸۳	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳
-	-	-	۱.۸۳	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	۳۷,۵۹۴,۱۰۴,۴۹۸
-	-	-	۰.۹۱	۲۳,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۳	۱۸,۰۲۷,۲۸۵,۷۵۱
۱.۹	۴۴,۷۵۳,۵۱۹,۱۴۱	۳۴,۷۸۸,۸۸۸,۱۴۱	۲.۸۲	۷۲,۷۶۴,۰۹۲,۴۸۰	۵۵,۷۵۱,۰۳۸,۹۰۲
۰.۵	۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷	۸,۸۸۶,۴۰۵,۷۷۹	۰.۳۵	۹۰,۸۰۴,۶۴۶,۷۵۰	۶,۶۵۶,۰۳۸,۲۰۰
۰.۱	۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۶	۴,۴۲۰,۷۷۱,۱۳۰	-	-	-
۱.۵	۳۶,۵۷۱,۷۳۹,۹۲۷	۳۶,۸۶۸,۶۸۴,۰۲۹	-	-	-
۹۷.۳	۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۲,۰۰۶,۰۱۴,۶۴۶,۶۴۳	۹۸.۱۰	۲,۵۳۳,۲۹۳,۷۰۲,۵۳۵	۱,۸۸۳,۴۴۴,۶۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ سود		تاریخ سپرده‌گذاری		نوع سپرده	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد					
ریال		ریال							
۳۹,۱۸۵,۴۵۵,۹۷۷	۰.۳۲	۸,۳۷۲,۵۶۷,۸۳۰	۰.۳۲	۸	۱۳۹۲/۰۹/۰۹	۱۳۹۲/۰۹/۰۹	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت	۲۷۹۹۲۲۷۳۰ بانک تجارت
۸,۳۷۲,۶۴۴	۰.۰۰	۲۰,۳۶۸,۵۹۶	۰.۰۰	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت	۱-۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹ بانک سامان
۳,۸۶۶,۸۳۱	۰.۰۰	۳,۸۷۰,۷۲۹	۰.۰۰	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت	۲۴۴-۸۱۰۰-۳۰۷۶۲-۱۲۰-۱ بانک پاسارگاد
۲,۳۹۵,۳۹۲,۳۴۷	۰.۰۲	۴۱۱,۴۶۱,۱۰۲	۰.۰۲	۸	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت	۱۰۵۰-۱۲۰-۵۳۳۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰ بانک اقتصاد نوین
۶۷۸	۰.۰۰	۶۷۸	۰.۰۰	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت	۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
۴۸۷,۵۱۵	۰.۰۰	۶,۶۳۵,۱۳۸	۰.۰۰	۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت	۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲	۰.۳۴	۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳	۰.۳۴						

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ تنزیل		تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۴,۳۴۸	۴۶۷,۶۳۷	۵,۷۶۰,۰۹۹	۴۶۴,۳۴۸	(۳,۲۸۹)	۲۲,۳۴۴,۸۵۰,۱۷۵	۲۸,۰۸۵,۲۴۹,۲۸۴	۵,۷۶۰,۰۹۹
۲۷,۵۳۸,۰۱۷,۳۳۷	(۵۴۷,۲۳۱,۹۴۷)	۲۲,۳۴۴,۸۵۰,۱۷۵	۲۷,۵۳۸,۰۱۷,۳۳۷	(۵۴۷,۲۳۵,۲۳۶)	۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	۲۸,۰۸۵,۷۱۶,۹۲۱	۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		ممانده در ابتدای سال		ممانده در پایان دوره	
ممانده در ابتدای سال	ممانده در پایان دوره	ممانده در ابتدای سال	ممانده در پایان دوره	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۲۴,۳۸۳,۷۲۸
-	-	۹,۱۲۸,۲۰۰	-	-	-	-	-
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸
۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۵,۷۵۹,۱۲۸,۲۰۰	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع

آیونمان نرم افزار صندوق

جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		حساب جاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	حساب جاری	حساب جاری
۱۱,۰۶۰,۴۶۹,۲۹۲	۱۱,۰۶۰,۴۶۹,۲۹۲	۴۷۸,۳۴۶	۴۷۸,۳۴۶	۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت	۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری	حساب جاری
۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲	۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲	۵۰,۴۷۸,۳۴۶	۵۰,۴۷۸,۳۴۶	حساب جاری	حساب جاری
				۷۰۷۰۷۱۲۶۶۰۰۴-۱۱-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه	۷۰۷۰۷۱۲۶۶۰۰۴-۱۱-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه

۱۰- جاری‌کارگزاران

جاری‌کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		مانده بدهکار ابتدای سال مالی	
مانده بدهکار ابتدای سال مالی	مانده بدهکار ابتدای سال مالی	مانده بدهکار ابتدای سال مالی	مانده بدهکار ابتدای سال مالی	مانده بدهکار ابتدای سال مالی	مانده بدهکار ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۹۶۸,۰۰۰	۳۰,۹۶۸,۰۰۰	۷۴۹,۰۶۶,۳۸۷,۸۹۵	۷۴۹,۰۶۶,۳۸۷,۸۹۵	۷۴۹,۰۶۶,۳۸۷,۸۹۵	۷۴۹,۰۶۶,۳۸۷,۸۹۵
-	-	۱۰۸,۵۹۲,۳۹۰,۴۹۳	۱۰۸,۵۹۲,۳۹۰,۴۹۳	۱۰۸,۵۹۲,۳۹۰,۴۹۳	۱۰۸,۵۹۲,۳۹۰,۴۹۳
۲۲	۲۲	-	-	-	-
۳۰,۹۶۸,۰۲۲	۳۰,۹۶۸,۰۲۲	۸۵۷,۶۵۸,۷۷۸,۳۸۸	۸۵۷,۶۵۸,۷۷۸,۳۸۸	۸۵۷,۶۵۸,۷۷۸,۳۸۸	۸۵۷,۶۵۸,۷۷۸,۳۸۸

کارگزاری بانک تجارت

حساب‌های فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا

کارگزاری اندیشه پیشرو

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ابتدای سال	ریال	ریال	ریال
(۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶)	۹۱۹,۱۲۵,۵۹۱,۳۶۴	۹۵۲,۲۲۷,۲۵۶,۶۵۹	(۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱)
(۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶)	۹۱۹,۱۲۵,۵۹۱,۳۶۴	۹۵۲,۲۲۷,۲۵۶,۶۵۹	(۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱)

کارگزاری بانک سامان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان	۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۲۱	۵۵,۴۹۹,۱۲۰,۶۳۶	
ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان	۱۱,۶۱۶,۷۸۴,۳۳۹	۶,۷۷۹,۸۷۱,۵۱۳	
متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۱,۰۹۴,۷۱۵,۸۲۳	۵۲۵,۸۴۷,۸۶۳	
حسابرس موسسه حسابرسی بهمند	۵۲۸,۳۶۰,۳۶۳	۳۷۱,۴۴۷,۷۲۷	
جمع	۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶	۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۲۶۱,۰۱۱,۰۰۰	۸۰۶,۹۱۱,۰۰۰	
بابت تمه و اجدهای صادر شده	۲۴۲,۲۳۰	۱۲۰,۱۷۰	
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲,۹۴۳,۹۸۰,۵۴۴	۱,۸۷۳,۸۱۲,۸۹۶	
بابت سود صندوق	۳۹۳,۸۷۶	۳,۱۸۹,۹۲۷	
بابت بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود	۱۱۵,۱۳۲,۷۶۷	۲۹,۳۰۹,۵۱۲	
بابت رد درخواست صدور	۱۴۷,۷۰۳	-	
جمع	۳,۳۳۰,۹۰۹,۱۲۰	۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵	

۱۳-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۱,۵۸۴,۰۸۰	-	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	
سایر پرداختنی برای واريز نامشخص	۱۱۵,۶۶۷,۲۶۰	۲۵,۶۷۴,۴۲۰	
آیونمان نرم افزار	۲,۸۷۳,۲۶۸,۳۰۳	۱۶۳,۹۹۴,۰۹۸	
بدهی بابت امور صندوق	-	۱,۳۳۶,۳۶۹,۸۶۳	
بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها	۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۴۰,۰۰۰	
جمع	۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹	

۱۴-خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۳,۷۷۷,۸۱۲	۲,۳۶۱,۴۹۰,۶۵۲,۶۴۸	۲,۱۶۳,۶۴۸,۴۹۳,۸۳۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۹۸,۰۸۹,۳۸۱	۱۵۳,۴۷۰,۱۰۰,۹۴۳
جمع	۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۶,۹۹۱,۳۴۸,۸۶۴	(۳۶,۵۰۷,۵۰۰,۴۶۴)	۱۵-۱
۱۲,۱۲۵,۰۸۴,۴۰۹	-	۱۵-۲
(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-	۱۵-۳
-	(۱۸,۴۹۴,۱۹۴)	۱۵-۴
۳۸۹,۱۱۲,۸۹۳,۸۹۸	(۳۶,۵۲۵,۷۹۴,۶۵۸)	

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
زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۷,۷۶۷,۰۵۳,۵۸۵)	۱۳۹,۷۲۶,۷۲۹	۲۶,۵۴۳,۳۸۹	۲۵,۵۲۶,۱۳۲,۴۶۷	۳۷,۹۲۵,۳۴۴,۰۰۰	۸۷۲,۷۳۸	داروسازی دانا
-	(۱۲,۹۰۷,۹۱۰,۷۷۶)	۳۲۹,۷۸۴,۹۵۸	۶۲,۶۵۹,۱۳۹	۷۸,۴۷۲,۴۵۸,۳۷۳	۶۵,۹۵۶,۹۹۱,۶۹۴	۱۴۰,۷۵۲,۲۲۹	بین المللی توسعه صن معادن غدیر
-	۳۱,۱۸۸,۵۳۸,۷۳۱	۶۹۸,۹۳۴,۵۹۰	۱۳۲,۷۹۶,۸۲۵	۱۰۷,۷۶۶,۶۴۴,۷۹۸	۱۳۹,۷۸۶,۹۱۸,۱۶۳	۳۶,۵۰۴,۲۵۴	بانک اقتصادنویین
۷۸۳,۵۲۱	(۳,۹۲۵,۹۴۴,۳۴۶)	۶۱,۱۳۱,۶۲۵	۱۱,۶۱۴,۸۶۴	۱۶,۰۷۹,۵۲۲,۸۸۶	۱۲,۲۲۶,۳۲۵,۰۲۹	۶,۳۱۶,۰۹۷	بیمه کوثر
-	۲,۷۶۹,۷۵۶,۶۸۳	۵۴,۹۷۶,۹۰۸	۱۰,۴۴۵,۴۳۲	۸,۱۶۰,۳۰۲,۷۳۷	۱۰,۹۹۵,۳۸۱,۷۶۰	۳۸۷,۰۰۰	نشانسته و گلوکز آردینه
-	۵۹۴,۸۰۶,۸۹۸	۳۴,۲۲۳,۹۴۵	۶,۵۰۶,۳۲۵	۶,۲۱۳,۳۳۱,۷۹۲	۶,۸۴۸,۷۸۸,۹۷۰	۱,۱۸۶,۸۹۷	ذغال سنگ نگین طبس
-	(۶۰۰,۱۳۰,۱,۹۶۹)	۴۶۸,۷۶۱,۶۰۳	۸۹,۰۶۶,۳۹۹	۹۹,۱۹۵,۷۹۶,۴۰۷	۹۳,۷۵۳,۳۳۰,۶۸۰	۵۵۷۰,۳۶۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۸۶۶,۲۴۰,۱۰۰۶	(۱,۳۰۹,۸۵۰,۳۳۱)	۴۱,۷۴۱,۵۲۶	۷,۹۳۰,۷۴۱	۹,۶۰۸,۴۸۷,۳۰۰	۸,۳۴۸,۳۰۹,۲۵۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	پروتو بار فرار خلیج فارس
-	(۳۰,۹۳۰,۶۳۵,۹۸۱)	۱۰۷,۴۱۵,۳۱۶	۲۰,۴۰۸,۳۵۷	۵۲,۳۸۵,۸۵۵,۸۴۸	۲۱,۴۸۳,۰۴۳,۴۴۰	۱۷۶۰,۹۰۵۲	ایران خودرو دیزل
(۱۱۲,۱۵۷,۸۸۸)	۱,۷۰۶,۳۵۵,۷۳۵	۵۸,۷۰۹,۱۸۶	۱۱,۱۵۴,۶۷۵	۹,۹۶۵,۶۱۷,۵۹۴	۱۱,۷۴۱,۸۳۷,۱۹۰	۱,۸۷۷,۳۹۱	صنایع صی افق کرمان
-	۱,۵۳۷,۳۲۵,۴۷۱	۱۰۹,۱۴۹,۷۷۲	۲۰,۷۳۸,۴۶۳	۲۰,۱۶۲,۷۴۱,۱۵۹	۲۱,۸۲۹,۹۵۴,۶۶۵	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	پخش البرز
(۸,۸۷۱,۴۵۷,۸۷۱)	(۵۱۷,۶۶۷,۱۵۸)	۱۱,۳۲۵,۵۹۲	۲,۱۵۱,۷۴۲	۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۵	۲,۲۶۵,۱۱۸,۲۳۱	۱,۳۳۶,۵۲۲	تأمین سرمایه نوین
-	۱,۱۹۹,۲۷۶,۶۰۴	۲۰,۸۷۱,۰۰۰	۳۱,۶۵۴,۹۰۰	۴۰,۳۹۴,۳۵۸,۴۹۶	۴۱,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز زاگرس(سهامی عام)
-	۵,۶۰۳,۰۱۷,۸۴۲	-	۵۹,۱۱۶,۸۰۰	۱۸,۹۶۹,۸۶۵,۳۵۸	۲۴,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	گروهی سپرده کالایی شمش طلا
۴۶,۸۱۲,۴۵۱,۵۱۵	(۳۰,۱۳۶,۰۹۸,۳۱۱)	۱۱۹,۷۱۶,۸۷۴	۲۲,۷۴۵,۶۸۹	۴۲,۹۳۷,۰۱۰,۰۰۰	۳۳,۹۴۳,۳۷۴,۳۵۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی شیمی کشاورز
-	(۵,۹۴۷,۴۵۴,۸۹۷)	۴۷,۵۴۱,۳۰۷	۹,۰۳۳,۶۶۸	۱۵,۳۹۹,۱۳۲,۱۸۲	۹,۵۰۸,۳۴۱,۱۶۰	۸۸۶,۷۳۷	پتروشیمی تندگوین
-	۱,۰۸۱,۳۰۲,۹۷۹	۲۷,۹۷۸,۳۱۳	۵,۳۱۵,۷۴۲	۴,۴۸۱,۰۶۵,۱۱۶	۵,۵۹۵,۶۶۲,۱۵۰	۲۲۰,۰۰۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۳,۵۵۴,۵۱۶,۳۰۷	(۱,۳۶۷,۹۱۱,۲۲۵)	۱۷۵,۳۹۳,۹۶۶	۳۳,۳۰۴,۹۲۴	۳۶,۲۱۸,۱۰۵,۶۴۲	۳۵,۰۵۸,۷۹۳,۳۰۷	۱۷,۷۰۳,۰۶۵	بانک سامان
۶,۹۴۱,۶۱۵,۵۵۴	(۵۳۱,۳۲۶,۵۲۵)	۶۳,۵۰۱,۰۴۴	۱۲,۰۶۴,۸۷۴	۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷	۱۲,۷۰۰,۳۰۹,۳۳۰	۸۸۸,۳۲۶	فراوری زغال سنگ پروده طبس
۴۹,۱۹۹,۷۹۱,۳۴۴	(۵۵,۶۶۲,۷۷۴,۶۱۱)	۲,۷۵۸,۶۴۳,۰۷۴	۵۸۳,۲۵۲,۹۹۸	۶۲۸,۶۸۱,۴۸۷,۴۰۷	۵۷۶,۳۶۰,۶۱۳,۲۷۶		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۵,۶۳۰,۹۵۸,۸۷۷	(۳۶,۵۰۷,۵۰۰,۴۶۴)	۵,۲۷۴,۲۹۲,۳۵۵	۱,۰۶۱,۲۲۰,۹۰۹	۱,۱۰۹,۶۶۲,۴۵۸,۳۷۲	۱,۰۷۹,۴۹۰,۴۷۴,۳۹۰	-	نقل از صفحه قبل
۵۵۵,۵۶۱,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۲,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	سیمان‌شاهرود
۱۵,۱۱۶,۳۴۷,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	پارس دارو
۱۵,۳۷۷,۶۴۸,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۲۸۴,۸۳۰,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
۷,۵۶۳,۸۱۹,۶۶۹	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۳۹,۳۸۹,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	قند لرستان
(۱۷,۰۸۳,۸۹۸,۲۷۸)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۷,۶۷۱,۰۲۲,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
(۷,۶۹۳,۶۸۵,۵۸۰)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	داروسازی کلسپین تامین
۱۷۷,۲۸۹,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	یخار زر عالیس چاران
۲,۵۴۸,۷۴۲,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۳۵۱,۷۸۶,۸۰۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۱,۴۹۹,۷۸۸,۸۷۱	-	-	-	-	-	-	صنایع کاشی و سرامیک مینا
۳۲,۹۴۸,۴۵۰,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۵,۹۹۱,۶۴۶,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهر
۱۹,۴۵۸,۱۵۰,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع و معادن کوثر
۶,۴۴۶,۳۸۰,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	سیمان خزر
۱۰,۸۳۶,۵۰۱,۵۱۸	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۸,۶۵۱,۷۱۱,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۲۵۰,۲۹۰,۳۷۰,۷۲۶	(۳۶,۵۰۷,۵۰۰,۴۶۴)	۵,۲۷۴,۲۹۲,۳۵۵	۱,۰۶۱,۲۲۰,۹۰۹	۱,۱۰۹,۶۶۲,۴۵۸,۳۷۲	۵۴۴,۲۲۱,۲۲۲,۹۸۴	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵-۳ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نام شرکت					
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		مالیات		کاربرد فروش		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۹۱,۴۴۶,۸۸۱	۶۶۹۱,۴۴۶,۸۸۱	۲,۵۸۹,۸۸۳	۲,۵۸۹,۸۸۳	ج . صنایع مس افق کرمان	
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۴۱۴,۲۷۸,۳۸۵	۴۲,۴۱۴,۲۷۸,۳۸۵	۱۱,۲۲۸,۶۵۰	۱۱,۲۲۸,۶۵۰	ج‌پست بانک ایران	
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۲۹۴,۳۵۸,۴۹۶	۴۰,۲۹۴,۳۵۸,۴۹۶	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	ج گسترش سوخت سبززاگوس(نس.عام)	
(۳,۸۸۷,۷۶۹,۹۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ج . تامین سرمایه نوین	
۴,۵۶۸,۰۱۳,۹۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ج . سرمایه گذاری صدرتامین	
۳,۲۵۳,۶۱۵,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ج . بانک سامان	
۸,۱۹۱,۲۲۴,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ج . بیمه کوثر	
۱۲,۱۲۵,۰۸۴,۴۰۹	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۴۰۰,۰۸۳,۷۶۲	۸۹,۴۰۰,۰۸۳,۷۶۲			جمع	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰												نام شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰												تعداد
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		مالیات		کاربرد فروش		ارزش دفتری		بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره تالار سپهر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶
(۳,۴۳۹,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
	ریال	ریال	
۳۶۶,۶۶۵,۸۰۸,۶۶۲	۳۸۹,۷۳۳,۶۵۹,۷۵۹	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۶۶,۶۶۵,۸۰۸,۶۶۲	۳۸۹,۷۳۳,۶۵۹,۷۵۹		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰		تعداد	نام سهام
	ریال	ریال		
۱۰,۸۲۰,۶۰۱,۷۹۶	۲۹۷,۴۲۱,۱۶۷	۵۶,۵۱۰,۰۲۲	۹,۸۱۷,۵۲۳	سرمایه‌گذاری سپه
۵,۵۷۷,۸۸۲,۰۸۶	۹۶,۸۷۱,۱۴۷	۱۸,۴۰۵,۶۷۰	۱,۹۳۱,۶۲۴	نیروکالر
(۳۴۷,۰۵۳,۳۷۳)	۲۲۳,۹۶۲,۷۸۰	۴۳,۵۵۲,۱۲۸	۱,۹۵۴,۳۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۸,۸۲۶,۲۰۵,۵۲۱	۷۰,۶۰۷,۲۰۶	۱۲۴,۱۵۳,۷۵۷	۲۰,۳۷۷,۲۷۰	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
(۳۱,۶۹۲,۰۹۳,۳۴۸)	۱۹۶,۳۷۱,۴۸۶	۳۷,۳۱۰,۵۸۲	۳,۶۹۷,۲۶۶	پتروشیمی تندگوین
۵,۳۵۲,۳۹۹,۰۹۶	۱۱۷,۵۹۹,۸۹۴	۳۲,۳۴۳,۵۸۰	۲,۶۷۰,۵۸۶	مبین انرژی خلیج فارس
(۱,۷۰۳,۴۹۸,۶۴۵)	۲۰,۱۸۱,۵۶۱	۳۸,۴۴۵,۷۱۷	۵,۳۵۳,۳۰۴	قند لرستان
۷,۰۴۸,۴۳۳,۴۰۳	۳۶۵,۹۹۸,۱۵۱	۶۹,۵۳۹,۶۴۹	۱۳,۷۵۹,۳۲۹	کاشی الوند
۱۷,۲۰۰,۰۵۹,۰۸۲	۵۰۰,۷۳۶,۷۷۰	۹۵,۱۳۹,۹۸۶	۱,۶۹۴,۲۵۴	سیمان صوفیان
۱۰,۹۱۲,۵۴۳,۲۷۱	۲۴۲,۲۲۲,۷۲۵,۵۴	۴۸,۱۸۰,۶۲۷	۱,۷۳۸,۶۵۱	داروسازی فارابی
۱,۱۳۱,۳۳۶,۹۸۷	۵۰۵,۴۰۱,۶۵۴	۹۶,۰۳۶,۴۱۴	۲۱,۴۰۴,۱۸۱	پالایش نفت اصفهان
	۸۸۲,۵۱۴,۳۲۶	۱۶۷,۶۷۷,۷۰۳	۳۳,۵۵۵,۶۷۴	پست بانک ایران
۸,۱۸۶,۳۴۹,۹۶۱	۷۱۲,۳۶۹,۳۰۴	۱۲۵,۳۳۱,۱۴۹	۱۸,۴۰۴,۸۸۹	ملی صنایع مس ایران
۳,۵۵۹,۳۰۵,۳۸۱	۲۶,۳۶۹,۹۲۵,۱۵۵	۶۶,۴۲۸,۱۰۵	۱۱,۴۰۶,۹۰۴	صنایع مس افق کرمان
۳۳,۵۹۹,۷۷۹,۰۸۶	۱۶,۷۸۴,۳۷۲,۵۸۷	۷۲,۳۴۰,۷۵۳	۲,۳۲۴,۶۰۳	سیمان‌مازندران
(۳,۴۷۰,۰۸۰,۹۱۸)	(۲,۷۶۳,۰۷۹,۱۷۷)	۳۳,۸۸۳,۷۸۰	۸,۵۵۴,۳۲۳	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
	۹,۵۸۲,۵۰۸,۵۲۰	۴۵۰,۸۷۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترودیک (رمان)
	۲,۳۲۴,۶۰۸,۵۵۰	۸,۶۷۸,۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاتی کرین طیس
۳,۶۶۶,۸۲۱,۱۲۰	۱۴,۵۵۲,۸۲۰,۰۰۰	۸۶,۰۳۳,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۳۶,۰۹۳,۶۹۹,۵۴۳	۲۸,۰۳۱,۱۹۹,۱۰۱	۶۵۲,۰۹۵,۵۷	۱,۵۰۹,۹۷۹	سرمایه‌گذاری صادراتین
۸۰,۵۷۹,۸۷۸,۹۳۳	۴۰,۳۴۰,۱۵۰,۵۲۸	۲۲۰,۱۹۴,۲۶۰	۴۰,۵۲۱,۵۷۹	فولاد مبارکه اصفهان
	۱۰,۶۶۳,۷۱۵,۳۱۴	۶۷,۵۴۴,۸۶۷	۲,۶۲۲,۰۰۰	مس نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲۲۳,۱۲۰,۰۱۲,۷۳۳	۸,۹۱۴,۱۷۲,۱۷۲	۱,۶۹۵,۵۵۲,۷۱۳	۱,۷۸۴,۸۳۴,۴۴۳,۳۸۷	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۷۸۴,۸۳۴,۳۳۳,۳۸۷	۱,۵۲۰,۷۳۸,۷۵۰,۲۲۸	۱,۶۹۵,۵۹۲,۷۱۳	۸,۹۳۲,۷۷۱,۷۷۲	۲۵۳,۴۷۵,۹۱۹,۳۷۵	۳۳۳,۱۲۰,۱۲,۷۳۳
پخش تجارت	۹۵۵,۳۲۱	۳۹,۲۶۱,۰۶۳,۷۰۰	۳۰,۰۳۷,۱۹۱,۴۰۴	۳۷,۷۹۸,۰۱۱	۱۴۶,۳۰۵,۳۱۸	(۹۴۰,۳۵۹,۳۳۲)	(۸,۳۰۰,۶۰۳,۳۹۰)
پتروشیمی پردیس	۷۰۰,۰۸۳	۱۴۴,۸۱۵,۸۷۱,۳۸۰	۱۱۵,۷۶۴,۰۴۹,۱۶۹	۱۳۷,۵۷۵,۰۷۸	۷۲۴,۰۷۹,۳۵۷	۳۸,۱۹۱,۱۷۰,۷۵۸	۱۵,۶۴۴,۴۸۲,۳۴۰
تایوانتر خاورمیانه	۱۹,۵۳۷,۰۹۱	۱۱۸,۰۰۴,۰۳۹,۶۴۰	۷۶,۶۳۲,۳۷۲,۰۹۵	۱۱۲,۱۰۳,۸۱۸	۵۹۰,۰۳۰,۱۴۸	۴۰,۶۶۹,۵۳۳,۵۶۹	۳۳,۱۳۰,۰۵۶,۸۹۱
تولیدی پرا پالتری	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۰,۳۴۸,۸۸۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۳۸۳,۱۲۰	-
گروه پهن	۱۹,۸۰۳,۶۴۱	۲۵,۴۱۰,۸۷۳,۶۹۸	۳۹,۱۵۵,۰۷۴,۷۷۰	۳۳,۴۵۰,۳۳۰	۱۷۶,۰۵۴,۳۶۸	(۴,۱۵۳,۷۰۵,۷۷۱)	۴,۸۹۳,۱۷۴,۶۴۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۳,۱۲۸,۸۶۲	۵۹,۵۱۳,۱۵۳,۰۶۴	۶۳,۷۱۸,۱۹۸,۷۹۳	۵۶,۵۳۷,۴۹۵	۳۷۷,۵۵۲,۷۶۵	(۴,۵۵۹,۱۴۸,۹۹۰)	۹,۱۴۰,۴۷۴,۸۴۱
نفت تهران	۳,۵۴۵,۵۰۴	۵۷,۳۳۰,۷۹۹,۶۸۰	۵۳,۵۸۱,۷۸۱,۰۱۹	۵۴,۳۶۶,۴۶۰	۲۸۶,۵۵۳,۹۹۸	۳,۴۰۷,۹۰۰,۴۰۳	۴,۳۳۰,۶۵۷,۱۳۴
کرین ایران	۸۵۰,۶۹۴۹	۸۸,۱۳۱,۹۹۱,۶۴۰	۵۴,۴۵۸,۷۸۲,۲۸۸	۸۳,۷۳۵,۳۹۲	۴۴۰,۶۵۹,۹۵۸	۳۳,۱۴۸,۸۲۴,۰۰۲	۱۲,۱۴۴,۴۱۶,۶۹۷
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۳,۷۱۳	۹۰,۸۸۶,۰۰۱,۸۰۸	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷	۳۱۸,۱۳۶,۰۴۰	-	۲۵,۶۴۹,۱۷۶,۵۵۷	-
سرمایه گذاری سبحان	۳۸,۷۵۰,۹۸۶	۹۴,۵۱۳,۶۵۴,۸۵۴	۷۴,۵۳۱,۳۱۸,۹۴۹	۸۹,۷۸۷,۹۷۳	۴۷۲,۵۶۸,۳۷۴	۱۹,۴۱۹,۹۶۹,۵۵۹	(۸,۳۱۷,۹۹۱,۳۳۷)
بیمه کوثر	۱۴۹,۰۸۴۳۵	۳۳,۴۷۰,۵۷۱,۴۳۰	۳۸,۵۴۴,۴۷۵,۷۳۰	۳۰,۸۴۷,۰۴۳	۱۶۲,۳۵۳,۸۵۷	(۶,۲۸۷,۱۰۴,۱۹۰)	۶,۴۸۱,۴۴۰,۵۴۳
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	۳,۱۰۳,۵۹۴,۰۷۳
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۶,۵۵۳,۰۹۶,۱۷۵
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۷,۳۵۰,۳۶۷,۷۲۶
پویا زر کان آبی دره	-	-	-	-	-	-	۵۸۰,۶۵۵,۶۱۳
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۹۸,۵۱۸,۳۳۱)
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۶,۹۳۱,۱۴۱)
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	۶,۵۷۶,۸۲۳,۴۳۰
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۴۲,۸۳۰,۸۲۵,۶۶۵
پرتو بار فلیر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۳۳۹,۹۸۸,۴۲۱
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۳۱,۰۰۴,۳۳۷)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۴۹۰,۶۱۶,۲۶۸)
تائین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۵۱,۴۶۳,۰۷۲)
فراوری زغال سنگ بروده طیس	-	-	-	-	-	-	۴,۳۴۹,۵۶۴,۵۸۸
پارس فولاد سیراز	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۸۳,۴۵۳,۰۴۳
تولیدات پتروشیمی قائم بصیر	-	-	-	-	-	-	۶,۶۲۴,۹۵۵,۰۲۶
جمع		۲,۵۲۸,۱۲۲,۴۴۵,۳۸۱	۲,۱۴۳,۵۷۰,۴۴۲,۷۶۲	۲,۵۵۲,۵۱۰,۵۲۶	۱۲,۲۸۶,۲۳۲,۳۱۵	۳۸۹,۷۲۳,۶۵۹,۷۵۹	۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارداران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴,۴۶۸,۰۸۵,۳۰۰	۵,۴۶۰,۰۷۶,۱۶۰	-	۵,۴۶۰,۰۷۶,۱۶۰	۱,۵۴۰	۳,۵۴۵,۵۰۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۴۰۲	نفت تهران
۳,۶۴۸,۱۰۷,۵۰۰	۹,۵۳۲,۶۱۶,۳۱۰	-	۹,۵۳۲,۶۱۶,۳۱۰	۶۳۰	۱۵,۱۳۱,۱۳۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲	تاپدواتر خاورمیانه
۲,۳۸۱,۳۹۰,۸۷۵	۲,۹۹۳,۱۸۴,۸۲۸	-	۲,۹۹۳,۱۸۴,۸۲۸	۸۲	۳۶,۵۰۲,۲۵۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲	بانک اقتصاد نوین
۵,۳۳۲,۳۲۷,۴۵۰	۱۶,۳۶۵,۴۶۵,۸۰۰	-	۱۶,۳۶۵,۴۶۵,۸۰۰	۲,۹۲۰	۵,۵۷۰,۳۶۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۶,۰۵۷,۷۰۳,۶۸۰	۶,۸۰۹,۸۰۸,۹۳۰	-	۶,۸۰۹,۸۰۸,۹۳۰	۳۷۰	۱۸,۴۰۴,۸۸۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	ملی صنایع مس ایران
۱,۳۵۵,۹۲۹,۶۸۰	۱,۳۸۹,۴۰۴,۸۷۰	-	۱,۳۸۹,۴۰۴,۸۷۰	۷۰	۱۹,۸۴۸,۶۴۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	گروه بهمن
۳,۶۸۸,۷۴۵,۹۷۰	۴,۹۲۰,۵۱۳,۵۰۰	-	۴,۹۲۰,۵۱۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱,۴۰۵,۸۶۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۲	داروسازی فارابی
۹,۶۸۷,۱۵۶,۴۰۰	۸,۷۵۳,۸۱۳,۸۰۵	-	۸,۷۵۳,۸۱۳,۸۰۵	۲,۹۳۵	۲,۲۲۴,۶۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۴۰۲	سیمان مازندران
۶,۷۷۷,۸۳۸,۸۰۰	۱۲,۹۳۴,۵۵۰,۴۱۰	-	۱۲,۹۳۴,۵۵۰,۴۱۰	۶۱۰	۲۱,۲۰۴,۱۸۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	پالایش نفت اصفهان
۳,۰۴۵,۱۲۶,۱۷۱	۳,۵۵۷,۲۶۷,۰۲۷	(۱۹۰,۰۰۴۵,۷۷۲)	۳,۷۴۷,۳۱۲,۸۰۰	۷۰۰	۵,۳۵۳,۳۰۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۱۴۰۲	قند لرستان
۱۴,۹۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۵,۳۹۸,۸۰۰	-	۱۷,۲۹۵,۳۹۸,۸۰۰	۴۰۰	۲۳,۲۳۸,۴۹۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۵۵۲,۴۰۷,۰۰۰	۹,۴۸۷,۸۲۳,۴۰۰	-	۹,۴۸۷,۸۲۳,۴۰۰	۵,۶۰۰	۱,۶۹۴,۲۵۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۴۰۲	سیمان صوفیان
-	۸,۱۶۶,۶۷۱,۰۴۰	-	۸,۱۶۶,۶۷۱,۰۴۰	۹۶۰	۸,۵۰۶,۹۴۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	کربن ایران
۴,۲۸۴,۱۴۷,۲۶۰	۹,۰۴۹,۱۶۷,۸۱۲	(۳۳۴,۶۹۵,۲۴۸)	۹,۳۸۳,۸۶۳,۰۶۰	۶۸۲	۱۳,۷۵۹,۳۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲	کاشی الوند
-	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰	-	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	۴۸۶,۸۷۳	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۲	پتروشیمی پردیس
-	۲۵,۹۲۶,۳۳۴,۰۰۰	-	۲۵,۹۲۶,۳۳۴,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۷۰۰,۹۸۲	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۲	پتروشیمی پردیس
۹,۶۴۷,۱۴۴,۸۸۰	۷,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۶۲۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۲	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۷,۸۷۸,۶۲۵	-	۳,۳۰۷,۸۷۸,۶۲۵	۳۷۵	۸,۵۵۴,۳۴۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۱۴۰۲	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۷,۰۳۶,۹۲۹,۲۰۰	-	۷,۰۳۶,۹۲۹,۲۰۰	۳,۹۲۰	۱,۷۹۵,۱۳۵	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۴۰۲	شرکت آهن و فولاد ارفع
۸,۰۹۱,۸۹۰,۸۰۰	۱۳,۵۶۲,۸۴۵,۱۰۰	-	۱۳,۵۶۲,۸۴۵,۱۰۰	۳۵۰	۳۸,۷۵۰,۹۸۶	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری سبحان
-	۸,۱۹۶,۳۱۸,۴۱۶	-	۸,۱۹۶,۳۱۸,۴۱۶	۳۸۸	۲۱,۱۲۴,۵۳۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	بیمه کوثر
۱۸,۰۳۵,۴۵۷,۷۵۰	۱۰,۹۳۴,۳۹۹,۵۵۰	-	۱۰,۹۳۴,۳۹۹,۵۵۰	۹۵۰	۱۱,۵۰۹,۷۸۹	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری صدرتأمین
۵,۰۳۳,۱۱۸,۴۰۰	۸,۳۲۹,۶۰۵,۷۰۰	-	۸,۳۲۹,۶۰۵,۷۰۰	۱,۹۰۰	۴,۳۸۴,۰۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲	پتروشیمی تندگوین
۳۹۱,۵۸۶,۶۶۸	۲۱۶,۳۲۴,۲۵۴	-	۴۱۶,۳۲۴,۲۵۴	۳۴	۱۲,۲۴۴,۸۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	صنعتی زر ماکارون
-	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۲	پویا زرگان آبی دره
-	۲,۵۲۵,۹۰۴,۰۳۴	(۲۲,۴۹۰,۹۲۶)	۲,۵۴۸,۳۹۴,۹۶۰	۲,۹۲۰	۸۷۳,۷۳۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۱۴۰۲	داروسازی دانا
۱,۱۰۷,۳۱۹,۸۰۰	۱,۱۲۴,۵۱۰,۷۷۲	-	۱,۱۲۴,۵۱۰,۷۷۲	۷۷	۱۴,۶۰۴,۰۳۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۴۰۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶	-	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶	۹,۴۳۳	۱,۶۰۱,۳۳۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۲	پارس فولاد سبزوهر
۳,۰۳۲,۷۸۲,۹۰۰	۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱۴۰۲	صنایع مس افق کرمان
-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲	ملی شیمی کشاورز
-	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲	بین المللی توسعه معادن غدیر
۱,۰۰۶,۹۹۵,۰۰۰	۱,۹۳۶,۹۹۵,۷۲۰	-	۱,۹۳۶,۹۹۵,۷۲۰	۱۱۰	۱۷,۶۰۹,۰۵۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	ایران خودرو دبزل
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	بنیمه اتکالی ایران معین
-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۴,۰۰۸,۵۸۰,۶۴۵	-	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر
۸,۹۷۲,۸۰۱,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۳,۹۵۲,۰۳۲,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	-	پارس دارو
۷۰۶,۲۵۱,۰۶۹	-	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۹,۷۱۶,۶۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۱۵۸,۳۳۵,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۲,۱۱۳,۷۳۲,۱۰۸	-	-	-	-	-	-	-	قاسم ایران
۲,۸۸۳,۰۶۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فرآوری زغال سنگ پروده طبس
۱,۸۸۱,۹۹۶,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	-	کوبر تابر
۴,۳۳۲,۱۵۷,۵۴۴	۶۷۴	-	۶۷۴	-	-	-	-	نامین سرمایه نوین
۴,۵۱۳,۹۲۵,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	-	بخش هجرت
۲,۸۶۰,۸۷۲,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توزیع دارو پخش
۵۰۲,۴۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۶۵,۹۶۹,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت
۲,۰۳۷,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام تأمین سرمایه کیمیا
۲۰۰,۰۵۷,۰۹۵,۹۴۷	۲۶۷,۹۶۴,۱۳۵,۶۹۳	(۵۴۷,۲۳۱,۹۴۷)	۲۶۸,۵۱۱,۳۶۷,۶۴۰					

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	-	۱۸-۱
۸۴,۷۴۳,۲۱۱	۶۰,۳۷۵,۷۳۵	۱۸-۲
۲۲۰,۸۶۰,۵۵۷	۶۰,۳۷۵,۷۳۵	

سود اوراق اجاره
سود سپرده

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	-	۱۸	۱۴۰۱/۰۷/۲۶
۱۳۶,۱۱۷,۳۴۶	-		

اوراق اجاره
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۳/۱۱/۲۶

۱۸-۲- سود سپرد بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
۴۴,۷۱۲,۴۴۸	۴۴,۱۳۴,۹۸۰	-	۴۴,۱۳۴,۹۸۰	۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
۲۵,۱۹۶,۳۲۱	۲,۴۸۹,۳۸۳	-	۲,۴۸۹,۳۸۳	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰۵-۸۱۰-۱۳۳-۸۱۰-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه
۱۴,۸۴۲,۷۵۰	۱۲,۴۴۳,۶۱۲	(۱۴۲)	۱۲,۴۴۳,۷۵۴	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۳۷	سپرده کوتاه مدت ۸۲۸-۸۲۹-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان
۲۰۵,۰۶۰	۱۹۲,۱۹۲	(۸۳)	۱۹۲,۳۷۵	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۳۹	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰۰-۷۶۲-۸۱۰-۱۲۰-۳۰ بانک پاسارگاد
۱,۲۸۲	-	-	-	۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰۵-۸۱۰-۳۳-۸۱۰-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه
(۳۱۴,۵۵۰)	۱,۱۱۵,۶۶۸	(۵,۵۵۷)	۱,۱۲۱,۳۲۵	۱۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۱۲۰-۸۵۰-۳۳۴۷۰ بانک اقتصاد نوین
۸۴,۷۴۳,۲۱۱	۶۰,۳۷۵,۷۳۵	(۵,۷۸۲)	۶۰,۳۸۱,۵۱۷			

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۸۶۳	۱۷,۴۴۹	۱۹-۱ تنزیل سود سپرده
۱,۱۵۰,۶۸۵,۱۰۲	۴۸۷,۳۵۷,۳۴۴	۱۹-۱ تنزیل سود سهام
۵۲۹,۶۱۸,۵۶۳	۱۵۰,۷۹۲,۸۴۰	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۳,۵۰۸	سایر
۱,۶۸۰,۳۴۵,۵۲۸	۶۳۸,۱۷۱,۱۴۱	

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 پیش گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۲,۵۳۲,۳۵۸,۴۹۸	۴۴,۱۸۷,۹۳۹,۳۵۵	مدیر
۱,۳۹۹,۹۹۹,۸۹۰	۱,۹۲۲,۵۰۰,۷۸۶	متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲۰,۲۰۱,۰۲۸,۰۹۴	۲۱,۶۸۷,۰۵۷,۳۶۴	ضامن نقدشوندگی
۶۵۳,۹۹۹,۶۸۵	۹۳۲,۹۲۷,۲۶۳	حسابرس
۷۴,۷۸۷,۳۸۶,۱۶۷	۶۸,۷۳۰,۴۲۴,۷۶۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۹۷۰,۵۹۱	۹,۱۲۸,۲۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۱۶۸,۵۵۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۱۱۱,۸۷۱,۵۶۱	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲,۶۸۶,۲۰۶,۸۵۶	۴,۷۰۰,۰۰۶,۱۴۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۴,۱۴۹,۷۰۱	۴۱,۳۵۰,۵۶۷	هزینه کارمزد بانکی
۸۷۰,۲۸۶,۳۶۹	۶۸۴,۶۵۱,۱۱۴	هزینه متغیر نرم افزار
۳,۷۴۷,۶۱۳,۵۱۷	۵,۶۵۶,۱۷۶,۱۴۲	

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۹۴,۱۸۳,۲۰۶	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری تجارت
۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱	۹۸,۹۸۳,۱۵۹	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان
۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱	۱۹۳,۱۶۶,۳۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاروان
پاداداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- تعدیلات
خالصی تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
ریال	ریال
۹۰۸,۴۱۷,۹۷۹,۶۵۷	۸۵۷,۰۷۴,۸۴۱,۷۰۶
(۵۶۰,۱۲۴,۱۳۷,۸۱۱)	(۹۰۷,۰۲۱,۴۹۰,۱۰۸)
۳۴۸,۲۹۳,۸۴۱,۸۴۸	(۴۹,۹۴۶,۶۴۸,۳۰۲)

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

۲۴- سود پراختشی صندوق به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰
ریال	ریال
۹۹,۵۵۵,۰۹۶,۷۳۲	۱۵۲,۸۸۱,۹۳۰,۰۰۵
۱۴۸,۶۳۵,۵۳۰,۶۶۷	۱۲۵,۴۷۸,۴۱۲,۷۳۸
۳۴۸,۱۹۰,۶۲۷,۳۹۹	۳۷۸,۳۶۰,۳۴۲,۷۴۳

دوره فورورین لایات شهرتور
دوره مهر لایات اسفند

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

درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دروستتملک	۱۴۰۳/۹/۳۰		نوع	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع				
۹,۶۱	۹۹۰,۰۰۰	۱۷,۲۲	۹۹۰,۰۰۰	معنای	مدیر و موسس صندوق	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاروان	مدیر و موسس صندوق
۰,۱۱۵	۱۰,۰۰۰	۰,۱۲۲	۱,۵۵۶,۲۷۶	معنای	سهامدار صندوق	سهامدار صندوق	شرکت تدبیر گران پردای امید	موسس صندوق
۰,۰۰۶	۷,۲۹۴	۰,۰۰۰	۹,۶۹۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شپورانی	مدیر سرمایه گذاری
۰,۰۰۰	۹,۲۶۶	۰,۰۰۰	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شپورانی	مدیر سرمایه گذاری
۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۷	۱۰,۵۲۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شپورانی	مدیر سرمایه گذاری
۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۵	۸,۰۸۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شپورانی	مدیر سرمایه گذاری
۰,۰۰۷	۱۰,۲۶۳	۰,۰۰۸	۱۱,۶۹۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شپورانی	مدیر سرمایه گذاری
۹,۸۵	۱,۳۸۷,۶۲۴	۱۷,۵۷	۳,۵۹۶,۳۸۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شپورانی	مدیر سرمایه گذاری
جمع								

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:

شرح معامله	ارزش معامله- ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
در تاریخ ۱۴۰۳/۹/۳۰ (بدهی)- ریال	۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۳۱	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاروان
۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۶۳۱,۳۸۳,۷۶۰	طی دوره	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
(۴۴,۸۶۳,۹۱۰,۶۹۱)	۸۳۹,۶۵۸,۶۹۸,۶۷۰	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۰,۲۴۶,۳۳۱	۱,۰۳۱,۶۹۹,۶۷۱,۳۲۷	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۱,۶۱۶,۷۸۴,۳۳۹	۷۸۷,۰۳۲,۴۶۹	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۵۲۸,۳۶۰,۳۶۳	۱۰۸,۵۷۱,۴۷۷,۰۰۵	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۱,۰۹۴,۷۱۵,۸۱۳	۱۶۲,۶۴۴,۱۷۳	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
	۲۱,۶۸۷,۰۵۷,۳۶۴	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
	۹۳۳,۹۱۷,۲۶۳	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
	۱,۳۳۳,۵۰۰,۷۸۶	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان

۲۸- ترویدهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

ترویدهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اعلام صورت های مالی و باقیات در پاداداشت های همراه بوده و وجود نداشته است.