

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۲)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- زیان فروش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۷ زیان تحقق یافته فروش سرمایه‌گذاریها به دلیل خروج صندوق از سهم‌های با بازدهی کمتر و کندی پیشرفت طرحهای توسعه و ناترازی انرژی غیرقابل پیش بینی آنها بوده است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه	ارائه اطلاعات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات به طور روزانه تا پایان همان روز	عدم رعایت در طی سال مالی
(۲)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل xml به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	تأخیر در بارگذاری اطلاعات مورخ ۱۴۰۳/۵/۶، ۱۴۰۳/۵/۱۶ و از ۱۴۰۳/۶/۱۱ تا ۱۴۰۳/۶/۲۶
(۳)	ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۹۳	لزوم تسویه کارگزاری صندوق ظرف ۲ روز کاری برای سهام و تسویه یک روز برای سپرده کالایی	در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۵/۳ و ۱۴۰۳/۶/۶ و سپرده کالایی ۱۴۰۳/۹/۴
(۴)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در تاریخ اعلامی توسط سود سهام شرکت‌های کاشی الوند، داروسازی دانا، داروسازی فارابی، صنایع مس افشک کرمان و قند لرستان در موعد مقرر واریز نشده و سود سهام پارس دارو در موعد مقرر و تاکنون دریافت نشده است.	

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۴ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)



Handwritten signature in Persian script.

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

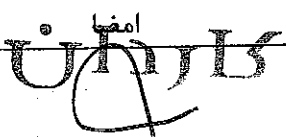
مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ 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	



یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دارایی ها:
۵	۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱	۲,۳۳۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	-	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا
۷	۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳	۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵	۲۲,۳۵۰,۶۱۰,۲۷۴	حساب های دریافتی
۹	۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶	۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	سایر دارایی ها
۱۰	۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲	۵۰,۴۷۸,۳۴۶	موجودی نقد
۱۱	۴۱,۶۰۶,۴۳۱,۴۰۶	۳۰,۹۶۸,۰۲۲	جاری کارگزاران
	۲,۶۲۳,۹۹۳,۶۵۰,۴۶۷	۲,۳۹۷,۴۵۴,۸۷۰,۲۳۸	جمع دارایی ها
۱۲	۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱	۱۱,۷۶۱,۵۲۵,۷۶۶	بدهی ها:
۱۳	۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶	۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹	جاری کارگزاران
۱۴	۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰	۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵	پرداختی به ارکان صندوق
۱۵	۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹	پرداختی به سرمایه گذاران
	۹۱,۱۰۴,۹۰۸,۴۳۸	۸۰,۳۳۶,۲۷۵,۴۵۹	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۶	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹	جمع بدهی ها
	۱۷۱,۳۹۸	۱۵۳,۴۷۰	خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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



یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدها:		
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۳۶,۵۲۵,۷۹۴,۶۵۸)	۳۸۹,۱۱۲,۸۹۳,۸۹۸
۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۸۹,۷۲۳,۶۵۹,۷۵۹	۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲
۱۹ سود سهام	۲۶۷,۹۶۴,۱۳۵,۶۹۳	۲۰۰,۰۵۷,۰۹۵,۹۴۷
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۰,۳۷۵,۷۳۵	۲۲۰,۸۶۰,۵۵۷
۲۱ سایر درآمدها	۶۳۸,۱۷۱,۱۴۱	۱,۶۸۰,۳۴۵,۵۲۸
جمع درآمدها	۶۲۱,۸۶۰,۵۴۷,۶۷۰	۹۵۷,۵۳۷,۰۰۴,۵۹۲
هزینه ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۶۸,۷۳۰,۴۲۴,۷۶۸)	(۷۴,۷۸۷,۳۸۶,۱۶۷)
۲۳ سایر هزینه ها	(۵,۶۵۶,۱۷۶,۱۴۲)	(۳,۷۴۷,۶۱۳,۵۱۷)
سود قبل از هزینه های مالی	۵۴۷,۴۷۳,۹۴۶,۷۶۰	۸۷۹,۰۰۲,۰۰۴,۹۰۸
۲۴ هزینه مالی	(۱۹۳,۱۶۶,۳۶۵)	(۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱)
سود خالص	۵۴۷,۲۸۰,۷۸۰,۳۹۵	۸۷۸,۴۹۸,۵۰۰,۵۷۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲۵.۰۳٪	۴۲.۱۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۲۱.۸۵٪	۳۸.۲۱٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی	۱۵,۰۹۸,۱۷۶	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶,۲۰۹,۵۸۱	۶۲,۰۹۵,۸۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۶,۵۲۹,۹۴۵)	(۶۵,۲۹۹,۴۵۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۵۴۷,۲۸۰,۷۸۰,۳۹۵
۲۵ تعدیلات	-	(۴۹,۹۴۶,۶۴۸,۴۰۲)
سود تقسیمی	-	(۲۷۸,۳۶۰,۳۴۴,۷۴۳)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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

کاردان

کیومرث شریفی - مدیر صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر - متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

www.iran-kfunds2.ir

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی
پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹
تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۰۰
نمابر: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۳۳

**صندوق سرمایه گذاری
سهام بزرگ کاردان**

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 شناسه 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-kfunds.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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
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 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	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 (مینا سال) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۶۲,۵۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی های صندوق به شرح زیر می باشد: ۱-۳ اگر خالص ارزش دارایی های صندوق زیر ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت این هزینه معاف است؛ ۲-۳ سالانه ۰,۰۰۰,۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۳ سالانه ۰,۰۰۰,۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴-۳ سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 این که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره 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 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 کاتراری 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.

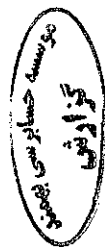
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فراپورسی به تفکیک صنعت جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۲/۹/۳۰			۱۴۰۳/۹/۳۰		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	ریال	ریال
بیمه و صندوق بازتسنگی به جز تامین اجتماعی	۲.۳	۵۴,۶۴۳,۹۹۸,۶۰۷	۴۸,۱۶۳,۵۵۸,۰۶۴	۱.۲۵	۳۲,۳۷۷,۳۷۱,۵۳۰	۳۳,۲۹۰,۲۶۱,۴۸۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶.۵	۱۵۵,۳۳۷,۳۳۵,۵۹۰	۱۴۶,۱۹۲,۱۲۲,۷۵۳	۶.۱۰	۱۵۷,۴۶۸,۵۸۴,۲۸۱	۱۵۶,۲۸۸,۷۵۲,۳۴۲
محصولات شیمیایی	۱۷.۷	۴۲۵,۱۸۹,۳۳۹,۹۵۴	۳۳۱,۸۱۷,۳۳۷,۹۷۹	۱۹.۷۴	۵۰۹,۷۱۸,۵۸۳,۶۸۷	۳۶۹,۲۶۸,۳۷۰,۹۱۸
مواد و محصولات دارویی	۵.۳	۱۲۶,۶۶۶,۵۰۲,۷۳۷	۱۲۰,۸۵۰,۹۶۸,۷۸۳	۳.۰۸	۷۹,۵۰۱,۶۴۷,۱۶۵	۷۵,۰۹۲,۶۹۳,۶۲۹
پالکها و موسسات اعتباری	۶.۰	۱۴۳,۹۸۴,۷۵۰,۴۴۰	۱۰۷,۰۵۰,۵۹۰,۱۹۴	۶.۷۹	۱۷۵,۴۵۲,۶۵۳,۳۱۱	۱۷۱,۳۱۹,۳۹۵,۳۱۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳.۹	۹۳,۶۸۸,۳۷۳,۹۴۸	۷۰,۳۱۸,۳۲۸,۶۳۶	۴.۵۴	۱۱۷,۳۰۱,۹۰۵,۶۶۴	۵۵,۵۵۱,۰۷۳,۰۲۸
خودرو و ساخت قطعات	۳.۸	۹۱,۵۲۹,۹۰۳,۰۶۳	۱۱۴,۵۷۹,۶۸۵,۸۶۱	۱.۸۶	۴۸,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۹	۶۳,۰۴۸,۱۹۸,۵۲۱
سرمایه گذاریها	۲.۸	۶۶,۳۷۵,۰۹۹,۱۷۸	۷۴,۵۹۳,۰۴۰,۴۱۵	۵.۹۳	۱۵۳,۰۸۱,۶۰۰,۸۴۹	۱۳۱,۰۴۸,۹۷۰,۶۳۱
استخراج کانه های فلزی	۵.۷	۱۳۶,۹۹۴,۴۶۸,۳۰۰	۹۷,۱۱۱,۸۱۶,۰۲۹	۵.۰۲	۱۲۹,۶۲۹,۹۹۴,۲۰۹	۶۷,۵۲۳,۶۹۸,۴۳۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸.۹	۲۱۲,۲۰۱,۱۳۳,۶۵۸	۲۱۷,۶۶۴,۶۹۹,۷۴۸	۷.۱۶	۱۸۴,۹۰۰,۲۹۵,۳۲۹	۱۴۶,۴۱۱,۳۹۵,۰۸۲
سیمان، آهک و گچ	۴.۸	۱۱۵,۲۲۹,۵۵۷,۹۷۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۳۸۵	۶.۷۹	۱۷۵,۳۴۶,۵۵۶,۳۱۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۳۸۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳.۹	۹۳,۹۸۹,۳۲۰,۵۹۵	۱۰۰,۷۹۰,۴۲۵,۸۴۰	۱.۷۸	۴۵,۹۱۸,۶۰۱,۱۵۹	۵۱,۳۶۴,۸۸۹,۹۹۴
فلزات اساسی	۲۰.۰	۴۷۸,۴۵۵,۸۸۴,۳۳۱	۳۷۶,۰۶۴,۳۰۵,۰۴۴	۱۷.۱۰	۴۴۱,۵۱۸,۸۳۲,۷۷۴	۲۶۳,۵۱۶,۳۷۰,۳۴۴
قند و شکر	۱.۷	۴۱,۲۹۴,۴۶۶,۳۸۸	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	۱.۵۵	۴۰,۱۳۲,۷۴۶,۸۸۳	۳۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	۱.۸۳	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	۳۷,۵۹۶,۱۰۴,۴۹۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱.۹	۴۴,۷۵۳,۵۱۹,۱۴۱	۳۴,۷۸۸,۸۹۸,۱۴۱	۰.۹۱	۳۳,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۳	۱۸۰,۰۲۷,۲۸۵,۷۵۱
کاشی و سرامیک	۰.۵	۱۳,۱۵۵,۹۶۹,۸۳۷	۸,۸۸۶,۳۰۵,۷۷۹	۲.۸۲	۷۲,۷۶۴,۰۹۲,۴۸۰	۵۵,۷۵۱,۰۳۸,۹۰۲
استخراج ذغال سنگ	۰.۱	۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۶	۲,۴۲۰,۷۷۱,۱۳۰	۰.۳۵	۹۰,۸۰۰,۶۴۶,۷۵۰	۶۶,۵۶۰,۳۸۰,۲۰۰
فعالتهای کمک به نهادهای مالی واسط	۱.۵	۳۶,۵۷۱,۷۳۹,۹۲۷	۳۶,۸۶۸,۶۸۴,۰۲۹	-	-	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۹۷.۳	۲,۳۲۲,۷۴۰,۵۸۱,۵۲۸	۲,۰۰۶,۰۱۴,۶۶۶,۶۴۳	۹۴.۵۹	۲,۴۴۲,۶۵۵,۸۲۷,۱۳۱	۱,۸۱۸,۴۰۵,۵۴۶,۲۰۹

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۲/۹/۳۰			۱۴۰۳/۹/۳۰		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	-	-	-	۲.۵۱	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷
	-	-	-	۳.۵۱	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷



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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۸,۳۷۲,۵۶۷,۸۳۰	۰.۳۲
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۲۰,۳۶۸,۵۹۶	۰.۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۳,۸۷۰,۷۲۹	۰.۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۴/۱۶	۴۱۱,۴۶۱,۱۰۲	۰.۰۲
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۶۷۸	۰.۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	۶,۴۳۵,۱۳۸	۰.۰۰
جمع		۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳	۰.۳۴
		۴۱,۵۹۳,۳۹۵,۸۹۲	۱.۷۳

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۳۰۷۶۲-۱۰۲۰۳۰۷۶۲ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۲۴۷۰۲ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۰-۸۱۰-۳۳۰۷۰۷۰ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۰-۱۳۳-۸۱۰-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۷,۶۳۷	(۳,۲۸۹)	۴۶۴,۳۴۸	۵,۷۶۰,۰۹۹
۲۸,۰۸۵,۲۴۹,۲۸۴	(۵۴۷,۲۳۱,۹۴۷)	۲۷,۵۳۸,۰۱۷,۳۳۷	۲۲,۴۴۴,۸۵۰,۱۷۵
۲۸,۰۸۵,۷۱۶,۹۲۱	(۵۴۷,۲۳۵,۲۳۶)	۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵	۲۲,۴۵۰,۶۱۰,۲۷۴

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

جمع

۹- 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	
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۳۸۳,۷۲۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۱۶۸,۵۵۲	۱۶۵,۲۱۵,۱۷۶
-	۹,۱۲۸,۲۰۰	۹,۱۲۸,۲۰۰	-
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰,۱۴۸	۱,۴۶۴,۴۴۶,۳۰۰
۶۸۸,۸۳۶,۱۷۶	۵,۷۵۹,۱۲۸,۲۰۰	۴,۸۱۸,۳۰۲,۹۰۰	۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع

آیونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۰۶۰,۴۶۹,۲۹۲	۴۷۸,۳۴۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲	۵۰,۴۷۸,۳۴۶		

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت

حساب جاری ۱۱-۱۰۰۵-۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰ بانک خاورمیانه

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مانده بدهکار ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۹۶۸,۰۰۰	۷۴۹,۰۶۶,۳۸۷,۸۹۵	۷۰۷,۵۰۱,۲۲۰,۸۴۲	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳
-	۱۰۸,۵۹۲,۳۹۰,۴۹۳	۱۰۸,۵۸۲,۰۹۴,۱۶۲	۱۰,۲۹۶,۳۳۱
۲۲	-	-	۲۲
۳۰,۹۶۸,۰۲۲	۸۵۷,۶۵۸,۷۷۸,۳۸۸	۸۱۶,۰۸۳,۳۱۵,۰۰۴	۴۱,۶۰۶,۴۳۱,۰۰۶

کارگزاری بانک تجارت

حساب‌های فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا

کارگزاری اندیشه پیشرو

جمع

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

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده پدهکار (بستانکار)	گردش پدهکار	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

جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۲۱	۵۵,۴۹۹,۱۲۰,۶۳۶	۱۱,۶۱۶,۷۸۴,۳۳۹	۶,۷۷۹,۸۷۱,۵۱۳
۱,۰۹۴,۷۱۵,۸۲۳	۳۷۱,۴۴۷,۷۲۷	۵۲۸,۳۶۰,۳۶۳	۵۲۵,۸۴۷,۸۶۳
۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶	۶۳,۱۷۶,۲۸۷,۷۳۹	۵۲۸,۳۶۰,۳۶۳	۳۷۱,۴۴۷,۷۲۷

مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان

ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان

متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

جمع

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۱,۰۱۱,۰۰۰	۸۰۶,۹۱۱,۰۰۰	۲۴۲,۲۳۰	۱۲۰,۱۷۰
۲,۹۴۳,۹۸۰,۵۴۴	۱,۸۷۳,۸۱۲,۸۹۶	۳۹۳,۸۷۶	۳,۱۸۹,۹۲۷
۱۱۵,۱۳۳,۷۶۷	۲۹,۳۰۹,۵۱۲	۱۴۷,۷۰۳	-
۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰	۲,۷۱۳,۳۴۳,۵۰۵	۱۴۷,۷۰۳	-

بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

بابت تمه و واحدهای صادر شده

بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

بابت سود صندوق

بابت بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود

بابت رد درخواست صدور

جمع

۱۴-۱ بدهی به سرمایه‌گذاران عمدتاً بابت تمه واحدهای صادر شده و درخواست ابطال در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها بوده که بعد از دوره تسویه شده است.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۵۸۴,۰۸۰	-	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۲۵,۶۷۴,۴۲۰
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۵۰۰,۳۳۳,۹۶۱	۱۱۲,۰۴۰,۰۰۰
۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	۲,۸۷۳,۲۶۸,۳۰۳	۲,۶۸۵,۱۱۸,۴۴۹	-

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

ذخیره کارمزد تصفیه

واریزی نامشخص

آیونمان نرم افزار

بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها

جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۳,۷۷۷,۸۱۲	۲,۳۶۱,۴۹۰,۶۵۲,۶۴۸	۱۴,۰۹۸,۱۷۶	۲,۱۶۳,۶۴۸,۴۹۳,۸۳۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۹۸,۰۸۹,۳۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۴۷۰,۱۰۰,۹۴۳
۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۱۵,۰۹۸,۱۷۶	۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

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

۱۷- 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	
۳۷۶,۹۹۱,۳۲۸,۸۶۴	(۴۲,۱۱۰,۵۱۸,۳۰۶)	۱۷-۱
۱۳,۱۲۵,۰۸۴,۴۰۹	-	۱۷-۲
-	۵۶۰,۳۰۰,۱۷,۸۴۳	۱۷-۳
-	(۱۸,۲۹۴,۱۹۴)	۱۷-۴
۳,۳۳۹,۳۷۵	-	۱۷-۵
۳۸۹,۱۱۳,۸۹۳,۸۹۸	(۳۶,۵۲۵,۷۹۴,۶۵۸)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
زیان ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱ 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	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۷,۷۶۷,۰۵۳,۵۸۵)	۱۳۹,۷۲۶,۷۲۹	۲۶,۵۴۷,۲۸۹	۴۵,۵۴۶,۱۳۳,۴۶۷	۲۷,۹۴۵,۳۴۴,۰۰۰	۸۷۳,۷۳۸	داروسازی دانا
-	(۱۲,۹۰۷,۹۱۰,۷۷۶)	۳۲۹,۷۸۴,۹۵۸	۶۲,۶۵۹,۱۳۹	۷۸,۴۷۳,۴۵۸,۳۷۳	۶۵,۹۵۶,۹۹۱,۶۹۴	۱۴,۰۷۵,۳۲۹	بین المللی توسعه صن معادن غدیر
-	۳۱,۱۸۸,۵۳۸,۷۳۱	۶۹۸,۹۳۴,۵۹۰	۱۳۲,۷۹۶,۸۲۵	۱۰۷,۷۶۶,۶۴۴,۷۹۸	۱۳۹,۷۸۶,۹۱۸,۱۶۲	۳۶,۵۰۲,۳۵۴	بانک اقتصاد نوین
۷۸۴,۵۴۱	(۳,۹۳۵,۹۴۴,۳۴۶)	۶۱,۱۳۱,۶۲۵	۱۱,۶۱۴,۸۶۴	۱۶,۰۷۹,۵۲۳,۸۸۶	۱۲,۳۲۶,۳۲۵,۰۳۹	۶,۲۱۶,۰۹۷	پیمه کوثر
-	۲,۷۶۹,۷۵۶,۶۸۳	۵۴,۹۷۶,۹۰۸	۱۰,۴۴۵,۴۳۲	۸,۱۶۰,۳۰۲,۷۳۷	۱۰,۹۹۵,۳۸۱,۷۶۰	۳۸۷,۰۰۰	نشانسته و گلوکر آردینه
-	۵۹۴,۸۰۶,۸۹۸	۳۴,۳۴۳,۹۴۵	۶,۵۰۶,۳۳۵	۶,۲۱۳,۳۳۱,۷۹۲	۶,۸۴۸,۷۸۸,۹۷۰	۱,۱۸۶,۸۹۷	ذغال سنگ نگین طبس
-	(۶,۰۰۰,۱۳۰,۱,۹۶۹)	۴۶۸,۷۶۱,۶۰۳	۸۹,۰۶۴,۶۳۹	۹۹,۱۹۵,۷۹۶,۴۰۷	۹۳,۷۵۲,۳۲۰,۶۸۰	۵۵۷,۰۳۶۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۸۶۶,۳۴۰,۱۰۶	(۱,۳۰۹,۸۵۰,۳۳۱)	۴۱,۷۴۱,۵۴۶	۷,۹۳۰,۷۴۱	۹,۶۰۸,۴۸۷,۳۰۰	۸,۳۴۸,۳۰۰,۹۳۵۶	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پرتو بار فرابر خلیج فارس
-	(۳۰,۹۳۰,۶۳۵,۹۸۱)	۱۰۷,۴۱۵,۳۱۶	۲۰,۴۰۸,۳۵۷	۵۲,۲۸۵,۸۵۵,۸۴۸	۲۱,۴۸۳,۰۴۳,۴۴۰	۱۷,۶۰۹,۰۵۲	ایران خودرو دیول
(۱۱۳,۱۵۷,۸۸۸)	۱,۷۰۶,۲۵۵,۷۳۵	۵۸,۷۰۹,۱۸۶	۱۱,۱۵۲,۶۷۵	۹,۹۶۵,۶۱۷,۵۹۴	۱۱,۷۴۱,۸۳۷,۱۹۰	۱,۸۷۷,۳۹۱	صنایع مس افق کرمان
(۸,۸۷۱,۴۵۷,۸۷۱)	۱,۵۳۷,۳۳۵,۴۷۱	۱۰۹,۱۴۹,۷۷۲	۲۰,۷۳۸,۴۶۳	۲۰,۱۶۲,۷۴۱,۱۵۹	۲۱,۸۳۹,۹۵۴,۶۶۵	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	پخش البرز
-	(۵۱۷,۶۶۷,۱۵۸)	۱۱,۳۳۵,۵۹۲	۲,۱۵۱,۷۴۲	۲,۷۶۹,۳۰۸,۰۵۵	۲,۲۶۵,۱۱۸,۳۳۱	۱,۳۳۶,۵۲۳	تامین سرمایه نوین
-	۱,۱۹۹,۷۷۶,۶۰۴	۲۰,۸۷۱,۰۰۰	۳۹,۶۵۴,۹۰۰	۴۰,۳۹۴,۳۵۸,۴۹۶	۴۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)
۴۶۸,۱۲,۲۵۱,۵۱۵	(۲۰,۱۳۶,۰۹۸,۲۱۱)	۱۱۹,۷۱۶,۸۷۴	۲۲,۷۲۵,۶۸۹	۴۳,۹۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۴۳,۳۷۴,۳۵۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی شیمی کشاورز
۴۹,۱۹۹,۷۹۱,۳۴۴	(۶۱,۲۶۵,۷۹۱,۹۰۳)	۲,۷۵۸,۶۴۳,۰۷۴	۵۲,۲۴۰,۳۷۸	۶۰,۷۱۶,۶۱۶,۸۸۹	۵۵,۱,۷۲۸,۶۱۳,۲۷۶		نقل به صفحه بعد

موسسه حسابرسی انحصاری
گزارش

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

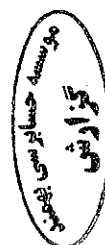
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۲۶۳,۹۴۵,۸۲۷
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	-	-	-	-	-	-	۵,۶۷۳,۶۳۳,۸۰۷
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	-	-	-	-	-	-	۸۰,۵۷۹,۹۹۹,۸۲۵
توزیع دارو پخش	-	-	-	-	-	-	۸۱۲,۷۹۳,۹۸۶
بیمه اتکالی تهران رواک-۵۰/تادیه	-	-	-	-	-	-	۸۷,۶۶۶,۶۳۸
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۵۵۵,۵۶۱,۶۷۸
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۷۹
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۱۶,۳۴۷,۴۰۸
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۷۷,۶۴۸,۸۸۷
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۲۸۴,۸۳۰,۰۲۷
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۷,۵۶۲,۸۱۹,۶۶۹
قند لرستان	-	-	-	-	-	-	۲۹,۴۸۹,۹۸۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۰۸۳,۸۹۸,۳۷۸)
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۷,۶۷۱,۰۲۲,۷۰۳
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۷,۲۹۳,۶۸۵,۵۸۰)
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۲,۶۹۱,۳۳۵
بهار زر عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	۱۷۷,۳۸۹,۷۸۴
گروه مینا (سهایی عام)	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۸,۷۴۲,۰۴۷
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۳۵۱,۷۸۶,۸۰۳
صنایع کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۹,۷۸۸,۸۷۱
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۲۳,۹۴۸,۴۵۰,۴۶۸
مس شهیدباهنر	-	-	-	-	-	-	۵,۹۹۱,۶۶۶,۷۳۶
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۹,۴۵۸,۸۱۵,۹۵۶
توسعه صنایع و معادن کوثر	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۴۵۳
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۶,۴۴۶,۸۳۸,۰۰۸
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۳۶,۵۰۱,۵۱۸
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	-	-	-	-	-	-	۸,۶۵۱,۷۱۱,۷۵۵
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۲۹۰,۳۷۰,۷۲۶
		۱,۰۵۴,۸۵۸,۴۷۴,۳۹۰	۱,۰۹۰,۶۹۲,۵۹۳,۰۱۴	۱,۰۰۲,۱۰۴,۱۰۹	۵,۲۷۴,۲۹۲,۳۵۵	(۴۲,۱۱۰,۵۱۸,۳۰۶)	

موسسه حسابداری و مالی
گزارش

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۰,۳۹۰,۳۷۰,۷۲۶	(۴۲,۱۱۰,۵۱۸,۳۰۶)	۵,۳۷۴,۳۹۲,۳۵۵	۱,۰۰۲,۱۰۴,۱۰۹	۱,۰۹۰,۶۹۲,۵۹۳,۰۱۴	۱,۰۵۴,۸۵۸,۴۷۴,۳۹۰	-	نقل از صفحه قبل
۴,۶۳۳,۴۳۳,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱۴۰,۷۴۵,۵۴۵,۰۲۱	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۷۷۷,۰۴۱,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
(۱,۴۷۱,۰۲۷,۳۸۹)	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۳۵۸,۴۳۳,۹۱۱	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل گهرتراپ سیرجان
۲,۵۳۷,۸۰۹,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۱,۳۰۵,۴۵۶,۷۰۴)	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک حافظ
(۷۴۴,۴۳۸)	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۳,۲۰۲,۴۶۹,۸۴۳)	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۳,۷۴۰,۱۵۵,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	توسعه فن افزار توسن
(۴۶۶,۱۸۱,۹۳۳)	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج پوشهر
۴,۷۹۹,۱۵۴,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
۱,۴۶۸,۳۱۳,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	نیچمه البرز
۲۵۰,۶۳۳,۳۹۶,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
(۳۲۵,۹۷۱,۶۵۵)	-	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۲۳,۳۴۵,۱۴۲	-	-	-	-	-	-	سیمان اردستان
(۶۵۵,۸۵۷,۹۴۳)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۳۲,۳۲۶,۵۵۲,۰۸۷	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۲,۱۰۳,۰۵۳,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی قائمین
۴,۴۳۳,۴۰۰,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
۱۲,۵۶۵,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود
۶,۵۸۰,۸۶۷,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۹,۶۰۴,۴۰۹,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۵۲,۶۴۵,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	نیچمه آگوی پارس ۷۰٪ تادیه-پذیره
۴,۶۱۳,۳۷۱,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	بالایش نفت تهران
۷۰,۴۵۰,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۸-۸۶/۱۰۶۱۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
(۱۰,۸۶,۷۹۶,۴۹۸)	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۶/۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
۱,۳۰۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اختیار خساپا-۲۶۰-۱۴۰۲/۰۶/۱۴
(۶,۰۲۵,۷۳۵,۵۱۶)	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۷۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۳۷۶,۹۹۱,۲۴۸,۸۶۴	(۴۲,۱۱۰,۵۱۸,۳۰۶)	۵,۳۷۴,۳۹۲,۳۵۵	۱,۰۰۲,۱۰۴,۱۰۹	۱,۰۹۰,۶۹۲,۵۹۳,۰۱۴	۱,۰۵۴,۸۵۸,۴۷۴,۳۹۰	-	جمع

۱۷-۱- عمده نماندهایی که با کپی‌تال گین منفی در سال مالی فروش داشته است، بدلیل کندی پیشرفت طرح‌های توسعه و ناترازی انرژی غیر قابل پیش بینی بوده است و همچنین به نسبت بازده میانگین بازار در سال مالی فوق حدود ۲۱ درصد بوده سعی بر آن بوده است که میانگین بازده ای سالانه صندوق از بازار کمتر نباشد.



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

۴-۱۷- زیران ناشی از اعمال معامله سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰												
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰												
سود (زیان) اعمال	سود (زیان)	کارمزد فروش اختیار	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	تاریخ اعمال	نام اختیار	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	(۱۹,۵۴۴,۱۹۳)	-	۲۹۲,۵۰۰	۲۹,۳۵۰	۸۸,۹۷۲,۴۴۴	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۴۵,۰۰۰	-	۹۰۰۴۱ (فروش)	خیمن ۱
-	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	-	۹۰۰۴۱ (خرید)	خیمن ۱
-	(۱۸,۲۹۴,۱۹۳)	-	۲۹۲,۵۰۰	۲۹,۳۵۰	۸۸,۹۷۲,۴۴۴	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۵۰,۰۰۰			

۱۷-۵: باز فاش، از فروش، ۱۹۸۶، بهادر، د، آمد ثالث با علی، الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
				ریال	ریال	ریال		
			-	-	-	-	-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)
			-	-	-	-	-	(۳,۴۳۹,۳۷۵)

۱۴۰۳/۱۲/۲۶

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲	۳۶۶,۸۴۴,۸۲۸,۸۰۲	۱۸-۱
-	۲۵,۶۳۹,۱۷۶,۹۵۷	۱۸-۲
۳۶۶,۴۶۵,۸۰۸,۶۶۲	۳۸۹,۴۸۳,۶۹۵,۷۵۹	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	۹,۸۹۷,۵۴۳	۵۹,۴۸۴,۳۳۳,۴۳۰	۲۸,۲۹۹,۷۰۰,۴۴۵	۵۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۴۲۱,۱۶۷	۱۰,۸۳۰,۶۰۱,۷۹۶	-
نیرو کتر	۱,۹۳۱,۶۴۴	۱۹,۳۷۴,۳۸۹,۳۲۰	۱۳,۶۸۱,۱۲۷,۶۱۸	۱۸,۴۰۵,۶۷۰	۹۶,۸۷۱,۹۴۷	۵,۵۷۷,۹۸۴,۰۸۵	-
سرمایه گذاری صندوق پارسینست	۱,۹۵۴,۳۰۰	۴۶,۷۹۲,۵۵۶,۰۰۰	۴۴,۸۷۳,۳۴۵,۶۶۶	۴۲,۵۵۲,۹۳۸	۲۳۳,۶۶۳,۷۸۰	(۳۴۷,۲۰۵,۳۷۴)	(۹,۸۴۹,۵۱۷,۹۸۹)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۰,۳۷۷,۲۷۰	۱۶۱,۳۱۴,۴۸۱,۱۰۰	۱۰۱,۵۳۸,۴۹,۴۱۶	۱۳۶,۱۵۳,۷۵۷	۷۰,۶۰۷,۳۴۰,۶۰۶	۲۸,۸۳۶,۲۰۵,۵۲۱	(۱,۹۹۰,۸۸۱,۵۲۱)
پتروشیمی تندگوین	۳,۹۹۷,۴۶۶	۳۹,۲۷۴,۲۷۷,۱۸۰	۶۰,۷۳۳,۷۰۸,۴۶۰	۳۷,۳۱۰,۵۸۲	۱۹۶,۳۷۱,۴۸۶	(۳۱,۶۹۲,۰۹۳,۳۴۸)	۳۱,۴۴۷,۵۷۷,۴۴۲
مبین انرژی خلیج فارس	۲,۴۷۰,۵۴۶	۳۳,۵۱۹,۹۷۸,۷۲۰	۱۸,۰۳۷,۲۸۵,۷۵۱	۲۳,۳۳۳,۹۸۰	۱۱۷,۵۹۹,۸۴۴	۵,۳۵۲,۴۶۰,۶۵۰	-
فندارستان	۵,۲۵۳,۳۰۴	۴۰,۳۶۳,۹۱۲,۱۶۰	۴۱,۲۹۴,۶۶۶,۸۸۷	۳۸,۳۴۵,۷۱۷	۲۰,۸۱۹,۵۶۱	(۱,۱۷۰,۷۱۹,۴۰۵)	(۱,۷۰۲,۲۹۸,۴۶۵)
کاشی روند	۱۲,۷۵۹,۳۲۹	۷۳,۱۹۹,۶۳۰,۲۸۰	۶۵,۷۱۵,۶۵۹,۱۷۷	۶۹,۵۳۶,۴۴۹	۳۶۵,۹۹۸,۱۵۱	۷,۰۲۸,۳۳۳,۳۰۳	۹,۹۶۴,۶۲۱,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱,۶۴۴,۲۵۴	۱۰۰,۱۴۷,۲۵۳,۹۴۰	۵۵,۳۱۸,۷۵۱,۴۳۰	۵۵,۱۳۹,۹۸۶	۵۰۰,۳۲۶,۷۷۰	(۵,۵۶۳,۳۳۰,۷۰۰)	۱۷,۲۰۰,۰۵۹,۰۸۲
داروسازی فارابی	۱,۷۳۸,۶۵۱	۵۰,۷۱۶,۴۴۹,۶۷۰	۵۵,۹۷۸,۰۱۷,۴۶۵	۴۸,۱۸۰,۶۳۷	۲۵۳,۵۸۲,۳۶۸	(۱,۱۳۳,۳۸۲,۱۹۹)	۱,۱۳۱,۳۲۶,۹۸۷
پالایش نفت اصفهان	۲۱,۳۰۴,۱۸۱	۱۰۰,۸۰۰,۳۳۰,۸۲۷	۱۱۱,۷۵۲,۷۵۰,۵۸۰	۹۶,۰۲۶,۳۱۴	۵۰,۵۴۰,۱۶۵,۴	(۵,۵۶۳,۳۳۰,۷۰۰)	-
پست بانک ایران	۳۳,۵۵۵,۶۷۲	۱۷۶,۵۰۲,۸۹۵,۳۲۰	۱۷۱,۲۱۹,۳۶۵,۳۱۲	۱۶۷,۶۷۷,۷۰۳	۸۸۲,۵۱۲,۳۲۶	۲,۳۳۳,۲۵۷,۹۹۷	-
ملی صنایع مس ایران	۱۸,۳۰۴,۸۸۹	۱۲۳,۴۵۲,۸۴۰,۸۶۰	۱۰۰,۶۸۶,۱۱۵,۹۷۷	۱۳۵,۳۳۱,۱۴۹	۷۱۲,۳۶۹,۲۰۴	۳۳,۵۳۷,۶۸۸,۹۰۰	۸,۱۸۶,۳۴۹,۹۶۱
صنایع مس افق کرمان	۱۱,۴۰۶,۹۰۴	۶۹,۹۲۴,۳۳۱,۵۲۰	۳۳,۰۳۸,۳۶۶,۵۵۲	۶۶,۴۲۸,۱۰۵	۳۴۹,۶۲۱,۶۰۸	۲۶,۴۶۹,۹۲۵,۱۵۵	۳,۵۵۲,۳۰۵,۳۸۱
سیمان مازندران	۲,۲۲۴,۶۰۳	۷۶,۱۴۸,۱۶۰,۶۹۰	۵۸,۹۱۰,۸۰۶,۵۴۷	۷۲,۳۴۰,۷۵۳	۲۸۰,۷۴۰,۸۰۳	۱۶,۷۸۴,۳۷۲,۵۸۷	۳۳,۵۹۹,۷۷۹,۰۸۶
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۸,۵۵۴,۳۳۳	۲۶,۱۹۳,۴۵۳,۲۰۰	۲۸,۸۴۴,۸۰۹,۰۷۶	۳۳,۸۸۲,۷۸۰	۳۳,۰۸۶,۲۶۱	(۳,۷۷۶,۲۰۷,۹۱۷)	(۳,۳۷۰,۰۸۰,۹۱۸)
گروه انتخاب الکترونیک آرمین	۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۲,۱۰۴,۴۸۰	۳۵,۰۸۷,۰۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۹,۵۸۲,۵۰۸,۵۲۰	-
کالی کوبن طبس	۲۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۶,۳۸۴,۰۰۰	۸,۶۷۸,۲۵۰	۴۵,۶۷۵,۰۰۰	۲,۴۲۴,۶۰۸,۵۵۰	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۱,۵۰۹,۷۸۹	۱۳۰,۴۰۵,۹۰۹,۳۷۰	۷۵,۴۶۸,۳۷۶,۰۰۰	۸۶,۰۳۲,۰۰۰	۴۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۲,۸۹۳,۰۰۰	۲۶,۶۶۶,۴۲۱,۱۲۰
سرمایه گذاری صدرتاشین	۴۰,۵۲۱,۵۷۹	۳۳۱,۷۸۳,۳۳۱,۸۸۰	۱۰۱,۵۸۹,۷۵۱,۰۰۸	۱۳۳,۸۵۵,۶۱۴	۶۵۲,۰۳۹,۵۴۷	۲۸,۰۳۱,۱۹۹,۰۰۱	۳۶,۰۹۶,۶۹۵,۴۴۳
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۶۲۲,۰۰۰	۷۱,۰۹۹,۸۶۰,۰۰۰	۱۹,۰۶۴,۱۶۹,۹۳۳	۳۲۰,۱۹۴,۲۶۰	۱,۱۵۸,۹۱۷,۱۵۹	۴۰,۳۴۰,۱۵۰,۵۲۹	۸,۰۵۲,۸۷۸,۹۳۳
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین			۶۰,۰۱۳,۱۰۰,۵۱۹	۶۷,۵۴۴,۸۶۷	۳۵۵,۴۹۹,۳۰۰	۱۰,۶۶۳,۷۱۵,۳۱۴	-
فقد به صنفه بند		۱,۷۸۴,۸۳۴,۳۳۳,۳۸۷	۱,۵۲۰,۳۷۸,۷۵۰,۳۲۸	۱,۶۹۵,۵۶۲,۷۱۲	۸,۹۲۲,۱۷۲,۱۷۲	۲۵۲,۴۷۵,۹۱۹,۲۷۴	۲۳۳,۱۲۰,۰۱۲,۲۳۳



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

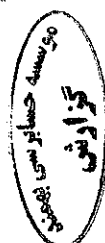
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پخش هجرت	۹۵۵,۷۲۱	۱,۷۸۴,۸۴۴,۴۳۴,۳۸۷	۱,۵۲۰,۷۳۸,۷۵۰,۳۲۸	۱,۶۹۵,۵۹۲,۷۱۳	۸,۹۲۴,۱۷۳,۱۷۳	۲۵۳,۴۷۵,۹۹۹,۲۷۴	۲۲۴,۱۲۰,۰۱۲,۷۲۳
پتروشیمی پردیس	۷۰۰,۹۸۲	۲۹,۳۶۱,۶۲۷,۰۰۰	۳۰,۰۳۷,۲۱۹,۴۰۴	۳۷,۷۹۸,۰۱۱	۱۶۳,۳۰۵,۳۱۹	(۹۴۰,۳۵۹,۳۴۴)	(۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تایداتر خاورمیانه		۱۴۴,۸۱۵,۸۷۱,۳۸۰	۱۱۵,۷۳۰,۴۶۱,۶۴۹	۱۳۷,۵۷۵,۰۷۸	۷۳۴,۷۹۳,۳۵۷	۲۸,۱۹۱,۱۷۰,۷۷۶	۱۵,۶۴۴,۴۸۲,۳۴۰
تولیدی برنا باطری	۱۹۵,۳۷۰,۹۱۱	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۳۱,۳۷۱,۰۹۵	۱۱۲,۱۰۰,۳۸۱	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۶۹,۵۳۳,۵۶۹	۲۳,۱۳۰,۰۰۵,۶۹۱
گروه پهن	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۰,۳۱۴,۸۸۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۳۸۳,۱۲۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۹۸,۰۳۶۴۱	۳۵,۳۱۰,۸۷۳,۶۹۸	۲۹,۱۵۵,۰۷۳,۷۷۰	۳۳,۳۵۰,۳۳۰	۱۷۶,۰۵۳,۳۶۸	(۴,۱۵۲,۷۰۵,۷۷۰)	۴,۸۹۳,۱۷۶,۶۳۱
نفت تهران	۳۳,۱۲۸,۸۶۲	۵۹,۵۱۳,۱۵۳,۰۶۴	۶۲,۷۱۸,۱۹۸,۹۹۳	۵۶,۵۳۷,۳۶۵	۲۹۷,۵۶۵,۷۶۵	(۴,۵۵۹,۱۴۸,۹۸۹)	۹,۱۴۰,۴۷۶,۳۴۱
کربن ایران	۳,۵۴۵,۵۰۴	۵۷,۳۳۰,۷۹۹,۶۸۰	۵۲,۵۸۱,۷۸۱,۰۱۹	۵۴,۴۶۹,۳۶۰	۲۸۶,۶۵۲,۹۹۸	۲,۴۰۷,۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۶۵۷,۱۳۴
سرمایه گذاری سبحان	۸۵۰,۶۹۴۹	۸۸,۱۳۱,۹۱۱,۶۴۰	۵۲,۵۸۱,۷۸۱,۰۱۹	۸۳,۷۲۵,۳۹۲	۴۲۰,۶۵۹,۹۵۸	۲۳,۱۴۸,۸۱۶,۰۰۰	۱۲,۱۳۴,۴۱۶,۶۹۷
بیمه کوثر	۳۸,۷۵۰,۹۸۶	۹۴,۵۱۳,۶۵۴,۸۲۶	۷۲,۵۳۱,۳۲۸,۹۴۹	۸۹,۷۸۷,۳۷۲	۲۲۷,۵۶۸,۳۷۴	۱۹,۴۱۹,۹۶۹,۶۶۱	(۸,۳۱۷,۹۴۱,۳۳۷)
داروسازی دانا	۱۴,۹۰۸,۴۳۵	۳۲,۴۷۰,۵۷۱,۴۳۰	۲۸,۵۶۴,۴۷۵,۷۲۰	۳۰,۸۴۷,۰۴۳	۱۶۳,۳۵۲,۸۵۷	(۶,۲۸۷,۱۰۰,۹۱۹)	۶,۴۸۱,۴۴۰,۵۴۳
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۳,۱۰۰,۵۹۴,۰۷۳
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۶,۵۵۳,۰۰۰,۹۶۱,۷۵۵
پویا زر کان آبی دره	-	-	-	-	-	-	۷,۲۵۰,۳۶۷,۷۴۶
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	۵,۸۰۰,۶۵۵,۶۱۳
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۹۸,۵۱۸,۳۳۱)
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۶,۹۹۳,۱۴۱)
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۶,۵۷۶,۸۳۳,۳۲۰
پروتو بار فرابر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۴۲,۸۳۰,۸۳۵,۶۶۵
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	۳۳,۹۸۸,۴۳۱
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۳۹۰,۶۱۶,۳۶۸)
فراوری زغال سنگ بروده طیس	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۵۱,۶۳۰,۰۰۰)
پارس فولاد سبزوهر	-	-	-	-	-	-	۲,۲۶۹,۵۶۴,۰۵۸
تولیدات پتروشیمی قائد بسیر	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۸۳,۴۵۲,۰۴۳
جمع	-	۲,۴۵۷,۴۶۶,۴۴۳,۴۵۵	۲,۰۷۸,۵۴۱,۳۴۴,۳۱۵	۲,۳۳۲,۳۸۴,۱۲۳	۱۱,۲۸۶,۳۳۲,۳۱۶	۳۶۲,۰۸۴,۴۸۲,۸۰۲	۶,۶۴۴,۹۵۵,۰۱۶

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۳,۷۱۲	۹۰,۸۸۶,۰۰۱,۸۰۸	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷	۲۱۸,۱۲۶,۴۰۴	-	۲۵,۶۳۹,۱۷۶,۹۵۷	-
جمع	-	۹۰,۸۸۶,۰۰۱,۸۰۸	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷	۲۱۸,۱۲۶,۴۰۴	-	۲۵,۶۳۹,۱۷۶,۹۵۷	-



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

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

سال مالی	تاریخ تشکیل جمع	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۳,۵۳۵,۵۰۴	۱,۵۴۰	۵,۴۶۰,۰۷۶,۱۶۰	-	۵,۴۶۰,۰۷۶,۱۶۰	۴,۴۶۸,۰۸۵,۳۰۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۵,۱۲۱,۱۳۷	۶۳۰	۹,۵۳۲,۶۱۶,۳۱۰	-	۹,۵۳۲,۶۱۶,۳۱۰	۲,۶۴۸,۱۰۷,۵۰۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۳۶,۵۰۲,۲۵۴	۸۲	۲,۹۹۳,۱۸۴,۸۲۸	-	۲,۹۹۳,۱۸۴,۸۲۸	۲,۲۸۱,۳۹۰,۸۷۵
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵,۵۲۰,۳۶۵	۲,۹۲۰	۱۶,۲۶۵,۴۶۵,۸۰۰	-	۱۶,۲۶۵,۴۶۵,۸۰۰	۵,۲۲۲,۳۲۷,۴۵۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۸,۴۰۴,۸۸۹	۳۷۰	۶,۸۰۹,۸۰۸,۹۳۰	-	۶,۸۰۹,۸۰۸,۹۳۰	۶,۰۵۷,۷۰۳,۶۸۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۹,۸۱۸,۶۴۱	۷۰	۱,۳۸۹,۴۰۴,۸۷۰	-	۱,۳۸۹,۴۰۴,۸۷۰	۱,۷۵۵,۹۲۹,۶۸۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱,۴۰۵,۸۶۱	۳,۵۰۰	۴,۹۲۰,۵۱۳,۵۰۰	-	۴,۹۲۰,۵۱۳,۵۰۰	۳,۶۸۸,۷۴۵,۹۷۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۲,۲۲۶,۰۳۰	۳,۹۳۵	۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵	-	۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵	۹,۶۸۷,۰۱۵,۶۴۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۱,۲۰۴,۱۸۱	۶۱۰	۱۲,۲۳۴,۵۵۰,۴۱۰	-	۱۲,۲۳۴,۵۵۰,۴۱۰	۶,۷۷۷,۸۳۸,۸۰۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	۵,۳۵۳,۳۰۴	۷۰۰	۲,۷۴۷,۳۱۲,۸۰۰	(۱۹۰,۰۴۵,۷۷۳)	۲,۵۵۷,۲۶۷,۰۲۷	۲,۰۴۵,۱۲۶,۱۷۱
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴۳,۲۸۸,۴۹۷	۴۰۰	۱۷,۲۹۵,۳۹۸,۸۰۰	-	۱۷,۲۹۵,۳۹۸,۸۰۰	۱۴,۳۲۲,۴۵۰,۰۰۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	۱,۶۹۲,۲۵۴	۵,۶۰۰	۹,۴۸۷,۸۲۲,۶۰۰	-	۹,۴۸۷,۸۲۲,۶۰۰	۷,۵۵۲,۵۴۰,۷۰۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۸۵۰,۹۴۹	۹۶۰	۸,۱۶۶,۶۷۱,۰۴۰	-	۸,۱۶۶,۶۷۱,۰۴۰	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۳,۷۵۱,۳۳۰	۶۸۲	۹,۳۸۳,۸۶۳,۰۶۰	(۳۳۴,۶۹۵,۲۴۸)	۹,۰۴۹,۱۶۷,۸۱۲	۴,۲۸۴,۱۴۷,۲۶۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۰۶	۴۸۶,۸۷۳	۲۷,۵۰۰	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰	-	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۷۰۰,۹۸۲	۳۷,۰۰۰	۲۵,۹۳۶,۳۳۴,۰۰۰	-	۲۵,۹۳۶,۳۳۴,۰۰۰	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳,۶۲۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۴,۱۴۴,۸۸۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۸,۵۵۱,۳۴۳	۳۷۵	۳,۲۰۷,۸۷۸,۶۲۵	-	۳,۲۰۷,۸۷۸,۶۲۵	۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱,۷۹۵,۱۳۵	۳,۹۲۰	۷,۰۳۶,۹۲۹,۲۰۰	-	۷,۰۳۶,۹۲۹,۲۰۰	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۳۸,۷۵۰,۱۸۶	۳۵۰	۱۳,۵۶۲,۸۴۵,۱۰۰	-	۱۳,۵۶۲,۸۴۵,۱۰۰	۸۰۰,۹۱۸,۰۸۰۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۱,۱۲۴,۵۳۲	۳۸۸	۸,۱۹۶,۳۱۸,۴۱۶	-	۸,۱۹۶,۳۱۸,۴۱۶	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۱۵۰,۹۷۸	۹۵۰	۱۰,۹۳۴,۲۹۹,۵۵۰	-	۱۰,۹۳۴,۲۹۹,۵۵۰	۱۸۰,۳۵۴,۵۷۷,۷۵۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۴,۳۸۲,۰۰۳	۱,۹۰۰	۸,۳۲۹,۰۵۷,۰۰۰	-	۸,۳۲۹,۰۵۷,۰۰۰	۵۰,۲۲۱,۱۱۸,۴۰۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۲,۲۴۲,۸۳۱	۲۴	۴۱۶,۳۲۴,۲۵۴	-	۴۱۶,۳۲۴,۲۵۴	۳۹۱,۵۵۶,۶۶۸
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۸۷۲,۳۲۸	۲,۹۲۰	۲,۵۴۸,۱۲۴,۹۶۰	(۲۲,۴۹۰,۹۲۶)	۲,۵۲۵,۶۳۴,۰۳۴	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۴,۶۰۴,۰۳۶	۷۷	۱,۱۲۴,۵۱۰,۷۷۲	-	۱,۱۲۴,۵۱۰,۷۷۲	۱,۱۰۷,۴۱۹,۸۰۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۱,۶۰۱,۲۳۲	۹,۴۳۲	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶	-	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۷۸۲,۹۰۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۷,۶۰۱,۰۵۲	۱۱۰	۱,۹۳۴,۹۹۵,۷۲۰	-	۱,۹۳۴,۹۹۵,۷۲۰	۱,۰۰۶,۹۹۵,۰۰۰
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۸,۵۸۰,۶۴۵
-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۸,۹۷۲,۸۰۱,۲۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۲,۰۳۳,۵۹۱
-	-	-	-	-	-	-	۷۰۶,۲۵۱,۰۶۹
-	-	-	-	-	-	-	۹,۷۱۶,۶۱۶,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۱۴,۶۸۸,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۵۸,۳۳۵,۷۶۰
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۳,۷۳۲,۱۰۸
-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۳,۰۶۱,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۱,۹۹۶,۶۶۰
-	-	-	-	۶۷۴	-	۶۷۴	۴,۳۳۲,۱۵۷,۵۴۴
-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۱۳,۹۲۵,۸۸۳
-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۶۰,۸۷۲,۳۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۵۰۲,۴۵۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۰۵,۵۷۹,۶۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۹۶۹,۲۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰۳۷,۱۶۳
۲۰۰,۵۷۰,۹۵,۹۴۷	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

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت

ریال	ریال	
۱۲۶,۱۱۷,۳۴۶	-	۲۰-۱
۸۴,۷۴۲,۲۱۱	۶۰,۳۷۵,۷۳۵	۲۰-۲
۲۲۰,۸۶۰,۵۵۷	۶۰,۳۷۵,۷۳۵	

۲۰۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بوری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد		
۱۳۶,۱۷,۳۴۶	-	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۶
۱۳۶,۱۷,۳۴۶	-			

۱۴۰۳/۱۲/۱۶
اجاره تابان سپهر
اوراق اجاره

۲-۲۰- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۴۴,۷۱۲,۴۴۸	۴۴,۱۳۴,۹۸۰	-	۴۴,۱۳۴,۹۸۰	۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
۲۵,۱۹۶,۲۲۱	۲,۴۸۹,۲۸۳	-	۲,۴۸۹,۲۸۳	۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۰۱۳۳-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
۱۴,۸۴۲,۷۵۰	۱۲,۴۴۳,۶۱۲	(۱۴۲)	۱۲,۴۴۳,۷۵۴	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۱۱۱۵۵۵۵-۸۲۸-۸۲۹ بانک سامان
۲۰۵۰۶۰	۱۹۲,۱۹۲	(۸۳)	۱۹۲,۲۷۵	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۲۰۳۰۷۶۲-۸۱۰-۳۴۳ بانک پاسارگاد
۱,۲۸۲	-	-	-	۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۱۰۳۳-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
(۳۱۴,۵۰۰)	۱,۱۱۵,۶۶۸	(۵,۵۵۷)	۱,۱۲۱,۲۲۵	۸	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱-۵۳۲۲۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰ بانک اقتصاد نوین
۸۴,۷۴۳,۲۱۱	۶۰,۳۷۵,۷۳۵	(۵,۷۸۲)	۶۰,۳۸۱,۵۱۷			

موسسه حسابداری سی پانزدهم

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

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ 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	۲۱-۱ تنزیل سود سپرده
۱,۱۵۰,۶۸۵,۱۰۲	۴۸۷,۳۵۷,۳۴۴	۲۱-۱ تنزیل سود سهام
۵۲۹,۶۱۸,۵۶۳	۱۵۰,۷۹۲,۸۴۰	۲۱-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۳,۵۰۸	سایر
۱,۶۸۰,۳۴۵,۵۲۸	۶۳۸,۱۷۱,۱۴۱	

۲۱-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸ از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲ 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.

۲۲- 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
۱,۳۹۹,۹۹۹,۸۹۰	۱,۹۲۲,۵۰۰,۷۸۶
۲۰,۲۰۱,۰۲۸,۰۹۴	۲۱,۶۸۷,۰۵۷,۳۶۴
۶۵۳,۹۹۹,۶۸۵	۹۳۲,۹۲۷,۲۶۳
۷۴,۷۸۷,۳۸۶,۱۶۷	۶۸,۷۳۰,۴۲۴,۷۶۸

مدیر- شرکت تامین سرمایه کاردان
 متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 ضامن نقدشوندگی- شرکت تامین سرمایه کاردان
 حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۹۷۰,۵۹۱	۹,۱۲۸,۲۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۱۶۸,۵۵۲
-	۱۱۱,۸۷۱,۵۶۱
۲,۶۸۶,۲۰۶,۸۵۶	۴,۷۰۰,۰۰۶,۱۴۸
۸۴,۱۴۹,۷۰۱	۴۱,۳۵۰,۵۶۷
۸۷۰,۲۸۶,۳۶۹	۶۸۴,۶۵۱,۱۱۴
۳,۷۴۷,۶۱۳,۵۱۷	۵,۶۵۶,۱۷۶,۱۴۲

برگزاری مجامع
 حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
 انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 آبونمان نرم افزار
 کارمزد بانکی
 متغیر نرم افزار

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۹۴,۱۸۳,۲۰۶
۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱	۹۸,۹۸۳,۱۵۹
۳۵۳,۵۰۴,۳۳۱	۱۹۳,۱۶۶,۳۶۵

اعتبارات دریافتی از کارگزاری تجارت
 اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان

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

۲۵- تعدیلات
خالصی تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۰۸۶۱۷۹۷۶۵۷	۸۵۷۰۷۴۸۴۱۷۰۶
(۸۶۰۰۱۲۴۰۱۳۷۸۱۹)	(۹۰۷۰۲۱۰۶۹۰۱۰۸)
۴۸۰۲۲۰۸۳۱۸۲۸	(۴۹۰۹۴۶۶۴۸۰۴۰۲)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۶- سود پراختنی صندوق به سرمایه‌گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۹۵۵۰۰۹۶۷۳۳	۱۵۲۸۸۱۹۳۰۰۰۵
۱۲۸۶۳۵۵۳۰۶۶۷	۱۲۵۲۷۸۲۱۴۷۳۸
۳۴۸۱۹۰۶۲۷۰۳۹۹	۳۷۸۳۶۰۳۴۴۷۶۳۳

دوره فروردین لغایت شهریور
دوره مهر لغایت اسفند

۲۷- تعهیلات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهیلات و بدهی احتمالی است.

۲۸- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	میانده طلب (بدهی) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	میانده طلب (بدهی) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مدیر و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان	مدیر و موسس صندوق	مدیر و موسس صندوق	۹۹۰۰۰۰	۱۷.۲۳	۱۵۵۶۴۹۶	۱۷.۲۳	۹۶۱	۹.۶۱	۵۵۰۴۹۹۰۱۴۰۶۳۶	۵۵.۴۹۹۰۱۴۰۶۳۶
موسس صندوق	شرکت تدبیر گران فردی امید	به‌همکار صندوق	مدیر و موسس صندوق	۱۰۰۰۰۰	۰.۱۳۳	۹۰۶۹۹	۰.۱۳۳	۰.۱۱۵	۰.۱۱۵	۳۰۰۰۰	۳۰.۰۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری	شهرزاد شیرازی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	۱۰۰۰۰۰	۰.۰۰۷	۹۰۶۹۹	۰.۰۰۷	۰.۰۰۶	۰.۰۰۶	۳۰۰۰۰	۳۰.۰۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری	بهروز صفوری عمار	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	۱۰۰۰۰۰	۰.۰۰۵	۹۰۶۹۹	۰.۰۰۵	۰.۰۰۴	۰.۰۰۴	۳۰۰۰۰	۳۰.۰۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری	حلیه سلیمی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	۱۰۰۰۰۰	۰.۰۰۸	۹۰۶۹۹	۰.۰۰۸	۰.۰۰۷	۰.۰۰۷	۳۰۰۰۰	۳۰.۰۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری	آلین سیرزه‌ای	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری	۱۰۰۰۰۰	۰.۰۰۸	۹۰۶۹۹	۰.۰۰۸	۰.۰۰۷	۰.۰۰۷	۳۰۰۰۰	۳۰.۰۰۰
جمع											

۲۹- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	میانده طلب (بدهی) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	میانده طلب (بدهی) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق	کارپرد مدیر	ارزش معامله - ریال	طی سال	۳۴۰۸۷۰۳۳۳۵۵	۳۴۰۸۷۰۳۳۳۵۵	۳۴۰۸۷۰۳۳۳۵۵	۳۴۰۸۷۰۳۳۳۵۵
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	کارپرد کارگزار	طی سال	۶۳۹۰۳۸۳۷۶۰	۶۳۹۰۳۸۳۷۶۰	۶۳۹۰۳۸۳۷۶۰	۶۳۹۰۳۸۳۷۶۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	طی سال	۸۳۹۰۳۸۳۷۶۰	۸۳۹۰۳۸۳۷۶۰	۸۳۹۰۳۸۳۷۶۰	۸۳۹۰۳۸۳۷۶۰
شرکت کارگزاری بانک کارآ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	طی سال	۹۴۰۸۳۰۲۰۶	۹۴۰۸۳۰۲۰۶	۹۴۰۸۳۰۲۰۶	۹۴۰۸۳۰۲۰۶
شرکت تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	طی سال	۱۰۰۳۱۶۹۹۶۷۱۲۹۷	۱۰۰۳۱۶۹۹۶۷۱۲۹۷	۱۰۰۳۱۶۹۹۶۷۱۲۹۷	۱۰۰۳۱۶۹۹۶۷۱۲۹۷
موسسه حسابرسی بهمن	حسابرس صندوق	حقی ازجمله حسابرسی	کارپرد مدیر	طی سال	۷۸۷۰۳۳۳۶۱	۷۸۷۰۳۳۳۶۱	۷۸۷۰۳۳۳۶۱	۷۸۷۰۳۳۳۶۱
موسسه حسابرسی جانی نوین نگر	حسابرس صندوق	حقی ازجمله حسابرسی	کارپرد مدیر	طی سال	۹۸۹۸۳۰۱۵۹	۹۸۹۸۳۰۱۵۹	۹۸۹۸۳۰۱۵۹	۹۸۹۸۳۰۱۵۹
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	طی سال	۱۰۰۸۷۱۲۴۲۰۰۵	۱۰۰۸۷۱۲۴۲۰۰۵	۱۰۰۸۷۱۲۴۲۰۰۵	۱۰۰۸۷۱۲۴۲۰۰۵
شرکت تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	طی سال	۱۶۳۶۴۴۰۱۷۳	۱۶۳۶۴۴۰۱۷۳	۱۶۳۶۴۴۰۱۷۳	۱۶۳۶۴۴۰۱۷۳
موسسه حسابرسی بهمن	حسابرس صندوق	حقی ازجمله حسابرسی	کارپرد مدیر	طی سال	۲۱۶۸۷۰۵۷۲۶۴	۲۱۶۸۷۰۵۷۲۶۴	۲۱۶۸۷۰۵۷۲۶۴	۲۱۶۸۷۰۵۷۲۶۴
موسسه حسابرسی جانی نوین نگر	حسابرس صندوق	حقی ازجمله حسابرسی	کارپرد مدیر	طی سال	۹۳۲۰۱۲۷۰۶۶۳	۹۳۲۰۱۲۷۰۶۶۳	۹۳۲۰۱۲۷۰۶۶۳	۹۳۲۰۱۲۷۰۶۶۳
موسسه حسابرسی جانی نوین نگر	حسابرس صندوق	حقی ازجمله حسابرسی	کارپرد مدیر	طی سال	۱۰۹۲۲۵۰۰۷۸۶	۱۰۹۲۲۵۰۰۷۸۶	۱۰۹۲۲۵۰۰۷۸۶	۱۰۹۲۲۵۰۰۷۸۶

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی انتقال یافته و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

