

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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
۸-۱۹	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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ 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	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

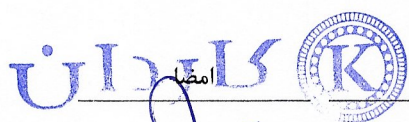
صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱	✓ ۱,۸۹۷,۹۸۹,۳۷۳,۴۴۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	✓ ۱۱۵,۵۶۴,۶۲۹,۱۷۶	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا
۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳	✓ ۳۳۱,۱۰۸,۴۵۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵	✓ ۷۶,۱۵۱,۱۹۷,۵۴۱	۸	حساب های دریافتنی
۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶	✓ ۳۳۶	۹	سایر دارایی‌ها
۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲	✓ ۱۰۳,۵۲۹,۱۶۷	۱۰	موجودی نقد
۴۱,۶۰۶,۴۳۱,۴۰۶	✓ ۱۰,۵۴۰,۱۵۰,۹۰۶	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۲,۶۲۳,۹۹۳,۶۵۰,۴۶۷</u>	<u>۲,۱۰۰,۶۷۹,۹۸۹,۰۲۵</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱	✓ -	۱۱	جاری کارگزاران
۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶	✓ ۴۳,۱۶۸,۵۹۰,۲۱۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰	✓ ۴,۷۰۲,۶۳۹,۱۴۹	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	✓ ۲,۷۴۹,۴۱۹,۳۴۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۹۱,۱۰۴,۹۰۸,۴۳۸</u>	<u>۵۰,۶۲۰,۶۴۸,۷۰۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹</u>	<u>۲,۰۵۰,۰۵۹,۳۴۰,۳۱۹</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۷۱,۳۹۸	۱۸۳,۴۷۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



کاردان سرمایه‌گذاری شرکت سهامی



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

نماینده

کیومرث شریفی

غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه کاردان

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۲۷,۸۸۷,۱۰۰,۹۶۰	ریال ۱۷,۶۱۴,۵۶۱,۶۷۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۱۰۹,۷۸۳,۳۱۰,۰۵۷	(۲۲,۱۲۵,۹۰۶,۶۷۷)
سود سهام	۱۸ ۷۱,۲۳۰,۴۶۵,۱۱۰	۴۷,۶۸۹,۴۸۷,۲۰۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۱,۴۹۲,۳۱۵	۴۴,۲۳۹,۸۰۴
سایر درآمدها	۲۰ ۷۴۴,۱۱۵,۲۷۶	۵۱۴,۱۹۱,۳۱۱
جمع درآمدها	۲۰۹,۶۴۶,۴۸۳,۷۱۸	۴۳,۷۳۶,۵۷۳,۲۱۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۴۳,۱۶۸,۵۹۰,۲۱۷)	(۱۷,۲۱۴,۳۳۱,۰۶۵)
سایر هزینه‌ها	۲۲ (۱,۹۲۹,۷۰۹,۵۳۴)	(۸۶۱,۲۵۱,۵۷۱)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱۶۴,۵۴۸,۱۸۳,۹۶۷	۲۵,۶۶۰,۹۹۰,۵۷۶
هزینه مالی	۲۳ (۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳)	-
سود خالص	۱۶۴,۳۵۷,۳۰۷,۳۹۴	۲۵,۶۶۰,۹۹۰,۵۷۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۶.۰۸٪	۱.۱۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	۸.۲۴٪	۱.۱۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی	تعداد ۱۴,۷۷۷,۸۱۲	ریال ۲,۳۱۷,۱۱۸,۵۹۴,۷۷۹
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	تعداد ۴۲,۸۲۷,۸۵۰,۰۰۰	ریال ۱۲,۲۵۴,۴۴۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	تعداد (۷۸,۸۶۷,۹۵۰,۰۰۰)	ریال (۱۵,۳۷۱,۷۵۰,۰۰۰)
سود خالص	-	ریال ۲۵,۶۶۰,۹۹۰,۵۷۶
تعدیلات	-	ریال (۴۱,۲۵۸,۹۶۱,۷۰۸)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره مالی	تعداد ۱۱,۱۷۳,۸۰۲	ریال ۲,۲۹۸,۵۰۳,۳۱۳,۶۴۷

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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-kfunds.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(ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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(مبنا سال) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۶۲,۵۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی های صندوق به شرح زیر می باشد: ۳-۱- اگر خالص ارزش دارایی های صندوق زیر ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت این هزینه معاف است؛ ۳-۲- سالانه ۰,۰۰۰,۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۳-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۴- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 کاتگاری 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 نقداً دریافت شده اند.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۵۳,۶۸۳,۸۴۱,۲۶۸	۱۴۲,۱۲۸,۰۳۷,۵۰۱	۶.۷۷	۱۵۶,۲۸۸,۷۵۳,۴۴۲	۱۵۷,۴۶۸,۵۸۴,۲۸۱	۶.۱۰	۶.۱۰	۱۵۷,۴۶۸,۵۸۴,۲۸۱
محصولات شیمیایی	۱۵۰,۰۰۰,۹۰۷,۴۳۱	۳۳۶,۰۰۰,۷۰۱,۴۴۴	۱۱.۳۳	۳۶۹,۲۶۸,۳۷۰,۹۱۸	۵۰۹,۷۱۸,۵۸۳,۶۸۷	۱۹.۷۴	۱۹.۷۴	۵۰۹,۷۱۸,۵۸۳,۶۸۷
مواد و محصولات دارویی	۴۵,۰۶۵,۴۷۴,۲۲۵	۴۱,۳۲۳,۷۹۷,۰۹۵	۱.۹۷	۷۵,۰۰۲,۶۹۳,۶۲۹	۷۹,۵۰۱,۶۴۷,۱۶۵	۳.۰۸	۳.۰۸	۷۹,۵۰۱,۶۴۷,۱۶۵
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۷۱,۳۱۹,۳۹۵,۳۱۴	۲۲۵,۸۲۰,۲۴۰,۰۹۸	۱۰.۷۵	۱۷۱,۳۱۹,۳۹۵,۳۱۴	۱۷۵,۴۵۲,۶۵۳,۳۱۱	۶.۷۹	۶.۷۹	۱۷۵,۴۵۲,۶۵۳,۳۱۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۲,۸۰۴,۱۵۶,۱۹۶	۷۱,۶۷۷,۷۸۳,۱۷۸	۳.۴۱	۵۵,۵۵۱,۰۷۳,۰۳۸	۱۱۷,۳۰۱,۹۰۵,۶۶۴	۴.۵۴	۴.۵۴	۱۱۷,۳۰۱,۹۰۵,۶۶۴
خودرو و ساخت قطعات	۶۱,۳۳۹,۱۴۸,۱۱۱	۴۷,۹۹۷,۷۸۰,۶۶۷	۲.۲۸	۶۳,۰۴۸,۱۹۸,۵۳۱	۴۸,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۹	۱.۸۶	۱.۸۶	۴۸,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۹
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۱۶,۷۴۶,۳۹۵,۰۳۴	۱۴۷,۳۶۹,۳۳۰,۸۷۸	۷.۰۲	۱۳۱,۰۴۸,۹۷۰,۶۳۱	۱۵۳,۰۰۱,۶۰۰,۸۴۹	۵.۹۳	۵.۹۳	۱۵۳,۰۰۱,۶۰۰,۸۴۹
استخراج کانه‌های فلزی	۴۹,۳۳۶,۴۰۸,۰۴۵	۱۰۵,۵۰۰,۰۵۴,۵۳۴	۵.۰۳	۶۷,۵۲۳,۶۹۸,۴۴۳	۱۲۹,۶۲۹,۹۹۴,۲۰۹	۵.۰۲	۵.۰۲	۱۲۹,۶۲۹,۹۹۴,۲۰۹
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۴۸,۷۵۲,۶۷۹,۶۱۱	۱۵۲,۶۱۹,۲۳۱,۳۴۰	۷.۲۷	۱۴۶,۴۱۱,۳۹۵,۰۸۲	۱۸۴,۹۰۰,۳۹۵,۳۲۹	۷.۱۶	۷.۱۶	۱۸۴,۹۰۰,۳۹۵,۳۲۹
سیمان، آهک و گچ	۵۶,۳۴۷,۹۶۸,۱۱۶	۱۵۷,۰۵۰,۹۳۶,۷۱۰	۷.۴۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۳۸۵	۱۷۵,۲۴۶,۵۵۶,۳۱۸	۶.۷۹	۶.۷۹	۱۷۵,۲۴۶,۵۵۶,۳۱۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۱,۳۶۴,۸۸۹,۹۹۴	۴۴,۶۴۱,۶۶۷,۶۳۱	۲.۱۳	۵۱,۳۶۴,۸۸۹,۹۹۴	۴۵,۹۱۸,۶۰۱,۱۵۹	۱.۷۸	۱.۷۸	۴۵,۹۱۸,۶۰۱,۱۵۹
فلزات اساسی	۱۹۵,۷۹۶,۹۳۴,۲۳۳	۳۳۴,۰۸۶,۹۵۵,۰۵۷	۱۵.۹۰	۲۶۳,۵۱۶,۳۷۰,۳۴۴	۴۴۱,۵۱۸,۸۳۲,۷۷۴	۱۷.۱۰	۱۷.۱۰	۴۴۱,۵۱۸,۸۳۲,۷۷۴
قند و شکر	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	۴۴,۳۲۱,۳۶۴,۸۰۰	۲.۱۱	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	۴۰,۱۳۳,۷۴۶,۸۸۳	۱.۵۵	۱.۵۵	۴۰,۱۳۳,۷۴۶,۸۸۳
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴۱,۵۱۲,۶۵۹,۳۱۹	۴۵,۳۱۸,۲۴۲,۴۷۵	۲.۱۶	۳۷,۵۹۴,۱۰۴,۴۹۸	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	۱.۸۳	۱.۸۳	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۸,۰۳۷,۲۸۵,۷۵۱	۲۳,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۷	۱.۱۱	۱۸,۰۳۷,۲۸۵,۷۵۱	۲۳,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۳	۰.۹۱	۰.۹۱	۲۳,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۳
کاشی و سرامیک	۵۵,۷۵۱,۰۳۸,۹۰۲	۷۵,۳۶۲,۸۱۰,۰۰۶۸	۳.۵۹	۵۵,۷۵۱,۰۳۸,۹۰۲	۷۲,۷۶۶,۰۹۲,۴۸۰	۲.۸۳	۲.۸۳	۷۲,۷۶۶,۰۹۲,۴۸۰
استخراج ذغال سنگ	۳,۳۲۸,۰۱۹,۱۰۲	۳,۴۸۴,۱۴۵,۲۵۱	۰.۱۷	۶,۶۵۶,۰۳۸,۲۰۰	۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰	۰.۳۵	۰.۳۵	۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰
بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی	-	-	-	۳۳,۹۹۰,۳۶۱,۴۸۴	۳۲,۲۷۷,۳۷۱,۵۳۰	۱.۲۵	۱.۲۵	۳۲,۲۷۷,۳۷۱,۵۳۰
	۱,۴۲۸,۷۲۵,۹۸۲,۳۲۲	۱,۸۹۷,۹۸۹,۳۷۳,۴۴۴	۹۰.۳۵	۱,۸۱۸,۴۰۵,۵۶۶,۲۰۹	۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱	۹۴.۵۹	۹۴.۵۹	۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح جدول زیر می‌باشد:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	ریال	خالص ارزش فروش	درصد	ریال
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	ریال			ریال				
	۵۴,۳۵۸,۱۴۹,۱۸۳	۱۱۵,۵۶۴,۶۲۹,۱۷۶	۵۵.۰	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	۳.۵	۳.۵	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴
	۵۴,۳۵۸,۱۴۹,۱۸۳	۱۱۵,۵۶۴,۶۲۹,۱۷۶	۵۵.۰	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	۳.۵	۳.۵	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۸	۳۰۱,۶۳۷,۴۳۸
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۸	۲۰,۱۰۹,۸۳۷
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۸	۳,۴۰۸,۳۹۱
کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۸	۷۶۵,۸۲۷
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۸	۶۷۸
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	۸	۵,۱۸۶,۳۸۴
جمع			۳۳۱,۱۰۸,۴۵۵
		۰.۰۲	۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳
		۰.۳۴	۴۱۱,۴۶۱,۱۰۲
		۰.۰۰	۳,۸۷۰,۷۲۹
		۰.۰۰	۲۰,۳۶۸,۵۹۶
		۰.۰۱	۸,۳۷۲,۵۶۷,۸۳۰
		۰.۳۲	

سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۷۶۲-۱۲۰۳۰ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۲-۵۳۲۴۷۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده کوتاه مدت ۱۰۵-۱۰۰-۱۰-۳۳-۸۱۰-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۱۰۵-۱۰۰-۱۰-۳۳-۸۱۰-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۹,۸۰۳	(۱,۵۵۴)	۲۱۸,۳۴۹	۴۶۴,۳۴۸
۷۸,۳۱۲,۵۰۷,۳۳۲	(۲,۱۶۱,۵۲۸,۰۴۰)	۷۶,۱۵۰,۹۷۹,۲۹۲	۲۷,۵۳۸,۰۱۷,۳۳۷
۷۸,۳۱۲,۷۲۷,۱۳۵	(۲,۱۶۱,۵۲۹,۵۹۴)	۷۶,۱۵۱,۱۹۷,۵۴۱	۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵
جمع			

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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۵,۲۱۵,۱۷۶	-	۱۶۵,۲۱۵,۱۶۰	۱۶
۱,۴۶۴,۴۴۶,۳۰۰	-	۱,۴۶۴,۴۴۵,۹۸۰	۳۲۰
۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶	-	۱,۶۲۹,۶۶۱,۱۴۰	۳۳۶
جمع			

مخارج عضویت در کانون‌ها

آیونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۵۲۹,۱۶۷	۱۱,۰۶۰,۴۶۹,۲۹۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲
۱۰۳,۵۲۹,۱۶۷			

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت

حساب جاری ۱۰۵-۱۱-۰۴۰-۷۱۲۶۶-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مانده بدهکار ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۱,۲۰۲,۷۰۴,۵۸۷,۴۱۱	۱,۲۳۳,۷۶۳,۶۹۲,۶۱۳	۱۰,۵۳۷,۰۲۹,۸۵۱
(۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱)	۱۱۲,۰۷۹,۹۸۸,۳۳۶	۶۷,۲۱۴,۷۵۲,۶۸۲	۲,۰۴۴,۵۸۳
۱۰,۲۹۶,۳۳۱	۲۰,۴۷۳,۱۲۱,۶۸۰	۲۰,۴۸۲,۳۴۱,۵۶۱	۱,۰۷۶,۴۵۰
۲۲	-	-	۲۲
(۳,۲۵۶,۷۵۹,۶۵۵)	۱,۳۳۵,۲۵۷,۶۹۷,۴۱۷	۱,۳۳۱,۴۶۰,۷۸۶,۸۵۶	۱۰,۵۴۰,۱۵۰,۹۰۶
جمع			

کارگزاری بانک سامان

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۲۱	۳۵,۷۸۶,۵۲۷,۲۵۱	مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱۱,۶۱۶,۷۸۴,۳۳۹	۶,۶۶۰,۳۴۱,۸۰۶	ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱,۰۹۴,۷۱۵,۸۲۳	۴۹۱,۸۰۳,۲۰۰	متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۵۲۸,۳۶۰,۳۶۳	۲۲۹,۹۱۷,۹۶۰	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶	۴۳,۱۶۸,۵۹۰,۲۱۷	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۱,۰۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۴۲,۲۳۰	۲۶۵,۹۵۲	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲,۹۴۳,۹۸۰,۵۴۴	۴,۵۸۲,۹۶۱,۴۲۷	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۹۳,۸۷۶	۳۹۳,۸۷۶	بابت سود صندوق
۱۱۵,۱۳۳,۷۶۷	۱۱۵,۲۰۶,۸۹۴	بابت بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۱۴۷,۷۰۳	۳,۸۰۰,۰۰۰	بابت رد درخواست صدور
۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰	۴,۷۰۲,۶۳۹,۱۴۹	جمع

۱-۱۳- بدهی به سرمایه گذاران عمدتاً بابت تتمه واحدهای صادر شده و درخواست ابطال در تاریخ صورت خالص دارایی ها بوده که بعد از دوره تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۵۸۴,۰۸۰	۷,۳۵۰,۷۰۱	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۵,۶۶۷,۲۶۰	۱۵,۶۶۷,۲۶۰	واریزی نامشخص
۲,۸۷۳,۲۶۸,۳۰۳	۱,۵۵۴,۹۰۱,۳۱۱	آیونمان نرم افزار
۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۶۰,۰۰۰	بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها
۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	۲,۷۴۹,۴۱۹,۳۴۰	جمع

۱۵- 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		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۳,۷۷۷,۸۱۲	۲,۳۶۱,۴۹۰,۶۵۲,۶۴۸	۱۰,۱۷۳,۸۰۲	۱,۸۶۶,۵۸۹,۱۷۱,۴۰۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۹۸,۰۸۹,۳۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۷۰,۱۶۸,۹۱۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۱۱,۱۷۳,۸۰۲	۲,۰۵۰,۰۵۹,۳۴۰,۳۱۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	
دوره مالی سه ماهه منتهی به	۱۶-۱	۲۱,۹۳۳,۵۷۴,۸۲۹
	۱۶-۲	۵,۹۵۳,۵۲۶,۱۳۱
		۲۷,۸۸۷,۱۰۰,۹۶۰

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
کانی کوبن طبس	۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۳۴,۹۷۸,۸۵۰	۴,۵۴۰,۳۲۲,۳۷۳	۴,۴۹۸,۱۳۶	۲۳,۶۷۴,۸۹۱	۱۶۶,۴۸۲,۴۵۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۸۸۱,۷۱۶	۵۰,۴۱۶,۸۷۵,۰۶۵	۵۲,۷۰۵,۴۴۰,۳۹۲	۴۷,۸۹۴,۸۰۵	۲۵۲,۰۸۴,۳۷۱	(۲,۵۸۸,۵۴۴,۵۰۳)	(۴,۶۸۹)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۶۲۲,۰۰۰	۷۴,۴۸۹,۶۸۰,۰۰۰	۷۰,۶۷۶,۸۱۵,۸۳۳	۷۰,۷۶۴,۸۲۴	۳۷۲,۴۴۸,۴۰۱	۳,۳۶۹,۶۵۰,۹۴۲	-
پتروشیمی تندگوین	۳,۴۹۷,۲۶۶	۴۰,۲۵۶,۲۴۷,۹۴۰	۳۹,۰۴۰,۶۱۵,۱۱۱	۳۸,۳۴۳,۱۳۵	۲۰۱,۳۸۱,۳۳۸	۹۷۶,۱۰۸,۴۵۶	-
پالایش نفت بندرعباس	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۹۷,۸۲۱,۶۹۶	۳۳,۳۴۵,۰۰۰	۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۶۰۶,۶۶۶,۶۹۶)	-
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۶,۱۰۷,۰۳۰	۴,۵۶۱,۸۴۳	۲۴,۰۱۰,۰۰۰	۷۹۷,۳۲۱,۱۲۷	-
پدیده شیمی قرن	۲۵,۸۳۳	۳۳۶,۷۳۲,۵۵۰	۳۴۵,۴۴۹,۱۴۵	۳۱۹,۸۰۳	۱,۶۸۳,۶۶۵	(۱۰,۷۲۰,۰۶۳)	-
سیمان صوفیان	۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۶۸,۷۲۱,۶۲۵	۵۷,۰۴۲,۷۵۰	۳۰۰,۳۲۵,۰۰۰	۱۵,۶۱۹,۰۱۰,۶۲۵	-
پخش هجرت	۱,۱۹۲,۰۰۴	۴۳,۲۹۴,۳۵۶,۱۵۰	۳۵,۳۰۴,۹۳۸,۰۴۵	۴۱,۱۲۹,۱۲۲	۲۱۶,۴۷۱,۷۸۵	۷,۷۳۱,۸۱۷,۱۹۸	۲,۱۲۶,۵۱۲,۷۳۵
پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۷۲,۱۵۷,۹۰۱	۴۶,۴۷۴,۰۰۰	۲۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۶,۷۶۸,۰۹۹	-
تایدواتر خاورمیانه	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۳۲,۴۹۶,۰۰۰	۴۷,۷۲۸,۰۰۰	۲۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۸,۵۷۶,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۴۹۲,۶۵۹	۵۹,۷۸۶,۳۲۴,۵۰۰	۶۷,۱۸۵,۴۵۲,۸۹۴	۵۶,۷۹۵,۵۷۰	۲۹۸,۹۲۱,۶۳۲	(۷,۷۵۴,۸۵۵,۵۹۶)	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۳,۱۸۵,۸۳۱	۸۶,۶۱۱,۳۰۴,۴۹۰	۹۰,۸۳۴,۱۱۰,۶۲۸	۸۲,۲۷۹,۶۷۴	۴۳۳,۰۵۶,۵۲۸	(۴,۷۳۸,۱۴۲,۳۵۰)	۱,۷۷۳,۸۲۰,۶۳۷
سرمایه‌گذاری سیحان	۳۸,۷۵۰,۹۸۶	۹۳,۹۷۱,۱۴۱,۰۵۰	۹۳,۹۵۱,۲۹۸,۶۰۷	۸۹,۲۷۲,۵۸۳	۴۶۹,۸۵۵,۷۰۵	(۵۳۹,۲۸۵,۸۴۵)	-
نقل به صفحه بعد		۵۵۱,۷۲۸,۶۱۳,۳۷۶	۶۰۹,۷۱۱,۶۲۱,۶۸۹	۵۲۴,۱۳۷,۱۹۸	۲,۷۵۸,۶۴۳,۰۷۴	۱۶,۸۸۷,۵۱۹,۸۴۴	۳,۹۰۰,۳۲۸,۶۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- ۱۶- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کلایی شمش طلا:

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد فروش		مالیات		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
گواهی سپرده کلایی شمش طلا	۲,۲۵۰	۲۰,۵۰۹,۶۶۹,۱۰۰		۱۴,۵۰۶,۹۱۹,۷۸۱		۴۹,۲۲۳,۱۸۸		-		۵,۹۵۳,۵۲۶,۱۳۱		-	
		۲۰,۵۰۹,۶۶۹,۱۰۰		۱۴,۵۰۶,۹۱۹,۷۸۱		۴۹,۲۲۳,۱۸۸		-		۵,۹۵۳,۵۲۶,۱۳۱		-	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال			
(۲۲,۱۲۵,۹۰۶,۶۷۷)	۷۰,۳۷۹,۶۳۶,۵۰۳	۱۷-۱	
(۲۲,۱۲۵,۹۰۶,۶۷۷)	۳۹,۴۰۳,۶۷۳,۵۵۴	۱۷-۲	
	۱۰۹,۷۸۳,۳۱۰,۰۵۷		

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

۱۷-۱ 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	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۱۹,۰۳۳,۶۶۰	۱۰۰,۴۴۴,۹۲۴,۸۰۰	۱۱۹,۱۹۹,۰۸۷,۵۳۸	۹۵,۶۳۳,۶۷۹	۵۰,۲۲۴,۶۲۴	(۱۹,۳۵۱,۸۱۰,۰۴۱)	-	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۴,۵۹۵,۱۱۴	۱۰,۶۲۸,۴۹۸,۶۸۰	۱۱۲,۵۷۳,۱۹۹,۶۴۱	۱۰۰,۹۷۰,۷۲۷	۵۳۱,۴۲۴,۹۳۴	(۶,۹۱۹,۶۰۸,۴۹۳)	۱۱,۲۸۰,۳۲۱,۰۷۳	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۷,۱۹۱,۴۳۹	۴۷,۲۴۷,۷۵۴,۲۳۰	۴۹,۵۴۰,۱۴۴,۳۹۹	۴۴,۸۸۵,۲۶۷	۳۳۶,۳۳۸,۷۷۱	(۳,۵۷۳,۵۱۴,۲۰۷)	-	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
مبین انرژی خلیج فارس	۲,۴۷۰,۵۸۶	۲۳,۵۱۹,۹۷۸,۷۲۰	۳۳,۳۸۰,۳۳۴,۸۴۶	۲۲,۳۳۳,۵۸۰	۱۱۷,۵۹۹,۸۹۴	-	-	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
قند لرستان	۵,۳۵۳,۳۰۴	۴۴,۳۸۵,۹۵۶,۲۴۰	۴۰,۱۳۲,۷۴۶,۸۸۲	۴۲,۲۶۱,۶۵۸	۲۲۲,۴۲۹,۷۸۱	۴۰,۹۷۵,۱۷۹,۹۱۸	(۳,۹۹۱,۰۸۸,۸۸۱)	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
کاشی روند	۱۳,۷۵۹,۳۲۹	۷۵,۸۱۳,۹۰۲,۷۹۰	۷۲,۷۶۶,۹۲۰,۳۷۹	۷۲,۰۳۲,۰۰۸	۳۷۹,۰۶۹,۵۱۴	۲,۵۹۸,۷۱۷,۵۸۹	۹۳۴,۶۰۸,۳۰۶	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
سیمان صوفیان	۹۴۴,۲۵۴	۷۸,۴۴۹,۱۷۹,۷۸۰	۵۵,۳۸۲,۷۵۵,۵۵۹	۷۶,۵۱۷,۲۲۱	۳۹۲,۱۹۵,۸۹۹	۲۲,۴۸۹,۷۱۱,۱۰۱	۷,۷۴۷,۱۹۶,۶۶۸	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
داروسازی فارابی	۱,۷۳۸,۶۵۱	۴۱,۵۷۱,۱۴۵,۴۱۰	۵۰,۴۱۴,۶۸۶,۷۹۵	۳۹,۴۹۲,۵۸۸	۲۰۷,۸۵۵,۷۲۷	(۹,۰۹۰,۸۸۹,۷۰۰)	(۵,۶۵۹,۸۵۹,۳۱۵)	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۹۰,۹۳۷	۱۰۳,۴۸۷,۸۵۳,۴۶۹	۱۰۰,۴۷۸,۹۰۲,۸۵۹	۹۸,۳۱۳,۴۶۱	۵۱۷,۳۲۹,۲۶۷	۲,۳۹۳,۱۹۷,۸۸۲	۷,۵۴۹,۲۸۶,۱۹۸	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
پست بانک ایران	۳۳,۵۵۵,۶۷۴	۲۲۷,۱۷۱,۹۱۲,۹۸۰	۱۷۵,۶۵۲,۶۵۳,۳۱۱	۲۱۵,۸۱۳,۳۱۷	۱,۳۵۸,۵۹۵,۵۵۵	۵۰,۳۶۷,۵۸۶,۷۸۷	-	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
ملی صنایع مس ایران	۱۳,۸۰۴,۸۸۹	۱۲۵,۳۴۸,۳۹۲,۱۲۰	۱۰۶,۲۱۴,۰۸۴,۳۰۷	۱۱۹,۰۸۰,۹۷۳	۶۲۶,۷۴۱,۹۶۱	۱۸,۳۸۸,۴۸۴,۸۷۹	۱۶,۰۷۱,۷۸۶,۹۹۰	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
گروه مالی صبا تاسیس	۱۳,۴۰۶,۱۹۸	۴۷,۸۰۶,۵۰۲,۰۶۷	۵۴,۰۱۹,۶۶۰,۱۰۹	۴۵,۴۱۶,۱۷۷	۳۳۹,۰۳۲,۵۱۰	(۶,۴۹۷,۶۰۶,۷۲۹)	-	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۲۱	۵,۱۷۷,۰۲۵	۲۷,۲۴۷,۵۰۰	۱,۴۹۸,۵۲۰,۶۵۴	-	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
صنایع مس افق کرمان	۴۰,۰۶۰,۹۰۴	۳۰,۶۵۲,۸۱۵,۶۰۰	۲۴,۴۱۶,۱۷۵,۷۰۷	۲۹,۱۲۰,۱۷۵	۱۵۳,۲۶۶,۰۷۸	۶,۰۵۴,۲۵۵,۶۴۰	۲,۴۸۹,۹۹۱,۴۴۲	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
سیمان مازندران	۲,۳۲۴,۶۰۳	۷۹,۵۵۱,۸۰۳,۲۸۰	۷۵,۶۹۵,۰۷۹,۱۳۳	۷۵,۵۷۴,۲۱۳	۳۹۷,۷۵۹,۰۱۶	(۱,۳۷۶,۹۳۳,۵۳۸)	(۳,۶۱۳,۲۴۲,۳۶۴)	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۸,۵۲۴,۴۱۰	۴۴,۹۰۸,۸۷۵,۴۳۰	۴۵,۹۱۸,۶۰۱,۱۵۹	۴۲,۶۶۳,۴۳۲	۲۲۴,۴۴۳,۳۷۷	(۷,۲۷۶,۴۴۶,۰۰۰)	-	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	۳۸,۱۳۳,۰۰۰	۲۰۰,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۶,۱۷۸,۱۳۷)	-	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
کافی کرن طبس	۲۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۳۳۳,۳۷۷	۳,۳۲۹,۷۵۰	۱۷,۵۲۵,۰۰۰	(۱,۰۵۶,۱۷۸,۱۳۷)	-	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۵۰,۷۳۴۱	۲۰,۶۴۳,۷۰۵,۲۸۹	۲۲,۸۳۵,۷۱۵,۱۰۶	۱۹,۶۱۱,۵۲۰	۱۰,۳۱۱,۸۲۶	(۳,۳۱۴,۳۲۹,۸۶۳)	(۳,۸۳۷,۰۳۲,۰۰۰)	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
سرمایه‌گذاری صدف تاسیس	۸۴,۰۹۷,۸۹	۱۰,۶۱۳,۱۵۳,۷۱۹	۹۴,۷۱۵,۹۷۶,۵۵۹	۱۰۰,۸۳۴,۵۶۰	۵۳,۶۵۷,۶۸۶	۱۰,۷۸۴,۰۷۸,۴۷۴	(۶,۴۰۷,۱۳۱,۲۲۲)	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
پالایش نفت بندرعباس	۱,۴۲۲,۵۳۵	۱۲,۸۸۸,۱۶۷,۱۰۰	۱۴,۷۷۱,۶۸۴,۳۰۴	۱۲,۳۴۳,۷۵۹	۶۴,۴۰۰,۸۳۶	(۱,۵۶۰,۲۰۱,۷۹۹)	-	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۹۷۶,۱۰۷,۰۳۰	۴,۴۸۷,۰۸۸	۲۳,۶۱۶,۲۵۰	۷۱۹,۰۴۹,۶۳۲	-	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۴۴,۵۸۱,۸۵۸	۱۸۰,۰۸۵,۴۶۳,۰۲۷	۱۹,۰۵۸,۳۱۰,۲۷۹	۱۷۱,۰۸۱,۱۹۰	۹۰۰,۴۲۷,۳۱۵	(۱۱,۵۷۵,۳۵۵,۷۵۷)	۱۱,۰۶۶,۸۷۰,۳۸۱	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۹۸۲	۱۳۶,۹۳۸,۸۱۹,۱۵۹	۱۰۲,۸۸۲,۵۹۰,۴۴	۱۲۰,۵۹۱,۸۷۸	۶۳۶,۶۹۴,۰۹۶	۲۳,۳۰۱,۴۷۴,۱۴۱	(۴,۷۲۳,۲۶۱,۰۳۳)	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)
تقل به صنفه بعد		۱,۶۷۷,۳۴۱,۴۵۵,۴۹۰	۱,۵۹۱,۰۷۹,۳۴۷,۶۴۴	۱,۵۹۲,۳۷۹,۲۵۶	۸,۳۸۶,۲۰۷,۱۲۷	۷۶,۱۸۲,۵۹۱,۳۶۰	۱۸,۴۹۵,۶۵۲,۱۴۸	(۲۰,۱۷۵,۶۲۰,۹۷)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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
نقل از صفحه قبل	۱۱۵۳۷۰۹۱	۱,۶۷۷,۳۴۱,۴۳۵,۴۹۰	۱,۵۹۱,۰۷۹,۲۴۷,۶۴۴	۱,۵۹۳,۳۷۹,۳۵۶	۸,۳۸۶,۳۰۷,۱۳۷	۷۶,۱۸۲,۵۹۱,۳۶۰	۱۸,۴۹۵,۶۵۲,۱۴۸
تاییدات و اختروانیات		۷۲,۱۰۶,۸۱۸,۷۵۰	۶۸,۳۶۹,۴۰۹,۶۶۳	۶۸,۵۰۱,۴۷۸	۳۶۰,۵۳۴۰۹۴	۲,۴۰۸,۳۷۳,۵۱۵	(۴,۵۱۲,۳۳۲,۰۳۰)
تولیدی برآیند باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۰,۸۴۹,۰۰۲	۶,۱۰۸,۵۰۰	۳۳,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۴۹,۱۰۷,۵۰۲)	-
گروه همپن	۱۹,۸۰۳,۶۴۱	۳۷,۱۳۱,۸۱۶,۸۷۵	۳۵,۰۰۱,۳۶۸,۹۹۹	۳۵,۲۷۵,۱۳۶	۱۸۵,۶۵۹,۱۳۴	۱,۹۰۹,۵۳۳,۵۰۶	(۱,۴۶۰,۰۶۰,۰۷۷)
پتروشیمی نوری	۹,۶۴,۱۲۰	۴۲,۹۵۵,۴۰۳,۴۸۰	۴۰,۶۲۲,۳۶۶,۰۰۰	۴۰,۸۰۷,۶۳۲	۲۱۴,۷۷۷,۰۱۲	۲۰,۷۷۴,۵۵۵,۳۲۵	-
نفت پیران	۲,۰۰۴,۷۲۸	۲۶,۶۰۲,۷۴۰,۵۶۷	۳۲,۵۰۳,۳۰۹,۳۲۸	۲۵,۲۷۲,۶۰۴	۱۳۲,۰۱۳,۷۰۳	(۶۰,۵۸۵,۵۵۶,۷۸)	(۵۷۴,۶۸۰,۹۲۱)
کربن ایران	۵۱,۰۶۹,۴۶۹	۲۶,۸۸۱,۷۹۱,۸۱۹	۵۲,۵۹۳,۱۹۰,۹۱۰	۴۴,۵۳۷,۷۰۲	۲۳۴,۴۰۸,۹۵۹	(۵,۹۹۰,۳۳۳,۹۳۳)	۱,۲۶۸,۴۴۹,۸۹۸
سرمایه گذاری سبحان							۳,۲۰۲,۸۷۳,۸۳۴
بیمه کوثر							(۷۳۹,۹۷۳,۶۷۱)
نشانسته و مگلوکر آردینه	-	-	-	-	-	-	۶۴۲,۰۵۸,۶۰۳
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۱۳,۸۷۰,۷۱۳)
هلی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۷۸,۴۷۲,۳۶۴)
پتروشیمی تندگوینان	-	-	-	-	-	-	(۳۰۵۰,۵۴۲,۷۲۸)
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۷۲,۸۴۴,۸۹۲
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	(۹۶۲,۹۸۱,۴۳۳)
پویا زرکن آتی دره	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۵,۵۱۰,۴۶۵,۹۱)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۲,۲۰۹,۵۹۳
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۰۷,۵۶۳,۵۷۳)
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۷۷,۱۰۳,۹۳۵)
پرتو بار فرابر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۸۳۶,۷۵۰,۷۱۵)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۷۰,۹۲۹,۳۳۳)
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۹۵,۹۷۳,۸۹۷)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۷۲,۴۶۰,۷۱۷)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۵۲۵,۳۳۶,۱۸۴
پارس فولاد سبزوآر	-	-	-	-	-	-	(۹,۵۳۴,۳۶۰,۹۷۱)
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۵۳۴,۳۳۵)
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۴۹۱,۶۶۵,۸۷۷)
جمع		۱,۹۰۹,۳۵۰,۰۰۵,۹۸۱	۱,۸۲۷,۶۰۹,۷۳۶,۹۳۷	۱,۸۱۳,۸۸۲,۵۰۸	۹,۵۴۶,۷۵۰,۰۲۹	۷۰,۳۷۹,۶۳۶,۵۰۳	(۳۲,۱۲۵,۹۰۶,۶۷۷)

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

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
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۱,۴۶۲	۱۱۵,۸۲۲,۶۵۱,۵۴۰	۷۶,۱۶۰,۹۵۵,۶۲۲	۳۷۸,۰۳۲,۳۶۴	-	۳۹,۴۰۳,۶۷۳,۵۵۴	-
جمع		۱۱۵,۸۲۲,۶۵۱,۵۴۰	۷۶,۱۶۰,۹۵۵,۶۲۲	۳۷۸,۰۳۲,۳۶۴	-	۳۹,۴۰۳,۶۷۳,۵۵۴	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	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
۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۹,۰۲۳,۶۶۰	۱,۱۰۰	۲۰,۹۲۶,۰۲۶,۰۰۰	(۷۴۶,۳۷۰,۸۰۸)	۲۰,۱۷۹,۶۵۵,۱۹۲	-
۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲,۲۲۴,۶۰۳	۵,۰۰۰	۱۱,۱۲۳,۰۱۵,۰۰۰	(۵۲۲,۷۵۲,۶۶۳)	۱۰,۶۰۰,۲۶۳,۳۳۷	۸,۳۹۱,۷۰۴,۹۸۷
۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۴,۵۳۵,۲۹۳	۷۵۰	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰	(۴۲۰,۵۸۹,۸۹۷)	۲,۹۸۰,۸۷۹,۸۵۳	-
۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۲۲,۳۲۷,۰۲۴	۱,۳۵۰	۳۰,۱۴۱,۴۸۲,۴۰۰	-	۳۰,۱۴۱,۴۸۲,۴۰۰	-
۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۱,۸۱۴,۶۷۲)	۷,۳۲۸,۱۸۵,۳۲۸	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶
-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۶,۳۵۲,۵۸۴
-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۶۷۴
-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۶۸۹,۴۸۷,۲۰۱
-	-	-	-	۷۳,۳۹۱,۹۹۳,۱۵۰	(۲,۱۶۱,۵۲۸,۰۴۰)	۷۱,۲۳۰,۴۶۵,۱۱۰	۲۱,۱۶۱,۵۲۸,۰۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارداران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۳۳۹,۸۰۴	۱,۴۹۲,۳۱۵	۱۹-۱
۴۴,۳۳۹,۸۰۴	۱,۴۹۲,۳۱۵	

سود سپرده

۱۹-۱- سود سپرد بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	ریال
ریال	ریال			درصد	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۹۹۷,۳۷۸	۱,۲۵۱,۰۱۲	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۸	۱,۲۵۱,۰۱۲	-	۱,۲۵۱,۰۱۲	
۱۱,۸۳۷	۶۲,۸۴۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰-۱۳۳-۸۱۰-۷۰ بانک خاورمیانه	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	۸	۶۲,۸۵۲	(۱۱)	۶۲,۸۴۱	
۹۳,۴۱۰	۲۴۴,۸۷۰	سپرده کوتاه مدت ۸۲۸-۸۲۸-۱۱۱۵۵۵۵-۱۱ بانک سامان	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۸	۲۴۵,۰۲۹	(۱۵۹)	۲۴۴,۸۷۰	
۷۷,۷۱۲	۴۰,۴۴۸	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰۰-۷۶۲-۱۲۰ بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۸	۴۰,۵۵۴	(۱۰۶)	۴۰,۴۴۸	
۱۶۰,۵۹,۴۶۷	(۱۰۶,۸۵۶)	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۱۲۰-۵۳۳۴۷۰ بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۴/۱۶	۸	(۱۰۵,۴۸۴)	(۱,۳۷۲)	(۱۰۶,۸۵۶)	
۴۴,۳۳۹,۸۰۴	۱,۴۹۲,۳۱۵				۱,۴۹۳,۹۶۳	(۱,۴۴۸)	۱,۴۹۲,۳۱۵	

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آسفند ۱۴۰۳

۲۰- 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 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:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۱۷,۴۴۹
تنزیل سود سهام	۲۰-۱	۴۸۷,۳۵۷,۳۴۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۲۶,۸۱۶,۴۱۸
سایر	-	-
	۷۴۴,۱۱۵,۲۷۶	۵۱۴,۱۹۱,۲۱۱

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

مدیر- شرکت تامین سرمایه کاردان	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۳۵,۷۸۶,۵۲۷,۲۵۱	۱۱,۱۲۵,۴۷۴,۲۰۴
ضامن نقدشوندگی- شرکت تامین سرمایه کاردان	۴۹۱,۸۰۳,۲۰۰	۴۲۳,۹۵۶,۳۰۶
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند	۶,۶۶۰,۳۴۱,۸۰۶	۵,۵۰۵,۴۳۲,۱۳۵
	۲۲۹,۹۱۷,۹۶۰	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰
	۴۳,۱۶۸,۵۹۰,۲۱۷	۱۷,۲۱۴,۳۳۱,۰۶۵

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	-
۱۶۵,۲۱۵,۱۶۰	۲۴,۳۸۳,۷۲۸
۷۱,۱۷۲,۲۱۹	-
۱,۴۶۴,۴۴۵,۹۸۰	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸
۲۱,۱۶۳,۹۱۹	۷,۸۲۷,۹۹۰
۲۰۷,۷۱۲,۲۵۶	۱۶۴,۵۸۷,۴۰۵
۱,۹۲۹,۷۰۹,۵۳۴	۸۶۱,۲۵۱,۵۷۱

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

۲۳- هزینه مالی

اعتبارات دریافتی از کارگزاری تجارت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	۱۶۷,۶۱۲,۳۸۰	-
	۲۳,۲۶۴,۱۹۳	-
	۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- تعدیلات
خالص تعدیلات مدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۷۳.۹۸۱.۲۵۴.۴۲۸	۷۳۹.۳۱۸.۰۶۰.۱۰۹
(۳۱۵.۲۳۰.۳۱۶.۱۳۶)	(۱.۲۵۰.۴۶۴.۶۶۹.۲۱۳)
(۴۱.۲۵۸.۹۶۱.۷۰۸)	(۶۱۱.۱۴۶.۶۰۹.۱۰۴)

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

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۷.۲۳	۹۹۰.۰۰۰	۹۹۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاران	مدیر و موسس صندوق
۰.۱۳۳	۱.۵۵۶.۴۷۶	۵۵۰.۷۶۳۵	عادی	سپاندار صندوق		موسس صندوق
۰.۰۷	۹۶۹	۹۶۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	پهروز صنوبری مهر	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۵	۸۰.۸۲	۸۰.۸۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هاله سلیمی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۸	۱۱.۶۹۰	۱۱.۶۹۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری
۱۷.۵۷	۳.۵۹۶.۴۸۹	۶.۵۲۷.۶۴۸			جمع	

۳۷- 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:

مکانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله			
(۳۰.۴۴.۵۸۳)	طی دوره	۳۵.۷۸۶.۵۲۷.۲۵۱	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
		۱.۱۱۳.۶۴۰.۰۲۶		کارمزد کارگزار		
		۱.۴۶۹.۳۴۳.۸۵۸.۰۴۲		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت
		۱۶۷.۶۱۳.۳۸۰		حزینة مالی		
(۱۰.۵۳۷.۰۳۹.۸۵۱)	طی دوره	۵۷.۷۰۴.۷۲۰.۵۸۶	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سلمان
		۴۲.۸۳۹.۰۷۴		کارمزد کارگزار		
		۳۲.۲۶۴.۱۹۳		حزینة مالی		
(۱۰.۷۶.۴۵۰)	طی دوره	۲۰.۴۶۰.۴۴۵.۹۱۲	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک سلمان بورس کالا
		۳۰.۷۶۴.۵۰۱		کارمزد کارگزار		
(۶.۶۶۰.۳۴۱.۸۰۶)	طی دوره	۶.۶۶۰.۳۴۱.۸۰۶	طی دوره	کارمزد خالص	شماره نقدشوندگی صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۳۲۹.۹۱۷.۹۶۰)	طی دوره	۳۲۹.۹۱۷.۹۶۰	طی دوره	حق انحصار حسابرسی	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی پهنمند
(۴۹۱.۸۰۳.۲۰۰)	طی دوره	۴۹۱.۸۰۳.۲۰۰	طی دوره	کارمزد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

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