



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
با سلام،

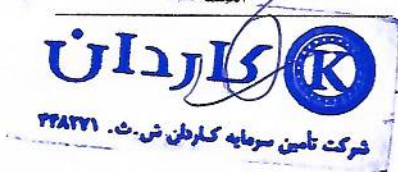
احتراماً، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مصطفی امید قائمی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق





۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱	۱,۰۸۸,۰۷۷,۷۴۳,۷۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	-	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا
۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳	۶,۴۷۲,۳۱۶,۵۳۸	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵	۵۷,۰۱۱,۰۳۰,۱۵۷	۸	حساب های دریافتنی
۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶	۴,۴۴۷,۳۸۷,۵۸۴	۹	سایر دارایی ها
۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲	۱۶,۰۵۵,۴۹۰,۸۷۵	۱۰	موجودی نقد
۴۱,۶۰۶,۴۳۱,۴۰۶	۱۶۲,۹۴۴,۴۱۲	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۶۲۳,۹۹۳,۶۵۰,۴۶۷	۱,۱۷۲,۲۲۶,۹۱۳,۳۳۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱	-	۱۲	جاری کارگزاران
۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶	۴۰,۳۳۴,۵۵۵,۳۱۹	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰	۱,۵۳۴,۰۹۹,۹۰۳	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	۶,۸۱۵,۱۹۶,۴۷۹	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹۱,۱۰۴,۹۰۸,۴۳۸	۴۸,۶۸۳,۸۵۱,۷۰۱		جمع بدهی ها
۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۱,۱۲۳,۵۴۳,۰۶۱,۶۳۱	۱۶	خالص دارایی ها
۱۷۱,۳۹۸	۱۹۳,۲۹۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی





صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۰۱,۰۵۸,۴۴۰,۳۹۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۶۱,۳۳۴,۸۳۳,۷۳۶
سود سهام	۱۹	۹۲,۴۶۰,۷۰۷,۹۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۷۹,۹۸۳,۸۱۷
سایر درآمدها	۲۱	۹۰۷,۰۵۱,۰۸۴
جمع درآمدها		۴۵۵,۸۴۱,۰۱۷,۰۱۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۵۸,۴۲۸,۲۱۹,۰۱۱)
سایر هزینه ها	۲۳	(۳,۵۸۵,۹۱۸,۹۶۹)
سود قبل از هزینه های مالی		۳۹۳,۸۲۶,۸۷۹,۰۳۶
هزینه مالی	۲۴	(۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳)
سود خالص		۳۹۳,۶۳۶,۰۰۲,۴۶۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۸.۹۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۳۵.۵۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

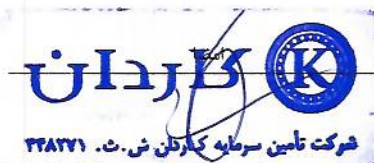
یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی	۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۲۲,۰۲۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۹۶۹,۲۲۳	۴۹,۶۹۲,۲۳۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳,۹۳۴,۴۰۶)	(۱۳۹,۳۴۴,۰۶۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۳۹۳,۶۳۶,۰۰۲,۴۶۳
تعدیلات	۲۵	(۱,۵۶۹,۶۵۰,۶۶۶,۲۵۸)
سود تقسیمی	۲۶	(۱۴۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۵,۸۱۲,۶۲۹	۱,۱۲۳,۵۴۳,۰۶۱,۶۳۱

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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-kfunds۲.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 ۰۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۱۰,۰۰۰ 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	۱۰ 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: ۲-۱- 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	۱۰ سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۶۰۰ و حداکثر ۲۰,۰۰۰ 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 ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۳-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴-۳- سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود و در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این‌که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۲۱ 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 می باشد 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 می باشد، 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 می یابد 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 سرمایه گذاری در پایان تقسیم سود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارداران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶.۱	۱۵۷,۶۴۸,۵۸۴,۳۸۱	۱۵۶,۲۸۸,۷۵۳,۳۴۲	۱۰.۷۵	۱۲۶,۰۶۹,۴۵۰,۹۹۳	۱۱۱,۲۵۰,۲۱۴,۳۳۵	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۱۹.۷	۵۰۹,۷۱۸,۵۸۳,۶۸۷	۳۶۹,۲۶۸,۳۷۰,۹۱۸	۱۳.۶۱	۱۵۹,۴۸۲,۹۶۴,۸۶۸	۱۱۴,۸۳۸,۶۷۳,۱۴۷	محصولات شیمیایی	
۳.۱	۷۹,۵۰۱,۶۴۷,۱۶۵	۷۵,۰۹۲,۶۹۳,۶۲۹	۳.۶۰	۴۲,۳۴۶,۵۷۸,۷۵۰	۳۵,۶۶۱,۲۸۰,۸۰۳	مواد و محصولات دارویی	
۶.۸	۱۷۵,۴۵۳,۶۵۳,۳۱۱	۱۷۱,۳۱۹,۳۹۵,۳۱۴	۷.۸۳	۹۱,۶۳۸,۷۰۲,۵۶۲	۵۷,۳۹۴,۷۱۱,۵۶۳	پالکها و موسسات اعتباری	
۴.۵	۱۱۷,۳۰۱,۹۰۵,۶۶۴	۵۵,۵۵۱,۰۷۳,۰۳۸	۴.۲۶	۴۹,۹۰۰,۸۵۸,۹۵۰	۱۶,۳۱۲,۶۴۱,۴۸۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۱.۹	۴۸,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۹	۶۳,۰۴۸,۱۹۸,۵۳۱	۳.۶۱	۴۲,۳۰۵,۳۶۵,۶۴۲	۴۴,۶۱۰,۹۶۲,۰۹۹	خودرو و ساخت قطعات	
۵.۹	۱۵۳,۰۸۱,۶۰۰,۸۴۹	۱۳۱,۰۴۸,۹۷۰,۶۲۱	۳.۷۲	۴۳,۵۹۵,۴۵۱,۲۸۹	۴۱,۹۸۷,۹۷۳,۳۴۵	سرمایه گذاریها	
۵.۰	۱۳۹,۶۲۹,۹۹۴,۳۰۹	۶۷,۵۳۲,۶۹۸,۴۴۳	۳.۷۱	۴۳,۵۱۵,۲۵۱,۴۰۴	۳۲,۷۰۶,۶۵۱,۲۷۲	استخراج کانه های فلزی	
۷.۳	۱۸۴,۹۰۰,۳۹۵,۳۴۹	۱۴۶,۴۱۱,۳۹۵,۰۸۲	۱۰.۷۹	۱۲۶,۴۸۲,۴۳۸,۳۸۷	۱۱۶,۴۴۹,۳۴۷,۴۴۹	شرکت های چند رشته ای صنعتی	
۶.۸	۱۷۵,۲۴۶,۵۵۶,۳۱۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵	۸.۵۸	۱۰۰,۶۳۵,۰۲۹,۵۲۷	۲۲,۳۲۰,۱۷۷,۸۵۶	سیمان، آهک و گچ	
۱.۸	۴۵,۹۱۸,۶۰۱,۱۵۹	۵۱,۳۶۴,۸۸۹,۹۹۴	۴.۰۱	۴۷,۰۴۶,۴۵۴,۰۷۲	۴۲,۳۷۸,۵۰۲,۷۹۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۱۷.۱	۴۴۱,۵۱۸,۸۳۲,۷۷۴	۲۶۳,۵۱۶,۳۷۰,۳۴۴	۱۳.۴۱	۱۵۷,۱۶۲,۳۷۴,۰۷۸	۹۹,۹۳۰,۹۲۴,۶۴۴	فلزات اساسی	
۱.۸	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	۳۷,۵۹۴,۱۰۴,۴۹۸	۰.۶۲	۷,۲۳۱,۷۱۳,۷۵۰	۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۳۱	ماشین آلات و تجهیزات	
۲.۸	۷۲,۷۶۴,۰۹۲,۴۸۰	۵۵,۷۵۱,۰۳۸,۹۰۲	۳.۸۲	۴۴,۷۲۵,۳۲۵,۹۹۴	۳۴,۱۴۶,۴۳۷,۸۹۴	کاشی و سرامیک	
-	-	-	۰.۵۱	۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰	۵,۴۲۴,۹۲۱,۳۶۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	
۱.۶	۴۰,۱۳۳,۷۴۶,۸۸۳	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	-	-	-	قند و شکر	
۱.۲	۳۲,۳۷۷,۳۷۱,۵۳۰	۳۳,۹۹۰,۲۶۱,۴۸۴	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	
۰.۹	۳۳,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۳	۱۸,۰۲۷,۲۸۵,۷۵۱	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۰.۴	۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰	۶,۶۵۶,۰۳۸,۳۰۰	-	-	-	استخراج ذغال سنگ	
۹۴.۵۹	۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱	۱,۸۱۸,۴۰۵,۵۴۶,۳۰۹	۹۲.۸۲	۱,۰۸۸,۰۷۷,۷۴۳,۷۶۶	۷۵۹,۱۳۱,۹۷۴,۵۶۱		

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳.۵۱	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷	-	-	-	-	-
۳.۵۱	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷	-	-	-	-	-

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها			
ریال		ریال		درصد		
۸,۳۷۲,۵۶۷,۸۳۰	۰.۳۲	۵,۹۷۰,۳۷۹,۹۵۰	۰.۵۱	۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
۲۰,۳۶۸,۵۹۶	۰.۰۰	۲۰,۳۶۳,۲۸۸	۰.۰۰	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان
۳,۸۷۰,۷۲۹	۰.۰۰	۳,۴۳۶,۷۱۳	۰.۰۰	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۲۴۳-۸۱۰۰-۷۶۲-۱۲۰۳۰ بانک پاسارگاد
۴۱۱,۴۶۱,۱۰۲	۰.۰۲	۲۷۲,۸۸۴,۱۷۳	۰.۰۴	۸	۱۳۹۲/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۵۳۳۴۷۰۲ بانک اقتصاد نوین
۶۷۸	۰.۰۰	۶۷۸	۰.۰۰	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۰-۸۱۰-۷۰۷۱۰۳۳ بانک خاورمیانه
۶,۶۳۵,۱۳۸	۰.۰۰	۵,۲۵۲,۷۳۶	۰.۰۰	۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۰-۸۱۰-۷۰۷۱۰۳۳ بانک خاورمیانه
۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳	۰.۳۴	۶,۴۷۲,۳۱۶,۵۳۸	۰.۵۵			جمع

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	سود سپرده های بانکی دریافتنی
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال			
۴۶۴,۳۴۸		۸۳۲,۲۴۰		(۵,۹۱۲)	۸۳۸,۱۵۲	سود سهام دریافتنی
۲۷,۵۳۸,۰۱۷,۳۳۷		۵۷۰,۱۰۱,۹۷۹,۹۱۷		(۱,۱۱۴,۹۵۷,۶۷۹)	۵۸,۱۲۵,۱۵۵,۵۹۶	جمع
۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵		۵۷۰,۱۱۰,۳۰۱,۱۵۷		(۱,۱۱۴,۹۶۳,۵۹۱)	۵۸,۱۲۵,۹۹۳,۷۴۸	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۶۵,۲۱۵,۱۷۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۵۸۰,۴۰۷	۳۱۹,۶۳۴,۷۶۹				
-	۳۹,۹۳۲,۰۰۰	۱۰۸,۰۹,۶۵۶	۲۹,۱۲۲,۳۴۴				
۱,۴۶۴,۴۴۶,۳۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۵,۸۱۵,۸۲۹	۴,۰۹۸,۶۳۰,۴۷۱				
۱,۶۳۹,۶۶۱,۴۷۶	۵,۹۳۹,۹۳۲,۰۰۰	۳,۱۲۲,۲۰۵,۸۹۲	۴,۴۴۷,۳۸۷,۵۸۴				

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۶۰,۴۶۹,۲۹۲	۱۶,۰۰۵,۴۹۰,۸۷۵	۱۶,۰۰۵,۴۹۰,۸۷۵	۱۱,۰۶۰,۴۶۹,۲۹۲	حساب جاری ۷۰۷۰۷۱۲۶۶-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵ بانک خاورمیانه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲	۱۶,۰۵۵,۴۹۰,۸۷۵			

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		مانده بدهکار ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال				
۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۲,۴۴۲,۱۱۳,۰۷۱,۰۱۵	۲,۴۸۳,۵۶۰,۷۳۴,۳۳۰	۱۴۸,۴۷۱,۷۳۸				
(۴۴,۸۵۲,۸۹۴,۷۳۰)	۲۶۷,۰۳۲,۶۸۱,۸۵۲	۲۲۲,۱۶۵,۳۱۴,۴۷۰	۱۴,۴۷۲,۶۵۲				
۲۲	-	-	۲۲				
(۳,۲۵۶,۷۵۹,۶۵۵)	۲,۷۰۹,۱۴۵,۷۵۲,۸۶۷	۲,۷۰۵,۷۲۶,۰۴۸,۸۰۰	۱۶۲,۹۴۴,۴۱۲				

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۲۱	۳۴,۹۰۶,۱۰۲,۴۴۹	مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱۱,۶۱۶,۷۸۴,۳۳۹	۴,۳۲۹,۰۷۹,۵۶۷	ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱,۰۹۴,۷۱۵,۸۲۳	۵۸۷,۹۷۸,۰۷۶	متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۵۲۸,۳۶۰,۳۶۳	۶۱۱,۳۹۵,۲۲۷	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶	۴۰,۳۳۴,۵۵۵,۳۱۹	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۱,۰۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۴۲,۲۳۰	-	بابت تمه واحدهای صادر شده
۲,۹۴۳,۹۸۰,۵۴۴	۱,۳۳۴,۸۵۴,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۹۳,۸۷۶	-	بابت سود صندوق
۱۱۵,۱۳۳,۷۶۷	۱۹۹,۲۳۴,۹۰۳	بابت بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۱۴۷,۷۰۳	-	بابت رد درخواست صدور
۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰	۱,۵۳۴,۰۹۹,۹۰۳	جمع

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

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۵۸۴,۰۸۰	-	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	۵,۶۲۵,۹۰۹,۱۵۱	آیونمان نرم افزار
۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۸۰,۰۰۰	بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها
۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	۶,۸۱۵,۱۹۶,۴۷۹	جمع

۱۶- 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		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۳۶۱,۴۹۰,۶۵۲,۶۴۸	۱۳,۷۷۷,۸۱۲	۹۳۰,۳۴۹,۶۲۰,۴۶۵	۴,۸۱۲,۶۲۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷۱,۳۹۸,۰۸۹,۳۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۲۹۳,۴۴۱,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۱,۱۲۳,۵۴۳,۰۶۱,۶۳۱	۵,۸۱۲,۶۲۹	جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال
۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸	۱۶۶,۸۱۶,۸۵۲,۹۱۹	۱۷-۱
-	۳۴,۳۴۱,۵۸۷,۴۷۵	۱۷-۲
۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸	۲۰۱,۰۵۸,۴۴۰,۳۹۴	

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲,۴۳۷,۱۹۳,۱۰۳)	۳۵۴,۹۹۹,۹۷۳	۷۳,۰۱۴,۷۳۷,۳۰۱	۷۰,۹۹۹,۹۹۴,۸۵۰	۱۱,۶۵۲,۸۳۷	سرمایه‌گذاری سپه
-	(۸,۲۶۱,۳۴۷,۰۱۱)	۲۰۶,۳۵۵,۸۳۲	۴۹,۲۸۶,۹۴۹,۸۷۵	۴۱,۳۷۱,۱۶۶,۳۰۰	۴,۵۳۵,۲۹۳	نیرو کبر
-	(۱,۹۱۸,۰۲۸,۴۴۶)	۲۵۹,۹۹۹,۸۰۳	۵۳,۶۰۸,۵۸۹,۳۲۶	۵۱,۹۹۹,۹۶۰,۴۸۰	۲,۱۸۸,۲۶۳	سرمایه‌گذاری صندوق پان‌نستگي
۱۱۱,۱۰۴,۱۳۸,۴۴۱	(۴,۲۱۱,۸۸۰,۶۳۳)	۵۳۳,۰۵۶,۵۱۲	۱۰۸,۲۰۰,۷۴۶,۱۷۳	۱۰,۴۶۱,۱۳۰,۱۶۱۰	۱۵,۷۰۶,۸۳۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۹۷۶,۱۰۸,۴۵۶	۲۰۱,۳۸۱,۲۳۸	۳۹,۰۴۰,۶۱۵,۱۱۱	۴۰,۳۵۶,۲۴۷,۹۴۰	۳,۴۹۷,۲۶۶	پتروشیمی تندگویان
-	۷,۰۷۲,۹۵۱,۹۱۳	۱۵۳,۱۷۶,۳۳۲	۲۳,۳۸۰,۰۳۴,۸۲۶	۳۰,۶۳۵,۲۶۶,۴۰۰	۲,۴۷۰,۵۸۶	مبین انرژی خلیج فارس
-	(۱۰,۷۲۰,۰۶۳)	۱,۶۸۳,۶۶۵	۳۴۵,۴۴۹,۱۴۵	۳۳۶,۷۳۲,۵۵۰	۲۵,۸۳۳	پدیده شیمی قرن
-	۵,۴۷۶,۴۷۴,۱۲۷	۲۲۹,۳۶۵,۸۲۴	۴۰,۱۲۲,۷۴۶,۸۸۲	۴۵,۸۷۳,۱۶۵,۴۵۰	۵,۳۵۳,۳۰۴	قند لرستان
-	۸,۹۱۳,۶۴۶,۳۵۱	۲۵۲,۳۱۵,۰۰۰	۴۱,۳۴۹,۰۹۸,۷۹۹	۵۰,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	کاشی الوند
-	۲۷,۳۶۵,۶۹۹,۴۷۵	۴۴۷,۹۷۵,۰۰۰	۶۱,۶۹۶,۳۱۰,۲۷۵	۸۹,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
-	(۵۷۹,۹۷۰,۷۵۵)	۴۹,۹۹۹,۹۳۸	۱۰,۵۲۰,۴۵۸,۷۵۸	۹,۹۹۹,۹۸۷,۷۹۰	۳۶۲,۸۱۹	داروسازی فارابی
-	۴۶۰,۴۰۴۲۰,۳۵۴	۲۶۴,۹۹۹,۹۶۹	۴۸,۰۸۰,۳۲۳,۴۷۱	۵۲,۹۹۹,۹۹۳,۴۷۰	۱۴,۴۰۷,۹۲۵	پالایش نفت اصفهان
-	۳۴,۳۰۳,۵۰۷,۲۱۳	۷۵۹,۷۴۴,۹۰۵	۱۱۶,۷۴۱,۳۷۷,۳۶۹	۱۵۱,۹۴۸,۹۸۰,۷۸۰	۲۲,۳۲۷,۰۲۴	پست بانک ایران
-	۱۲,۹۲۸,۶۱۴,۳۰۱	۳۹۷,۸۵۰,۰۰۰	۶۶,۱۶۷,۹۴۴,۱۹۹	۷۹,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	(۶,۰۱۹,۴۱۴,۵۴۳)	۵۱۶,۹۵۵,۱۱۷	۱۰۸,۷۹۵,۲۶۱,۹۳۶	۱۰۳,۳۹۱,۰۲۲,۶۸۳	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
۱۱۱,۱۰۴,۱۳۸,۴۴۱	۷۸,۲۰۲,۸۶۸,۶۳۶	۴,۶۱۹,۷۵۹,۱۰۸	۸۴۰,۲۵۱,۴۴۳,۳۷۶	۹۲۳,۹۵۱,۸۲۱,۳۰۳		نقل به صفحه بعد

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۱۰۴,۱۳۸,۴۴۱	۷۸,۲۰۲,۸۶۸,۶۳۶	۴,۶۱۹,۷۵۹,۱۰۸	۸۷۷,۷۵۰,۱۸۳	۸۴۰,۲۵۱,۴۴۳,۳۷۶	۹۲۳,۹۵۱,۸۴۱,۳۰۳		نقل از صفحه قبل
-	۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۸۹	۳۳,۱۵۲,۵۰۰	۴,۳۸۸,۹۴۳	۳۰,۹۸۸,۸۱۱,۱۶۸	۴,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	نساجی پاکان
-	(۳,۸۹۸,۱۲۹,۶۱۹)	۱۳۷,۳۸۷,۳۳۵	۲۶,۱۰۳,۰۹۹	۳۰,۲۱۲,۱۰۵,۲۸۶	۲۷,۴۷۷,۴۶۶,۲۰۱	۱۲,۴۹۱,۳۹۳	تولیدی چدن سازان
-	۱,۴۳۷,۳۸۶,۶۲۵	۲۶,۹۴۰,۰۰۱	۵,۱۱۸,۵۵۵	۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۱۹	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادران
۱,۷۰۶,۳۵۵,۷۳۵	۱۸,۰۳۱,۷۴۰,۵۷۹	۴۴۰,۳۱۹,۹۶۴	۸۳,۶۶۰,۳۷۱	۶۹,۵۰۸,۳۷۱,۸۰۶	۸۸,۰۶۳,۹۹۲,۷۲۰	۱۱,۴۰۶,۹۰۴	صنایع مس افق کرمان
-	۱۸,۱۰۲,۳۷۴,۵۵۳	۳۸۶,۹۶۹,۵۹۹	۷۲,۵۲۳,۰۰۵	۵۸,۸۴۱,۰۵۰,۷۶۳	۷۷,۳۹۳,۹۱۷,۹۲۰	۱,۷۲۸,۹۸۶	سیمان مازندران
-	۱,۹۰۶,۹۵۲,۳۷۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۲	۹,۴۹۹,۴۱۹	۸,۰۳۳,۵۴۸,۳۹۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۲,۶۲۱	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	(۷,۹۹۳,۱۶۱,۱۶۴)	۱۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۴۸,۱۶۴	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	۳۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	(۹۴۰,۶۹۲,۵۵۴)	۴۰,۹۴۳,۳۷۸	۷,۷۷۸,۹۰۶	۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰	۸,۱۸۸,۶۷۶,۴۸۰	۵۰۰,۰۰۰	کانی کرین طبس
-	(۹,۲۴۷,۶۵۰,۰۱۲)	۴۰,۶۲۸۴,۹۸۹	۷۷,۱۹۲,۶۴۳	۹۰,۰۲۱,۱۶۸,۰۰۰	۸۱,۲۵۶,۹۹۵,۶۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
-	۱۵,۵۰۷,۲۵۹,۶۳۸	۵۱۰,۷۴۴,۸۰۶	۹۷,۰۴۴,۷۱۲	۸۶,۰۳۷,۷۹۲,۷۴۴	۱۰۲,۱۵۲,۹۶۱,۹۰۰	۷,۶۳۹,۲۵۷	سرمایه گذاری صدرتامن
(۴,۶۸۹)	۷۷۸,۷۱۷,۹۲۲	۸۰,۹۸۱,۸۳۵	۱۵۳,۸۹۴,۴۹۸	۱۶۰,۲۵۳,۷۷۵,۰۸۴	۱۶۱,۹۹۶,۲۶۹,۳۳۹	۳۹,۱۶۷,۵۶۲	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳,۳۶۹,۶۵۰,۹۴۲	۳۷۲,۴۴۸,۴۰۱	۷۰,۷۶۴,۸۱۴	۷۰,۶۷۶,۸۱۵,۸۱۳	۷۴,۴۸۹,۶۸۰,۰۰۰	۳,۶۲۲,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲,۱۲۶,۵۱۲,۷۳۵	۷,۷۳۱,۸۱۷,۱۹۸	۲۱۶,۴۷۱,۷۸۵	۴۱,۱۲۹,۱۱۲	۳۵,۳۰۴,۹۳۸,۰۴۵	۴۳,۲۹۴,۳۵۶,۱۵۰	۱,۱۹۲,۰۰۴	پخش هجرت
-	۲۸۸,۹۱,۸۰۳,۴۲۲	۶۵۷,۱۱۹,۴۲۹	۱۲۴,۸۵۲,۶۷۶	۱۰۱,۷۵۰,۱۱۰,۳۷۳	۱۳۱,۴۲۳,۸۸۵,۹۰۰	۴۹۵,۴۷۰	پتروشیمی پردیس
-	۱۷,۱۸۷,۱۲۴,۶۶۴	۵۰۳,۲۱۰,۰۰۱	۹۵,۶۰۹,۷۴۰	۸۲,۸۵۶,۰۵۵,۵۹۵	۱۰۰,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	تایید و ترخیصانه
-	۱,۳۰۱,۹۱۹,۳۲۱	۷۲,۳۴۸,۵۵۸	۱۳,۷۴۶,۰۴۱	۱۳,۰۸۱,۶۹۸,۰۰۰	۱۴,۴۶۹,۷۱۱,۹۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی بزا باطری
-	۲,۴۶۱,۰۶۷,۶۸۲	۴۹,۹۹۹,۹۹۰	۹,۴۹۹,۸۷۱	۷,۴۷۹,۴۳۰,۱۵۰	۹,۹۹۹,۹۹۷,۶۹۳	۴,۲۲۱,۸۲۳	گروه بهمن
(۴۲۹,۹۳۱,۰۰۹)	۴,۶۱۱,۴۵۴,۷۷۱	۳۲۰,۷۶۱,۰۴۹	۶۰,۹۴۳,۵۱۴	۵۹,۱۵۹,۰۴۹,۸۰۳	۶۴,۱۵۲,۲۰۹,۱۳۷	۲۳,۱۲۸,۸۶۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۳,۴۸۰,۰۰۸,۴۷۴	۹۹,۹۹۹,۸۶۶	۱۸,۹۹۹,۹۴۱	۱۶,۴۰۰,۹۶۴,۹۹۹	۱۹,۹۹۹,۹۷۳,۲۸۰	۳۸۹,۲۵۶	پتروشیمی نوری
-	(۷,۷۰۹,۷۲۹,۹۷۹)	۱۵۲,۸۶۷,۵۰۰	۲۹,۰۴۴,۸۲۵	۳۸,۱۰۱,۳۱۷,۶۵۴	۳۰,۵۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	نفت پهران
-	(۵,۷۴۰,۸۲۴,۷۵۸)	۲۵۱,۸۱۰,۰۰۷۹	۴۷,۸۴۳,۳۳۷	۵۵,۸۰۳,۱۸۷,۰۱۲	۵۰,۳۶۲,۰۱۵,۶۷۰	۵,۴۱۸,۶۴۹	کرین ایران
-	(۵۳۹,۲۸۵,۸۴۵)	۴۶۹,۸۵۵,۷۰۵	۸۹,۲۷۲,۵۸۳	۹۳,۹۵۱,۲۹۸,۶۰۷	۹۳,۹۷۱,۱۴۱,۰۵۰	۳۸,۷۵۰,۹۸۶	سرمایه گذاری سبحان
-	۴,۳۰۴,۰۳۷,۷۵۱	۱۸۴,۰۰۰,۱۸۵۵	۳۴,۹۵۹,۹۶۰	۳۲,۳۷۷,۳۷۱,۵۲۹	۳۶,۸۰۰,۳۷۱,۰۹۵	۱۴,۹۰۸,۴۳۵	بیمه کوثر
-	(۷,۷۲۲,۴۱۶,۲۱۸)	۲۳۹,۱۵۸,۴۴۱	۴۵,۴۴۰,۰۲۷	۵۵,۲۶۹,۵۰۶,۰۰۰	۴۷,۸۳۱,۶۸۸,۲۵۰	۵,۲۲۲,۵۲۵	پالایش نفت بندرعباس
-	۷۹۷,۳۲۱,۱۲۷	۲۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۱,۸۴۳	۳,۹۷۶,۱۰۷۰,۳۰	۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۱۴,۵۰۷,۰۷۱,۲۱۳	۱۶۶,۸۱۶,۸۵۲,۹۱۹	۱۱,۲۶۳,۶۶۶,۱۷۶	۲,۱۴۰,۸۰۰,۸۰۲	۲۰,۷۲۵,۵۱۲,۶۳۱,۹۱۷	۲,۲۵۲,۷۳۳,۲۳۱,۸۱۴		نقل به صفحه بعد

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۵۰۷,۰۷۱,۳۱۳	۱۶۶,۸۱۶,۸۵۲,۹۱۹	۱۱,۲۶۳,۶۶۶,۱۷۶	۲,۱۴۰,۰۸۰,۸۰۲	۲۰,۷۲,۵۱۲,۶۳۱,۹۱۷	۲,۲۵۲,۷۳۳,۲۳۱,۸۱۴	-	نقل از صفحه قبل
۲,۷۶۹,۷۵۶,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	نشاسته و گلوکز آردینه
(۵۱۷,۶۶۷,۱۵۸)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۴,۶۲۸,۴۹۷,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	پارس فنر
(۱,۵۳۲,۴۸۵,۶۱۴)	-	-	-	-	-	-	قاسم ایران
(۱,۳۰۹,۸۵۰,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	پرتو بار فرابر خلیج فارس
۱۰,۴۳۶,۷۰۶,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
(۵۳۱,۳۲۶,۵۲۵)	-	-	-	-	-	-	فراوری زغال سنگ پروده طبس
(۹۶۰,۴۱۲,۱۲۶)	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
(۳۰۸,۶۶۷,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
۱,۰۸۱,۳۰۲,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	آلتی بیوتیک سازی ایران
(۱,۳۶۷,۹۱۱,۲۲۵)	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
(۳۵۶,۶۲۸,۱۷۷)	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸	۱۶۶,۸۱۶,۸۵۲,۹۱۹	۱۱,۲۶۳,۶۶۶,۱۷۶	۲,۱۴۰,۰۸۰,۸۰۲	۲۰,۷۲,۵۱۲,۶۳۱,۹۱۷	۲,۲۵۲,۷۳۳,۲۳۱,۸۱۴		

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵	-	۳۰۰,۵۰۳,۸۷۷	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۳	۱۲۵,۲۰۹,۹۶۶,۷۵۵	۱۳,۷۱۲	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵	-	۳۰۰,۵۰۳,۸۷۷	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۳	۱۲۵,۲۰۹,۹۶۶,۷۵۵		

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
(۳۲۸,۰۷۰,۱۴۳,۴۰۳)	۱۶۱,۳۳۴,۸۳۳,۷۳۶
(۳۲۸,۰۷۰,۱۴۳,۴۰۳)	۱۶۱,۳۳۴,۸۳۳,۷۳۶
	۱۸-۱

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	۷,۳۷۰,۸۱۳	۳۳,۸۵۶,۳۹۶,۸۵۰	۴۶,۱۸۴,۳۵۰,۳۳۷	۴۱,۶۶۳,۵۷۷	۲۱۹,۲۸۱,۹۸۴	(۲,۵۸۸,۸۹۰,۰۴۸)	-
نیروکتر	۳,۳۳۰,۶۶۴	۴۵,۰۸۲,۷۱۶,۰۸۰	۴۵,۰۸۲,۷۱۶,۰۸۰	۲۲,۸۳۰,۴۸۰	۲۲۵,۴۳۳,۵۸۰	(۱,۰۸۶,۴۶۶,۵۹۴)	-
سرمایه گذاری صندوق پارسینسنگی	۲,۴۰۰,۶۸۵	۵۸,۰۶۳,۳۱۰,۹۴۰	۵۸,۰۶۳,۳۱۰,۹۴۰	۵۰,۱۶۵,۹۹۵	۲۶۴,۰۳۱,۵۵۵	(۶,۴۷۱,۴۹۶,۹۱۵)	۸۶۱,۷۹۲,۹۹۴
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۶۷۰,۳۳۱	۳۳,۸۵۵,۳۴۷,۰۹۰	۳۲,۱۷۳,۵۰۸,۷۶۴	۴۱,۶۶۳,۵۸۰	۲۱۹,۳۷۶,۷۳۵	۱۱,۳۳۰,۸۹۹,۰۱۱	-
پویا	۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۴,۳۲۱,۳۶۰	۵,۷۶۶,۵۰۰	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۸۶۲,۱۴۰	-
کاشی الوند	۵,۵۵۹,۳۳۹	۴۴,۹۹۲,۹۳۳,۹۵۰	۳۱,۵۱۴,۹۹۳,۶۸۰	۲۲,۷۲۳,۲۸۷	۲۴۹,۹۶۴,۶۷۰	۱۳,۳۱۰,۳۳۳,۳۱۳	(۱,۰۳۹,۵۵۷,۹۵۵)
سیمان صوفیان	۶۴۴,۵۵۴	۷۷,۱۷۵,۱۸۶,۶۶۰	۳۷,۸۵۵,۴۶۶,۰۰۹	۷۳,۳۱۶,۶۲۷	۳۸۵,۸۷۵,۹۳۳	۲۸,۸۶۰,۷۲۷,۳۹۰	(۵,۲۸۸,۳۰۳,۸۱۲)
داروسازی فارابی	۱,۳۷۵,۸۳۲	۴۲,۴۹۹,۴۵۰,۴۸۰	۳۹,۸۹۴,۳۷۸,۰۳۶	۴۰,۳۷۴,۴۷۸	۲۱۲,۴۹۷,۵۲۲	۲,۳۵۲,۳۵۰,۷۱۴	(۱۶,۵۱۸,۴۰۴,۳۲۱)
پالایش نفت اصفهان	۱۵۷۰,۲۰۱۳	۶۳,۱۶۹,۱۹۲,۷۷۶	۵۲,۳۳۸,۶۷۹,۳۸۷	۶۰,۰۱۰,۷۳۵	۳۱۵,۸۴۵,۹۷۱	۱۰,۳۹۴,۶۵۸,۱۸۳	(۱,۷۲۵,۰۴۰,۸۹۶)
پست بانک ایران	۱۱,۳۲۸,۶۵۰	۹۲,۱۸۷,۲۱۶,۵۰۰	۵۸,۷۱۱,۳۷۵,۹۴۱	۸۷,۵۷۷,۸۵۶	۴۶۰,۹۲۶,۰۸۲	۳۲,۹۲۷,۲۲۶,۶۲۱	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳,۱۹۸,۸۸۹	۸۷,۱۱۲,۶۶۷,۲۰۰	۷۵,۳۳۸,۲۶۳,۰۰۷	۸۲,۷۵۷,۰۳۴	۳۲۵,۵۶۳,۳۳۷	۱۱,۱۵۶,۰۵۰,۷۳۲	۱۶,۳۳۷,۶۹۴,۵۸۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۹۷۳,۱۵۶	۳۰,۵۷۸,۸۶۱,۴۴۸	۳۴,۰۳۱,۵۵۰,۸۲۷	۲۹,۰۴۹,۹۱۸	۱۵۲,۸۹۴,۳۰۷	(۳,۶۳۴,۶۳۳,۶۱۵)	-
صنایع الکترونیک مادران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۲۱	۶,۹۱۱,۲۵۰	۳۶,۳۷۵,۰۰۰	۳,۳۱۳,۱۵۸,۹۲۹	-
سیمان مارندران	۴۹۵,۶۱۷	۲۴,۰۶۲,۰۵۳,۲۵۰	۱۶,۸۶۴,۰۷۸,۳۷۰	۲۲,۸۵۹,۰۹۵	۱۲۰,۳۱۱,۰۳۷	۷,۰۵۵,۰۰۶,۸۵۵	(۱۰,۳۴۱,۱۹۵,۷۴۴)
شرکت صنایع غذایی منیر شرق	۱۵,۲۹۱,۷۷۹	۲۷,۳۲۸,۰۵۶,۰۰۵	۳۷,۸۸۵,۰۵۲,۷۶۸	۴۴,۹۶۱,۶۵۳	۲۳۶,۶۴۰,۲۸۰	۹,۱۶۱,۴۰۱,۳۰۴	(۱۶,۴۳۲,۲۸۴,۸۲۰)
سرمایه گذاری صحرانین	۳,۸۷۰,۵۳۲	۴۲,۷۷۵,۷۱۶,۹۲۰	۴۳,۵۹۲,۳۰۱,۴۶۵	۴۱,۵۸۶,۹۳۱	۲۱۸,۸۷۸,۵۸۵	(۷۶,۵۵۰,۰۶۱)	(۹,۳۸۱,۸۷۰,۷۱۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰,۳۹۶,۰۱۳	۷۰,۰۹۵,۴۴۹,۹۷۳	۸۳,۰۴۰,۹۷۵,۵۹۸	۶۷,۴۴۵,۶۷۷	۳۵۴,۹۷۷,۲۵۰	(۱۲,۴۶۷,۴۴۸,۵۵۳)	(۸۸۱,۸۱۰,۸۸۶)
پتروشیمی پردیس	۲۰,۵۵۱۲	۵۵,۰۲۲,۷۸۲,۸۸۰	۴۲,۲۰۴,۱۰۰,۶۵۷۲	۵۲,۲۷۲,۵۹۴	۲۷۵,۱۱۸,۹۱۴	۱۲,۴۹۲,۲۸۴,۸۰۰	(۱۷,۸۴۷,۱۴۲,۲۷۴)
تاییدات خاورمیانه	۵,۳۷۷,۰۹۱	۵۰,۱۹۹,۵۴۲,۲۵۰	۳۴,۴۴۵,۵۰۰,۶۸۰	۳۷,۶۸۹,۵۶۹	۲۵۰,۹۹۷,۷۳۱	۱۵,۴۵۵,۰۰۰,۸۸۲	۲,۵۵۶,۹۸۸,۱۴۶
گروه بهمن	۱۵,۵۷۱,۸۰۸	۳۵,۹۰۸,۵۸۹,۳۴۸	۲۷,۵۱۱,۹۴۸,۸۴۹	۳۴,۱۱۳,۱۶۰	۱۷۹,۵۴۲,۹۲۶	۸,۱۷۲,۹۹۴,۲۹۳	(۹,۳۷۲,۰۰۰,۷۲۵۳)
پتروشیمی نوری	۵۷۴,۸۶۴	۲۶,۸۵۱,۸۹۷,۴۴۰	۲۴,۲۲۱,۳۹۷,۶۰۱	۲۵,۵۰۹,۳۰۳	۱۳۴,۲۵۹,۴۸۷	۲,۴۷۰,۷۳۱,۰۴۹	-
نفت تهران	۲,۰۰۴,۷۷۸	۳۷,۱۴۷,۶۰۹,۸۴۰	۳۲,۵۰۳,۳۰۰,۹۳۱	۳۵,۲۹۰,۲۲۹	۱۸۵,۷۲۸,۰۴۹	۴,۴۳۳,۲۷۱,۶۳۰	(۳,۷۱۱,۴۰۴,۲۶۵)
نقل به صفحه بعد		۱,۰۲۷,۹۵۶,۱۳۵,۵۸۰	۸۶۴,۶۹۱,۰۲۶,۵۱۹	۹۷۶,۵۵۸,۳۳۸	۵,۱۲۹,۷۸۰,۶۷۵	۱۵۷,۱۴۸,۷۷۰,۰۵۴	(۸۱,۲۵۶,۶۷۷,۲۴۶)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تقل از صفحه قبل		۱,۰۳۷,۵۶۱,۳۵,۵۸۰	۸۶۶,۶۹۱,۰۲۶,۵۱۹	۹۷۶,۵۵۸,۲۲۸	۵,۱۳۹,۷۸۰,۶۷۵	۱۵۷,۱۴۸,۷۷۰,۰۵۴	(۸۲,۳۵۶,۶۷۷,۳۴۶)
کرین ایران	۳,۰۸۸,۳۰۰	۳۳,۴۷۷,۱۷۲,۰۰۰	۳۱,۸۰۴,۴۱۹,۲۷۷	۳۱,۸۰۳,۳۱۳	۱۶۷,۳۱۵,۸۶۰	۱,۴۷۳,۵۶۱,۵۵۰	۸,۴۵۶,۳۳۲,۵۶۳
پالایش نفت بندرعباس	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲۶,۵۰۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۲۷۱,۲۵۷,۲۰۱	۲۵,۱۸۱,۸۸۸	۱۳۲,۵۳۶,۲۵۰	۷۸,۱۷۴,۶۶۲	-
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۵,۱۰۷,۰۳۰	۶,۳۱۷,۵۰۰	۳۳,۲۵۰,۰۰۰	۲,۶۳۴,۳۲۵,۴۷۰	-
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۴۵,۹۴۵,۵۴۱)
ملی نسیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۴۳۶,۸۴۷,۴۳۳)
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۰۹۲,۶۴۵,۱۸۳)
پویا زرگان آبی دره	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۶,۱۵۳,۸۲۱
قند لرستان	-	-	-	-	-	-	(۸,۳۵۴,۶۷۹,۳۰۰)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۲۷۷,۲۹۹,۵۶۷)
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۲,۵۷۴,۵۸۹,۴۹۹
تولیدی و صنعتی کوهرقام	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۴۷۲,۴۸۸)
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۴۴,۶۲۰,۱۸۶)
پهن الملی توسعه صن معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۶۴,۰۶۸,۹۷۳)
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	(۸,۸۴۷,۰۴۵,۰۰۰)
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۶۴,۰۶۲,۰۶۷)
س نفت و گاز و پتروشیمی تاسیس	-	-	-	-	-	-	(۶,۷۲۶,۴۵۳,۸۳۹)
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۴۴,۴۴۲,۲۱۲)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	(۹,۵۴۹,۲۵۹,۱۹۵)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۳۳۱,۲۸۳,۵۶۲)
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۱۳,۳۰۰,۱۷۹)
پارس فولاد سبزوهر	-	-	-	-	-	-	(۸,۹۷۷,۲۱۴,۳۳۶)
		۱,۰۹۴,۵۹۰,۵۵۷,۵۸۰	۹۲۶,۷۴۲,۹۱۰,۰۲۷	۱,۰۳۹,۸۶۱,۰۲۹	۵,۴۷۲,۹۵۳,۷۸۵	۱۶۱,۳۳۴,۸۳۳,۷۳۶	(۲۲۸,۰۷۰,۱۴۳,۴۰۳)

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
-	۲۰,۵۲۶,۰۲۶,۰۰۰	-	۲۰,۵۲۶,۰۲۶,۰۰۰	-	۲۰,۵۲۶,۰۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹,۰۲۲,۶۶۰	۱۹,۰۲۲,۶۶۰	۱۹,۰۲۲,۶۶۰	۱۹,۰۲۲,۶۶۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵
۴,۲۱۲,۷۴۵,۵۲۲	۷,۰۴۷,۵۴۶,۷۴۹	(۳۲۷,۵۵۰,۲۵۱)	۷,۳۶۵,۰۹۷,۰۰۰	(۳۲۷,۵۵۰,۲۵۱)	۷,۳۶۵,۰۹۷,۰۰۰	۵,۳۷۵	۱,۳۷۵,۸۳۲	۱,۳۷۵,۸۳۲	۱,۳۷۵,۸۳۲	۱,۳۷۵,۸۳۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۶
۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵	۱۱,۱۳۰,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۱,۱۳۰,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۱,۱۳۰,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲,۲۲۴,۶۰۳	۲,۲۲۴,۶۰۳	۲,۲۲۴,۶۰۳	۲,۲۲۴,۶۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۳
-	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰	-	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰	-	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰	۷۵۰	۴,۵۲۵,۲۹۳	۴,۵۲۵,۲۹۳	۴,۵۲۵,۲۹۳	۴,۵۲۵,۲۹۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
۹,۴۱۷,۸۲۲,۴۰۰	۷,۵۹۴,۴۳۶,۴۳۲	(۳۲۶,۵۳۶,۲۵۷)	۸,۰۳۰,۹۶۲,۳۰۰	(۳۲۶,۵۳۶,۲۵۷)	۸,۰۳۰,۹۶۲,۳۰۰	۱۲,۴۵۰	۶۶۴,۲۵۴	۶۶۴,۲۵۴	۶۶۴,۲۵۴	۶۶۴,۲۵۴	۱۴۰۳/۰۳/۲۲
-	۳۰,۱۴۱,۴۸۲,۴۰۰	-	۳۰,۱۴۱,۴۸۲,۴۰۰	-	۳۰,۱۴۱,۴۸۲,۴۰۰	۱,۳۵۰	۲۲,۳۲۷,۰۲۴	۲۲,۳۲۷,۰۲۴	۲۲,۳۲۷,۰۲۴	۲۲,۳۲۷,۰۲۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۵
۲,۷۹۴,۴۵۲,۷۴۰	۳,۸۲۱,۵۶۷,۱۱۲	(۳۴۶,۰۴۶,۱۰۲)	۴,۰۶۷,۶۱۳,۲۱۴	(۳۴۶,۰۴۶,۱۰۲)	۴,۰۶۷,۶۱۳,۲۱۴	۲۶۶	۱۵,۳۹۱,۷۷۹	۱۵,۳۹۱,۷۷۹	۱۵,۳۹۱,۷۷۹	۱۵,۳۹۱,۷۷۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۳
-	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰	(۸۹,۴۸۶,۲۶۰)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۴۸۶,۲۶۰)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
-	۷,۷۹۴,۶۶۱,۱۹۱	(۵,۳۳۸,۸۰۹)	۷,۷۹۴,۶۶۱,۱۹۱	(۵,۳۳۸,۸۰۹)	۷,۷۹۴,۶۶۱,۱۹۱	۲۶۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷
۸,۸۱۶,۲۴۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۳۸۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۵۹۸,۵۳۳,۴۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۳۰۶,۸۴۷,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۴۶,۷۷۲,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۶۹,۵۵۳,۹۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۲,۷۸۸,۲۱۳,۱۰۲	۹۲,۴۶۰,۷۰۷,۹۸۵	(۱,۱۱۴,۹۵۷,۶۷۹)	۹۳,۵۷۵,۶۶۵,۶۶۴	(۱,۱۱۴,۹۵۷,۶۷۹)	۹۳,۵۷۵,۶۶۵,۶۶۴	-	-	-	-	-	-

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

یادداشت		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		ریال	ریال
سود سپرده	۲۰-۱	۷۹,۹۸۳,۸۱۷	۷۹,۹۸۳,۸۱۷
		۹۴,۲۲۶,۷۹۰	
		۹۴,۲۲۶,۷۹۰	

۲۰-۱- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال
۲۹,۴۵۳,۱۳۳	۲۹,۴۵۳,۱۳۳	۷۶,۶۸۸,۲۰۲	۷۶,۶۸۸,۲۰۲
(۵,۷۴۸)	(۵,۷۴۸)	۱۲۹,۲۱۴	(۱۲)
۳,۳۷۹,۷۶۰	۳,۳۷۹,۷۶۰	۵۰,۴۱۰,۰۵	(۲۰۴)
۹۸,۴۳۱	۹۸,۴۳۱	۹۸,۸۷۲	(۲۹۶)
۶۲,۳۰۱,۳۱۴	۶۲,۳۰۱,۳۱۴	۲,۵۶۲,۴۲۴	(۵,۴۹۴)
۹۴,۲۲۶,۷۹۰	۹۴,۲۲۶,۷۹۰	۷۹,۹۸۳,۸۱۷	(۶,۰۰۶)

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۸	۷۶,۶۸۸,۲۰۲	-	۷۶,۶۸۸,۲۰۲	۸
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰ بانک خاورمیانه	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	۸	۱۲۹,۲۱۴	(۱۲)	۱۲۹,۲۱۴	۸
سپرده کوتاه مدت ۸۲۸-۸۲۸-۸۲۸-۸۲۸-۸۲۸ بانک سامان	۱۳۹۳/۱۱/۳۷	۸	۵۰,۴۱۰,۰۵	(۲۰۴)	۵۰,۴۱۰,۰۵	۸
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۳۴۳-۸۱۰-۳۰۷۶۲-۱۲۰ بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۱/۳۹	۸	۹۸,۸۷۲	(۲۹۶)	۹۸,۸۷۲	۸
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۲-۳۲۴۷۰ بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۸	۲,۵۶۲,۴۲۴	(۵,۴۹۴)	۲,۵۶۲,۴۲۴	۸

۷۹,۹۸۳,۸۱۷	۷۹,۹۸۳,۸۱۷	۷۹,۹۸۳,۸۱۷	۷۹,۹۸۳,۸۱۷
------------	------------	------------	------------

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۲۱-۱ تنزیل سود سپرده	۳,۳۸۳	۱۷,۴۴۹
۲۱-۱ تنزیل سود سهام	۵۴۷,۳۳۶,۸۵۹	۴۸۷,۳۵۹,۰۰۲
۲۱-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۵۹,۷۱۰,۸۴۲	۳۷,۳۵۰,۰۲۵
	۹۰۷,۰۵۱,۰۸۴	۵۲۴,۷۲۶,۴۷۶

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

مدیر- شرکت تامین سرمایه کاردان متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر ضامن نقدشوندگی- شرکت تامین سرمایه کاردان حسابرس موسسه حسابرسی بهمند	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
	۴۶,۵۶۲,۸۳۵,۶۳۶	۱۶,۷۸۱,۶۷۷,۹۶۷
	۱,۰۳۰,۶۰۰,۹۵۶	۹۱۹,۷۶۱,۰۷۰
	۱۰,۲۲۳,۳۸۷,۱۹۲	۱۱,۱۸۹,۱۹۲,۳۵۰
	۶۱۱,۳۹۵,۲۲۷	۴۰۴,۵۶۶,۹۰۰
	۵۸,۴۲۸,۲۱۹,۰۱۱	۲۹,۲۹۵,۱۹۸,۱۸۷

۲۳- سایر هزینه ها

برگزاری مجامع حق پذیرش و عضویت در کانون ها انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا آبونمان نرم افزار کارمزد بانکی متغیر نرم افزار	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
	۱۰,۸۰۹,۶۵۶	-
	۲۴۵,۵۸۰,۴۰۷	۴۹,۷۹۳,۵۶۰
	۹۶,۹۷۶,۳۸۵	-
	۲,۸۶۵,۸۱۵,۸۲۹	۱,۷۲۲,۲۹۹,۳۲۲
	۳۳,۱۳۶,۴۲۹	۱۱,۹۴۶,۲۰۳
	۳۳۳,۶۰۰,۲۶۳	۳۳۹,۹۰۲,۴۸۹
	۳,۵۸۵,۹۱۸,۹۶۹	۲,۱۲۳,۹۴۱,۵۷۴

۲۴- هزینه مالی

اعتبارات دریافتی از کارگزاری تجارت اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
	۱۶۷,۶۱۲,۳۸۰	-
	۲۳,۲۶۴,۱۹۳	-
	۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	ریال
۱۷/۱۳	۳۹۶,۹۵۸,۳۷۸,۱۷۸	۱۴۰۴/۳/۳۱	۸۵۲,۳۶۲,۶۹۵,۴۷۰
۰۰۵	(۳۱۶,۳۸۵,۵۰۶,۸۰۵)	ریال	(۲,۴۱۳,۹۱۳,۲۶۱,۷۲۸)
۰۰۸	(۱۹,۴۳۷,۳۳۸,۶۲۷)		(۱,۵۶۹,۶۵۰,۶۶۶,۲۵۸)

۲۵- تعدیلات
خاص تعدیلات دستور و ایصال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ایصال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۶- سود پراختنی صندوق به سرمایه‌گذاران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	ریال
۱۳۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸	۱۴۲,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳	۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰,۴۰۳/۳۱
۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸	۱۳۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳		

دوره منتهی لغایت اسفند

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

درصدتسلک	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱۷/۱۳	۹۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	صندوق	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر و موسس صندوق
۰۱۳	۱,۵۵۶,۴۱۶	۸۷۹,۲۳۴	صندوق	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر و موسس صندوق
۰۰۷	۱,۰۵۴۲	۶,۱۳۰	صندوق	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر و موسس صندوق
۰۰۵	۸,۰۸۳	۱,۰۵۴۲	صندوق	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر و موسس صندوق
۰۰۸	۱۱,۶۹۰	۸,۰۸۳	صندوق	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر و موسس صندوق
۱۷/۵۷	۳,۵۹۶,۴۸۹	۱,۹۱۵,۶۷۸	صندوق	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر و موسس صندوق

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

شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مکانه طلب (بدهی) - ریال	نوع وابستگی	نوع معامله	طرف معامله
۳۴,۹۰۶,۱۰۲,۴۴۹	۴۶,۵۶۲,۸۳۵,۶۲۶	طی دوره	۱۴۰۴/۳/۳۱	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۲,۰۶۰,۳۵۸,۳۱۴	۲,۰۶۰,۳۵۸,۳۱۴	طی دوره	۱۴۰۴/۳/۳۱	مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۲,۷۰۸,۳۴۵,۰۲۵,۷۷۷	۲,۷۰۸,۳۴۵,۰۲۵,۷۷۷	طی دوره	۱۴۰۴/۳/۳۱	مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۱۶۷,۶۱۲,۳۸۰	۱۶۷,۶۱۲,۳۸۰	طی دوره	۱۴۰۴/۳/۳۱	مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۸۷,۷۱۴,۱۷۳,۸۷۴	۸۷,۷۱۴,۱۷۳,۸۷۴	طی دوره	۱۴۰۴/۳/۳۱	مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۶۶,۷۵۴,۳۳۴	۶۶,۷۵۴,۳۳۴	طی دوره	۱۴۰۴/۳/۳۱	مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۳۳,۲۶۴,۱۹۳	۳۳,۲۶۴,۱۹۳	طی دوره	۱۴۰۴/۳/۳۱	مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۱۰,۳۳۳,۳۸۷,۱۹۲	۱۰,۳۳۳,۳۸۷,۱۹۲	طی دوره	۱۴۰۴/۳/۳۱	مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۶۱۱,۳۹۵,۳۳۷	۶۱۱,۳۹۵,۳۳۷	طی دوره	۱۴۰۴/۳/۳۱	مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۵۸۷,۹۷۸,۰۷۶	۵۸۷,۹۷۸,۰۷۶	طی دوره	۱۴۰۴/۳/۳۱	مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	شرکت تأمین سرمایه کارخان

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