

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۱۹)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

دفتر: مجتمع مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت 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 اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصاب های مزبور	عدم رعایت در خصوص ردیف های ۳ و ۴ بند (۵) این گزارش
(۲)	بند ۵ ماده ۵۸ اساسنامه	ارائه اطلاعات خالص ارزش روز دارایی ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات به طور روزانه تا پایان همان روز	عدم رعایت در طی دوره مالی

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۳)	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرا بورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه و نوآفرین فرا بورس ایران و حق تقدم سهام حداقل ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق	عدم رعایت در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۴ از ۱۴۰۴/۱/۲۶ تا ۱۴۰۴/۱/۲۹ و ۱۴۰۴/۲/۷
(۴)	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق	عدم رعایت در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ و از ۱۴۰۴/۱/۲۶ تا ۱۴۰۴/۱/۲۹
(۵)	بند ۳-۹ امیدنامه	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد نرم افزاری و با تصویب مجمع صندوق	از بابت سال ۱۴۰۴ قراردادی با نرم افزار تنظیم نشده است.
(۶)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در موعد مقرر قانونی یا جدول اعلامی توسط ناشر	سود سهام شرکت پست بانک ایران به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال در موعد مقرر وصول نشده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ردیف ۶ بند (۵) این گزارش به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل های 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.

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله 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.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان 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.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های 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 لیست های 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: ۲۲ مرداد ۱۴۰۴

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



Handwritten signature of Ali Meshghi

Handwritten signature of Ahmad Reza Sharifi

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

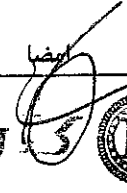
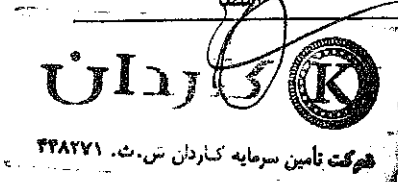
با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره 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.

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


موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی بهمند
گزارش

سندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 دریافتی
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
۲,۶۲۳,۹۹۳,۶۵۰,۶۶۷	۱,۱۷۲,۲۲۶,۹۱۳,۳۳۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱	-	۱۱	جاری کارگزاران
۲۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶	۴۰,۳۳۴,۵۵۵,۳۱۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰	۱,۵۳۴,۰۹۹,۹۰۳	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	۶,۸۱۵,۱۹۶,۴۷۹	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۹۱,۱۰۴,۹۰۸,۴۳۸	۴۸,۶۸۳,۸۵۱,۷۰۱		جمع بدهی ها
۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۱,۱۲۳,۵۴۳,۰۶۱,۶۳۱	۱۵	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	امضا
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

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

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۰۱,۰۵۸,۴۴۰,۳۹۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۶۱,۳۳۴,۸۳۳,۷۳۹
سود سهام	۱۸	۹۲,۴۶۰,۷۰۷,۹۸۵
سود سپرده های بانکی	۱۹	۷۹,۹۸۳,۸۱۷
سایر درآمدها	۲۰	۹۰۷,۰۵۱,۰۸۴
جمع درآمدها		۴۵۵,۸۴۱,۰۱۷,۰۱۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۸,۴۲۸,۲۱۹,۰۱۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۵۸۵,۹۱۸,۹۶۹)
سود قبل از هزینه های مالی		۳۹۳,۸۲۶,۸۷۹,۰۳۹
هزینه مالی	۲۳	(۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳)
سود(زیان) خالص		۳۹۳,۶۳۶,۰۰۲,۴۶۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۸.۹۳%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		۳۵.۵۱%

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۹۶۹,۲۲۳	۴۹,۶۹۲,۲۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۳,۹۳۴,۴۰۶)	(۱۳۹,۳۴۴,۰۶۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	-	۳۹۳,۶۳۶,۰۰۲,۴۶۶
تعدیلات	-	(۱,۵۶۹,۶۵۰,۶۶۶,۲۵۸)
سود تقسیمی	-	(۱۴۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۸۱۲,۶۲۹	۱,۱۲۳,۵۴۳,۰۶۱,۶۳۴

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

شماره ثبت شرکت: ۳۴۸۱۷۱
شماره ثبت: ۳۴۸۱۷۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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 <https://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 ۱۰۳۲۰۵۲۷۵۲۰ 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 میان دوره ای
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 اندازه گیری می‌شود.

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به بند ۲-۱ 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 در صورتیکه بازخرید ورقه مشارکت تضمین شده و در بورس پذیرفته شده باشد یا به تشخیص سبا بازار ثانویه قابل اعتماد و منصفانه ای برای آن وجود داشته باشد، ارزش ورقه مشارکت در پایان آن روز برابر قیمت پایانی ورقه مشارکت در آن بازار یا قیمت بازار خرید توسط ضامن هر کدام که بیشتر باشد، خواهد بود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق بهادار در هر روز مطابق با سازکار بازخرید آنها توسط بازار تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ بانک مرکزی، شناسایی سود روزانه درآمد سود سپرده کوتاه مدت متوقف و درآمد مربوطه در روز واریز سود یکجا شناسایی می‌شود.

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

۴-۳- 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
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی‌رغم 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 دارایی‌های صندوق که حداقل ۲.۴۰۰ و حداکثر ۳.۰۰۰ 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 ۱۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
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. (هزینه‌های 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 سرمایه‌گذاری 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 ۱۰.۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی‌های صندوق به شرح زیر می‌باشد: ۱-۳- اگر خالص ارزش دارایی‌های صندوق زیر ۶۰۰ میلیارد ریال باشد از پرداخت این هزینه معاف است؛ ۲-۳- سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۶۰۰ میلیارد ریال تا ۳۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳-۳- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۴-۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها 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 دارایی های مالی اضافه می‌شود. و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این‌که بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم 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 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 کاگزاری 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 هر شش ماه یکبار و در پانزدهم ماه پرداخت سود است. اولین دوره تقسیم سود از شروع فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان هر دوره تقسیم سود برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح زیر 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 سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد	ریال
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶.۱	۱۵۶,۳۸۸,۷۵۳,۳۳۲	۱۰.۷۵	۱۱۱,۲۵۰,۲۱۴,۳۲۵
محصولات شیمیایی	۱۹.۷	۵۰۹,۷۱۸,۵۸۳,۶۸۷	۱۳.۶۱	۱۱۴,۸۳۸,۶۷۳,۱۲۷
مواد و محصولات دارویی	۳.۱	۷۹,۵۰۱,۶۴۷,۱۶۵	۳.۶۰	۳۵,۶۶۱,۳۸۰,۸۰۳
پلاستیک و محصولات اعتباری	۶.۸	۱۷۵,۴۵۲,۶۵۳,۳۱۱	۷.۸۲	۵۷,۳۲۴,۷۱۱,۵۶۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴.۵	۱۱۷,۳۰۱,۹۰۵,۶۶۴	۲.۲۶	۱۶,۳۱۲,۶۴۱,۲۸۶
خودرو و ساخت قطعات	۱.۹	۴۸۰,۸۳۰,۶۶۹,۹۹۹	۳.۶۱	۴۴,۶۱۰,۹۶۲,۰۹۹
سرمایه گذاریها	۵.۹	۱۵۳,۰۸۱,۶۰۰,۸۴۹	۳.۷۲	۴۱,۹۸۷,۹۷۳,۲۴۵
استخراج کانه های فلزی	۵.۰	۱۲۹,۶۲۹,۹۹۴,۵۰۹	۳.۷۱	۳۲,۷۰۶,۶۵۱,۲۷۲
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۷.۲	۱۸۴,۹۰۰,۲۹۵,۲۲۹	۱۰.۷۹	۱۱۶,۴۴۹,۳۴۷,۲۴۹
سیمان، آهک و گچ	۶.۸	۱۷۵,۲۴۶,۵۵۶,۳۱۸	۸.۵۸	۲۲,۳۲۰,۱۷۷,۸۵۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱.۸	۴۵,۹۱۸,۶۰۱,۱۵۹	۴.۰۱	۳۲,۳۷۸,۵۰۲,۷۹۷
فلزات اساسی	۱۷.۱	۴۴۱,۵۱۸,۸۳۲,۷۷۴	۱۳.۴۱	۹۹,۹۳۰,۹۱۴,۶۴۴
ماشین آلات و تجهیزات	۱.۸	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	۰.۶۳	۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۲۱
کاشی و سرامیک	۲.۸	۷۲,۷۶۶,۰۹۲,۲۸۰	۲.۸۲	۲۴,۱۴۶,۳۳۷,۸۹۴
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	۰.۵۱	۵,۴۴۴,۹۳۱,۳۶۰
قند و شکر	۱.۶	۴۰,۱۳۲,۷۴۶,۸۸۳	-	-
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱.۲	۳۲,۳۷۷,۳۷۱,۵۳۰	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰.۹	۳۲,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۳	-	-
استخراج ذغال سنگ	۰.۴	۹۰,۸۰۰,۶۶۶,۷۵۰	-	-
جمع	۹۴.۵۹	۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱	۹۳.۸۲	۷۵۹,۱۳۱,۹۷۴,۵۶۱

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۳.۵۱	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	-	-
جمع	۳.۵۱	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	-	-

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۸- حساب های دریافتنی

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشند که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

مختار ج عضویت در کانون ها

مخارج برگزاری مجامع

ابونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- موجودی نقد

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت

حساب جاری، ۱۰۰۵-۱۱-۴۰-۷۰۷۰۷۱۲۶۶ بانکی خاور، میانه

جمع

۱۱- جاری کارمزاران

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان - پورس کالا

کارگزاری اندیشه و پیشرو

جمع

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۲۱	۳۴,۹۰۶,۱۰۲,۴۴۹
۱۱,۶۱۶,۷۸۴,۳۳۹	۴,۲۲۹,۰۷۹,۵۶۷
۱,۰۹۴,۷۱۵,۸۲۳	۵۸۷,۹۷۸,۰۷۶
۵۲۸,۲۶۰,۳۶۳	۶۱۱,۳۹۵,۲۲۷
۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶	۴۰,۳۳۴,۵۵۵,۳۱۹

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۶۱,۰۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰
۲۴۲,۲۳۰	-
۲,۹۴۳,۹۸۰,۵۴۴	۱,۳۳۴,۸۵۴,۰۰۰
۳۹۳,۸۷۶	-
۱۱۵,۱۳۳,۷۶۷	۱۹۹,۲۳۴,۹۰۳
۱۴۷,۷۰۳	-
۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰	۱,۵۳۴,۰۹۹,۹۰۳

بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
بابت تمه واحدهای صادر شده
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
بابت سود صندوق
بابت بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
بابت رد درخواست صدور
جمع

۱۳-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران عمدتاً بابت درخواست ابطال و حسابهای مسدود در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارای ها بوده که در حال پیگیری تسویه با سرمایه‌گذاران می باشد.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۱,۵۸۴,۰۸۰	-
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸
۱۱۵,۶۶۷,۲۶۰	۱۵,۶۶۷,۲۶۰
۲,۸۷۳,۲۶۸,۳۰۳	۵,۶۲۵,۹۰۹,۱۵۱
۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۸۰,۰۰۰
۶,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	۶,۸۱۵,۱۹۶,۴۷۹

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
ذخیره کارمزد تصفیه
واریزی نامشخص
آپونمان نرم افزار
بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها
جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
۲,۳۶۱,۴۹۰,۶۵۲,۶۴۸	۱۳,۷۷۷,۸۱۲		۹۳۰,۲۴۹,۶۲۰,۴۶۵	۴,۸۱۲,۶۲۹	
۱۷۱,۳۹۸,۰۸۹,۳۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۹۳,۲۹۳,۴۴۱,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۱۴,۷۷۷,۸۱۲		۱,۱۲۳,۵۴۳,۰۶۱,۶۳۱	۵,۸۱۲,۶۲۹	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

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

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	ریال
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸	۱۶-۱	۱۶۶,۸۱۶,۸۵۲,۹۱۹
-	۱۶-۲	۳۴,۳۴۱,۵۸۷,۴۷۵
۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸		۲۰۱,۵۸,۲۶۴,۳۹۴

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی شش طلا

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۱۱,۶۵۲,۸۳۷	۷۰,۹۹۹,۹۹۴,۸۵۰	(۷۳,۰۱۴,۷۳۷,۲۰۱)	(۶۷,۴۴۹,۷۷۹)	(۳۵۴,۹۹۹,۹۷۳)	(۲,۴۳۷,۱۹۱,۰۰۳)	-
نیروکتر	۴,۵۳۵,۲۹۳	۴۱,۳۷۱,۱۶۶,۳۰۰	(۳۹,۳۸۶,۹۴۹,۸۷۵)	(۳۹,۲۰۷,۶۰۴)	(۲۰۶,۳۵۵,۸۳۲)	(۸,۲۶۱,۳۴۷,۰۱۱)	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۱۸۸,۲۶۳	۵۱,۹۹۹,۹۶۰,۴۸۰	(۵۳,۶۰۸,۵۸۹,۳۳۶)	(۴۹,۳۴۹,۷۸۷)	(۲۵۹,۹۹۹,۸۰۳)	(۱,۹۱۸,۰۲۸,۴۴۶)	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۵,۷۰۶,۸۳۹	۱۰۴,۶۱۱,۳۰۱,۶۱۰	(۱۰۸,۲۰۰,۷۴۶,۱۷۳)	(۹۹,۳۷۹,۵۵۸)	(۵۲۳,۰۵۶,۵۱۲)	(۴,۲۱۱,۸۸۰,۶۳۳)	۱۱,۱۰۴,۱۳۸,۴۴۱
پتروشیمی تندگوین	۳,۴۹۷,۲۶۶	۴۰,۲۵۶,۲۴۷,۹۴۰	(۳۹,۰۴۰,۶۱۵,۱۱۱)	(۳۸,۲۳۳,۱۳۵)	(۲۰۱,۲۸۱,۲۳۸)	۹۷۶,۱۰۸,۴۵۶	-
مبین انرژی خلیج فارس	۲,۴۷۰,۵۸۶	۳۰,۶۳۵,۲۶۶,۴۰۰	(۳۲,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۶)	(۲۹,۱۰۰,۲۰۰)	(۱۵۳,۱۷۶,۳۳۲)	۷۰,۷۲۰,۵۱۰,۹۱۳	-
پدیده شیمی قرن	۲۵,۸۳۳	۱۳۶,۷۳۲,۵۵۰	(۳۴۵,۴۴۹,۱۴۵)	(۳۱۹,۸۰۳)	(۱,۶۸۳,۶۶۵)	(۱۰,۷۲۰,۰۶۳)	-
قند لرستان	۵,۲۵۳,۲۰۴	۴۵,۸۷۳,۱۴۵,۴۵۰	(۴۰,۱۲۳,۷۴۶,۸۸۲)	(۴۳,۵۷۸,۶۱۷)	(۲۲۹,۳۶۵,۸۳۴)	۵,۴۷۶,۴۷۴,۱۲۷	-
کاشی الوند	۷۸۰,۰۰۰	۵۰,۴۶۳,۰۰۰	(۴۱,۳۴۹,۰۹۸,۷۹۹)	(۴۷,۹۳۹,۸۵۰)	(۲۵۲,۳۱۵,۰۰۰)	۸,۹۱۳,۶۴۶,۳۵۱	-
سیمان صوفیان	۱۰,۰۵۰,۰۰۰	۸۹,۵۹۵,۰۰۰	(۶۱,۶۹۶,۲۱۰,۳۷۵)	(۵۵,۱۱۵,۲۵۰)	(۴۴۷,۹۷۵,۰۰۰)	۳۷,۳۶۵,۶۹۹,۴۷۵	-
داروسازی فارابی	۳۶۲,۸۱۹	۹,۹۹۹,۹۸۷,۷۹۰	(۱۰,۵۲۰,۴۵۸,۷۵۸)	(۹,۴۹۹,۸۴۹)	(۴۹,۹۹۹,۹۳۸)	(۵۷۹,۹۷۰,۷۵۵)	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴,۴۰۷,۹۲۵	۵۲,۹۹۹,۹۹۳,۴۷۰	(۴۸,۰۸۰,۲۲۳,۴۷۱)	(۵۰,۳۴۹,۶۷۶)	(۲۶۴,۹۹۹,۹۶۹)	۴,۶۰۴,۴۲۰,۳۵۴	-
پست بانک ایران	۲۲,۳۲۷,۰۲۴	۱۵۱,۹۴۸,۹۸۰,۷۸۰	(۱۱۶,۴۴۱,۳۷۷,۳۶۹)	(۱۴۴,۳۵۱,۲۹۳)	(۷۵۹,۷۴۴,۹۰۵)	۳۴,۳۰۳,۵۰۷,۲۱۳	-
ملی صنایع مس ایران	۸,۶۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۷۰,۰۰۰	(۶۶,۱۶۷,۹۴۴,۱۹۹)	(۷۵,۵۹۱,۵۰۰)	(۳۹۷,۸۵۰,۰۰۰)	۱۲,۹۲۸,۶۱۴,۳۰۱	-
گروه مالی صبا تالین	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۹۱,۰۳۳,۶۸۳	(۱۰۸,۷۹۵,۲۶۱,۹۳۶)	(۹۸,۳۲۱,۱۷۳)	(۵۱۶,۹۵۵,۱۱۷)	(۶,۰۱۹,۴۱۴,۵۴۳)	-
نقل به صفحه بعد		۹۲۳,۹۵۱,۸۲۱,۳۰۳	(۸۴۰,۲۵۱,۴۴۳,۳۷۶)	(۸۷۷,۷۵۰,۱۸۳)	(۴,۶۱۹,۷۵۹,۱۰۸)	۷۸,۲۰۲,۸۶۸,۶۴۶	۱۱,۱۰۴,۱۳۸,۴۴۱

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

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	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)	(۸۴۰,۷۵۱,۳۳۳,۳۷۶)	۹۱۳,۹۵۱,۸۱۱,۳۰۳		نقل از صفحه قبل
-	۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۸۹	(۳۳,۱۵۲,۵۰۰)	(۴,۳۹۸,۹۴۳)	(۳۰,۹۸۸,۱۱۱,۱۶۸)	۴,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	نساجی بابکان
-	(۲,۸۹۸,۱۲۹,۶۱۹)	(۱۳۷,۳۸۷,۳۳۵)	(۳,۶۱۰,۳۰۰,۹۹)	(۳۰,۳۱۲,۱۰۵,۳۸۶)	۲۷,۳۷۷,۴۶۶,۲۰۱	۱۲,۴۹۱,۳۹۳	تولیدی چدن سازان
-	۱,۴۳۷,۳۸۶,۶۲۵	(۳۶,۹۴۰,۰۰۰)	(۵,۱۱۸,۵۵۵)	(۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۱۹)	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مالدیران
۱,۷۰۶,۳۵۵,۷۳۵	۱۸,۰۳۱,۷۴۰,۵۷۹	(۴۴۰,۳۱۹,۹۶۴)	(۸۳,۶۶۰,۳۷۱)	(۶,۹۵۰,۸۲۷,۸۰۶)	۸۸,۰۶۲,۹۹۲,۷۲۰	۱۱,۴۰۶,۹۰۴	صنایع مس افق کرمان
-	۱۸,۱۰۲,۳۷۴,۵۵۳	(۳۸۶,۹۶۹,۵۹۹)	(۷۳,۵۳۳,۰۰۵)	(۵۸,۸۳۱,۰۵۰,۷۶۳)	۷۷,۳۹۲,۹۱۷,۹۲۰	۱,۷۲۸,۹۸۶	سیمان مازندران
-	۱,۹۰۶,۹۵۲,۳۷۴	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۹۹,۴۱۹)	(۸,۰۳۳,۵۴۸,۳۹۱)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۸۶	۳,۲۴۲,۶۳۱	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	(۷,۹۶۲,۱۶۱,۱۶۴)	(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)	(۷,۷۸۸,۹۰۶)	(۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰)	۸,۱۸۸,۶۷۶,۴۸۰	۵۰۰,۰۰۰	کافی کرین طبس
-	(۹,۲۴۷,۶۵۰,۰۱۲)	(۴۰,۶۲۸,۴۹۸)	(۷۷,۱۹۲,۶۳۳)	(۹۰,۰۲۱,۱۶۸,۰۰۰)	۸۱,۲۵۶,۹۹۵,۶۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۱۵,۵۰۷,۳۵۹,۶۳۸	(۵۱۰,۷۶۴,۸۰۶)	(۹۷,۰۴۴,۷۱۳)	(۸۶,۰۳۷,۷۹۲,۷۴۴)	۱۰۲,۱۵۲,۹۶۱,۹۰۰	۷,۶۳۹,۲۵۷	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۴,۶۸۹)	۷۷۸,۷۱۷,۹۲۲	(۸۰,۹۸۱,۸۳۵)	(۱۵۳,۸۱۴,۴۹۸)	(۱۶۰,۲۵۳,۷۷۵,۰۸۴)	۱۶۱,۹۹۶,۳۶۹,۳۳۹	۳۹,۱۶۷,۵۶۲	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳,۳۶۹,۶۵۰,۹۴۲	(۳۷۳,۴۴۸,۴۰۱)	(۷۰,۷۶۴,۸۲۴)	(۷۰,۶۷۶,۸۱۵,۸۳۳)	۷۴,۴۸۹,۶۸۰,۰۰۰	۳,۶۲۲,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲,۱۲۶,۵۱۲,۷۳۵	۷,۷۳۱,۸۱۷,۱۹۸	(۳۱۶,۴۹۷,۷۸۵)	(۴۱,۱۲۹,۱۱۲)	(۳۵,۳۰۴,۹۳۸,۰۴۵)	۴۳,۲۹۴,۳۵۶,۱۵۰	۱,۱۹۲,۰۰۴	پخش هجرت
-	۲۸,۸۹۱,۸۰۳,۴۲۲	(۶۵۷,۱۱۹,۴۲۹)	(۱۲۴,۸۵۲,۶۷۶)	(۱۰۱,۷۵۰,۱۱۰,۳۷۳)	۱۳۱,۴۲۳,۸۸۵,۹۰۰	۴۹۵,۴۷۰	پتروشیمی پردیس
-	۱۷,۱۸۷,۱۳۴,۶۶۴	(۵۰۳,۳۱۰,۰۰۰)	(۹۵,۶۰۹,۷۴۰)	(۸۲,۸۵۶,۰۵۵,۵۹۵)	۱۰۰,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	تایداواتر خاورمیانه
-	۱,۳۰۱,۹۱۹,۳۲۱	(۷۲,۳۴۸,۵۵۸)	(۱۳,۷۴۶,۰۴۱)	(۱۳,۰۸۱,۶۹۸,۰۰۰)	۱۴,۴۶۹,۷۱۱,۹۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
-	۲,۴۶۱,۰۶۷,۶۸۲	(۴۹,۹۹۹,۹۹۰)	(۹,۴۹۹,۸۷۱)	(۷,۴۷۹,۴۳۰,۱۵۰)	۹,۹۹۹,۹۹۷,۶۹۳	۴,۲۳۱,۸۱۳	گروه بهمن
(۴۲۹,۹۳۱,۰۰۰)	۴,۶۱۱,۴۵۴,۷۷۱	(۳۳۰,۷۶۱,۰۴۹)	(۶۰,۹۲۳,۵۱۴)	(۵۹,۱۵۹,۰۴۹,۸۰۳)	۶۴,۱۵۲,۰۰۰,۱۳۷	۲۳,۱۲۸,۸۶۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۳,۴۸۰,۰۰۰,۸۴۴	(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)	(۳۹,۰۴۴,۸۲۵)	(۳۸,۱۰۱,۳۱۷,۶۵۴)	۲۰,۵۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	نفت بهران
-	(۵,۷۴۰,۸۲۴,۷۵۸)	(۳۵۱,۸۱۰,۰۷۹)	(۴۷,۸۴۳,۳۳۷)	(۵۵,۸۰۳,۱۸۷,۰۱۳)	۵۰,۳۶۲,۰۱۵,۶۷۰	۵,۴۱۸,۶۴۹	کرین ایران
-	(۵۳۹,۲۸۵,۸۴۵)	(۴۶۹,۸۵۵,۷۰۵)	(۸۹,۲۷۲,۵۸۳)	(۹۳,۹۵۱,۲۸۶,۰۰۷)	۹۳,۹۷۱,۱۴۱,۰۵۰	۳۸,۷۵۰,۹۸۶	سرمایه گذاری سیمان
-	۴,۳۰۴,۰۳۷,۷۵۱	(۱۸۴,۰۰۰,۱۸۵۵)	(۳۴,۹۵۹,۹۶۰)	(۳۳,۲۷۷,۳۷۱,۵۲۹)	۳۶,۸۰۰,۳۷۱,۰۹۵	۱۴,۹۰۸,۴۳۵	نیمه کوثر
-	(۷,۷۲۲,۴۱۶,۳۱۸)	(۳۳۹,۱۵۸,۴۴۱)	(۴۵,۴۴۰,۰۰۰)	(۵۵,۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰)	۴۷,۸۳۱,۶۸۸,۲۵۰	۵,۳۲۲,۵۳۵	پالایش نفت بندرعباس
-	۷۹۷,۳۲۱,۱۲۷	(۳۴۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۶۱,۸۴۳)	(۳,۹۷۶,۱۰۷,۰۳۰)	۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۱۴,۵۰۷,۰۷۱,۲۱۳	۱۶۶,۸۱۶,۸۵۲,۹۱۹	(۱۱,۴۶۳,۶۶۶,۷۶۶)	(۲,۱۴۰,۰۸۰,۸۰۲)	(۲۰,۷۲۵,۵۱۲,۶۳۱,۹۱۷)	۲,۵۵۲,۷۲۳,۳۳۱,۸۱۴		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره شش‌ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نشانسته و گلدوز آردینه	-	-	(۲۰,۷۲,۵۱۲,۶۳۱,۹۱۷)	(۲,۱۴۰,۸۰۸,۸۰۲)	(۱۱,۲۶۳,۶۶۶,۱۷۶)	۱۶۶,۸۱۶,۸۵۲,۹۱۹	۱۴,۵۰۷,۰۷۱,۳۱۳
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۲,۷۶۹,۷۵۶,۶۸۳
پارس فنر	-	-	-	-	-	-	(۵۱۷,۶۶۷,۱۵۸)
قاسم ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۶۲۸,۴۹۷,۰۳۵
پرتو بار فرایر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۳,۴۸۵,۶۱۴)
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۹,۸۵۰,۳۳۱)
فرآوری زغال سنگ پروده طیس	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۳۶,۷۰۶,۸۲۵
تولیدات پتروشیمی قلندر بصر	-	-	-	-	-	-	(۵۳۱,۳۲۶,۵۲۵)
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	(۹۶۰,۴۱۲,۱۲۶)
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۰۸,۶۶۷,۳۳۱)
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۱,۳۰۲,۹۷۹
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۷,۹۱۱,۳۲۵)
جمع	-	-	-	-	-	-	(۳۵۶,۶۲۸,۱۷۷)
		۲,۲۵۲,۷۳۳,۳۳۱,۸۱۴	(۲۰,۷۲,۵۱۲,۶۳۱,۹۱۷)	(۲,۱۴۰,۸۰۸,۸۰۲)	(۱۱,۲۶۳,۶۶۶,۱۷۶)	۱۶۶,۸۱۶,۸۵۲,۹۱۹	۲۶,۵۴۷,۳۸۶,۳۶۸

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

دوره شش‌ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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



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

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۲۸,۰۷۰,۱۳۳,۴۰۳)	۱۶۱,۳۳۴,۸۱۳,۷۳۹	۱۷-۱
(۳۲۸,۰۷۰,۱۳۳,۴۰۳)	۱۶۱,۳۳۴,۸۱۳,۷۳۹	

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

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	سرمایه‌گذاری سپه
(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	نیروک
(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	-	-	-	-	-	پویا
(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	(۱,۳۹۴,۵۷۹,۹۵۵)	کاشی آلوند
(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	(۵,۳۸۳,۳۰۸,۱۲)	سیمان صوفیان
(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	(۱۶,۵۱۸,۴۰۹,۳۳۱)	داروسازی فارابی
(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	(۱,۳۲۵,۴۰۴,۸۹۶)	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹	۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹	۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹	۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹	۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹	۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۱,۳۲۹,۱۹۵,۳۴۴)	(۱,۳۲۹,۱۹۵,۳۴۴)	(۱,۳۲۹,۱۹۵,۳۴۴)	(۱,۳۲۹,۱۹۵,۳۴۴)	(۱,۳۲۹,۱۹۵,۳۴۴)	(۱,۳۲۹,۱۹۵,۳۴۴)	صنایع الکترونیک مادران
(۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹)	(۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹)	(۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹)	(۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹)	(۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹)	(۱۶,۳۳۷,۶۴۴,۵۸۹)	سیمان مادران
(۶,۸۱۹,۱۰۰,۸۵۶)	(۶,۸۱۹,۱۰۰,۸۵۶)	(۶,۸۱۹,۱۰۰,۸۵۶)	(۶,۸۱۹,۱۰۰,۸۵۶)	(۶,۸۱۹,۱۰۰,۸۵۶)	(۶,۸۱۹,۱۰۰,۸۵۶)	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۱۷,۸۴۹,۱۴۳,۳۷۴)	(۱۷,۸۴۹,۱۴۳,۳۷۴)	(۱۷,۸۴۹,۱۴۳,۳۷۴)	(۱۷,۸۴۹,۱۴۳,۳۷۴)	(۱۷,۸۴۹,۱۴۳,۳۷۴)	(۱۷,۸۴۹,۱۴۳,۳۷۴)	سرمایه‌گذاری معدنی اصفهان
۲,۵۵۶,۹۸۸,۱۴۶	۲,۵۵۶,۹۸۸,۱۴۶	۲,۵۵۶,۹۸۸,۱۴۶	۲,۵۵۶,۹۸۸,۱۴۶	۲,۵۵۶,۹۸۸,۱۴۶	۲,۵۵۶,۹۸۸,۱۴۶	فولاد مبارکه اصفهان
(۶,۳۷۲,۰۰۰,۷۵۳)	(۶,۳۷۲,۰۰۰,۷۵۳)	(۶,۳۷۲,۰۰۰,۷۵۳)	(۶,۳۷۲,۰۰۰,۷۵۳)	(۶,۳۷۲,۰۰۰,۷۵۳)	(۶,۳۷۲,۰۰۰,۷۵۳)	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	-	تایوانتر خودرو سبانه
(۳,۷۱۴,۴۳۶,۴۳۶)	(۳,۷۱۴,۴۳۶,۴۳۶)	(۳,۷۱۴,۴۳۶,۴۳۶)	(۳,۷۱۴,۴۳۶,۴۳۶)	(۳,۷۱۴,۴۳۶,۴۳۶)	(۳,۷۱۴,۴۳۶,۴۳۶)	گروه پارس
(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	پتروشیمی توری
(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	نفت تهران
(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	(۸۱,۲۵۶,۷۷۱,۲۴۶)	نقل به صفحه بعد

موسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۲,۲۵۶,۶۷۷,۴۴۶)	۱۵۷,۱۳۸,۷۷۰,۵۸۰	(۵,۱۳۹,۷۸۰,۶۷۵)	(۹۷۶,۵۵۸,۳۲۸)	(۸۶۶,۶۹۱,۲۶۵)	۱,۳۷۹,۹۵۶,۱۳۵,۵۸۰		۳۰,۸۸۳,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۸,۴۵۶,۳۳۳,۶۵۳	۱,۴۷۳,۵۶۳,۵۵۰	(۱,۶۷۲,۵۸۶,۰۰۰)	(۳۱۸,۴۳۱,۱۳۰)	(۳۱۸,۴۳۱,۱۳۰)	۳۳,۴۷۹,۱۷۲,۰۰۰			کریل ایران
-	۷۸,۱۷۶,۶۶۱	(۱۳۲,۵۳۶,۲۵۰)	(۲۵,۱۸۱,۸۸۸)	(۲۶,۳۷۱,۳۵۶,۲۰۱)	۲۶۵,۰۷۵,۰۰۰		۲,۴۷۵,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۵,۷۳۵,۴۳۵,۵۴۱)	۲,۶۳۲,۳۲۵,۴۷۰	(۳۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۷,۵۰۰)	(۳,۳۱۷,۵۰۰)	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
(۱۴,۴۳۶,۸۴۷,۴۳۳)	-	-	-	-	-		-	داروسازی دانا
(۳۳,۰۹۴,۶۴۵,۱۸۳)	-	-	-	-	-		-	ملی شیمی کشاورز
۲,۰۳۶,۱۵۲,۸۴۱	-	-	-	-	-		-	پتروشیمی تندگوین
(۸,۳۵۴,۶۷۹,۳۹۰)	-	-	-	-	-		-	پویا زرکان آق دره
(۱۷,۳۷۷,۲۹۹,۵۶۷)	-	-	-	-	-		-	قند لرستان
۲,۵۷۴,۵۸۹,۴۹۹	-	-	-	-	-		-	ایران خودرو دیزل
(۳۲,۴۷۴,۴۸۸)	-	-	-	-	-		-	صنایع مس آقق کرمان
(۹,۱۴۴,۶۲۰,۱۸۶)	-	-	-	-	-		-	تولیدی و صنعتی گهر قلم
(۵,۲۶۲,۰۶۸,۱۷۳)	-	-	-	-	-		-	بیمه کوثر
(۸,۸۷۰,۴۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-		-	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
(۳,۴۶۳,۰۶۲,۰۶۷)	-	-	-	-	-		-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۶,۷۲۶,۶۵۳,۸۳۹)	-	-	-	-	-		-	بانک اقتصاد نوین
(۱۱,۱۸۴,۴۴۲,۳۱۲)	-	-	-	-	-		-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۹,۵۶۹,۲۵۸,۱۹۵)	-	-	-	-	-		-	صنعتی زر ماکاوم
(۱۱,۳۳۱,۱۸۲,۵۶۳)	-	-	-	-	-		-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۷,۳۱۳,۲۰۰,۱۷۹)	-	-	-	-	-		-	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۸,۹۷۹,۱۶۴,۳۴۶)	-	-	-	-	-		-	سرمایه گذاری سبحان
(۳۲۸,۰۷۰,۱۴۳,۴۰۳)	۱۶۸,۳۳۴,۸۳۳,۷۳۹	(۵,۴۷۲,۹۵۲,۷۸۵)	(۱,۰۳۸,۸۶۱,۰۲۹)	(۹۲۶,۷۴۲,۹۱۰,۲۷۰)	۱,۰۹۴,۵۹۰,۵۵۷,۵۸۰		-	پارس فولاد سبزواری
								جمع

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

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال	ریال	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	متعلقه در زمان	مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع	مجمع	مجمع	مجمع	مجمع
-	۲۰,۹۲۶,۰۲۶,۰۰۰	-	۲۰,۹۲۶,۰۲۶,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۹,۰۲۳,۶۶۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۹,۰۲۳,۶۶۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
۴,۴۱۲,۷۴۵,۵۲۲	۷,۰۴۷,۵۴۶,۷۴۹	(۳۴۷,۵۵۰,۲۵۱)	۷,۳۹۵,۰۹۷,۰۰۰	۵,۳۷۵	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱,۳۷۵,۸۳۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱,۳۷۵,۸۳۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵	۱۱,۱۳۰,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۱,۱۳۰,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲,۲۲۴,۶۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲,۲۲۴,۶۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
-	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰	-	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰	۷۵۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۴,۵۳۵,۲۹۲	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۴,۵۳۵,۲۹۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
۹,۴۸۷,۸۲۲,۴۰۰	۷,۵۹۴,۴۲۶,۰۴۳	(۳۲۶,۵۲۶,۲۵۷)	۸,۰۲۰,۹۶۲,۲۰۰	۱۲,۴۵۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۶۴۴,۲۵۴	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۶۴۴,۲۵۴	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
-	۳۰,۱۴۱,۴۸۲,۴۰۰	-	۳۰,۱۴۱,۴۸۲,۴۰۰	۱,۳۵۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۲۲,۳۲۷,۰۲۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۲۲,۳۲۷,۰۲۴	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
۲,۷۹۴,۴۵۲,۷۴۰	۳,۸۴۱,۵۶۷,۱۱۲	(۳۴۶,۰۴۶,۱۰۲)	۴,۰۶۶,۱۳۲,۲۱۴	۲۶۶	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۵,۳۹۱,۷۷۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۵,۳۹۱,۷۷۹	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
-	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰	(۸۹,۴۸۶,۲۶۰)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
-	۷,۷۹۴,۶۶۱,۱۹۱	(۵,۳۳۸,۸۰۹)	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
۸,۸۱۶,۳۴۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	۹۳,۵۷۵,۶۶۵,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-

موسسه حسابرهای ایرانی
گزارش

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

۱۹- سود سپرده های بانکی

یادداشت دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال	ریال
۹۴,۲۲۶,۷۹۰	۷۹,۹۸۳,۸۱۷
۹۴,۲۲۶,۷۹۰	۷۹,۹۸۳,۸۱۷

سود سپرده

۱۹-۱- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۹,۴۵۳,۱۳۳	۷۶,۶۸۸,۲۰۲	-	۷۶,۶۸۸,۲۰۲	۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۲۷۳۷۰ بانک تجارت
(۵,۷۲۸)	۱۲۹,۳۱۴	(۱۲)	۱۲۹,۳۱۶	۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۱-۱۳۳-۸۱۰-۷۰ بانک خاورمیانه
۲,۳۷۹,۷۶۰	۵۰۴,۱۰۵	(۳۰۴)	۵۰۴,۳۰۹	۸	۱۳۹۳/۱۱/۳۷	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۲۸-۱۱۱۱۵۵۵۵ بانک سامان
۹۸,۴۳۱	۹۸,۸۷۲	(۳۹۶)	۹۹,۱۶۸	۸	۱۳۹۳/۱۱/۳۹	سپرده کوتاه مدت ۳۴۳-۸۱۰-۷۶۲-۱۲۰ بانک پاسارگاد
۶۲,۳۰۱,۳۱۴	۲,۵۶۳,۴۲۴	(۵,۴۹۴)	۲,۵۶۸,۹۱۸	۸	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۸۵۰-۲-۵۳۲۴۷۰ بانک اقتصاد نوین
۹۴,۲۲۶,۷۹۰	۷۹,۹۸۳,۸۱۷	(۶,۰۰۶)	۷۹,۹۸۹,۸۲۳			جمع



سندوق سرمايه‌گذاري سهام بزرگ كاردان
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- ساير درآمدها

ساير 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:

يادداشت	دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ريال	ريال
تنزيل سود سپرده	۲۰-۱	۳,۳۸۳
تنزيل سود سهام	۲۰-۱	۵۴۷,۳۳۶,۸۵۹
تعديل كارمزد كارگزارى	۲۰-۲	۳۵۹,۷۱۰,۸۴۲
جمع		۹۰۷,۰۵۱,۰۸۴
		۴۸۷,۳۵۹,۰۰۲
		۳۷,۳۵۰,۰۲۵
		۵۲۴,۷۲۶,۴۷۶

۲۰-۱- ساير 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 ۱۸ و ۱۹ 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 كاردان	دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
متولی- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	ريال	ريال
ضامن نقدشوندگی- شرکت تامین سرمایه كاردان	۴۶,۵۶۲,۸۳۵,۶۳۶	۱۶,۷۸۱,۶۷۷,۹۶۷
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند	۱,۰۳۰,۶۰۰,۹۵۶	۹۱۹,۷۶۱,۰۷۰
جمع	۱۰,۲۲۳,۳۸۷,۱۹۲	۱۱,۱۸۹,۱۹۲,۲۵۰
	۶۱۱,۳۹۵,۲۲۷	۴۰۴,۵۶۶,۹۰۰
	۵۸,۴۲۸,۲۱۹,۰۱۱	۲۹,۲۹۵,۱۹۸,۱۸۷

۲۲- ساير هزینه ها

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

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

۲۳- هزینه مالی

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

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

۲۴- تعدیلات
خاص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۹۶,۹۵۸,۳۷۸,۱۷۸	۸۵۴,۳۶۶,۶۹۵,۴۷۰
(۳۱۶,۳۸۵,۵۰۶,۸۰۵)	(۲,۴۲۳,۹۱۳,۳۶۱,۷۳۸)
(۱۹,۳۲۷,۳۲۸,۶۳۷)	(۱,۵۶۹,۵۵۰,۶۶۶,۳۵۸)

۲۵- سود پراختی صندوق به سرمایه گذاران

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸	۱۳۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳
۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸	۱۴۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳

دوره مهر لغایت فروردین

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت خاص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی است.

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیر و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان	مدیر و موسس صندوق	مدیر و موسس صندوق	۹۹۰,۰۰۰	۱۲,۶۵	۹۹۰,۰۰۰	۱۲,۶۵
موسس صندوق	شرکت تدبیر گزن فردی امید	سهامدار صندوق	سهامدار صندوق	۸۷۹,۳۴۴	۱۱,۰۹	۸۷۹,۳۴۴	۱۱,۰۹
مدیر سرمایه گذاری	همروز صندوق مهر	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰	۰,۰۸
مدیر سرمایه گذاری	هانیپ لیبی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	۱۱,۳۰۸	۰,۰۶	۱۱,۳۰۸	۰,۰۶
مدیر سرمایه گذاری	الناز سیزه ای	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	۸,۶۶۹	۰,۰۸	۸,۶۶۹	۰,۰۸
جمع	جمع	جمع	جمع	۱۱,۵۳۹	۱۲,۹۸	۱۱,۵۳۹	۱۲,۹۸

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
شرکت تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق	موضوع معامله	۴۶,۵۶۳,۱۳۵,۶۳۶	طی دوره	۳۳,۹۰۶,۰۱۰,۲,۴۴۹	۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۲۱	۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۲۱
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کاربرد کارگزار	۲,۰۰۶,۳۵۸,۳۱۴	طی دوره	۱۴۸,۴۷۱,۷۳۸	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۷۰۸,۳۵۰,۳۵,۷۷۷	طی دوره	۱۴۸,۴۷۱,۷۳۸	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳
شرکت تامین سرمایه کارخان	خامن نقدشوندگی صندوق	هزینه مالی	۱۶۷,۶۱۲,۲۸۰	طی دوره	۱۴۸,۴۷۱,۷۳۸	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳
موسسه حسابرسی پیمان	حسابرس صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱۲,۶۳۳,۶۳۶,۷۵۳	طی دوره	۱۴۸,۴۷۱,۷۳۸	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳
موسسه حسابرسی خف نوین نگر	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۵۴,۵۶۹,۲۷۶	طی دوره	۱۴۸,۴۷۱,۷۳۸	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳
		هزینه مالی	۳۳,۲۶۴,۱۹۳	طی دوره	۱۴۸,۴۷۱,۷۳۸	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳
		کاربرد خامن	۱۰,۳۳۳,۳۸۷,۱۹۳	طی دوره	۱۴۸,۴۷۱,۷۳۸	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳
		حق الرجعه حسابرسی	۶۱۱,۳۹۵,۳۲۷	طی دوره	۱۴۸,۴۷۱,۷۳۸	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳
		کاربرد خدلی	۱,۰۳۰,۶۰۰,۹۵۶	طی دوره	۱۴۸,۴۷۱,۷۳۸	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خاص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خاص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی انتقال یافته و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

موسسه حسابرسی پیمان
گزارش