



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱	۸۷۸,۲۲۵,۶۰۴,۸۶۱	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	۵۷۷,۲۷۲,۷۶۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵	۷۶,۳۵۵,۷۴۴,۵۹۴	۸	حساب های دریافتنی
۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶	۲,۹۲۱,۹۳۱,۰۹۰	۹	سایر دارایی ها
۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲	۱۰۸,۷۴۸,۹۴۳	۱۰	موجودی نقد
۴۱,۶۰۶,۴۳۱,۴۰۶	۱۶,۲۴۹,۲۴۰,۵۱۶	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۶۲۳,۹۹۳,۶۵۰,۴۶۷	۹۷۴,۴۳۸,۵۴۲,۷۶۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱	-	۱۱	جاری کارگزاران
۳۸,۷۴۴,۸۴۸,۵۴۶	۴۹,۷۴۰,۶۵۷,۷۹۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰	۱۲,۲۲۰,۷۸۹,۹۰۳	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	۶,۸۸۴,۸۵۳,۵۵۷	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹۱,۱۰۴,۹۰۸,۴۳۸	۶۸,۸۴۶,۳۰۱,۲۵۵		جمع بدهی ها
۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۹۰۵,۵۹۲,۲۴۱,۵۱۴	۱۵	خالص دارایی ها
۱۷۱,۳۹۸	۱۶۶,۱۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۹۷,۸۸۳,۹۲۵,۲۲۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۶۶,۲۶۵,۰۲۳,۲۳۸)
سود سهام	۱۸	۱۷۷,۰۳۸,۱۲۴,۹۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سپرده بانکی	۱۹	۳۵۸,۰۹۰,۴۹۱
سایر درآمدها	۲۰	۹۳۹,۶۸۱,۵۸۶
جمع درآمدها		۳۰۹,۹۵۴,۷۹۸,۹۸۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۶۷,۸۱۸,۶۵۴,۲۴۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۵,۲۰۳,۳۳۰,۶۱۱)
سود قبل از هزینه های مالی		۲۳۶,۹۳۲,۸۱۴,۱۲۹
هزینه مالی	۲۳	(۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳)
سود خالص		۲۳۶,۷۴۱,۹۳۷,۵۵۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۲.۷۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۲.۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) ابتدای دوره	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	تعداد	ریال
سود خالص		
تعدیلات		
سود تقسیمی		
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی		

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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



شماره ثبت شرکت: ۴۴۸۲۷۱

نماینده

مصطفی امید قائمی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان

ارکان صندوق

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مدیریتی 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- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
تدبیرگران فردای امید (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱
شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲.

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 باقی مانده 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 میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۰۰۰ 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). (-) ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک سهامی (مینا سال) شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴: ۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. ۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲,۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. (-) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی های صندوق به شرح زیر می باشد: ۱- ۳-۱ سالانه ۰,۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۲- ۳-۲ سالانه ۰,۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳- ۳-۳ سالانه ۰,۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود، ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار ییاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ - ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاتراری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۴-۸- سود تقسیمی به سرمایه گذاران

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 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 کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	ریال
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۶.۱	۱۵۷,۴۶۸,۵۸۴,۲۸۱	۱۵۶,۲۸۸,۷۵۳,۲۴۲	۱۱.۰۸	۱۰۷,۹۲۶,۹۸۳,۹۲۲	۱۱۱,۲۵۰,۲۱۴,۳۳۵
محصولات شیمیایی	۱۹.۷	۵۰۹,۷۱۸,۵۸۳,۶۸۷	۳۶۹,۲۶۸,۳۷۰,۹۱۸	۱۷.۳۷	۱۶۹,۲۵۱,۳۱۵,۲۲۸	۱۵۲,۷۸۲,۳۳۹,۲۷۵
پالکها و موسسات اعتباری	۶.۸	۱۷۵,۴۵۲,۶۵۳,۳۱۱	۱۷۱,۳۱۹,۳۹۵,۳۱۴	۶.۵۹	۶۴,۱۸۰,۵۷۷,۳۱۲	۵۷,۲۹۴,۷۱۱,۵۶۳
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	-	۰.۲۹	۲,۸۵۷,۸۹۳,۷۵۰	۲,۷۱۲,۴۶۰,۶۸۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴.۵	۱۱۷,۳۰۱,۹۰۵,۶۶۴	۵۵,۵۵۱,۰۷۳,۰۳۸	۳.۹۳	۳۸,۳۲۳,۸۵۹,۶۷۳	۱۶,۳۱۲,۶۴۱,۴۸۸
کاشی و سرامیک	۲.۸	۷۲,۷۶۴,۰۹۲,۴۸۰	۵۵,۷۵۱,۰۳۸,۹۰۲	۲.۱۵	۲۰,۹۴۰,۳۶۸,۵۸۸	۲۰,۴۶۸,۰۳۱,۲۹۷
مواد و محصولات دارویی	۳.۱	۷۹,۵۰۱,۶۴۷,۱۶۵	۷۵,۰۹۲,۶۹۲,۶۲۹	۳.۴۷	۳۳,۸۱۳,۴۸۶,۸۲۷	۳۵,۶۶۱,۲۸۰,۸۰۳
استخراج کانه‌های فلزی	۵.۰	۱۲۹,۶۳۹,۹۹۴,۲۰۹	۶۷,۵۲۳,۶۹۸,۴۴۳	۳.۶۸	۳۵,۸۲۰,۳۴۶,۷۳۵	۲۲,۷۰۶,۶۵۱,۲۷۲
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۷.۲	۱۸۴,۹۰۰,۳۹۵,۳۲۹	۱۲۶,۴۱۱,۲۹۵,۰۸۲	۵.۱۷	۵۰,۳۸۳,۵۱۶,۵۹۷	۶۴,۲۳۱,۸۳۴,۰۴۸
سرمایه‌گذاری‌ها	۵.۹	۱۵۳,۰۸۱,۶۰۰,۸۴۹	۱۳۱,۰۴۸,۹۷۰,۶۳۱	۳.۹۹	۳۸,۸۳۳,۹۲۲,۹۹۷	۴۱,۹۸۷,۹۷۳,۲۵۰
سیمان، آهک و گچ	۶.۸	۱۷۵,۲۴۶,۵۵۶,۳۱۸	۷۳۰,۵۷۱,۴۳۲,۲۸۵	۷.۹۰	۷۷,۰۱۶,۱۸۱,۴۷۵	۱۹۰,۵۷۸,۶۶۶,۲۰۱
محصولات غذایی و آشپدنی به جز قند و شکر	۱.۸	۴۵,۹۱۸,۶۰۱,۱۵۹	۵۱,۳۶۴,۸۸۹,۹۹۴	۴.۲۱	۴۰,۹۹۶,۵۳۸,۴۹۲	۴۲,۳۷۸,۵۰۲,۸۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰.۹	۲۲,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۳	۱۸,۰۲۷,۲۸۵,۷۵۱	۴.۱۴	۴۰,۳۷۱,۲۰۲,۸۲۷	۴۱,۵۴۹,۳۳۲,۳۱۰
فلزات اساسی	۱۷.۱	۴۴۱,۵۱۸,۸۳۲,۷۷۴	۲۶۳,۵۱۶,۳۷۰,۳۴۴	۱۰.۵۲	۱۰۲,۵۵۴,۵۴۴,۳۳۱	۸۶,۴۵۳,۲۴۵,۵۷۹
قند و شکر	۱.۶	۴۰,۱۲۳,۷۴۶,۸۸۳	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۳۳	۰.۹۶	۹,۳۸۰,۱۵۳,۸۵۶	۹,۴۴۳,۶۷۱,۱۳۷
خودرو و ساخت قطعات	۱.۹	۴۸,۰۸۲,۰۶۶,۹۹۹	۶۳۰,۴۸۱,۹۸۵,۲۱۱	۲.۳۲	۲۲,۶۱۵,۰۴۶,۵۴۰	۴۰,۶۳۴,۸۵۵,۰۶۹
زراعت و خدمات وابسته	-	-	-	۲.۳۶	۲۲,۹۶۰,۷۶۵,۷۱۱	۲۲,۷۴۰,۱۷۹,۲۳۴
بیمه و صندوق بازنگشتگی به جز تأمین اجتماعی	۱.۲	۳۲,۲۷۷,۳۷۱,۵۳۰	۳۳,۹۹۰,۲۶۱,۴۸۴	-	-	-
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱.۸	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	۳۷,۵۹۴,۱۰۴,۴۹۸	-	-	-
استخراج ذغال سنگ	۰.۴	۹۰,۸۰۰,۶۴۶,۷۵۰	۶,۶۵۶,۰۳۸,۲۰۰	-	-	-
	۹۴.۵۹	۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱	۱,۸۱۸,۴۰۵,۵۴۶,۲۰۹	۹۰.۱۳	۸۷۸,۲۲۵,۶۰۴,۸۶۱	۷۸۸,۸۶۵,۷۹۰,۲۲۶

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	ریال
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۳.۵	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷	-	-	-
	۳.۵	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴	۶۵,۰۲۸,۶۹۸,۴۴۷	-	-	-

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

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۸	۴۹۴,۷۷۲,۹۲۴	۰۰۵	۸,۳۷۲,۵۶۷,۸۳۰	۰۰۳۲
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۸	۳,۴۰۶,۵۳۷	۰۰۰	۶,۶۳۵,۱۳۸	۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۸	۱۹,۶۴۵,۰۳۱	۰۰۰	۲۰,۳۶۸,۵۹۶	۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۸	۲,۸۵۹,۹۲۳	۰۰۰	۳,۸۷۰,۷۲۹	۰۰۰۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۸	۵۶,۵۸۷,۶۷۲	۰۰۱	۴۱۱,۴۶۱,۱۰۲	۰۰۰۲
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	۸	۶۷۸	۰۰۰	۶۷۸	۰۰۰۰
جمع			۵۷۷,۲۷۲,۷۶۵	۰۰۶	۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳	۰۰۳۴

۸- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		ریال	تنزیل شده	ریال	تنزیل شده
سود سپرده های بانکی دریافتنی	(۱,۰۴۹,۴۳۲)	۱۴۸,۳۵۸,۳۸۷	۱۴۷,۳۰۸,۹۵۵	۴۴۴,۳۴۸	
سود سهام دریافتنی	(۱,۸۴۲,۳۷۵,۵۰۹)	۷۸,۰۵۰,۸۱۱,۱۴۸	۷۶,۲۰۸,۴۳۵,۶۳۹	۲۷,۵۳۸,۰۱۷,۳۳۷	
جمع	(۱,۸۴۲,۳۲۴,۹۴۱)	۷۸,۱۹۹,۱۶۹,۵۳۵	۷۶,۳۵۵,۷۴۴,۵۹۴	۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵	

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.

ممانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی دوره	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		ممانده در پایان
			ریال	ریال	
۱۶۵,۲۱۵,۱۷۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۸۶۷,۲۱۸	۳۹,۹۳۲,۰۰۰	۲۱۰,۳۴۷,۹۵۸	
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۷,۱۸۵,۶۷۸	-	۱۴,۳۲۲,۵۱۰	
۱,۴۶۴,۴۴۶,۳۰۰	۵,۹۳۹,۹۳۲,۰۰۰	۴,۶۴۷,۶۶۲,۳۸۶	۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶	۲,۶۹۷,۲۶۰,۶۲۲	
جمع				۲,۹۲۱,۹۳۱,۰۹۰	

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۷۴۸۹۴۳	۱۱۰۶۰۴۶۹۲۹۲	۵۰۰۰۰۰۰	۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲
۱۰۸,۷۴۸,۹۴۳			

حساب جاری ۲۷۹۹۱۴۴۲۲ بانک تجارت
حساب جاری ۷۰۷۰۷۱۲۶۶۰۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵
جمع

۱۱- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

ممانده بدهکار ابتدای سال مالی	ممانده بدهکار	گردش بستانکار	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		ممانده بدهکار پایان دوره
			ریال	ریال	
۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳	-	۲,۶۰۹,۷۳۷,۵۵۰,۹۰۹	۲,۶۳۵,۰۸۴,۴۴۵,۴۴۶	۱۶,۲۴۹,۲۴۰,۵۱۶	
(۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱)	۱۶۵,۵۰۲,۷۳۹,۴۹۲	۱۲۰,۶۴۰,۵۴۸,۴۳۱	-	-	
-	۱۲۴,۹۵۵,۳۳۷,۱۲۹	۱۲۴,۹۵۵,۳۳۷,۱۲۹	-	-	
-	-	۲۲	-	-	
۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱	۲,۹۰۰,۱۹۶,۶۲۷,۵۳۰	۲,۸۸۰,۶۹۰,۶۲۷,۳۵۹	۴۱,۶۰۶,۴۳۱,۴۰۶	۱۶,۲۴۹,۲۴۰,۵۱۶	
جمع					

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	
۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۲۱		۴۰,۹۸۰,۹۳۷,۷۸۵		مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱۱,۶۱۶,۷۸۴,۳۳۹		۶,۵۳۴,۴۹۸,۴۸۹		ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان
۱,۰۹۴,۷۱۵,۸۲۳		۱,۱۹۷,۸۱۴,۱۳۷		متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۵۲۸,۳۶۰,۳۶۳		۱,۰۲۷,۴۰۷,۳۸۴		حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶		۴۹,۷۴۰,۶۵۷,۷۹۵		جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	
۲,۹۴۳,۹۸۰,۵۴۴		۱۲,۰۲۱,۵۴۴,۰۰۰		بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۱۵,۱۳۳,۷۶۷		۱۹۹,۲۳۴,۹۰۳		بابت بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۲۶۱,۰۱۱,۰۰۰		۱۱,۰۰۰		بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۳۹۳,۸۷۶		-		بابت سود صندوق
۲۴۲,۲۳۰		-		بابت تمه و واحدهای صادر شده
۱۴۷,۷۰۳		-		بابت رد درخواست صدور
۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰		۱۲,۲۲۰,۷۸۹,۹۰۳		جمع

۱۳-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران عمدتاً بابت تمه و واحدهای صادر شده و درخواست ابطال در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها بوده که بعد از دوره تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	
۲,۸۷۳,۲۶۸,۳۰۳		۵,۷۱۰,۲۳۳,۴۸۹		آبونمان نرم افزار
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸		۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰		۱۲۷,۵۸۰,۰۰۰		بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها
۱۱۵,۶۶۷,۲۶۰		-		واریزی نامشخص
۲۱,۵۸۴,۰۸۰		-		ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱		۶,۸۸۴,۸۵۳,۵۵۷		جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	
۲,۳۶۱,۴۹۰,۶۵۲,۶۴۸	۱۳,۷۷۷,۸۱۲		۷۳۹,۴۱۰,۰۴۹,۲۳۵	۴,۴۴۹,۳۹۴		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷۱,۳۹۸,۰۸۹,۳۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۶۶,۱۸۲,۱۹۲,۲۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۱۴,۷۷۷,۸۱۲		۹۰۵,۵۹۲,۲۴۱,۵۱۴	۵,۴۴۹,۳۹۴		جمع

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۶۵,۵۳۳,۸۲۲,۰۸۰)	۱۶۳,۶۴۲,۳۳۷,۷۵۰	۱۷-۱
-	۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵	۱۷-۲
(۶۵,۵۳۳,۸۲۲,۰۸۰)	۱۹۷,۸۸۳,۹۲۵,۲۲۵	

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲,۴۳۷,۱۹۲,۱۰۳)	(۳۵۴,۹۹۹,۹۷۳)	(۷۳۰,۱۴,۷۳۷,۲۰۱)	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 کلر
-	(۱۰,۲۰۰,۲۸۳,۰۴۸)	(۳۰,۹۵۳,۴۷۳)	(۷۱,۷۳۸,۶۳۳,۳۷۴)	۶۱,۹۰۶,۹۰۴,۹۱۰	۲,۹۲۸,۳۱۸	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱۱,۱۰۴,۱۳۸,۴۴۱	(۴,۲۱۱,۸۸۰,۶۳۳)	(۵۲۳,۰۵۶,۵۱۲)	(۱۰,۸,۲۰۰,۷۴۶,۱۷۳)	۱۰,۴۶۱,۱۳۰,۱,۶۱۰	۱۵,۷۰۶,۸۳۹	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
(۱۰,۴۹۰,۷۵۴,۴۴۷)	۹۷۶,۱۰۸,۴۵۶	(۲۰۱,۲۸۱,۲۳۸)	(۳۹,۰۴۰,۶۱۵,۱۱۱)	۴۰,۲۵۶,۲۲۷,۹۴۰	۳,۴۹۷,۲۶۶	پتروشیمی تندگویان
-	۷۴۸,۷۵۷,۷۱۲	(۱۷,۴۰۹,۶۷۹)	(۲,۷۱۲,۴۶۰,۶۷۵)	۳,۴۸۱,۹۳۵,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پونا
-	۷۰,۷۲۹,۵۱۹,۹۱۳	(۱۵۳,۱۷۶,۳۳۲)	(۲۳,۲۸۰,۰۳۴,۸۴۶)	۳۰,۶۳۵,۲۶۶,۴۰۰	۲,۴۷۰,۵۸۶	مبین انرژی خلیج فارس
-	(۱۰,۷۲۰,۰۶۳)	(۳۱۹,۸۰۳)	(۳۴۵,۴۴۹,۱۴۵)	۳۲۶,۷۳۲,۵۵۰	۲۵,۸۳۳	پدیده شیمی قرن
-	۵,۴۷۶,۴۷۴,۱۲۷	(۲۲۹,۳۶۵,۸۲۲)	(۴۲,۵۷۸,۶۱۷)	۴۵,۸۷۳,۱۶۵,۴۵۰	۵,۲۵۳,۳۰۴	قند لرستان
(۴,۷۷۶)	۷,۸۲۱,۵۶۰,۹۲۱	(۳۷۲,۴۸۳,۶۶۰)	(۴۶,۳۵۰,۹۱۵,۶۵۳)	۵۴,۴۹۶,۷۳۱,۸۳۰	۸,۹۵۱,۱۸۵	کاشی الوند
-	۳۵,۲۶۴,۳۵۹,۴۹۹	(۵۲۹,۶۵۵,۶۴۷)	(۷۰,۰۳۶,۸۰۰,۲۶۱)	۱۰۰,۵۹۳,۱۲۹,۷۱۰	۱,۱۹۱,۹۴۲	سیمان صوفیان
-	(۵۷۹,۹۷۰,۷۵۵)	(۴۹,۹۹۹,۹۳۸)	(۱۰,۵۴۰,۴۵۸,۷۵۸)	۹,۹۹۹,۹۸۷,۷۹۰	۳۶۲,۸۱۹	داروسازی فارابی
-	۴,۶۰۴,۴۲۰,۳۵۴	(۲۶۴,۹۹۹,۹۶۹)	(۵۰,۳۴۹,۶۷۶)	۵۲,۹۹۹,۹۹۳,۴۷۰	۱۴,۴۰۷,۹۲۵	پالایش نفت اصفهان
-	۳۴,۳۰۳,۵۰۷,۲۱۳	(۷۵۹,۷۴۴,۹۰۵)	(۱۴۴,۳۵۱,۲۹۳)	۱۵۱,۹۴۸,۹۸۰,۷۸۰	۲۲,۳۲۷,۰۲۴	پست بانک ایران
-	۱۳,۹۱۶,۶۴۰,۲۶۹	(۴۹۷,۹۷۷,۵۰۰)	(۹۴,۶۱۵,۷۲۵)	۹۹,۵۹۵,۵۰۰,۰۰۱	۱۱,۹۱۰,۰۰۱	ملی صنایع مس ایران
-	۸۴,۴۸۳,۳۸۶,۸۵۱	(۴,۳۷۱,۷۲۴,۱۴۷)	(۸۳۰,۶۲۲,۹۹۲)	۸۷۴,۳۴۴,۸۲۹,۲۹۱		نقل به صفحه بعد
۱۰۰,۵۵۰,۵۸۰,۳۱۸			(۷۸۴,۶۵۹,۰۹۵,۳۰۱)			

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش

ریال

۱۰۰,۵۵۰,۵۸۰,۲۱۸

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش

ریال

۸۴,۴۸۳,۳۸۶,۸۵۱

(۶۰,۱۹۴,۱۴۵,۵۴۳)

۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۸۹

(۳,۸۹۸,۱۲۹,۶۱۹)

(۷,۸۶۶,۱۵۶,۵۹۴)

۳,۳۳۷,۸۲۶,۷۴۸

۱۸,۰۳۱,۷۴۰,۵۷۹

۱۸,۱۰۲,۳۷۴,۵۵۳

۱,۹۰۶,۹۵۲,۳۷۴

(۷,۹۹۲,۱۶۱,۱۶۴)

(۹۴۰,۶۹۲,۵۵۴)

(۹,۳۲۷,۶۵۰,۰۱۲)

۱۵,۵۰۷,۳۵۹,۶۳۸

۷۷۸,۷۱۳,۸۱۳

۳,۲۶۹,۶۵۰,۹۴۲

۷,۷۳۱,۸۱۷,۱۹۸

۲۸,۸۹۱,۸۰۳,۴۲۲

۱۷,۱۸۷,۱۲۴,۶۶۴

۱,۳۰۱,۹۱۹,۳۲۱

۲,۴۶۱,۰۶۷,۶۸۲

۴,۶۱۱,۴۵۴,۷۷۱

۳,۴۸۰,۰۶۰,۳۸۰

(۷,۷۰۹,۷۲۹,۹۷۹)

(۵,۷۴۰,۸۱۴,۷۵۸)

(۵۳۹,۲۸۵,۸۴۵)

۴,۳۰۴,۰۳۷,۷۵۱

۱۶۸,۰۳۷,۳۸۳,۰۴۷

(۱۱,۴۳۰,۲۹۷,۰۶۵)

(۲,۱۰۴,۴۴۰,۴۴۰,۴۹۷)

(۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۲۶)

(۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۲۶)

(۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۲۶)

(۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۲۶)

(۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۲۶)

(۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۲۶)

(۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۲۶)

(۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۲۶)

(۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۲۶)

(۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۲۶)

(۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۲۶)

نام شرکت

تقل از صفحه قبل

گروه مالی صبا تامین

نساجی پایکان

تولیدی چدن سازان

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

صنایع الکترونیک مادیران

صنایع مس افق کرمان

سیمان مازندران

شرکت صنایع غذایی مینو شرق

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

کاتی کرین طیس

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سرمایه گذاری صدر تامین

فولاد مبارکه اصفهان

س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

پخش هجرت

پتروشیمی پردیس

تایداتر خاورمیانه

تولیدی برنا باتری

گروه بهمن

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

پتروشیمی نوری

نفت بهران

کرین ایران

سرمایه گذاری سیمان

بیمه کوثر

تقل به صفحه بعد

تعداد

ریال

۸۷۴,۳۴۴,۸۲۹,۲۹۱

۱۰۳,۳۹۱,۰۲۳,۶۸۳

۴,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰

۱۲,۴۹۱,۳۹۳

۲۰,۹۷۳,۱۵۶

۳,۰۰۰,۰۰۰

۱۱,۴۰۶,۹۰۴

۱,۷۲۸,۹۸۶

۳,۴۲۲,۶۳۱

۵۰۰,۰۰۰

۲,۰۰۰,۰۰۰

۷,۶۳۹,۲۵۷

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد فروش		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
۱۵,۴۱۲,۹۳۳,۷۳۲	۱۶۸,۰۳۷,۳۸۳,۰۲۷	(۱۱,۴۳۰,۲۹۷,۰۶۵)	(۲,۱۷۱,۷۳۹,۴۴۷)	(۲,۱۰۴,۴۲۰,۴۲۰,۴۹۷)	۲,۲۸۶,۵۹۰,۴۶۲,۲۳۶						
-	(۷,۷۲۲,۴۱۶,۳۱۸)	(۳۳۹,۱۵۸,۴۴۱)	(۴۵,۴۴۰,۰۳۷)	(۵۵,۲۶۹,۵۰۶,۰۰۰)	۴۷,۸۳۱,۶۸۸,۲۵۰						۵,۳۲۲,۵۲۵
-	۳,۳۲۷,۳۷۰,۹۴۱	(۵۶,۷۳۵,۴۹۹)	(۱۰,۷۷۹,۳۳۳)	(۷,۹۵۲,۲۱۴,۰۶۰)	۱۱,۳۴۷,۹۹۸,۸۳۳						۳,۵۰۰,۰۰۰
۴,۶۲۸,۴۹۷,۰۳۵	-	-	-	-	-						-
(۱۷,۷۶۷,۰۵۳,۵۸۵)	-	-	-	-	-						-
(۳۰,۱۳۶,۰۹۸,۲۱۱)	-	-	-	-	-						-
(۹۶,۰۴۱۲,۱۲۶)	-	-	-	-	-						-
(۱۴,۱۶۴,۰۸۳,۳۲۸)	-	-	-	-	-						-
(۱۲۶,۳۴۷,۳۸۷)	-	-	-	-	-						-
(۱,۵۳۳,۴۸۵,۶۱۴)	-	-	-	-	-						-
(۵۱۷,۶۶۷,۱۵۸)	-	-	-	-	-						-
۱,۰۸۱,۳۰۲,۹۷۹	-	-	-	-	-						-
(۱,۳۶۷,۹۱۱,۲۲۵)	-	-	-	-	-						-
۲,۷۶۹,۷۵۶,۶۸۳	-	-	-	-	-						-
۱,۵۳۷,۳۲۵,۴۷۱	-	-	-	-	-						-
(۱,۳۰۹,۸۵۰,۳۳۱)	-	-	-	-	-						-
۱۰,۴۳۶,۷۰۶,۸۴۵	-	-	-	-	-						-
۱,۶۸۶,۸۷۹,۰۱۵	-	-	-	-	-						-
(۱۱,۹۰۴,۶۱۲,۹۸۰)	-	-	-	-	-						-
(۳۰,۹۳۰,۶۳۵,۹۸۱)	-	-	-	-	-						-
(۵۳۱,۳۲۶,۵۲۵)	-	-	-	-	-						-
(۱,۸۳۷,۲۱۴,۳۸۹)	-	-	-	-	-						-
(۶۵,۵۲۳,۸۲۲,۰۸۰)	۱۶۳,۶۴۲,۳۲۷,۷۵۰	(۱۱,۷۲۶,۱۹۱,۰۰۵)	(۲,۲۲۷,۹۵۹,۰۰۷)	(۲,۱۶۷,۶۴۱,۷۶۲,۵۵۷)	۲,۳۴۵,۲۲۸,۲۵۰,۳۱۹						-

۱-۱- عمدۀ نهادهایی که با کپیتال گین منفی در سال مالی فروش داشته است، بدلیل کندی پیشرفت طرحهای توسعه و ناترازی انرژی غیر قابل پیش بینی بوده است و همچنین به نسبت بازده میانگین بازار در سال مالی در سال ۲۱ درصد بوده است سعی بر آن بوده است که میانگین بازده آی سالانۀ صندوق از بازار کمتر نباشد.

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۴,۳۴۱,۵۸۷,۴۷۵	-	-	(۳۰۰,۵۰۳,۸۷۷)	(۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۳)	۱۲۵,۳۰۹,۹۶۶,۷۵۵	۱۳,۷۱۲	گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفصل
-	۳۴,۳۴۱,۵۸۷,۴۷۵	-	-	(۳۰۰,۵۰۳,۸۷۷)	(۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۳)	۱۲۵,۳۰۹,۹۶۶,۷۵۵		

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۶۶,۲۴۸,۸۳۱,۰۶۰)	(۵۴,۳۳۳,۱۱۱,۴۱۶)
۱۷-۲	۱۶۳,۸۰۷,۸۱۲	۹۷۵,۰۵۷,۳۶۹
۱۷-۳	-	۳,۸۱۰,۵۲۰,۳۶۸
	(۶۶,۲۴۵,۱۲۳,۲۴۸)	(۴۹,۶۴۹,۳۳۳,۶۷۹)

زمان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم 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	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰,۲۹۶,۰۱۱	۲۵,۲۱۹,۵۱۲,۵۰۸	(۸۲,۰۴۰,۹۷۱,۴۹۶)	(۲۴,۹۵۸,۵۳۷)	(۲۲۶,۰۹۷,۵۴۳)	(۳۸,۰۹۰,۵۱۵,۰۸۱)	(۳۳,۲۷۵,۱۳۰,۶۴۵)
شرکت صنایع غذایی متو شرق	۱۵,۹۹۱,۷۷۹	۴۱,۲۴۱,۹۲۷,۹۶۳	(۳۷,۸۵۰,۵۲۲,۶۸۸)	(۳۱,۱۷۹,۸۳۲)	(۳۰,۶۲۰,۹۶۴۰)	۳,۱۱۱,۶۸۵,۷۳۳	(۱۰,۸۱۲,۸۸۷,۳۳۷)
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	۱,۶۶۶,۷۹۶	۲۱,۳۴۵,۰۱۲,۰۸۰	(۳۰,۸۳۳,۵۶۶,۶۹۷)	(۲۰,۵۵۳,۲۶۱)	(۱۰۸,۱۷۵,۰۶۰)	(۱۹,۳۲۷,۲۸۳,۵۰۸)	-
گروه بهمن	۱۵,۵۷۱,۸۰۸	۳۲,۷۵۰,۴۱۱,۴۸۸	(۳۷,۵۶۱,۹۲۸,۸۴۹)	(۲۱,۶۲۳,۸۹۱)	(۱۱۳,۷۵۲,۰۵۷)	(۴۰۰,۶۸۹,۲۳۰,۹)	(۷,۷۱۴,۶۴۱,۷۵۹)
نیروکتر	۳,۹۳۰,۶۶۴	۴۲,۰۵۸۱۰,۴۸۰۰	(۴۵,۹۰۲,۹۲۸,۶۱۳)	(۳۹,۱۵۵,۲۰۰)	(۲۱۰,۲۹۰,۵۲۲)	(۴۰,۹۵۰,۶۱۵,۴۳۷)	-
ملی صنایع مس ایران	۹,۸۸۸,۸۸۸	۵۷,۲۴۸,۸۸۳,۶۸۰	(۵۶,۵۱۹,۱۳۳,۹۹۹)	(۵۵۰,۵۱۰,۳۴۹)	(۲۸۹,۷۴۲,۴۱۸)	۱,۰۸۹,۱۱۲,۸۱۴	۴,۳۶۲,۷۳۳,۸۲۸
پالایش نفت اصفهان	۱۵,۷۰۲,۰۱۲	۵۴,۵۸۰,۱۳۳,۷۱۲	(۵۲,۳۳۸,۶۷۹,۳۸۷)	(۵۱,۸۵۱,۱۸۴)	(۲۷۳,۹۰۰,۹۶۹)	۱,۸۵۶,۷۶۲,۱۷۳	(۳۶,۲۶۶,۳۹۹,۷۶۰)
کرن ایران	۲۰,۸۸۳,۰۰۰	۱۸,۱۹۰,۰۸۷,۰۰۰	(۳۱,۸۰۴,۴۱۹,۱۳۷)	(۱۷,۲۸۰,۵۸۲)	(۹۰,۹۵۰,۴۳۵)	(۱۳,۷۲۲,۵۴۳,۳۹۵)	۱۲,۷۶۹,۶۲۳,۰۰۷
پالایش نفت بندرعباس	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲۵,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۷۱,۳۵۷,۲۰۱)	(۲۳,۹۸۳,۷۵۰)	(۱۲۶,۳۲۵,۰۰۰)	(۱,۱۷۶,۵۶۴,۵۵۱)	-
مدیریت نیروگاهی ابرارگان مینا	۱,۳۶۲,۳۹۷	۱۹,۳۵۹,۶۹۱,۳۷۰	(۲۰,۰۱۸,۱۲۷,۴۶۳)	(۱۸,۳۱۱,۶۷۸)	(۴۶,۷۹۸,۳۰۷)	(۷۷۳,۶۷۶,۴۷۸)	-
تایم اتر خاروسانه	۵,۷۳۷,۰۹۱	۳۸,۵۳۳,۲۵۱,۵۲۰	(۳۲,۴۵۸,۵۰۰,۶۸۸)	(۳۶,۶۲۵,۵۸۹)	(۱۹۲,۷۶۶,۲۵۸)	۳,۸۷۸,۰۰۹,۶۰۵	۲۶,۱۸۳,۸۶۹,۵۲۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۶۷۰,۴۳۱	۳۹,۰۵۰,۰۸۰,۸۲۰	(۳۲,۱۷۳,۵۰۸,۷۴۴)	(۲۷,۵۷۷,۵۷۷)	(۱۲۵,۲۵۰,۴۰۴)	(۳,۲۹۶,۷۵۵,۹۲۵)	۳۴۵,۰۵۷,۰۰۰
قند لرستان	۱,۲۸۹,۱۱۳	۹,۳۴۶,۴۹۹,۸۴۰	(۹,۶۳۳,۶۷۹,۱۳۷)	(۸,۳۶۴,۴۸۵)	(۴۷,۱۸۱,۴۹۱)	(۳۶۲,۵۱۷,۲۸۱)	۱,۷۰۲,۸۶۴,۵۹۰
کاشی الوند	۴۸۰,۸۱۴	۱۵,۷۶۵,۹۰۴,۱۷۶	(۳۱,۳۰۸,۷۱۳,۱۰۶)	(۱۴,۹۷۷,۶۰۹)	(۷۸,۸۹۶,۵۲۱)	(۵,۶۳۶,۹۱۶,۰۶۰)	۱,۷۶۸,۹۳۳,۳۶۰
پست بانک ایران	۱۱,۲۲۸,۶۵۰	۶۴,۵۴۴,۷۳۷,۵۰۰	(۵۸,۷۱۱,۳۷۵,۹۴۱)	(۶۱,۳۴۵,۰۱۰)	(۳۲۳,۸۳۳,۶۸۸)	۵,۴۶۹,۳۰۱,۳۲۰	-
نفت تهران	۲۰۰,۴۲۸	۲۸,۲۷۷,۷۹۹,۵۲۰	(۳۲,۵۰۳,۳۰۹,۳۲۱)	(۲۷,۳۱۰,۴۱۰)	(۱۴۳,۷۳۸,۹۹۸)	(۳,۹۲۶,۵۵۹,۸۱۹)	(۸,۵۳۳,۸۳۳,۵۴۹)
سرمایه گذاری صادرات	۳,۸۷۰,۵۲۳	۳۶,۰۳۳,۶۵۲,۹۲۰	(۳۲,۵۱۲,۳۰۱,۴۶۵)	(۳۴,۳۳۳,۹۲۰)	(۱۸۰,۱۷۳,۳۶۵)	(۷,۷۷۱,۵۵۴,۷۳۰)	(۱,۷۱۶,۱۹۵,۸۶۳)
داروسازی فارابی	۷۹۱,۶۱۳	۳۶,۰۱۵,۸۸۱,۳۳۱	(۳۹,۸۹۴,۳۳۸,۳۶۹)	(۳۲,۳۱۵,۸۷۰)	(۱۷۰,۰۷۹,۴۰۷)	(۶۰۸۰,۷۴۱,۳۰۹)	(۱۰,۱۴۳,۳۳۱,۶۷۱)
معدنی اصلاح ایران	۲,۱۲۳,۰۰۰	۲۸,۲۰۱,۳۸۰,۰۰۰	(۲۸,۳۸۷,۹۷۲,۵۵۵)	(۲۶,۷۹۱,۳۱۱)	(۱۴۱,۰۰۶,۹۰۰)	(۵۵۴,۳۹۰,۴۶۶)	-
سیمان مازندران	۴۹۵,۶۱۷	۱۹,۶۶۶,۰۸۲,۵۶۰	(۱۶,۸۴۶,۰۸۸,۳۷۰)	(۱۸,۹۶۸,۷۷۸)	(۹۸,۳۳۰,۴۱۳)	۲,۶۸۵,۰۴۰,۹۹۹	۱۹۹,۰۳۳,۹۳۶
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۸۸۲,۲۷۹	۳۱,۲۵۳,۱۸۷,۹۱۰	(۳۱,۵۳۱,۱۸۴,۳۴۷)	(۲۰,۰۹۵,۴۲۹)	(۱۰,۶۲۵,۹۲۰)	(۴۰,۶۵۲,۰۰۶)	-
نقل به ضمیمه بعد		۶۷۳,۵۱۸,۰۵۲,۶۸۸	(۷۶۱,۳۵۲,۹۷۹,۱۲۰)	(۶۳,۸۳۲,۱۵۱)	(۳,۳۶۷,۵۹۰,۲۶۶)	(۱۱,۸۹۲,۳۵۸,۸۶۱)	(۳۱,۲۶۸,۰۰۶,۹۷۵)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۱,۲۶۸,۸۰۶,۹۷۵)	(۹۱,۸۲۲,۵۵۸,۸۶۹)	(۳,۳۶۷,۵۹۰,۲۶۶)	(۳,۳۶۷,۵۹۰,۲۶۶)	(۶۳,۸۴۲,۱۵۱)	(۷۶۱,۳۵۲,۹۷۹,۱۴۰)	۶۷۳,۵۱۸,۵۲۶,۸۸۸	۶۸۵۰,۰۰۰	فصل از صفحه قبل
-	۳۲۰,۵۸۶,۲۷۶	(۱۱۵,۴۹۱,۰۰۰)	(۱۱۵,۴۹۱,۰۰۰)	(۲۱,۹۳۲,۲۹۰)	(۲۲,۷۲۰,۱۷۹,۳۳۴)	۲۳,۰۹۸,۲۰۰,۰۰۰		کشت و دامداری ککا
-	(۴,۵۵۲,۱۱۸,۹۱۴)	(۱۵۱,۵۴۶,۲۶۵)	(۱۵۱,۵۴۶,۲۶۵)	(۲۸,۷۹۰,۰۲۵)	(۳۲,۶۷۷,۰۹۱,۴۷۴)	۳۰,۳۰۵,۲۸۸,۵۶۰	۸۷۴,۸۶۴	پتروشیمی نوری
-	(۷,۴۵۱,۴۲۷,۳۴۱)	(۱۶۵,۳۲۶,۸۱۰)	(۱۶۵,۳۲۶,۸۱۰)	(۳۷,۱۱۲,۰۹۴)	(۴۶۱,۸۴۳۵۰,۳۳۷)	۳۹,۰۶۵,۳۶۱,۹۰۰	۷,۲۷۰,۸۲۳	سرمایه‌گذاری سپه
۲۰,۳۲۷,۹۷۰,۳۸۸	۳۷,۴۵۲,۱۱۵,۱۸۳	(۲۸,۹۰۰,۵۵۴,۴۰۰)	(۲۸,۹۰۰,۵۵۴,۴۰۰)	(۵۴,۴۱۰,۵۳۴)	(۴۹,۵۱۴,۹۹۶,۹۳۳)	۵۷,۸۱۱,۰۸۸,۰۸۰	۵,۲۳۱,۲	سپهان سولیان
۱۹,۵۷۳,۰۹۳,۳۷۷	۸,۹۹۸,۹۳۹,۳۱۰	(۲۵,۵۴۷,۶۳۸)	(۲۵,۵۴۷,۶۳۸)	(۲۸,۹۳۴,۰۵۱)	(۲۲,۲۰۴,۱۰۰,۶۵۷)	۵۱,۵۰۹,۵۲۷,۶۷۱	۲۰,۵۵۱,۲	پتروشیمی پردیس
-	۱۴۵,۳۳۲,۰۶۵	(۱۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۳,۷۱۲,۲۵۰)	(۲,۷۱۲,۲۵۰,۶۸۵)	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
(۴,۱۲۱,۷۰۶,۲۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازتسکی
(۳۶,۳۷۸,۲۸۰,۷۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوپان
۱۰,۳۷۶,۳۷۱,۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	پویا زرگان آق دره
۳۳۷,۰۱۹,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه انکائی ایران معین
۱,۰۰۳,۳۳۷,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-	صنایع سس آقی کرمان
(۳۸,۸۳۵,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۴,۵۹۶,۹۱۱,۷۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه م. صنایع غدیر
(۱۳,۲۰۰,۹۸۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۸,۲۵۱,۳۸۷,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-	پلیگ اقتصادنوبین
(۱۰,۷۵۸,۹۵۶,۸۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تلمین
(۱۱,۶۸۸,۷۶۱,۹۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع نیسیلی کیساکران ایزور
۹,۰۵۷,۹۷۷,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سبحان
(۱۵,۵۶۵,۱۵۵,۴۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
(۶,۱۱۷,۶۷۵,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزوار
(۵۴,۴۳۴,۹۱۱,۴۱۶)	(۶۶,۴۲۸,۸۳۱,۶۰۰)	(۴,۳۹۰,۹۱۲,۵۹۹)	(۴,۳۹۰,۹۱۲,۵۹۹)	(۸۳۴,۷۷۳,۳۹۵)	(۹۳۹,۳۸۶,۱۴۴,۳۶۵)	۸۷۸,۱۸۳,۵۱۹,۲۹۹	-	جمع

۱۷-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتیای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. کانی لوند	۲,۳۲۵,۴۱۶	۵,۲۹۹,۸۰۰,۵۲۸	(۵,۱۰۴,۲۶۲,۷۲۰)	(۵,۰۳۲,۸۱۵)	(۲۶,۴۹۱,۰۳۷)	۱۶۳,۸۰۷,۸۱۲	۱۶۳,۸۰۷,۸۱۲
ح. صنایع مس آقی کرمان	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	۵,۲۹۹,۸۰۰,۵۲۸	(۵,۱۰۴,۲۶۲,۷۲۰)	(۵,۰۳۲,۸۱۵)	(۲۶,۴۹۱,۰۳۷)	۱۶۳,۸۰۷,۸۱۲	۱۶۳,۸۰۷,۸۱۲

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
						ریال	ریال
گوهی سپرده کالایی شمش طلا	-	-	-	-	-	-	۲,۸۱۰,۵۲۰,۲۶۸
جمع	-	-	-	-	-	-	۳,۸۱۰,۵۲۰,۲۶۸

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
سال مالی	تاریخ تشکیل	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	ریال	ریال
پست بانک ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲۳,۵۵۵,۶۷۴	۲,۹۷۴	۴۸,۳۷۶,۸۱۰,۰۰۰	۴۸,۳۷۶,۸۱۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۹,۰۲۳,۶۶۰	۱,۱۰۰	۲۰,۹۲۶,۰۲۶,۰۰۰	۲۰,۹۲۶,۰۲۶,۰۰۰	-
سیمان مازندران	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲,۲۲۴,۶۰۳	۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۳,۰۱۵,۰۰۰	۱۱,۱۲۳,۰۱۵,۰۰۰	۸,۷۵۳,۸۱۲,۸۰۵
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۴,۶۷۰,۴۳۱	۲۰,۰۰۰	۹,۳۴۰,۸۶۲,۰۰۰	۹,۳۴۰,۸۶۲,۰۰۰	-
سیمان سولیکان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۶۴۴,۲۵۴	۱۲,۴۵۰	۸,۰۲۰,۹۶۲,۳۰۰	۸,۰۲۰,۹۶۲,۳۰۰	۹,۴۸۷,۸۲۲,۴۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲۰۵,۵۱۲	۳۸,۰۰۰	۷,۸۰۹,۴۵۶,۰۰۰	۷,۸۰۹,۴۵۶,۰۰۰	۱۳,۳۸۹,۰۰۷,۵۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
داروسازی فارابی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱,۳۷۵,۸۳۲	۵,۳۷۵	۷,۳۹۵,۰۹۷,۰۰۰	۷,۳۹۵,۰۹۷,۰۰۰	۴,۶۸۰,۰۹۷,۵۳۱
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۲,۴۰۶,۸۵۱	۲,۳۹۰	۵,۷۵۲,۳۳۳,۸۹۰	۵,۷۵۲,۳۳۳,۸۹۰	۱۶,۲۶۵,۴۶۵,۸۰۰
تایوانتر خاورمیانه	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۵,۳۳۷,۰۹۱	۱,۰۰۰	۵,۳۳۷,۰۹۱,۰۰۰	۵,۳۳۷,۰۹۱,۰۰۰	۹,۵۲۲,۶۱۶,۳۱۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۲۰,۲۹۶,۰۱۱	۲۸۰	۵,۶۸۲,۸۸۳,۰۸۰	۵,۶۸۲,۸۸۳,۰۸۰	۱۷,۱۷۷,۷۴۳,۲۶
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۵,۷۰۲,۰۱۲	۳۶۰	۵,۶۵۲,۷۲۴,۳۲۰	۵,۶۵۲,۷۲۴,۳۲۰	۱۲,۹۴۴,۵۵۰,۴۱۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۳,۱۹۸,۸۸۸	۳۷۰	۴,۸۸۳,۵۸۸,۵۶۰	۴,۸۸۳,۵۸۸,۵۶۰	۶,۸۰۹,۸۰۸,۹۳۰
کاشی الوند	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۵,۹۵۹,۳۲۹	۸۰۰	۴,۷۶۷,۴۶۳,۲۰۰	۴,۷۶۷,۴۶۳,۲۰۰	۹,۳۷۷,۴۴۰,۱۵۶
کربن ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۳۰,۸۸۳,۳۰۰	۱,۴۰۰	۴,۳۲۳,۶۲۰,۰۰۰	۴,۳۲۳,۶۲۰,۰۰۰	۷,۸۵۹,۸۱۵,۲۴۰
سرمایه‌گذاری صدرتلمین	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۳,۸۷۰,۵۳۲	۱,۱۰۰	۴,۲۵۷,۵۸۵,۲۰۰	۴,۲۵۷,۵۸۵,۲۰۰	۹,۵۵۳,۶۰۷,۰۲۸
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۵,۲۹۱,۷۷۹	۲۶۶	۴,۰۶۷,۶۱۳,۲۱۴	۴,۰۶۷,۶۱۳,۲۱۴	۳,۲۰۷,۸۷۸,۶۲۵
نیروکالر	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۴,۵۲۵,۲۹۳	۷۵۰	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲,۴۷۵,۰۰۰	۹۳۶	۲,۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰	-
نفتا بهران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲,۰۰۴,۷۲۸	۱,۰۵۰	۲,۱۰۴,۹۶۴,۴۰۰	۲,۱۰۴,۹۶۴,۴۰۰	۵,۴۶۰,۰۷۶,۱۶۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۵۷۴,۸۶۴	۳,۴۰۰	۱,۹۵۴,۵۳۷,۶۰۰	۱,۹۵۴,۵۳۷,۶۰۰	-
گروه بهمن	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵,۵۷۱,۸۰۸	۱۱۵	۱,۷۹۰,۷۵۷,۹۲۰	۱,۷۹۰,۷۵۷,۹۲۰	۱,۳۴۳,۳۹۸,۰۸۶
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پویا	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع الکترونیک مادربران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک اقتصادنویین	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۳,۱۸۴,۸۲۸
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۴۴,۶۱۳,۳۵۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۷,۱۷۵,۱۹۶,۷۴۴
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۷,۰۲۶,۹۲۹,۳۰۰
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	۸,۱۹۶,۳۱۸,۴۱۶
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	۸,۳۲۹,۶۰۵,۷۰۰
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۹۴۵,۵۲۲
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۰,۴۵۸,۵۰۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۲۳,۳۶۱,۶۷۷
پارس فولاد سبزوهر	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۶
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۵,۸۲۰,۳۳۶,۷۰۰
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بین المللی توسعه می. معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو دیول	-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۹,۱۴۳,۲۵۹
بیمه انکابی ایران معین	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهرقام	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۶۷۴
۲۲۲,۲۳۹,۶۵۶,۰۳۸	۱۷۷,۰۳۸,۱۲۴,۹۲۵	(۱,۸۴۲,۳۷۵,۵۰۹)	۱۷۸,۸۸۰,۵۰۰,۴۳۴	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارندان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- 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:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۳۱۹,۷۲۶	۳۵۸,۰۹۰,۴۹۱	۱۹-۱	
۵۶,۳۱۹,۷۲۶	۳۵۸,۰۹۰,۴۹۱		

سود سپرده

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۲۲۳۷۰ بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	۸	۲۰۱,۳۶۸,۵۳۲	-	۲۰۱,۳۶۸,۵۳۲	۳۹,۷۵۲,۲۹۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۵-۸۱-۱۰۱۳-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	۸	۲۰۰,۴۶۸	(۲۳۵)	۲۰۰,۲۳۳	۲,۴۰۸,۳۳۳
سپرده کوتاه مدت ۸۲۸-۸۲۹-۱۱۱۱۵۵۵۵-۱ بانک سامان	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۸	۹۱۸,۹۱۶	(۱,۴۶۳)	۹۱۷,۴۵۳	۸,۵۹۸,۳۲۰
سپرده کوتاه مدت ۸۱۰۰-۳۴۳-۱۲۰-۳۰۷۶۲-۱ بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۸	۱۲۵,۹۶۲	(۲۵۵)	۱۲۵,۷۰۷	۱۴۵,۴۷۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۳۴۴۷۰۲-۸۵۰-۱۲۰ بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۸	۱۵۶,۵۰۶,۱۳۹	(۱,۰۴۷,۵۷۳)	۱۵۵,۴۵۸,۵۶۶	۵,۴۱۵,۳۱۱
			۳۵۹,۱۴۰,۰۱۷	(۱,۰۴۹,۵۲۶)	۳۵۸,۰۹۰,۴۹۱	۵۶,۳۱۹,۷۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۴۴۹	۳,۳۸۳	۲۰-۱
۴۸۷,۳۵۷,۳۴۴	۵۴۷,۲۳۱,۹۴۷	۲۰-۱
۶۲,۴۷۴,۷۲۲	۳۷۰,۵۱۹,۲۳۸	۲۰-۲
۳,۱۲۱	۲۱,۹۲۷,۰۱۸	سایر
۵۴۹,۸۵۲,۶۳۶	۹۳۹,۶۸۱,۵۸۶	

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۲۰۰,۷۹۳,۹۷۹	۵۲,۶۲۲,۰۰۳,۷۳۴
۱۶,۴۵۸,۱۲۱,۴۰۸	۱۲,۵۲۸,۸۰۶,۱۱۴
۱,۴۲۹,۳۵۰,۱۰۶	۱,۶۴۰,۴۳۷,۰۱۷
۶۷۶,۲۳۹,۱۶۳	۱,۰۲۷,۴۰۷,۳۸۴
۴۸,۷۶۴,۵۰۴,۶۵۶	۶۷,۸۱۸,۶۵۴,۲۴۹

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

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۲۳۵,۵۶۰,۱۶۸	۴,۲۶۷,۱۸۵,۶۷۸
۵۱۰,۹۷۹,۸۸۲	۴۱۷,۹۲۴,۶۰۱
۷۵,۲۰۳,۳۹۲	۳۵۴,۸۶۷,۲۱۸
۴۶,۲۸۵,۱۷۵	۹۶,۹۷۶,۳۸۵
۲۵,۲۵۱,۷۴۳	۴۰,۷۶۷,۲۳۹
۱,۱۵۲,۰۹۹	۲۵,۶۰۹,۴۹۰
۳,۸۷۴,۴۲۲,۴۵۹	۵,۲۰۳,۳۳۰,۶۱۱

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

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱۶۷,۶۱۲,۳۸۰
-	۲۳,۲۶۴,۱۹۳
-	۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳

اعتبارات دریافتی از کارگزاری تجارت
اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۹۱,۹۲۶,۰۹۸,۹۹۸	۸۵۴,۲۶۲,۶۹۵,۴۷۰
(۷۷۰,۶۸۸,۶۹۷,۶۶۷)	(۲,۴۸۱,۳۳۷,۷۶۶,۹۳۸)
(۷۸,۷۴۲,۵۹۸,۴۶۹)	(۱,۶۲۷,۰۷۵,۰۷۱,۴۶۸)

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

۲۵- سود پراختنی صندوق به سرمایه گذاران

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸	۱۴۲,۶۷۹,۱۸۶,۰۳۰
۱۲۵,۴۷۸,۴۱۴,۷۳۸	۱۴۲,۶۷۹,۱۸۶,۰۳۰

دوره مهر لغایت فروردین

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت خالص 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	درصدمتعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتعلق
مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر و موسس صندوق	مدیر و موسس صندوق	۹۹۰,۰۰۰	۱۷,۲۳	۹۹۰,۰۰۰	۱۷,۲۳
موسس صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	سهامدار صندوق	سهامدار صندوق	۱,۵۵۶,۴۷۶	۰,۱۳۳	۱,۵۵۶,۴۷۶	۰,۱۳۳
مدیر سرمایه گذاری	شهرزاد شیرزانی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری	پهروز منصوری مهر	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	۹,۱۶۶	۰,۰۰۰	۹,۱۶۶	۰,۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری	هانیه سلیمی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	۱۰۰,۵۴۲	۰,۰۰۷	۱۰۰,۵۴۲	۰,۰۰۷
مدیر سرمایه گذاری	الناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	۸۰,۸۲	۰,۰۰۵	۸۰,۸۲	۰,۰۰۵
				۱۱,۶۹۰	۰,۰۰۸	۱۱,۶۹۰	۰,۰۰۸
				۲,۵۹۶,۴۸۹	۱۷,۵۷	۲,۵۹۶,۴۸۹	۱۷,۵۷

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	موضوع معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	ارزش معامله - ریال	طی سال	۴۰,۹۸۰,۹۳۷,۷۸۵	۲۵۵,۰۲۹,۸۸۰,۲۱	۴۱,۵۱۶,۱۲۵,۰۵۳
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۲,۱۹۸,۵۲۲,۸۰۳	طی سال	۱۶,۲۴۹,۲۴۰,۵۱۶		
		خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۸۸۹,۶۶۴,۵۰۳,۴۰۷				
		هزینه مالی	۱۶۷,۶۱۲,۳۸۰				
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱۱,۱۲۶,۱۰۸,۵۱۸	طی سال	-		
		کارمزد کارگزار	۸۴۶,۰۰۰,۷۷۴				
		هزینه مالی	۲۳,۲۶۴,۱۹۳				
شرکت کارگزاری بانک سامان کالا	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲۴,۹۰۹,۴۶۲,۸۷۸	طی سال	-		
		کارمزد کارگزار	۱,۷۸۱,۴۰۹,۹۲۲				
شرکت تأمین سرمایه کارخان	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن	۱,۶۴۰,۴۳۷,۰۱۷	طی سال	۶,۵۳۴,۴۹۸,۴۸۹	۱۱,۶۱۶,۷۸۴,۳۳۹	۵۲۸,۲۶۰,۳۶۳
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرسی	۱۰,۲۷۴,۰۷۰,۲۸۴	طی سال	۱۰,۲۷۴,۰۷۰,۲۸۴		
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۲,۵۲۸,۸۰۶,۱۱۴	طی سال	۱,۱۹۷,۸۱۴,۱۳۷	۱,۰۹۴,۷۱۵,۸۳۳	

۲۹- 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 تبدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.