

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۰)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۶

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

مبنای 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 حسابداران 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 زیرپا گذاری 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، درمورد 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:

(... صفحه بعد)

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 درخصوص 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
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه و نوآفرین فرابورس 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 ۲-۳ 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

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ردیف‌های (۳) و (۴) بند (۵) این گزارش به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

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

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

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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: ۲۵ بهمن ۱۴۰۴

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



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
۸-۲۰	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 ارائه 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان
(سهامی عام) ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴



یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۲۸۹,۶۵۴,۲۴۲,۳۴۷	۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۲۷,۱۳۱
۶ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	-	۹۰,۶۶۷,۸۷۵,۴۰۴
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۳۰۶,۳۲۳,۹۹۶	۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳
۸ حساب های دریافتی	۱۷,۷۳۷,۶۹۷,۵۴۷	۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵
۹ سایر دارایی ها	۳,۳۰۴,۵۴۳,۶۹۵	۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶
۱۰ موجودی نقد	۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶	۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲
۱۱ جاری کارگزاران	۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷	۴۱,۶۰۶,۴۳۱,۴۰۶
جمع دارایی ها	۱,۳۱۶,۶۴۴,۸۸۹,۶۷۸	۲,۶۲۳,۹۹۳,۶۵۰,۴۶۷
بدهی ها:		
۱۱ جاری کارگزاران	-	۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۹,۲۱۳,۶۷۲,۳۷۸	۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۲,۸۰۳,۷۰۱,۶۳۸	۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰
۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵,۶۲۳,۹۳۱,۵۸۰	۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱
جمع بدهی ها	۲۷,۶۴۱,۳۰۵,۵۹۶	۹۱,۱۰۴,۹۰۸,۴۳۸
خالص دارایی ها	۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۱۸,۹۶۸	۱۷۱,۳۹۸

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

امضا
کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان
(سهامی عام) ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

نماینده
مصطفی امید قائمی
غلامحسین سمیعی
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

ارکان صندوق
شخص حقوقی
مدیر صندوق
شرکت تامین سرمایه کاردان
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
متولی صندوق

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

www.iran-kfunds2.ir

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۱۸,۸۷۵,۵۴۱,۸۶۳	(۳۶,۵۲۵,۷۹۴,۶۵۸)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۵۰,۹۷۴,۷۱۲,۳۱۶	۳۸۹,۷۲۳,۶۵۹,۷۵۹
سود سهام	۱۵۲,۱۵۴,۳۹۱,۴۳۹	۲۶۷,۹۶۴,۱۳۵,۶۹۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سپرده بانکی	۴۴۸,۷۵۹,۵۲۲	۶۰,۳۷۵,۷۳۵
سایر درآمدها	۹۹۹,۵۶۱,۵۷۴	۶۳۸,۱۷۱,۱۴۱
جمع درآمدها	۷۲۳,۴۵۲,۹۶۶,۷۱۴	۶۲۱,۸۶۰,۵۴۷,۶۷۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۶۱,۷۴۳,۴۴۱,۷۵۲)	(۶۸,۷۳۰,۴۲۴,۷۶۸)
سایر هزینه‌ها	(۸,۲۶۸,۴۱۹,۶۹۴)	(۵,۶۵۶,۱۷۶,۱۴۲)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۶۵۳,۴۴۱,۱۰۵,۲۶۸	۵۴۷,۴۷۳,۹۴۶,۷۶۰
هزینه مالی	(۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳)	(۱۹۳,۱۶۶,۳۶۵)
سود خالص	۶۵۳,۲۵۰,۲۲۸,۶۹۵	۵۴۷,۲۸۰,۷۸۰,۳۹۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۴۲.۲۳٪	۲۵.۰۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲	۵۱.۱۷٪	۲۱.۸۵٪

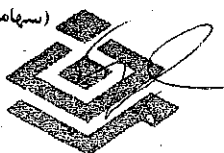
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۵,۷۴۲,۱۰۹	۵۷,۴۲۱,۰۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۴,۶۳۳,۱۹۷)	(۱۴۶,۳۳۱,۹۷۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۶۵۳,۲۵۰,۲۲۸,۶۹۵
تعدیلات	-	(۱,۵۵۲,۰۴۳,۶۲۳,۹۶۹)
سود تقسیمی	-	(۲۵۶,۱۸۰,۸۸۲,۶۷۳)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی	۵,۸۸۶,۷۲۴	۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود خالص
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت تامین سرمایه کاردان
(سهامی عام) ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



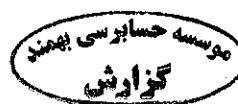
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

www.iran-kfunds2.ir

تلفن: ۰۲۱ ۹۶ ۶۲ ۱۱ ۰۰
نمابر: ۰۲۱ ۹۶ ۶۲ ۱۱ ۳۳

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی
پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری
سهام بزرگ کاردان



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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- 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 بهمن 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 ۲۰۰,۰۰۰ ریال برای ابطال هر گواهی و بخش متغیر آن طبق بند ۴-۹ امیدنامه اخذ می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های 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 در آمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد 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 در آمد 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۱۰۰۵) 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 علاوه 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 به 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 (۰/۱۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 ۱,۳۰۰ 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- سالانه ۰,۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۲-۳- سالانه ۰,۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ 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- مابزاد 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، سیس 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 یساده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ - ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاتراری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

۴-۸- سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، شش ماهه است. اولین دوره تقسیم از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود (۱۳۹۹/۰۱/۲۵) ادامه می‌یابد هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبل تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

الف) ۱۲ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان تقسیم سود.

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

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۱۷۵,۴۵۲,۶۵۳,۳۱۱	۱۷۱,۲۱۹,۳۹۵,۳۱۴	۶.۸	۹۰,۹۳۳,۵۳۳,۸۴۳	۶۴,۳۴۰,۹۰۲,۳۸۵	۶.۹۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵۷,۴۶۸,۵۸۴,۲۸۱	۱۵۶,۲۸۸,۷۵۳,۲۴۲	۶.۱	۱۷۸,۹۰۹,۱۵۷,۴۹۱	۱۰۶,۳۲۵,۶۰۹,۹۷۵	۱۳.۵۹	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۵۰۹,۷۱۸,۵۸۳,۶۸۷	۳۶۹,۲۶۸,۳۷۰,۹۱۸	۱۹.۷	۲۴۷,۸۳۰,۹۳۰,۶۸۷	۱۵۳,۷۸۲,۳۲۹,۲۷۵	۱۸.۸۲	محصولات شیمیایی
۱۱۷,۳۰۱,۹۰۵,۶۶۴	۵۵,۵۵۱,۰۷۳,۰۳۸	۴.۵	۱۵۶,۰۳۴,۴۵۹,۹۰۰	۵۵,۵۱۳,۱۸۷,۲۹۳	۱.۱۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۷۹,۵۰۱,۶۴۷,۱۶۵	۷۵,۰۹۲,۶۹۳,۶۲۹	۳.۱	۶۳,۷۸۸,۴۸۲,۰۵۴	۴۲,۲۲۲,۴۲۸,۷۰۹	۴.۸۴	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۵,۵۷۵,۹۳۷,۲۳۱	۵,۲۶۹,۷۸۰,۶۱۸	۰.۴۲	لاستیک و پلاستیک
۱۸۴,۹۰۰,۲۹۵,۲۲۹	۱۴۶,۴۱۱,۲۹۵,۰۸۲	۷.۲	۱۲۵,۹۱۶,۶۳۶,۹۴۹	۱۰۴,۲۲۳,۹۸۸,۰۱۵	۹.۵۶	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱۵۳,۰۸۱,۶۰۰,۸۴۹	۱۳۱,۰۴۸,۹۷۰,۶۳۱	۵.۹	۴۵,۳۲۰,۸۲۸,۳۳۰	۲۹,۹۹۹,۰۸۸,۴۶۳	۳.۴۴	سرمایه‌گذاریها
۱۷۵,۲۴۶,۵۵۶,۳۱۸	۷۳,۰۵۷,۱۴۳,۲۸۵	۶.۸	۶۱,۳۰۱,۵۸۹,۸۱۸	۹,۹۳۸,۴۱۶,۸۸۲	۴.۶۶	سیمان، آهک و گچ
۴۵,۹۱۸,۶۰۱,۱۵۹	۵۱,۳۶۴,۸۸۹,۹۹۴	۱.۸	۶۳,۶۲۸,۵۴۱,۶۵۸	۴۱,۲۰۳,۱۳۳,۶۰۶	۴.۸۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۳,۳۸۰,۰۳۴,۸۴۳	۱۸,۰۲۷,۲۸۵,۷۵۱	۰.۹	۴۱,۰۱۱,۷۶۳,۳۲۷	۳۱,۵۲۳,۷۲۰,۹۳۸	۳.۱۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۴۱,۵۱۸,۸۳۲,۷۷۴	۲۶۳,۵۱۶,۳۷۰,۳۴۴	۱۷.۱	۲۳۲,۹۱۱,۱۵۴,۱۲۹	۱۲۷,۴۲۷,۴۰۶,۳۰۹	۱۷.۶۹	فلزات اساسی
۴۰,۱۲۳,۷۴۶,۸۸۳	۴۲,۹۹۶,۹۶۴,۹۲۳	۱.۶	۱۳,۹۶۵,۵۸۰,۳۳۳	۱۰,۶۴۸,۷۷۲,۳۵۶	۱.۰۶	قند و شکر
۴۸,۰۸۳,۰۶۶,۹۹۹	۶۳,۰۴۸,۱۹۸,۵۲۱	۱.۹	۲۹,۴۵۰,۴۴۰,۶۸۳	۴۰,۶۳۴,۸۵۵,۰۶۹	۲.۲۴	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۸,۴۱۶,۶۹۵,۰۵۸	۰.۷۹	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۷۲,۷۶۴,۰۹۲,۴۸۰	۵۵,۷۵۱,۰۳۸,۹۰۲	۲.۸	۲۶,۷۴۸,۵۷۴,۳۶۹	۲۰,۹۴۱,۷۲۳,۳۴۷	۲.۰۳	کاشی و سرامیک
-	-	-	۳۶,۳۷۴,۳۸۵,۵۹۲	۲۶,۲۸۹,۳۹۹,۰۰۲	۲.۷۶	زراعت و خدمات وابسته
۳۲,۲۷۷,۳۷۱,۵۳۰	۳۳,۹۹۰,۲۶۱,۴۸۴	۱.۲	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱۲۹,۶۲۹,۹۹۴,۲۰۹	۶۷,۵۲۲,۶۹۸,۴۴۳	۵.۰	-	-	-	استخراج کانه‌های فلزی
۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	۳۷,۵۹۴,۱۰۴,۴۹۸	۱.۸	-	-	-	ماشین‌آلات و تجهیزات
۹۰,۸۰۶۴۶,۷۵۰	۶,۶۵۶,۰۳۸,۲۰۰	۰.۴	-	-	-	استخراج ذغال سنگ
۲,۴۴۲,۶۲۵,۸۳۷,۱۳۱	۱,۸۱۸,۴۰۵,۵۴۶,۲۰۹	۹۴.۵۹	۱,۲۸۹,۶۵۴,۲۴۲,۳۴۷	۸۲۸,۷۰۱,۴۴۷,۳۰۰	۹۷.۹۵	

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح جدول زیر می‌باشد:

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

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
	ریال		ریال	درصد		
۰.۳۲	۸,۳۷۲,۵۶۷,۸۳۰	۰.۰۹	۹۱۹,۶۱۱,۹۸۳	۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	کوتاه مدت
۰.۰۰	۶,۶۳۵,۸۱۶	۰.۰۰	-	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	کوتاه مدت
۰.۰۰	۲۰,۳۶۸,۵۹۶	۰.۰۰	-	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	کوتاه مدت
۰.۰۰	۳,۸۷۰,۷۲۹	۰.۰۰	-	۸	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	کوتاه مدت
۰.۰۲	۴۱۱,۴۶۱,۱۰۲	۰.۰۴	۳۸۶,۷۱۲,۰۱۳	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	کوتاه مدت
۰.۳۴	۸,۸۱۴,۹۰۴,۰۷۳	۰.۱۳	۱,۳۰۶,۳۲۳,۹۹۶			جمع

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تفزیل شده	تفزیل نشده	تفزیل شده	تفزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۴,۳۴۸	۲۲۷,۶۷۰,۹۱۲	۱,۶۲۱,۴۰۲	۲۲۹,۲۹۲,۳۱۴
۲۷,۵۳۸,۰۱۷,۳۲۷	۱۷,۵۱۰,۰۲۶,۶۳۵	۲۷۲,۸۵۰,۵۹۵	۱۷,۷۸۲,۸۷۷,۲۳۰
۲۷,۵۳۸,۴۸۱,۶۸۵	۱۷,۷۳۷,۶۹۷,۵۴۷	۲۷۴,۴۷۱,۹۹۷	۱۸,۰۱۲,۱۶۹,۵۴۴

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

جمع

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		مانده در ابتدای سال
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	
ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۵۸۶,۵۲۸	(۶۰,۶۲۸,۶۴۸)	۱۶۵,۲۱۵,۱۷۶
۹۰	۹۰	-
۳,۱۹۹,۹۵۷,۰۷۷	۱,۷۳۵,۵۱۰,۰۷۷	۱,۴۶۴,۴۴۶,۳۰۰
۳,۳۰۴,۵۴۳,۶۹۵	۱,۶۷۴,۸۸۲,۲۱۹	۱,۶۲۹,۶۶۱,۴۷۶

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع

آیونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۰۶۰,۴۶۹,۲۹۲	۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱,۱۱۰,۴۶۹,۲۹۲	۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶

بانک تجارت

بانک خاورمیانه

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار ابتدای سال مالی
مانده بدهکار پایان دوره	گردش بستانکار			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷	۲,۹۰۴,۸۳۴,۷۲۹,۹۳۳	۲,۸۶۷,۲۵۹,۵۴۰,۷۷۷	-	۴۱,۵۹۶,۱۳۵,۰۵۳
(۳۱,۹۱۴)	۲۵۶,۴۸۹,۲۷۷,۶۸۲	۳۰۱,۳۵۲,۴۳۶,۸۲۹	(۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱)	-
۳۱,۹۱۴	۲۹,۶۶۹,۴۳۵	۱۹,۴۰۵,۰۱۸	-	۱۰,۲۹۶,۳۳۱
-	۲۲	-	-	۲۲
۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷	۳,۱۶۱,۳۵۳,۶۷۷,۰۷۲	۳,۱۶۸,۶۳۱,۳۸۲,۶۲۴	(۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱)	۴۱,۶۰۶,۴۳۱,۴۰۶

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

حساب‌های فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا

شرکت کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۵,۵۰۲,۹۸۸,۰۲۱	۱۴,۴۲۷,۷۶۳,۳۲۴
۱۱,۶۱۶,۷۸۴,۳۳۹	۳,۲۰۰,۳۱۹,۲۰۴
۱,۰۹۴,۷۱۵,۸۲۳	۷۱۱,۴۰۳,۹۳۸
۵۲۸,۳۶۰,۳۶۳	۸۷۴,۱۸۵,۹۱۲
۳۸,۷۴۲,۸۴۸,۵۴۶	۱۹,۲۱۳,۶۷۲,۳۷۸

مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کارخان
ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کارخان
متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابرس موسسه حسابرسی بهمنید
جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۶۱,۰۱۱,۰۰۰	۲,۴۸۰,۰۱۱,۰۰۰
۲,۹۴۳,۹۸۰,۵۴۴	۱۰,۲۷۹,۱۹۳
۱۱۵,۱۳۳,۷۶۷	۱۹۹,۴۶۶,۵۰۹
۳۹۳,۸۷۶	۱۱۳,۷۲۳,۵۰۰
۲۴۲,۳۳۰	۲۲۱,۴۴۶
۱۴۷,۷۰۳	-
۳,۳۲۰,۹۰۹,۱۲۰	۲,۸۰۳,۷۰۱,۶۳۸

بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
بابت بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
بابت سود صندوق
بابت تئمه واحدهای صادر شده
بابت رد درخواست صدور
جمع

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۱,۵۸۴,۰۸۰	-
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸
۱۱۵,۶۶۷,۲۶۰	-
۲,۸۷۳,۲۶۸,۳۰۳	۴,۴۴۸,۵۱۱,۵۱۲
۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۳۸۰,۰۰۰
۴,۱۷۷,۹۵۹,۷۱۱	۵,۶۲۳,۹۳۱,۵۸۰

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۳۶۱,۴۹۰,۶۵۲,۶۴۸	۱۳,۷۷۷,۸۱۲	۱,۰۷۰,۰۳۵,۶۸۵,۴۵۴	۴,۸۸۶,۷۲۴
۱۷۱,۳۹۸,۰۸۹,۳۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۶۷,۸۹۸,۶۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹	۱۴,۷۷۷,۸۱۲	۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲	۵,۸۸۶,۷۲۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

سندفوق سربده جاری سربده سربده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۲,۱۱۰,۵۱۸,۳۰۶)	۱۸۴,۲۹۶,۹۷۶,۸۲۳	۱۶-۱
-	۳۳۶,۹۷۷,۵۶۵	۱۶-۲
۵۶,۰۳۰,۱۷,۸۴۲	۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵	۱۶-۳
(۱۸,۳۹۴,۱۹۴)	-	۱۶-۴
(۳۶,۵۲۵,۷۹۲,۶۵۸)	۲۱۸,۸۷۵,۵۴۱,۸۶۳	

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳۵۴,۹۹۹,۹۷۳)	(۶۷,۴۴۹,۷۷۹)	۷۳۰,۱۴۷,۷۲۰,۰۰۱
-	(۲۰,۶۳۵,۸۳۲)	(۳۹,۲۰۷,۶۰۴)	۴۹,۲۸۶,۹۳۹,۸۷۵
(۶۰۰,۱۳۰,۱,۹۶۹)	(۳۰,۵۳۳,۴۷۳)	(۵۸,۸۱۱,۱۱۱)	۷۱,۷۳۸,۶۳۳,۳۷۴
۱۱,۱۰۴,۱۳۸,۴۴۱	(۵۲۳,۰۵۴,۵۱۲)	(۹۹,۳۷۹,۵۵۸)	۱۰۸,۲۰۰,۷۶۶,۱۷۳
(۵,۹۴۷,۴۵۴,۸۹۷)	(۲۰۱,۲۸۱,۳۳۸)	(۳۸,۲۳۳,۱۳۵)	۳۹,۰۴۰,۶۱۵,۱۱۱
-	(۳۲,۳۳۶,۵۷۳)	(۶,۱۴۱,۶۶۵)	۵,۴۴۴,۹۳۱,۲۶۰
۳,۲۴۰,۳۳۸,۶۸۲	(۱۵۳,۱۷۶,۳۳۲)	(۲۹,۱۰۳,۳۰۹)	۲۳,۳۸۰,۰۳۳,۸۴۶
-	(۱,۶۸۳,۶۶۵)	(۳۱۹,۸۰۳)	۳۴۵,۴۴۹,۱۴۵
-	(۲۲۹,۳۶۵,۸۳۴)	(۴۳,۵۷۸,۶۱۷)	۴۰,۱۲۳,۷۴۶,۸۸۲
(۳,۷۷۶)	(۲۸۲,۴۸۳,۵۶۲)	(۵۳,۶۷۱,۴۳۸)	۴۸,۶۸۵,۷۱۸,۳۳۶
-	(۵۶۴,۹۲۸,۸۳۴)	(۱۰۷,۳۲۵,۹۷۸)	۷۳,۳۳۹,۹۳۰,۳۹۰
-	(۵۵,۵۴۵,۰۰۸)	(۱۰۵,۵۳۳,۳۸۲)	۱۱,۷۳۱,۷۴۰,۱۴۱
-	(۳۹۶,۰۰۷,۳۹۹)	(۵۶,۲۵۳,۰۵۹)	۵۲,۵۵۳,۳۳۵,۹۷۹
-	(۸۴۷,۶۳۴,۱۳۰)	(۱۶۱,۰۴۹,۹۷۹)	۱۳۰,۲۶۶,۶۷۹,۱۰۴
۷۹,۷۲۵,۹۰۰,۱۴۲	(۴۰,۵۸۴,۴۴۲,۳۵۴)	(۷۷۱,۰۹۸,۴۱۷)	۷۲۷,۱۳۰,۲۷۸,۸۱۷
۲,۳۵۵,۷۲۵,۴۸۱			۸۱۱,۶۸۸,۴۶۸,۷۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ریال
سرمایه گذاری سپه	۱۱,۶۵۲,۸۳۷	۷۰,۹۹۹,۹۹۴,۸۵۰	
نیروکتر	۴,۵۳۵,۲۹۳	۴۱,۳۷۱,۱۶۶,۳۰۰	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۹۲۸,۳۱۸	۶۱,۹۰۶,۹۹۴,۹۱۰	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۵,۷۰۶,۸۳۹	۱۰۴,۶۱۱,۳۰۱,۶۱۰	
پتروشیمی تندگوین	۳,۴۹۷,۲۶۶	۴۰,۲۵۶,۲۴۷,۹۴۰	
پویا	۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۵,۳۱۳,۷۵۰	
مبین انرژی خلیج فارس	۲,۴۷۰,۵۸۶	۳۰,۶۲۵,۲۶۶,۴۰۰	
پدیده شیمی قرن	۲۵,۸۳۳	۳۳۶,۷۳۲,۵۵۰	
قند لرستان	۵,۲۵۲,۳۰۴	۴۵,۸۷۳,۱۶۵,۴۵۰	
کاشی الوند	۹,۵۳۰,۷۴۰	۵۶,۹۹۶,۷۱۱,۸۳۵	
سیمان صوفیان	۱,۲۲۸,۱۶۳	۱۱۲,۹۸۵,۷۶۶,۸۱۰	
داروسازی فارابی	۶۰۳,۱۷۳	۱۱,۱۰۹,۰۰۱,۷۵۵	
بالایش نفت اصفهان	۱۵,۷۲۸,۲۵۴	۵۹,۲۱۴,۳۷۹,۱۳۰	
پست بانک ایران	۲۴,۹۱۳,۷۲۷	۱۶۹,۵۲۶,۸۲۵,۴۴۰	

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۲,۷۲۹,۳۳۰	۸۱۱,۶۸۸,۴۶۸,۷۳۰	۷۲۷,۱۳۳,۲۷۸,۸۱۷	(۷۷۱,۰۹۸,۴۱۷)	(۳۰,۵۸۰,۴۴۲,۳۵۴)	۷۹,۷۲۵,۹۰۰,۱۲۲	۲,۳۹۵,۷۲۵,۹۰۰
گروه مالی صبا تامین	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۹۵,۶۰۲,۸۲۱	۸۹,۷۶۹,۱۴۴,۳۶۶	(۱۰۰,۶۰۰,۶۸۷)	(۵۲۹,۳۷۸,۰۱۱)	۱۵,۴۹۶,۳۷۹,۸۲۷	-
تاسیجی پاکان	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۹۱,۰۳۳,۶۸۳	۱۰۸,۷۹۵,۲۶۱,۱۷۳	(۹۸,۲۲۱,۱۷۳)	(۵۱۶,۹۵۵,۱۱۷)	(۶۰,۱۹,۴۱۴,۵۴۳)	-
س و توسعه صنایع لاستیک	۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۸,۸۱۱,۱۶۸	(۴,۳۹۸,۹۴۳)	(۳۳,۱۵۲,۵۰۰)	۱,۵۰۴,۱۳۲,۳۸۹	-
تولیدی چدن سازان	۱۲,۴۹۱,۳۹۳	۵,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۹,۷۸۰,۶۱۷	(۵,۶۶۴,۲۹۹)	(۳۹,۸۱۲,۵۰۰)	۶۵۷,۳۲۴,۵۸۴	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۹۷۳,۱۵۶	۲۷,۴۷۷,۴۶۶,۲۰۱	۳,۲۱۲,۱۰۵,۳۱۶	(۳۶,۱۰۳,۰۹۹)	(۱۳۷,۳۸۷,۳۳۵)	(۲,۸۹۸,۱۲۹,۶۱۹)	-
صنایع الکترونیک مادیران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۳۲,۱۰۰,۲۸	۳۶,۳۱,۵۵۰,۸۳۷	(۲۵,۰۰۰,۵۳۵)	(۱۳۱,۶۱۰,۰۰۰)	(۷,۸۶۶,۱۵۶,۵۹۴)	-
صنایع مس افق کرمان	۱۱,۴۰۶,۹۰۴	۱۱,۳۴۱,۸۲۵,۰۶۶	۷,۸۳۷,۱۰۹,۶۴۰	(۱,۰۶۷,۹۵۳)	(۵۶,۳۰۹,۱۲۵)	۳,۳۳۷,۸۲۶,۷۶۸	-
سپهان مازندران	۲,۲۲۴,۶۰۳	۸۸,۰۶۳,۹۹۲,۷۳۰	۶۹,۵۰۸,۲۷۱,۸۰۶	(۸۳,۶۶۰,۳۷۱)	(۳۹,۸۳۸,۶۶۱)	۱۸,۰۳۱,۷۴۰,۵۷۹	۱,۷۰۶,۳۵۵,۷۳۵
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۳,۶۶۶,۷۶۹	۹۹,۶۷۷,۳۲۶,۹۵۰	۷۵,۶۶۵,۰۷۹,۱۳۳	(۹۴,۶۹۱,۷۰۱)	(۳۹,۸۳۸,۶۶۱)	۲۳,۳۸۹,۱۶۹,۴۷۵	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۳,۲۳۳,۰۰۳	۹,۰۸۲,۲۹۱,۶۲۲	(۱۰,۵۸۵,۴۱۵)	(۵۵,۷۱۶,۱۱۶)	۱,۹۹۲,۶۲۹,۸۵۰	-
کانی کرین طبس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۷۷,۶۱۳,۰۰۰	(۳۷,۲۴۸,۱۶۴)	(۱۹۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۲,۱۶۱,۱۶۴)	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۵۶,۹۹۵,۶۲۰	۹۰,۰۴۱,۱۶۸,۰۰۰	(۷۷,۱۹۲,۶۴۳)	(۳۰,۹۴۳,۳۷۸)	(۹,۲۴۷,۶۵۰,۰۱۲)	-
سرمایه گذاری صدر تاسمین	۱۱,۵۰۹,۷۸۹	۱۴۵,۹۹۰,۰۷۴,۶۷۰	۱۲۹,۶۲۹,۹۹۴,۲۰۹	(۱۹۹,۵۲۷,۸۸۴)	(۲۲۹,۹۵۰,۳۶۹)	۱۵,۴۳۰,۶۰۲,۲۰۸	(۶۶,۸۳۵,۱۲۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۱۶۷,۵۶۳	۱۶۱,۹۹۶,۳۶۹,۳۴۰	۱۶۰,۲۵۳,۷۷۹,۱۷۵	(۱۵۳,۸۱۴,۴۹۸)	(۸۰۹,۹۸۱,۸۳۵)	۷۷۸,۷۱۲,۸۳۲	-
س نفت و گاز و پتروشیمی تاسمین	۳,۶۲۲,۰۰۰	۷۴,۴۸۹,۶۸۰,۰۰۰	۷۰,۶۷۶,۸۱۵,۸۳۳	(۷۰,۷۶۶,۸۳۴)	(۳۷۲,۴۴۸,۴۰۱)	۳,۳۶۹,۲۵۰,۹۴۲	-
پخش هجرت	۱,۱۹۲,۰۰۴	۳۳,۲۹۴,۲۵۶,۱۵۰	۲۵,۳۰۴,۳۲۸,۰۴۵	(۴۱,۱۲۹,۱۲۲)	(۳۱۶,۴۷۱,۷۸۵)	۷,۷۳۱,۸۱۷,۱۹۸	-
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۹,۲۱۹,۷۶۸	(۱۲,۸۰۵,۸۳۷)	(۳۳,۴۵۳,۹۹۱)	۱,۱۰۵,۳۳۰,۴۰۶	-
پتروشیمی پردیس	۴۹۵,۴۷۰	۱۳۱,۳۲۳,۸۸۵,۹۰۰	۱۰۱,۷۵۰,۱۱۰,۳۷۳	(۱۲۴,۸۵۲,۶۱۶)	(۶۵۷,۱۱۹,۴۲۹)	۲۸,۸۹۱,۸۰۳,۴۲۲	-
تالیدوار خاورمیانه	۱۷,۵۹۸,۱۲۵	۱۲۴,۶۴۱,۸۷۷,۸۳۰	۱۰۵,۶۶۰,۲۳۳,۵۸۴	(۱۱۸,۴۰۹,۰۳۳)	(۶۲۳,۲۰۹,۳۸۸)	۱۸,۳۴۰,۰۲۵,۸۲۶	-
تولیدی برنا باتری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۹,۷۱۱,۹۲۰	۱۳,۰۸۱,۶۹۸,۰۰۰	(۱۳,۷۶۶,۰۴۱)	(۲۲,۳۳۸,۵۵۸)	۱,۳۰۱,۹۱۹,۳۲۱	-
گروه بهمن	۴,۳۳۱,۸۳۳	۹,۹۹۹,۹۹۷,۶۹۳	۷,۴۷۹,۳۳۰,۱۵۰	(۹,۳۹۹,۸۷۱)	(۳۹,۹۹۹,۹۹۰)	۲,۴۶۱,۰۶۷,۶۸۲	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۳,۱۳۸,۶۶۲	۶۴,۱۵۲,۲۰۹,۱۳۷	۵۹,۱۵۹,۴۹۸,۰۳	(۶۰,۹۴۳,۵۱۴)	(۳۳,۰۷۶۱,۰۴۹)	۴,۶۱۱,۵۵۴,۷۷۱	(۴۲۹,۹۳۱,۰۰۹)
پتروشیمی نوری	۳۸۹,۲۵۶	۳۰,۰۰۰,۲۵,۱۸۶	۱۶,۴۰۰,۹۶۴,۹۹۹	(۱۸,۹۹۹,۹۴۱)	(۹۹,۹۹۹,۹۶۶)	۳,۴۸۰,۰۰۰,۳۸۰	-
نقل به صفحه بعد		۲,۳۱۹,۵۰۸,۵۹۹,۱۲۸	۲,۰۰۹,۶۶۰,۹۵۹,۹۲۷	(۳,۱۷۷,۷۰۲,۳۲۶)	(۱۱۰,۹۷۰,۵۲۲,۷۴۹)	۱۹۶,۵۷۳,۲۵۸,۱۱۶	۷,۰۹۲,۷۶۹,۵۶۶

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاروند فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۰۲۰,۷۶۹,۵۶۶	۱۹۶,۵۷۳,۲۵۸,۱۱۶	(۱۱,۰۹۷,۵۴۲,۷۴۹)	(۲,۱۷۷,۷۰۲,۳۴۶)	۲,۰۰۹,۶۶۰,۹۵۵,۹۲۷	۲,۲۱۹,۵۰۸,۵۹۹,۱۲۸	۲,۲۵۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
-	(۷,۰۹۰,۲۳۹,۹۷۹)	(۱۵۲,۸۶۷,۵۰۰)	(۲۹,۰۴۴,۸۱۵)	۳۸,۱۰۱,۳۱۷,۶۵۴	۳۰,۵۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۸,۶۴۹	نفت تهران
-	(۵,۷۴۰,۸۲۴,۷۵۸)	(۲۵۱,۸۱۰,۰۷۹)	(۴۷,۸۴۳,۳۳۷)	۵۵,۸۰۳,۱۸۷,۰۱۲	۵۰,۳۶۲,۰۱۵,۶۷۰	۶۸۲,۳۲۴	کرین ایران
-	۱,۸۰۴,۵۶۶,۸۱۵	(۵۹,۶۱۱,۶۹۵)	(۳۲,۵۴۷,۴۷۸)	۱۰,۰۲۵,۶۱۱,۳۷۲	۱۱,۹۲۲,۳۳۷,۲۶۰	-	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	(۵۳۹,۲۸۵,۸۴۵)	(۴۶۹,۸۵۵,۷۰۵)	(۸۹,۱۲۲,۵۸۳)	۹۳,۹۵۱,۲۹۸,۶۰۷	۹۳,۹۷۱,۱۴۱,۰۵۰	۲۸,۷۵۰,۹۸۶	سرمایه گذاری سیحان
(۳,۱۲۵,۱۴۴,۳۴۶)	۴,۳۰۴,۰۳۷,۷۵۱	(۱۸۴,۰۰۱,۸۵۵)	(۳۴,۹۵۹,۹۶۰)	۳۲,۲۷۷,۳۷۱,۵۲۹	۳۶,۸۰۰,۳۷۱,۰۹۵	۱۴,۹۰۸,۴۳۵	پیمان نفت بندر عباس
-	(۷,۷۲۲,۴۱۶,۲۱۸)	(۳۳۹,۱۵۸,۴۴۱)	(۴۵,۴۴۰,۰۲۷)	۵۵,۲۶۹,۵۰۶,۰۰۰	۴۷,۸۲۱,۶۸۸,۲۵۰	۵,۳۲۲,۵۲۵	ایمن خودرو شرق
-	۲,۳۲۷,۳۷۰,۹۴۱	(۵۶,۷۳۵,۴۹۹)	(۱۰,۷۷۹,۳۳۳)	۷,۹۵۲,۲۱۴,۰۶۰	۱۱,۳۳۷,۰۹۹,۸۳۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا
(۱۷,۷۶۷,۰۵۳,۵۸۵)	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
(۱۲,۹۰۰,۷۹۱,۰۷۷۶)	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۳۱,۱۸۸,۵۴۸,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	نشانسته و گلرکز آردینه
۲,۷۶۹,۷۵۶,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	خفان سنگ نگین طیس
۵۹۴,۸۰۶,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	پرتو بار فلیر خلیج فارس
(۱,۴۰۹,۸۵۰,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۳۰,۹۳۰,۶۳۵,۹۸۱)	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
۱,۵۳۷,۳۳۵,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	تلمین سرمایه نوین
(۵۱۷,۶۶۱,۱۵۸)	-	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)
۱,۱۹۹,۲۷۶,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	طی شیمی کشاورز
(۳۰,۱۳۶,۰۹۸,۲۱۱)	-	-	-	-	-	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱,۰۸۱,۳۰۲,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
(۱,۳۶۷,۹۱۱,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-	فراوری زغال سنگ بروده طیس
(۵۳۱,۳۳۶,۵۲۵)	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزووار
(۱۱۸,۹۶۴,۷۸۰)	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قلندر بصر
(۹۶۰,۴۱۲,۱۲۶)	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهر فام
(۱۲۶,۳۴۷,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	فاسم ایران
(۱,۵۲۳,۴۸۵,۶۱۴)	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
(۱۴,۱۶۴,۰۸۰,۳۲۸)	-	-	-	-	-	-	پارس فتر
۴,۶۲۸,۴۹۷,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	جمع
(۵۶,۱۹۵,۹۴۲,۰۲۶)	۱۸۴,۲۹۶,۹۷۶,۸۲۳	(۱۲,۵۱۱,۵۸۳,۵۲۳)	(۲,۴۶۷,۵۸۹,۸۷۹)	۲,۳۰۳,۴۰۶,۲۰۶	۲,۵۰۲,۳۱۶,۷۵۲,۲۸۶	-	

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاروند فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۰۲۰,۷۶۹,۵۶۶	۱۹۶,۵۷۳,۲۵۸,۱۱۶	(۱۱,۰۹۷,۵۴۲,۷۴۹)	(۲,۱۷۷,۷۰۲,۳۴۶)	۲,۰۰۹,۶۶۰,۹۵۵,۹۲۷	۲,۲۱۹,۵۰۸,۵۹۹,۱۲۸	۲,۲۵۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
-	(۷,۰۹۰,۲۳۹,۹۷۹)	(۱۵۲,۸۶۷,۵۰۰)	(۲۹,۰۴۴,۸۱۵)	۳۸,۱۰۱,۳۱۷,۶۵۴	۳۰,۵۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۸,۶۴۹	نفت تهران
-	(۵,۷۴۰,۸۲۴,۷۵۸)	(۲۵۱,۸۱۰,۰۷۹)	(۴۷,۸۴۳,۳۳۷)	۵۵,۸۰۳,۱۸۷,۰۱۲	۵۰,۳۶۲,۰۱۵,۶۷۰	۶۸۲,۳۲۴	کرین ایران
-	۱,۸۰۴,۵۶۶,۸۱۵	(۵۹,۶۱۱,۶۹۵)	(۳۲,۵۴۷,۴۷۸)	۱۰,۰۲۵,۶۱۱,۳۷۲	۱۱,۹۲۲,۳۳۷,۲۶۰	-	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	(۵۳۹,۲۸۵,۸۴۵)	(۴۶۹,۸۵۵,۷۰۵)	(۸۹,۱۲۲,۵۸۳)	۹۳,۹۵۱,۲۹۸,۶۰۷	۹۳,۹۷۱,۱۴۱,۰۵۰	۲۸,۷۵۰,۹۸۶	سرمایه گذاری سیحان
(۳,۱۲۵,۱۴۴,۳۴۶)	۴,۳۰۴,۰۳۷,۷۵۱	(۱۸۴,۰۰۱,۸۵۵)	(۳۴,۹۵۹,۹۶۰)	۳۲,۲۷۷,۳۷۱,۵۲۹	۳۶,۸۰۰,۳۷۱,۰۹۵	۱۴,۹۰۸,۴۳۵	پیمان نفت بندر عباس
-	(۷,۷۲۲,۴۱۶,۲۱۸)	(۳۳۹,۱۵۸,۴۴۱)	(۴۵,۴۴۰,۰۲۷)	۵۵,۲۶۹,۵۰۶,۰۰۰	۴۷,۸۲۱,۶۸۸,۲۵۰	۵,۳۲۲,۵۲۵	ایمن خودرو شرق
-	۲,۳۲۷,۳۷۰,۹۴۱	(۵۶,۷۳۵,۴۹۹)	(۱۰,۷۷۹,۳۳۳)	۷,۹۵۲,۲۱۴,۰۶۰	۱۱,۳۳۷,۰۹۹,۸۳۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	داروسازی دانا
(۱۷,۷۶۷,۰۵۳,۵۸۵)	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
(۱۲,۹۰۰,۷۹۱,۰۷۷۶)	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۳۱,۱۸۸,۵۴۸,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	نشانسته و گلرکز آردینه
۲,۷۶۹,۷۵۶,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	خفان سنگ نگین طیس
۵۹۴,۸۰۶,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	پرتو بار فلیر خلیج فارس
(۱,۴۰۹,۸۵۰,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۳۰,۹۳۰,۶۳۵,۹۸۱)	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
۱,۵۳۷,۳۳۵,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	تلمین سرمایه نوین
(۵۱۷,۶۶۱,۱۵۸)	-	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)
۱,۱۹۹,۲۷۶,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	طی شیمی کشاورز
(۳۰,۱۳۶,۰۹۸,۲۱۱)	-	-	-	-	-	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱,۰۸۱,۳۰۲,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
(۱,۳۶۷,۹۱۱,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-	فراوری زغال سنگ بروده طیس
(۵۳۱,۳۳۶,۵۲۵)	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزووار
(۱۱۸,۹۶۴,۷۸۰)	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قلندر بصر
(۹۶۰,۴۱۲,۱۲۶)	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهر فام
(۱۲۶,۳۴۷,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	فاسم ایران
(۱,۵۲۳,۴۸۵,۶۱۴)	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
(۱۴,۱۶۴,۰۸۰,۳۲۸)	-	-	-	-	-	-	پارس فتر
۴,۶۲۸,۴۹۷,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	جمع
(۵۶,۱۹۵,۹۴۲,۰۲۶)	۱۸۴,۲۹۶,۹۷۶,۸۲۳	(۱۲,۵۱۱,۵۸۳,۵۲۳)	(۲,۴۶۷,۵۸۹,۸۷۹)	۲,۳۰۳,۴۰۶,۲۰۶	۲,۵۰۲,۳۱۶,۷۵۲,۲۸۶	-	

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۰۴
سرمایه گذاری سپه	۸۰,۹۸۲,۰۷	۴۵,۶۷۳,۸۸۷,۴۸۰	۳۴,۱۹۵,۴۵۵,۵۵۵	۱۱۲,۶۸۹,۷۱۳	۳۲۸,۳۶۹,۳۳۷	۱۱,۱۲۵,۳۶۱,۷۷۵	۱۰,۸۲۰,۶۰۱,۷۹۶	۱۴۰۳-۱۰,۸۲۰,۶۰۱,۷۹۶
سپان صوفیان	۴۴۶,۰۹۱	۶۱,۷۷۹,۱۴۲,۵۸۰	۳۶,۲۱۱,۵۴۶,۷۹۴	۱۶۸,۶۵۷,۰۵۱	۳۰,۸۸۹,۵۷۱,۱۱۳	۳۵,۰۹۰,۰۴۲,۰۱۳	۳۲,۳۲۲,۳۲۵,۷۵۲	۱۴۰۳-۳۲,۳۲۲,۳۲۵,۷۵۲
پتروشیمی پردیس	۳۰,۵۵۱۲	۸۱,۱۶۹,۰۱۹,۵۳۰	۳۲,۳۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۳۲۱,۵۹۱,۳۳۳	۳۰,۵۸۳,۰۰۰	۲۸,۳۳۹,۲۶۶,۳۳۷	۲۸,۱۹۱,۱۷۰,۷۷۶	۱۴۰۳-۲۸,۱۹۱,۱۷۰,۷۷۶
فولاد مبارکه اصفهان	۳۲,۹۷۷,۸۳۱	۸۹,۳۶۸,۸۳۳,۳۳۵	۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۳۴۴,۳۳۷	۲۶,۷۹۴,۳۳۳,۱۲۱	۲۶,۳۴۰,۱۵۰,۵۲۹	۱۴۰۳-۲۶,۳۴۰,۱۵۰,۵۲۹
شرکت منابع غذایی سبز شرق	۱۴,۸۶۷,۶۶۱	۶۹,۱۳۲,۱۳۱,۸۹۳	۳۶,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۵۹,۱۳۶	۳۲۰,۶۲۱,۰۰۰	۲۵۸,۱۳۴,۵۳۷	-	۱۴۰۳-۲۵۸,۱۳۴,۵۳۷
بانک اقتصاد نوین	۴,۲۶۵,۰۰۰	۲۰,۸۶۳,۳۸۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۴,۹۳۸,۰۰۰	۵۶,۵۵۹,۷۵۷	۱۰,۴۳۱,۹۰۰	۶۳,۷۵۵,۵۵۷	-	۱۴۰۳-۶۳,۷۵۵,۵۵۷
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۸۸۳,۳۷۹	۲۸,۱۳۲,۳۳۶,۱۶۰	۲۸,۱۳۲,۳۳۶,۱۶۰	۶۶,۷۷۹,۱۶۵	۱۴۰,۶۹۱,۸۸۱	۹,۳۷۵,۵۵۱,۵۵۷	-	۱۴۰۳-۹,۳۷۵,۵۵۱,۵۵۷
کشت و دامسازی فکا	۶,۸۵۰,۰۰۰	۳۲,۰۷۸,۵۵۰,۰۰۰	۳۲,۰۷۸,۵۵۰,۰۰۰	۸۷,۵۷۴,۳۳۳	۱۶۰,۳۲۱,۷۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳-۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۸۷۲,۸۶۴	۲۴,۸۸۹,۲۷۱,۸۴۰	۲۴,۸۸۹,۲۷۱,۸۴۰	۱۱۳,۵۴۷,۷۱۳	۳۲,۸۱۶,۰۰۰	۹,۹۳۵,۸۲۰,۱۶	-	۱۴۰۳-۹,۹۳۵,۸۲۰,۱۶
کشت و صنعت و طیور پگاه فارس	۲۶,۰۰۰	۴,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۹,۳۱۹,۷۶۸	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۱۶,۰۰۰	۹,۹۳۵,۸۲۰,۱۶	-	۱۴۰۳-۹,۹۳۵,۸۲۰,۱۶
نفت پارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۶۴۲,۵۳۳	۳۱۱,۳۹۹,۵۱۳	۹,۵۲۹,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳-۹,۵۲۹,۱۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر اهلیک	۲,۶۴۶,۳۳۱	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۵,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۵,۵۵۱,۵۵۷	-	۱۴۰۳-۹,۳۷۵,۵۵۱,۵۵۷
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۶,۶۸۵,۰۵۸	۳۸,۴۸۴,۵۴۷	۵۲,۱۶۹,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۵۰,۸۲۵	-	۱۴۰۳-۱,۳۳۹,۸۵۰,۸۲۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۳۶۶,۷۷۶	۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۱۶,۸۵۲	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۵۰,۸۲۵	-	۱۴۰۳-۱,۳۳۹,۸۵۰,۸۲۵
گروه بهمن	۱۵,۵۷۱,۸۰۸	۲۹,۶۷۹,۸۶۶,۰۰۰	۳۷,۵۲۱,۳۳۸,۴۹۱	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۳۴۴,۳۳۷	۱۲,۹۹۱,۳۳۸,۸۹۳	-	۱۴۰۳-۱۲,۹۹۱,۳۳۸,۸۹۳
نیو تک	۳,۳۳۰,۶۶۴	۵۹,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۳۴۴,۳۳۷	۵۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳-۵۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۲,۵۷۱,۸۵۵	۱۴۵,۳۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۳۴۴,۳۳۷	۴۰,۷۱۲,۳۵۵,۸۵۴	-	۱۴۰۳-۴۰,۷۱۲,۳۵۵,۸۵۴
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۳۶۱,۵۸۳	۸۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۱,۳۳۸,۴۹۱	۳۲۶,۳۴۴,۳۳۷	۱۱۵,۸۱۱,۱۵۰	۵۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳-۵۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
کوبن ایران	۳۰,۸۸۳,۰۰۰	۳۲,۱۶۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۲,۱۶۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۲,۱۶۲,۲۵۰	۱۱۵,۸۱۱,۱۵۰	۵۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳-۵۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۷,۵۴۸,۷۵۰	۴۸,۶۱۳,۲۵۰,۰۰۰	۳۲,۳۷۱,۳۵۷,۲۰۱	۱۳۲,۷۱۶,۰۸۳	۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳-۲۱,۹۵۶,۸۰۰,۰۰۰
مخابرات نیروگاهی اصفهان مینا	۶۸,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۳۳,۵۴۱	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۳,۳۳۰,۸۱۳	-	۱۴۰۳-۲,۱۱۳,۳۳۰,۸۱۳
نقل به صفحه بعد		۱,۰۱۹,۸۵۰,۸۰۵,۰۰۰	۳۲۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۴,۱۱۳,۶۹۷	۵۰,۹۹۱,۵۴۰,۰۰۰	۳۷,۳۳۶,۳۳۳,۳۳۷	۱۷,۸۵۱,۶۸۲,۹۱۵	۱۷,۸۵۱,۶۸۲,۹۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
سود (زیان) تحقق یافته		سود (زیان) تحقق یافته		سود (زیان) تحقق یافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۸,۵۱۶,۴۸۴,۹۹۵	۳۷۹,۴۴۶,۴۳۲,۷۳۷	(۵۰,۹۹۲,۵۴۰,۲۴۴)	(۲,۷۸۲,۱۲۲,۶۹۷)	(۷۳۲,۵۴۰,۹۲۵,۶۴۸)	۱,۰۱۹,۸۵۰,۸۰۵,۱۰۶
-	۳۰,۶۱۵,۶۱۳	(۳۸,۰۶۸,۸۷۵)	(۱۵,۳۴۰,۸۹۴)	(۵,۳۶۹,۷۸۰,۶۱۸)	۵,۶۱۹,۳۷۵,۰۰۰
۴,۰۶۹,۵۳۲,۵۶۹	۳,۶۱۰,۷۸۷,۸۳۱	(۸,۵۳۵,۰۰۷)	(۳۲,۳۳۹,۲۸۱)	(۱۱,۶۴۱,۶۳۲,۰۷۹)	۱,۱۳۸,۹۶۶
۲۸,۸۳۶,۰۰۵,۵۳۱	۸,۷۰۱,۳۶۹,۳۰۹	(۲۰,۵۳۶,۰۰۷)	(۱۱۲,۴۵۷,۲۴۰)	(۳۲,۱۳۳,۵۰۸,۷۶۴)	۱۵,۷۳۵,۰۱۴,۲۶۰
(۱,۱۷۰,۷۱۹,۰۰۵)	۳,۳۴۶,۸۰۷,۷۷۷	(۲۰,۵۳۳,۰۰۷)	(۳۸۵,۵۵۵,۱۳۲)	(۱۰,۶۴۸,۷۳۲,۳۵۶)	۴,۶۷۰,۳۳۱
۷,۰۴۸,۳۳۲,۳۰۳	۳۴۴,۷۰۰,۱۱۳	(۱۳۲,۷۸۴,۷۵۸)	(۳۲,۵۹۲,۳۷۸)	(۲۶,۴۰۲,۸۷۰,۳۳۳)	۱,۳۲۷,۵۸۲
۴,۳۳۲,۷۵۶,۹۹۷	۲۵,۰۴۳,۲۶۱,۷۹۴	(۳۳,۸۸۷,۳۰۰)	(۱۹۳,۳۳۲,۷۰۰)	(۴۵,۱۸۶,۱۷۶,۲۰۶)	۶,۵۵۴,۰۱۵
-	۱۳,۴۳۹,۸۸۷	(۳۹,۳۳۳,۷۵۰)	(۳۱,۶۸۹,۱۶۸)	(۱,۶۳۲,۹۰۷,۱۹۵)	۸,۶۴۱,۹۴۷
(۵,۵۶۳,۳۳۰,۷۰۰)	۱۷,۳۳۲,۱۹۸,۳۰۲	(۳۸,۱۷۰,۳۴۹)	(۱۵۳,۸۰۰,۹۹۷)	(۳۸,۵۸۲,۹۶۶,۵۶۳)	۲,۶۷۵,۰۰۰
-	۱۲,۲۸۱,۶۴۴,۳۵۰	(۳۰,۵۹۲,۰۰۰)	(۱۱۲,۳۳۲,۳۵۵)	(۳۸,۵۸۲,۹۶۶,۵۶۳)	۷,۶۷۵,۸۷۶
(۳۱,۶۳۲,۰۱۳,۳۴۸)	-	-	-	(۳۸,۵۸۲,۹۶۶,۵۶۳)	۲,۱۳۲,۰۰۰
۵,۳۵۲,۷۴۹,۰۹۵	-	-	-	-	-
۲۶,۶۴۹,۱۳۵,۱۵۵	-	-	-	-	-
۱۶,۷۸۴,۳۷۲,۵۸۷	-	-	-	-	-
۹,۵۸۳,۵۰۸,۵۳۰	-	-	-	-	-
۲,۴۲۴,۶۰۸,۵۵۰	-	-	-	-	-
۱۴,۵۵۲,۸۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۸,۰۳۱,۱۹۹,۱۰۱	-	-	-	-	-
۱۰,۶۳۳,۷۱۵,۳۱۴	-	-	-	-	-
(۹۴۰,۲۵۹,۰۳۳)	-	-	-	-	-
(۴,۵۵۹,۱۴۸,۹۸۱)	-	-	-	-	-
۱۹,۳۱۹,۹۶۹,۶۴۱	-	-	-	-	-
(۵,۲۸۷,۱۰۳,۱۹۰)	-	-	-	-	-
۱,۷۱۱,۳۸۳,۱۳۰	-	-	-	-	-
۳,۶۴۰,۸۴۶,۴۸۰,۸۰۲	۳۵۰,۹۷۴,۷۱۲,۳۱۶	(۶,۴۹۸,۵۰۴,۶۵۱)	(۳,۵۴۸,۱۸۳,۵۴۰)	(۹۳۸,۶۷۹,۵۳۰,۰۱۷)	۱,۲۹۹,۷۰۰,۹۳۰,۵۳۸
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع

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

نام شرکت		تعداد		بهای فروش	
ریال		ریال		ریال	
گواهی سپرده کالایی شش طلا		-		-	
جمع		-		-	



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارداران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت تهران	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲,۰۰۴,۷۲۸	۱,۰۵۰	۲,۱۰۴,۹۶۴,۴۰۰	-	۲,۱۰۴,۹۶۴,۴۰۰	۵,۴۶۰,۰۷۶,۱۶۰
نایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۵,۷۲۷,۰۹۱	۱,۰۰۰	۵,۷۲۷,۰۹۱,۰۰۰	-	۵,۷۲۷,۰۹۱,۰۰۰	۹,۵۲۲,۶۱۶,۳۱۰
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۹,۰۲۳,۶۶۰	۱,۱۰۰	۲۰,۹۲۶,۰۲۶,۰۰۰	-	۲۰,۹۲۶,۰۲۶,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۲,۴۰۶,۸۵۱	۲,۳۹۰	۵,۷۵۲,۳۷۲,۸۹۰	-	۵,۷۵۲,۳۷۲,۸۹۰	۱۶,۲۶۵,۴۶۵,۸۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۳,۱۹۸,۸۸۸	۳۷۰	۴,۸۸۳,۵۸۸,۵۶۰	-	۴,۸۸۳,۵۸۸,۵۶۰	۶,۸۰۹,۸۰۸,۹۳۰
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵,۵۷۱,۸۰۸	۱۱۵	۱,۷۹۰,۷۵۷,۹۲۰	-	۱,۷۹۰,۷۵۷,۹۲۰	۱,۳۸۹,۴۰۴,۴۷۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۴,۶۷۰,۴۳۱	۲,۰۰۰	۹,۳۴۰,۸۶۲,۰۰۰	-	۹,۳۴۰,۸۶۲,۰۰۰	-
سیمان مازندران	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱,۳۷۵,۸۳۲	۵,۳۷۵	۷,۳۹۵,۰۹۷,۰۰۰	-	۷,۳۹۵,۰۹۷,۰۰۰	۴,۹۲۰,۵۱۳,۵۰۰
نیروکار	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۳,۲۳۴,۶۰۳	۵,۰۰۰	۱۱,۱۲۳,۰۱۵,۰۰۰	-	۱۱,۱۲۳,۰۱۵,۰۰۰	۸,۷۵۲,۸۱۲,۸۰۵
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۴,۵۲۵,۲۹۳	۷۵۰	۳,۴۰۱,۳۶۹,۷۵۰	-	۳,۴۰۱,۳۶۹,۷۵۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۵,۷۰۲,۰۱۲	۳۶۰	۵,۶۵۲,۷۲۴,۳۲۰	-	۵,۶۵۲,۷۲۴,۳۲۰	۱۲,۱۲۴,۵۵۰,۴۱۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱,۴۲۷,۵۹۲	۱,۰۰۰	۱,۴۲۷,۵۹۲,۰۰۰	(۵۷,۹۸۰,۵۷۱)	۱,۳۵۹,۶۱۱,۴۲۹	۳,۵۵۲,۲۶۷,۰۲۷
کربن ایران	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۲۰,۳۹۶,۰۱۱	۲۸۰	۵,۶۸۲,۸۸۳,۰۸۰	-	۵,۶۸۲,۸۸۳,۰۸۰	۱۷,۲۶۵,۳۹۸,۸۰۰
کاشی الوند	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۶۴۴,۳۵۴	۱۲,۴۵۰	۸,۰۲۰,۹۶۲,۳۰۰	-	۸,۰۲۰,۹۶۲,۳۰۰	۹,۴۸۷,۸۲۴,۴۰۰
پست بانک ایران	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۳,۰۸۸,۳۰۰	۱,۴۰۰	۴,۳۲۳,۶۲۰,۰۰۰	-	۴,۳۲۳,۶۲۰,۰۰۰	۸,۱۶۶,۶۷۱,۰۴۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۵,۹۵۹,۳۲۹	۸۰۰	۴,۷۶۷,۴۶۳,۲۰۰	-	۴,۷۶۷,۴۶۳,۲۰۰	۹,۰۴۹,۱۶۷,۸۱۲
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۱,۲۲۸,۶۵۰	۱,۶۲۴	۱۸,۲۲۵,۳۲۷,۶۰۰	-	۱۸,۲۲۵,۳۲۷,۶۰۰	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲,۴۷۵,۰۰۰	۹۳۶	۲,۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰	-
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۰,۵۵۱۲	۴۹,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۰۰,۸۸۰,۰۰۰	(۱۵۳,۰۱۸,۵۱۳)	۹,۹۱۷,۰۶۹,۴۸۷	۳۹,۲۲۵,۳۹۱,۵۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱۵,۲۹۱,۷۷۹	۲۶۶	۴,۰۶۷,۶۱۳,۲۱۴	-	۴,۰۶۷,۶۱۳,۲۱۴	۴,۳۰۷,۸۷۸,۶۲۵
سرمایه‌گذاری صدرتلمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه انتخاب الکترونیک ایران	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۵۷۴,۸۶۴	۳,۴۰۰	۱,۹۵۴,۵۲۷,۶۰۰	-	۱,۹۵۴,۵۲۷,۶۰۰	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۳,۸۷۰,۵۳۲	۱,۱۰۰	۴,۱۵۷,۵۵۵,۲۰۰	(۵۱,۸۵۱,۵۱۱)	۴,۱۰۵,۷۰۳,۶۸۹	۱۰,۹۴۳,۲۹۹,۵۵۰
پویا	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	۷,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	۷,۰۳۶,۹۲۹,۲۰۰
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۶۲,۸۴۵,۱۰۰
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	۸,۱۹۶,۳۱۸,۴۱۶
پویا زرکان آبی دره	-	-	-	-	-	-	۸,۳۲۹,۶۰۵,۷۰۰
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	۴۱۶,۳۲۴,۳۵۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس فولاد سبزوهر	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۵,۹۰۴,۰۲۴
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۴,۵۱۰,۷۷۲
مالی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۰۴,۴۲۱,۴۵۴
بین المللی توسعه مماندن غدیر	-	-	-	-	-	-	۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۶,۹۹۵,۷۲۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهر فام	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۲,۱۸۴,۸۲۸
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۷۴	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۷,۹۶۴,۱۲۵,۶۹۳	۱۵۲,۱۵۴,۳۹۱,۴۲۹	(۲۷۲,۸۵۰,۵۹۵)	۱۵۲,۴۲۷,۲۴۲,۰۲۴	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	درصد	نام
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	هزینه تنزیل	ریال	مبلغ سود	ریال		
۴۴,۱۳۴,۹۸۰	ریال	۶۰,۳۷۵,۷۳۵	ریال	-	-	۲۰۸,۹۸۲,۳۰۸	۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	بانک تجارت
۲,۴۸۹,۳۸۳		۶۰,۳۷۵,۷۳۵	۴۴۸,۷۵۹,۵۲۲	-	-	۲۵۲,۳۱۶	۸	۱۳۹۳/۱۳/۰۵	بانک خاورمیانه
۱۲,۴۴۲,۶۱۲				(۳,۱۵۶)	(۳,۱۵۶)	۱,۲۰۳,۹۷۰	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	بانک سامان
۱۹۲,۱۹۲				(۳۶۱)	(۳۶۱)	۱۸۱,۴۴۱	۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	بانک پاسارگاد
۱,۱۱۵,۶۶۸				(۱,۶۱۸,۹۷۹)	(۱,۶۱۸,۹۷۹)	۳۳۹,۷۶۰,۹۸۳	۸	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	بانک اقتصاد نوین
۶۰,۳۷۵,۷۳۵			۴۴۸,۷۵۹,۵۲۲	(۱,۶۲۱,۴۹۶)	(۱,۶۲۱,۴۹۶)	۴۵۰,۳۸۱,۰۱۸			

۱۹-۱ سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
سایر	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۱,۹۲۷,۷۷۶	۳,۵۰۸
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۳,۳۸۳	۱۷,۴۴۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	۵۴۷,۲۳۱,۹۴۷	۴۸۷,۳۵۷,۳۴۴
	۴۳۰,۳۹۸,۴۶۸	۱۵۰,۷۹۲,۸۴۰
	۹۹۹,۵۶۱,۵۷۴	۶۴۸,۱۷۱,۱۴۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
مدیر- شرکت تامین سرمایه کاردان	ریال	ریال
متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۴۳,۰۰۵,۷۰۶,۹۴۸	۴۴,۱۸۷,۹۳۹,۳۵۵
ضامن نقدشوندگی- شرکت تامین سرمایه کاردان	۲,۲۳۲,۰۵۹,۵۴۱	۱,۹۲۲,۵۰۰,۷۸۶
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند	۱۵,۰۷۵,۶۷۵,۴۶۹	۲۱,۶۸۷,۰۵۷,۳۶۴
	۱,۴۲۹,۹۹۹,۷۹۴	۹۳۲,۹۲۷,۲۶۳
	۶۱,۷۴۳,۴۴۱,۷۵۲	۶۸,۷۳۰,۴۲۴,۷۶۸

۲۲- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
آبونمان نرم افزار	ریال	ریال
متغیر نرم افزار	۷,۰۶۴,۴۸۹,۲۲۳	۴,۷۰۰,۰۰۶,۱۴۸
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۵۵۰,۷۹۸,۵۲۶	۶۸۴,۶۵۱,۱۱۴
انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۴۶۰,۶۲۸,۶۴۸	۱۰۹,۱۶۸,۵۵۲
کارمزد بانکی	۹۶,۹۷۶,۳۸۵	۱۱۱,۸۷۱,۵۶۱
برگزاری مجامع	۵۵,۵۹۵,۰۰۲	۴۱,۳۵۰,۵۶۷
	۳۹,۹۳۱,۹۱۰	۹,۱۲۸,۲۰۰
	۸,۲۶۸,۴۱۹,۶۹۴	۵,۶۵۶,۱۷۶,۱۴۲

۲۳- هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
اعتبارات دریافتی از کارگزاری تجارت	ریال	ریال
اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	۱۶۷,۶۱۲,۳۸۰	۹۴,۱۸۳,۲۰۶
	۲۳,۲۶۴,۱۹۳	۹۸,۹۸۳,۱۵۹
	۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳	۱۹۳,۱۶۶,۳۶۵

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

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

۲۵- سود پراختشی صندوق به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۸۵۷,۰۷۴,۸۴۱,۷۰۶	۹۸۶,۰۳۴,۱۲۹,۵۱۱
(۹,۷۰,۳۱,۴۹۰,۱۰۸)	(۲,۵۷۸,۰۶۷,۷۵۲,۴۸۰)
(۴۹,۹۴۶,۶۶۸,۶۰۷)	(۱,۵۵۲,۰۶۳,۶۲۳,۹۶۹)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ریال
۱۵۲,۸۸۱,۹۳۰,۰۰۵
۱۲۵,۲۷۸,۴۱۴,۷۲۸
۲۷۸,۳۶۰,۳۴۴,۷۴۲
۲۵۶,۱۸۰,۸۸۲,۶۷۳

دوره فروش دوره: تائید شده
دوره بهر تائید اسفند

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی احتمالی است.
۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۹.۶۱	۹۹۰,۰۰۰	۳۵.۵۴	۹۹۰,۰۰۰	مدیر و موسس صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان	مدیر و موسس صندوق
	۶۴۰,۸۰۱	۱,۱۰۳,۳۵۶				
۰.۱۱۵	۱۰,۰۰۰	۰.۳۰۷	۱۰,۰۰۰	سهامدار صندوق	شرکت تکمیل گران فردای امید	موسس صندوق
	۷,۲۹۴	۸,۰۶۳				
۰.۰۶	۹,۱۶۶	۰.۰۰	۰.۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	شهرزاد شیرازی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	-	۰.۲۲	۱۲,۶۶۳			
۰.۰۰	-	۰.۱۶	۹,۷۰۸	مدیر سرمایه‌گذاری	پهروز صنوبری مهر	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۷	۱۰,۲۶۳	۰.۲۴	۱۴,۰۴۲			
۹.۸۵	۱,۴۸۷,۶۴۴	۳۶.۴۹	۲,۱۳۷,۸۳۲	مدیر سرمایه‌گذاری	آتنا سوزه‌ای	مدیر سرمایه‌گذاری
				جمع		

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:

شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) - ریال	مطلوبه طلب (بدهی) - ریال
شرح معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) - ریال	مطلوبه طلب (بدهی) - ریال
کارمزد مدیر	۴۲,۰۰۵,۰۶۲,۸۰۸	طی سال	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
کارمزد کار گزار	۲,۱۹۸,۵۲۳,۸۰۳	طی سال	۱۴,۴۲۷,۷۶۳,۳۲۴	۲۵,۵۰۲,۶۸۸,۰۲۱
خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۸۸۹,۶۶۴,۵۰۲,۰۰۷	طی سال	۴,۰۰۲,۰۰۴,۵۸۹,۷	۴۱,۵۹۶,۱۲۵,۰۵۳
حزینه مالی	۱۶۷,۶۲۲,۲۸۰	طی سال	-	(۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۰۶۱)
خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱۱,۱۲۶,۱۰۸,۵۱۸	طی سال	۳۱,۹۱۴	۱۰,۳۹۶,۳۳۱
کارمزد کار گزار	۸۴,۶۰۰,۰۷۷,۴	طی سال	۳,۲۰۰,۳۱۹,۲۰۴	۱۱,۶۱۶,۷۸۲,۳۳۹
حزینه مالی	۳۳,۲۶۶,۱۹۳	طی سال	۸۷۲,۱۸۵,۹۱۲	۵۸,۳۶۰,۲۶۳
خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴۴,۹۰۰,۴۶۳,۸۷۸	طی سال	۷۱۱,۴۰۳,۹۳۸	۱۰,۹۴۷,۷۵۸,۸۳۳
کارمزد کار گزار	۱۸۷,۸۱۴,۹۴۲	طی سال		
کارمزد ضامن	۱۵,۰۷۵,۶۷۵,۶۶۹	طی سال		
حق الزحمه حسابرسی	۱,۴۲۹,۹۹۹,۹۹۴	طی سال		
کارمزد متولی	۲,۳۳۲,۰۵۹,۵۴۱	طی سال		

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 انتقال یافته و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

موسسه حسابرسی همکار
گزارش