

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام،

احتراماً، به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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
۸-۱۸	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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ 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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دارایی ها:
۵	۱,۶۷۰,۲۲۹,۵۷۸,۸۲۷	۱,۲۸۹,۶۵۴,۲۴۲,۳۴۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۶,۴۹۲,۶۱۶,۰۲۸	۱,۳۰۶,۳۲۳,۹۹۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۲۱,۵۰۹,۹۳۲,۳۴۰	۱۷,۷۳۷,۶۹۷,۵۴۷	حساب های دریافتنی
۸	۳۴۰,۰۵۵,۰۵۰	۳,۳۰۴,۵۴۳,۶۹۵	سایر دارایی ها
۹	۶,۰۸۷,۱۲۴,۸۷۱	۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶	موجودی نقد
۱۰	-	۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷	جاری کارگزاران
	۱,۷۲۴,۶۵۹,۳۰۷,۱۱۶	۱,۳۱۶,۶۴۴,۸۸۹,۶۷۸	جمع دارایی ها
۱۰	۳۱,۲۴۹,۷۸۸,۰۵۰	-	بدهی ها:
۱۱	۲۱,۵۹۸,۷۰۲,۷۸۴	۱۹,۲۱۳,۶۷۲,۳۷۸	جاری کارگزاران
۱۲	۱۲,۸۸۳,۷۱۴,۱۶۱	۲۸۰۳,۷۰۱,۶۳۸	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳	۴,۵۳۱,۷۶۹,۷۱۶	۵,۶۲۳,۹۳۱,۵۸۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
	۷۰,۲۶۳,۹۷۴,۷۱۱	۲۷,۶۴۱,۳۰۵,۵۹۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۴	۱,۶۵۴,۳۹۵,۳۳۲,۴۰۵	۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲	جمع بدهی ها
	۲۷۶,۴۹۵	۲۱۸,۹۶۸	خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



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

درآمد داشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
درآمدها:	ریال	ریال
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۷,۲۷۶,۲۷۸,۳۶۳	۲۰۱,۰۵۸,۴۴۰,۳۹۴
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۷۵,۳۵۰,۵۹۴,۰۳۷	۱۶۱,۳۳۴,۸۳۳,۷۳۹
۱۷ سود سهام	۳۹,۷۷۷,۳۶۷,۵۲۰	۹۲,۴۶۰,۷۰۷,۹۸۵
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۸۳,۷۱۰,۷۳۴	۷۹,۹۸۳,۸۱۷
۱۹ سایر درآمدها	۴۱۹,۶۷۳,۱۲۴	۹۰۷,۰۵۱,۰۸۴
جمع درآمدها	۴۲۳,۳۰۷,۶۲۳,۷۷۸	۴۵۵,۸۴۱,۰۱۷,۰۱۹
هزینه ها:	ریال	ریال
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۲۱,۵۹۸,۷۰۲,۷۸۴)	(۵۸,۴۲۸,۲۱۹,۰۱۱)
۲۱ سایر هزینه ها	(۵,۵۵۹,۴۳۲,۹۹۴)	(۳,۵۸۵,۹۱۸,۹۶۹)
سود قبل از هزینه های مالی	۳۹۶,۱۴۹,۴۸۸,۰۰۰	۳۹۳,۸۲۶,۸۷۹,۰۳۹
هزینه مالی	-	(۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳)
سود خالص	۳۹۶,۱۴۹,۴۸۸,۰۰۰	۳۹۳,۶۳۰,۳۰۶,۴۶۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۳۳.۵۵٪	۱۸.۹۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۲۴٪	۳۵.۵۱٪

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	۵,۸۸۶,۷۲۴	۲,۵۳۲,۸۸۸,۷۴۲,۰۲۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۷۱۱,۷۲۹	۴۹,۶۹۲,۲۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۶۱۴,۹۹۱)	(۱۳۹,۳۴۴,۰۶۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۳۹۳,۶۳۰,۳۰۶,۴۶۶
تعدیلات	-	(۱,۵۶۹,۶۵۰,۶۶۶,۲۵۸)
سود تقسیمی	-	(۱۴۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۵,۹۸۳,۴۶۲	۱,۱۲۳,۵۴۳,۰۶۱,۶۳۴

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

نماینده

مصطفی امید قائمی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

معاون صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان با شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۱۳۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۳۵۲۵۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۶۹۵۸۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این اهداف، صندوق در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه سه سال می‌باشد (سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی‌ماه هر سال تا انتهای آذر ماه سال بعد است) که در آخرین مجمع با موضوع تمدید مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ با مدت فعالیت صندوق تا ۱۴۰۵/۱۰/۲۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.iran-kfunds2.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

حسابرس: موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰، نزد مرجع ثبت 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 می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	* سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲ در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲ محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.
کارمزد متولی	* سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۴,۰۰۰ و حداکثر ۴,۶۵۰ 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 ۲,۰۵۰ 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(مبنا 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- 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

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 چهار و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشند 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 کاهزاری 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 کاردان
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۲۳۲,۹۱۱,۱۵۴,۱۲۹	۱۲۷,۴۲۷,۴۰۶,۳۰۹	۱۷.۷	۳۱۸,۱۴۷,۷۱۵,۷۸۶	۱۴۴,۸۲۶,۸۴۳,۹۶۹	۱۸.۴۵	فلزات اساسی
۹۰,۹۳۳,۵۳۳,۸۴۳	۶۴,۳۴۰,۹۰۲,۳۸۵	۶.۹	۱۴۴,۸۳۹,۴۵۳,۸۶۸	۶۴,۳۴۰,۹۰۲,۳۸۵	۸.۴۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱۷۸,۹۰۹,۱۵۷,۴۹۱	۱۰۶,۳۲۵,۶۰۹,۹۷۵	۱۳.۶	۲۵۱,۷۷۹,۸۹۸,۰۶۸	۹۲,۳۰۸,۸۱۶,۶۹۹	۱۴.۶۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۳,۶۲۸,۵۴۱,۶۵۸	۴۱,۲۰۳,۱۳۳,۶۰۶	۴.۸	۱۲۳,۵۶۹,۶۰۲,۲۹۲	۶۸,۹۷۸,۳۷۷,۶۳۷	۷.۱۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۴۷,۸۳۰,۹۳۰,۶۸۷	۱۵۳,۷۸۲,۳۳۹,۲۷۵	۱۸.۸	۲۷۱,۶۱۴,۹۸۸,۷۶۰	۱۴۹,۵۰۴,۴۹۷,۹۲۷	۱۵.۷۵	محصولات شیمیایی
۱۵,۶۰۳,۴۵۹,۹۰۰	۵,۵۱۳,۱۸۷,۲۹۳	۱.۲	۲۱,۴۲۵,۸۱۰,۷۵۵	۷,۰۲۱,۱۹۳,۹۴۱	۱.۲۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۱۵,۳۴۸,۳۲۳,۸۳۵	۱۷,۶۶۹,۲۴۲,۴۸۹	۰.۸۹	استخراج کانه های فلزی
۶۳,۷۸۸,۴۸۲,۰۵۴	۴۲,۲۲۲,۴۲۸,۷۰۹	۴.۸	۹۶,۳۶۷,۱۵۱,۷۳۳	۴۲,۶۷۸,۵۳۹,۰۲۱	۵.۵۹	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۲۸,۹۴۹,۴۷۷,۲۵۰	۳۰,۱۸۷,۱۹۴,۸۳۵	۱.۶۸	استخراج ذغال سنگ
-	-	-	۴,۲۹۰,۸۹۳,۰۰۶	۴,۴۷۵,۳۵۱,۶۲۵	۰.۲۵	اطلاعات و ارتباطات
۴۵,۳۲۰,۸۲۸,۳۳۰	۲۹,۹۹۹,۰۸۸,۴۶۳	۳.۴	۴۰,۸۲۰,۸۸۷,۹۲۸	۲۹,۹۹۹,۰۸۸,۴۶۳	۲.۳۷	سرمایه گذاریها
۱۲۵,۹۱۶,۶۳۶,۹۴۹	۱۰۴,۲۲۳,۹۸۸,۰۱۵	۹.۶	۷۷,۲۱۹,۱۹۷,۴۷۸	۸۰,۲۷۷,۸۹۳,۱۶۴	۴.۴۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶۱,۳۰۱,۵۸۹,۸۱۸	۹,۹۳۸,۴۱۶,۸۸۲	۴.۷	۸۲,۳۵۳,۶۷۷,۴۱۸	۹,۹۳۸,۴۱۶,۸۸۲	۴.۷۸	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۹,۳۰۹,۹۷۳,۲۷۵	۹,۵۸۰,۵۵۴,۷۳۸	۰.۵۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴۱,۰۱۱,۷۶۳,۳۲۷	۳۱,۵۲۳,۷۲۰,۹۳۸	۳.۱	۷,۱۶۱,۶۳۳,۷۹۵	۲۱,۵۳۱,۱۸۴,۳۴۷	۰.۴۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۳,۹۹۵,۵۸۰,۳۳۳	۱۰,۶۴۸,۷۷۲,۳۵۶	۱.۱	۳۳,۱۱۲,۵۹۴,۱۴۰	۱۵,۶۲۹,۹۱۶,۸۲۳	۱.۹۲	قند و شکر
۲۹,۴۵۰,۴۴۰,۶۸۳	۴۰,۶۳۴,۸۵۵,۰۶۹	۲.۲	۳۱,۴۱۲,۷۷۳,۳۰۰	۴۰,۶۳۴,۸۵۵,۰۶۹	۱.۸۲	خودرو و ساخت قطعات
۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۸,۴۱۶,۶۹۵,۰۵۸	۰.۸	۱۱,۳۲۶,۷۶۲,۰۵۰	۶,۰۹۱,۰۶۲,۳۰۱	۰.۶۶	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۲۶,۷۴۸,۵۷۴,۳۶۹	۲۰,۹۴۱,۷۲۳,۳۴۷	۲.۰	۳۳,۳۶۴,۷۵۰,۰۸۰	۱۹,۹۳۲,۸۵۹,۱۶۴	۱.۹۳	کاشی و سرامیک
۳۶,۳۷۴,۳۸۵,۵۹۲	۲۶,۲۸۹,۳۹۹,۰۰۲	۲.۸	۵۵,۱۶۶,۷۳۹,۰۵۵	۲۹,۵۷۸,۳۲۹,۶۵۹	۳.۲۰	زراعت و خدمات وابسته
-	-	-	۱۲,۶۴۷,۲۷۴,۹۵۵	۱۰,۵۸۳,۷۰۹,۵۲۸	۰.۷۳	محصولات کاغذی
۵,۵۷۵,۹۳۷,۲۳۱	۵,۲۶۹,۷۸۰,۶۱۸	۰.۴	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۱,۲۸۹,۶۵۴,۲۴۲,۳۴۷	۸۲۸,۷۰۱,۴۴۷,۳۰۰	۹۷.۹۵	۱,۶۷۰,۲۲۹,۵۷۸,۸۲۷	۸۹۵,۷۶۸,۸۳۰,۶۶۶	۹۶.۸۴	

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آنها با توجه به مندرجات یادداشت ۱-۱-۴ اهم رویه های حسابداری در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۶۰۴	(۵۰۰٪)	۱,۳۰۲	۴۴,۴۵۹,۹۵۳,۹۴۱	از بین رفتن واحدهای ذوب و احیا و نیروگاه به ظرفیت ۱۱۵۰ مگاوات شرکت اصلی - ۳,۴۲۵ میلیارد دلار خسارت - سود برآوردی با در نظر گرفتن سود زیر مجموعه به کسر از هزینه های مربوط به حقوق و دستمزد و ثابت به همراه سود موجودی شرکت محاسبه شده است. لازم به ذکر است که با اعطای مجوز واردات ورق این سود به رقم ۴۴,۶ همت خواهد رسید.
فجر انرژی خلیج فارس	۱۲,۷۸۰	(۷۰۰٪)	۳,۸۳۴	۷,۱۶۱,۶۳۳,۷۹۵	از بین رفتن واحدهای پوتیلیتی شرکت (به خصوص واحد بخار) و سطح آسیب بالا - برآورد ۱ تا ۲ سال زمان بازسازی - برآورد ۱,۵ تا ۲ میلیارد دلار خسارت.

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
	ریال		ریال	درصد		
۰.۰۷	۹۱۹,۶۱۱,۹۸۳	۰.۷۴	۱۲,۷۵۸,۰۵۰,۲۲۴	متعدد	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	کوتاه مدت
۰.۰۳	۳۸۶,۷۱۲,۰۱۳	۰.۸۰	۱۳,۷۳۴,۵۶۵,۸۰۴	متعدد	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	کوتاه مدت
۰.۱۰	۱,۳۰۶,۳۲۳,۹۹۶	۱.۵۴	۲۶,۴۹۲,۶۱۶,۰۲۸			

بانک تجارت
بانک اقتصاد نوین
جمع

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲۷,۶۷۰,۹۱۲	۵۶۴,۶۸۵,۷۵۲	۵۶۰,۶۹۱,۶۰۰	(۳,۹۹۴,۱۵۲)		
۱۷,۵۱۰,۰۲۶,۶۳۵	۲۱,۴۳۵,۶۲۱,۲۶۰	۲۰,۹۴۹,۲۴۰,۷۴۰	(۴۸۶,۳۸۰,۵۲۰)		
۱۷,۷۳۷,۶۹۷,۵۴۷	۲۲,۰۰۰,۳۰۷,۰۱۲	۲۱,۵۰۹,۹۳۲,۳۴۰	(۴۹۰,۳۷۴,۶۷۲)		

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی
جمع

۸- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		مانده در ابتدای سال
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	
ریال	ریال	ریال
۴۱,۹۷۲,۵۹۵	۴۱,۹۷۲,۵۰۵	۹۰
۲۹۸,۰۸۲,۴۵۵	۱۹۳,۴۹۵,۹۲۷	۱۰۴,۵۸۶,۵۲۸
-	(۳,۱۹۹,۹۵۷,۰۷۷)	۳,۱۹۹,۹۵۷,۰۷۷
۳۴۰,۰۵۵,۰۵۰	(۲,۹۶۴,۴۸۸,۶۴۵)	۳,۳۰۴,۵۴۳,۶۹۵

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج برگزاری مجامع
آپونمان نرم افزار صندوق
جمع

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶	۶۰,۸۷,۱۲۴,۸۷۱
۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶	۶۰,۸۷,۱۲۴,۸۷۱

بانک تجارت
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار ابتدای سال مالی
مانده بدهکار پایان دوره	گردش بستانکار			
ریال	ریال	ریال	ریال	بدهکار-ریال
(۳۵,۷۵۵,۳۶۰,۹۵۲)	(۳۴۱,۶۹۹,۸۳۱,۹۹۱)	۳۱۱,۹۲۳,۵۱۵,۱۴۲	-	۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷
(۵,۴۹۴,۴۲۷,۰۹۸)	(۵۲,۰۵۳,۸۰۱,۰۴۲)	۴۶,۵۵۹,۳۷۳,۹۴۴	-	-
(۳۱,۳۴۹,۷۸۸,۰۵۰)	(۳۴۱,۶۹۹,۸۳۱,۹۹۱)	۳۱۱,۹۲۳,۵۱۵,۱۴۲	۰	۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۴۲۷,۷۶۳,۳۲۴	۱۳,۰۸۹,۲۶۴,۹۹۶	مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه کاردان
۳,۲۰۰,۳۱۹,۲۰۴	۶,۱۹۱,۲۸۰,۲۹۰	ضامن نقدشوندگی شرکت تأمین سرمایه کاردان
۷۱۱,۴۰۳,۹۳۸	۱,۴۶۶,۳۶۶,۵۸۷	متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۸۷۴,۱۸۵,۹۱۲	۸۵۱,۷۹۰,۹۱۱	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۱۹,۲۱۳,۶۷۲,۳۷۸	۲۱,۵۹۸,۷۰۲,۷۸۴	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۸۰,۰۱۱,۰۰۰	۹,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۲۷۹,۱۹۳	۲,۵۹۴,۵۵۲,۱۸۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۹۹,۴۶۶,۵۰۹	۳۱۴,۶۰۳,۸۹۴	بابت بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۱۱۳,۷۲۳,۵۰۰	۲۵۹,۰۷۳,۶۴۹	بابت سود صندوق
۲۲۱,۴۳۶	۸,۷۲۴,۴۳۸	بابت تنمه واحدهای صادر شده
-	۴,۷۶۰,۰۰۰	بابت رد درخواست صدور
۲,۸۰۳,۷۰۱,۶۳۸	۱۲,۸۸۳,۷۱۴,۱۶۱	جمع

۱-۱۲- بدهی به سرمایه گذاران عمدتاً بابت تنمه واحدهای صادر شده و درخواست ابطال در تاریخ صورت خالص دارایی ها بوده که بعد از دوره تسویه شده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴,۴۴۸,۵۱۱,۵۱۲	۱,۹۵۴,۶۸۹,۶۴۸	آیونمان نرم افزار
۱۲۸,۳۸۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۵,۶۲۳,۹۳۱,۵۸۰	۴,۵۳۱,۷۶۹,۷۱۶	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۷۰,۰۳۵,۶۸۵,۴۵۴	۴,۸۸۶,۷۲۴	۱,۳۷۷,۹۰۰,۶۶۵,۵۳۷	۴,۹۸۳,۴۶۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۱۸,۹۶۷,۸۹۸,۶۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۴۹۴,۶۶۶,۸۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲	۵,۸۸۶,۷۲۴	۱,۶۵۴,۳۹۵,۳۳۲,۴۰۵	۵,۹۸۳,۴۶۲	جمع

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۵-۱	۷,۲۷۶,۲۷۸,۳۶۳	۱۶۶,۸۱۶,۸۵۲,۹۱۹
۱۵-۲	-	۳۴,۳۴۱,۵۸۷,۴۷۵
	۷,۲۷۶,۲۷۸,۳۶۳	۲۰۱,۰۵۸,۴۴۰,۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۴۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۶۳۱,۶۷۹,۰۸۲)	(۱,۲۴۱,۶۰۳)	(۲,۲۷۴,۰۰۰)	(۱۸۰,۳۹۴,۶۸۵)	(۱,۹۱۸,۰۲۸,۴۴۶)
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی نیروکو	۳۶۱,۲۹۴	۵,۶۱۹,۹۹۹,۰۰۰	(۴,۱۴۷,۸۵۸,۸۵۱)	(۱۵,۳۴۲,۴۷۷)	(۲۸۰,۹۹۹,۹۹۳)	۱,۴۲۸,۶۹۷,۶۷۹	۱۲,۹۲۸,۶۱۴,۳۰۱
پالایش نفت اصفهان	۴,۶۷۰,۴۳۱	۲۸,۲۶۰,۳۸۶,۶۱۰	(۴۰,۸۷۴,۷۷۷,۹۷۳)	(۱۰,۴۴۰,۰۱۰)	(۱۹۱,۳۰۱,۹۳۸)	(۲,۹۱۰,۱۴۳,۳۱۱)	(۴,۲۱۱,۸۸۰,۶۳۳)
کرین ایران	۱,۷۵۶,۵۳۰	۲۹,۸۶۰,۳۶۲,۸۶۰	(۲۶,۳۱۸,۵۷۵,۵۴۲)	(۸۱,۵۱۸,۱۵۲)	(۱۴۹,۳۰۱,۸۱۴)	۳,۳۱۰,۹۶۷,۳۵۲	(۸,۳۶۱,۳۴۷,۰۱۱)
مدنی املج ایران	۵۰,۱۲,۷۸۶	۳۲,۵۵۵,۹۰۷,۳۲۰	(۳۰,۹۳۸,۵۱۱,۱۶۵)	(۸۸,۸۷۷,۲۸۸)	(۱۶۲,۷۷۹,۵۳۶)	۱,۳۶۵,۷۳۹,۳۳۱	۴,۶۰۴,۴۲۰,۳۵۴
کاشی الوند	۳۰,۸۸۳,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۲۹۷,۳۲۰	(۲۲,۹۸۳,۲۰۵,۸۰۷)	(۶۰,۱۶۹,۵۰۰)	(۱۱۰,۲۰۱,۴۹۱)	(۱,۱۱۳,۲۷۹,۴۷۸)	(۵,۷۴۰,۸۲۴,۷۵۸)
کشت و دامداری فکا	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۷۸۵,۵۸۰	(۲۶,۹۶۳,۹۴۴,۶۳۳)	(۴۴,۵۲۸,۹۴۹)	(۱۲۶,۵۰۰,۳۹۲)	۱۲۵,۱۰۴,۲۷۶	-
مدیریت نیروگاهی ایران‌پارس	۳۱۵,۷۴۲	۱,۲۵۷,۸۸۳,۷۸۴	(۱,۲۸۸,۶۰۸,۲۶۲)	(۳۰,۴۳۳,۹۰۰)	(۶,۲۸۹,۴۱۹)	(۴۰,۴۴۷,۷۹۷)	۸,۹۱۲,۶۴۶,۳۵۱
س و توسعه صنایع لاستیک	۹۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۸۲,۱۲۰,۳۶۹)	(۱۳,۹۰۶,۵۹۸)	(۲۵,۴۷۰,۰۰۰)	۸۷۲,۵۰۳,۰۳۳	-
کشت و دامداری پگاه فارس	۶۸۰,۰۷۳	۱۲,۵۶۷,۷۴۹,۰۴۰	(۱۳,۱۰۴,۹۲۷,۶۱۳)	(۳۴,۳۰۹,۹۰۴)	(۶۲,۸۳۸,۷۴۶)	(۶۲۴,۳۲۷,۰۳۳)	-
مجمع کاشی و سنگ پارسپولیس یزد	۵۶۲,۵۰۰	۵,۰۵۴,۸۷۵,۰۰۰	(۵,۵۷۵,۹۳۷,۳۳۱)	(۱۳,۷۹۹,۷۱۹)	(۲۵,۲۷۴,۳۷۴)	(۵۶۰,۱۲۶,۳۲۴)	-
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۳۶۰,۰۰۰	۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۴۳,۸۰۲,۷۸۴)	(۱۳,۳۶۶,۰۴۸)	(۳۴,۴۸۰,۰۰۰)	۳۱۴,۳۵۱,۱۶۸	-
نیان باتری خاوران	۲,۵۱۳,۰۰۰	۱۷,۹۴۷,۴۳۸,۲۲۰	(۱۵,۸۳۳,۳۶۶,۶۵۰)	(۴۸,۹۹۶,۱۴۵)	(۸۹,۷۳۷,۱۹۰)	۱,۹۸۵,۳۳۸,۳۲۵	-
کیمیا کالای رازی	۷۵۰,۰۰۰	۷,۲۶۹,۳۸۴,۵۴۰	(۶,۰۹۱,۰۶۲,۳۹۹)	(۱۹,۸۴۵,۱۵۵)	(۳۶,۳۴۶,۹۲۴)	۱,۱۲۲,۱۳۰,۱۶۲	-
سرمایه‌گذاری سپه	۵۱۵,۰۰۰	۹,۷۲۰,۰۳۷,۰۹۰	(۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳)	(۲۶,۵۲۵,۲۲۶)	(۴۸,۶۰۰,۱۸۰)	(۷۰۸,۳۴۴,۳۶۹)	-
پتروشیمی تندگوین	۵۲۵,۰۰۰	۱۰,۸۶۵,۸۵۰,۰۰۰	(۷,۸۸۳,۳۲۷,۰۸۲)	(۲۹,۶۳۳,۶۵۵)	(۵۴,۳۲۹,۲۴۹)	۲,۸۹۸,۵۲۰,۰۱۴	-
پویا	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۳۷,۱۹۲,۱۰۳)
مین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۹۷۶,۱۰۸,۴۵۶
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	-
قند لرستان	-	-	-	-	-	-	-
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-
	۲۳,۰۷۶۵,۰۴۹,۳۶۴	(۲۲۱,۷۰۴,۹۶۱,۴۴۶)	(۶۲۹,۹۸۴,۳۲۹)	(۱,۱۵۳,۸۲۵,۲۴۶)	۷,۲۷۶,۲۷۸,۳۶۳	۴۴,۷۵۷,۹۲۱,۹۶۳	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۴,۷۵۷,۹۲۱,۹۶۳	۷,۲۷۶,۲۷۸,۳۶۳	(۱,۱۵۳,۸۲۵,۲۴۶)	(۶۲۹,۹۸۴,۳۲۹)	(۲۲۱,۷۰۴,۹۶۱,۴۲۶)	۲۳۰,۷۶۵,۰۴۹,۳۶۴	-	تقل از صفحه قبل
(۵۷۹,۹۷۰,۷۵۵)	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۳۴,۳۰۳,۵۰۷,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
۱,۴۳۷,۲/۶۶۲۵	-	-	-	-	-	-	صنایع الکترونیک مادیران
۱۸,۰۳۱,۷۴۰,۵۷۹	-	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
۱۸,۱۰۲,۳۷۴,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۱,۹۰۶,۹۵۲,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۷,۹۹۲,۱۶۱,۱۶۴)	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۹۴۰,۶۹۲,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-	کانی کرین طبس
(۹,۲۴۷,۶۵۰,۰۱۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۵,۵۰۷,۲۵۹,۶۳۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صدر تائین
۷۷۸,۷۱۷,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۳۶۹,۶۵۰,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تائین
۷,۷۳۱,۸۱۷,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۲۸,۸۹۱,۸۰۳,۴۲۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۷,۱۸۷,۱۳۴,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	تایداتر خاورمیانه
۱,۳۰۱,۹۱۹,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	تولیدی برنا باتری
۲,۴۶۱,۰۶۷,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۴,۶۱۱,۴۵۴,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۴۸۰,۰۰۸,۴۷۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
(۷,۷۰۹,۷۲۹,۹۷۹)	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
(۵۳۹,۳۸۵,۸۴۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سبحان
۴,۳۰۴۰۰,۳۷۷,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	بیمه کوثر
(۷,۷۲۳,۴۱۶,۳۱۸)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندر عباس
۷۹۷,۳۳۱,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	ایمن خودرو شرق
(۶۰۱۹,۴۱۴,۵۴۳)	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تائین
۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	نساجی بانکان
(۲,۸۹۸,۱۲۹,۶۱۹)	-	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری تائین اجتماعی
۱۶۶,۸۱۶,۸۵۲,۹۱۹	۷,۲۷۶,۲۷۸,۳۶۳	(۱,۱۵۳,۸۲۵,۲۴۶)	(۶۲۹,۹۸۴,۳۲۹)	(۲۲۱,۷۰۴,۹۶۱,۴۲۶)	۲۳۰,۷۶۵,۰۴۹,۳۶۴	-	جمع

۲-۱۵- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیر فعال
۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کارخان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

باید داشت		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال		ریال	
۱۶-۱		۳۷۵,۸۱۷,۸۱۹,۸۳۳	
۱۶-۳		(۵۴۷,۳۳۵,۷۶۵)	
		۳۷۵,۲۷۰,۵۹۲,۰۳۷	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
تاییدات خارجه	۲,۷۰۰,۹۳۵۰	۳۱,۵۹۲,۷۲۳,۵۰۰	(۱۷,۱۱۱,۶۶۶,۵۳۷)	ریال	(۱۰,۷۹۶,۶۱۳)	۴,۳۱۴,۳۴۴,۲۰۹	۱۵,۴۵۵,۰۰۰,۸۸۲
قد لرستان	۱,۷۱۶,۵۹۲	۳۳,۳۷۰,۵۴۸,۸۰۰	(۱۸,۹۷۶,۷۳۴,۷۹۹)	(۹۱,۱۰۰,۱۵۹۷)	(۱۶۶,۵۵۲,۷۴۴)	۱۴,۱۳۵,۸۶۹,۳۳۳	-
کاسی اوند	۶,۳۳۸,۳۳۳	۳۳,۶۴۴,۶۶۸,۷۷۰	(۲۵,۴۵۹,۱۶۶,۱۰۷)	(۹۱,۷۵۵,۳۴۶)	(۱۶۸,۱۳۳,۳۴۴)	۷,۹۰۲,۷۸۲,۹۷۳	۱۳,۳۱۰,۰۰۰,۳۱۳
پست بانک ایران	۱۱,۸۹۲,۴۸۰	۱۰,۹۴۲,۰۰۰,۱۶۰,۰۰۰	(۷,۰۳۳,۳۳۵,۳۹۹)	(۲۹,۸۷۱,۶۶۴)	(۵۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸,۳۳۳,۷۶۳,۷۷۷	۳۳,۹۲۷,۴۴۶,۶۲۱
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی گروه بهمن	۲,۳۳۶,۷۹۶	۳,۸۰۴,۷۸۹,۹۹۰,۹۶۰	(۲۷,۰۹۷,۹۰۸,۱۳۰)	(۱۰,۲۸۷,۰۷۶۷)	(۱۹,۰۳۳,۹۵۰۰)	(۹,۳۴۴,۱۸۸,۳۳۷)	(۶,۴۷۱,۴۹۶,۹۱۵)
گروه بهمن	۱۵,۵۷۱,۸۰۸	۳۱,۶۵۷,۲۸۵,۶۶۴	(۲۹,۴۵۰,۲۴۰,۶۸۳)	(۶۶,۴۴۴,۴۴۶)	(۱۵۸,۲۸۷,۲۳۸)	۱,۴۶۲,۳۳۳,۶۱۷	۸,۱۷۳,۹۹۲,۲۹۳
نیزوگلر	۲,۶۷۲,۱۲۴	۵۲,۵۱۹,۹۹۱,۷۶۰	(۳۰,۶۵۷,۱۳۳,۷۶۸)	(۱۳۳,۳۷۹,۵۷۸)	(۶۶۳,۵۹۱,۹۵۹)	۱۱,۳۵۶,۳۸۸,۵۵۵	(۱۰,۸۶۰,۴۴۶,۵۹۳)
پدیده شیمی قرن	۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۲۸,۵۷۶,۰۰۱)	(۳۲,۹۸۶,۶۰۰)	(۳۲,۱۰۰,۰۰۰)	۲۲۶,۳۱۶,۳۹۹	-
کست و صنعت هلال	۳۵۰,۰۰۰	۹,۶۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۸۴۵,۹۱۷,۰۰۰)	(۲۶,۳۷۸,۶۱۵)	(۳,۳۱۲,۵۰۰)	(۳۳۸,۱۰۰,۲۳۳۵)	-
داروسازی فارابی	۷,۶۶۵,۸۹۹	۸۷,۲۷۳,۲۸۹,۴۴۰	(۵۵,۹۰۵,۱۴۴,۹۷۱)	(۳۳,۱۳۵,۸۱۰)	(۴۴۶,۳۷۱,۴۴۷)	۳۰,۶۹۴,۵۱۴,۲۰۲	۲,۳۵۳,۳۵۰,۷۱۴
معنی اصلاح ایران	۷۷۳,۰۰۰	۱۹,۴۹۲,۹۲۰,۰۰۰	(۱۳,۹۰۵,۶۹۱,۶۴۴)	(۵۲,۴۴۴,۶۷۲)	(۹۶,۵۶۶,۰۰۰)	۵۳,۳۳۳,۳۱۰,۰۰۰	-
رجب پیم گستران	۵۵۵,۰۰۰	۴,۳۴۴,۳۳۰,۰۰۰	(۲,۴۷۵,۳۵۱,۶۳۵)	(۱۱,۸۰۵,۳۴۴)	(۳۱,۶۲۱,۶۰۰)	(۱۸۴,۳۵۸,۶۹۹)	-
بانک اقتصاد نوین	۱۰,۰۳۳,۳۵۵	۳۷,۷۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۵۵,۴۴۴,۳۴۶)	(۹۹,۷۷۵,۴۰۹)	(۱۸۲,۳۸۸,۴۴۴)	۱۵,۵۶۳,۱۵۶,۲۵۰	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۳۳۵,۰۰۰	۹,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۵۸۰,۵۵۲,۳۸۸)	(۲۵,۶۱۴,۳۳۵)	(۳۶,۹۱۲,۵۰۰)	۳,۳۵۳,۵۶۰,۸۴۹	-
شیشه همدان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷,۹۰۶,۴۵۵,۹۱۳)	(۱۹,۷۰۳,۵۶۱)	(۳۶,۰۸۷,۱۳۳)	۱۷,۸۳۰,۶۶۷,۷۲۱	-
لجر انرژی خلیج فارس	۱,۸۸۲,۴۷۹	۷,۲۱۷,۴۴۴,۲۸۶	(۲۷,۶۹۸,۴۶۲,۳۴۹)	(۱۲۵,۳۹۹,۸۱۰)	(۳۹,۵۷۹,۶۱۱)	۶,۳۸۰,۵۴۴,۵۵۵	-
کست و همدان فکا	۵۹۵,۰۰۰	۴۵,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۵۳۲,۷۷۷,۷۶۸)	(۱۴,۰۱۰,۲۴۶)	(۳۵۶,۵۷۹,۶۱۱)	۸۳۸,۴۳۰,۱۳۷	-
پتروشیمی نوری	۸۱۴,۸۶۴	۵۱,۳۱۹,۵۲۲,۲۴۰	(۴۴,۵۳۲,۷۷۷,۷۶۸)	(۳۴,۳۳۵,۵۷۵)	(۳۹,۳۳۵,۵۷۵)	۱۷,۸۳۰,۶۶۷,۷۲۱	-
زوبین دوت شاهرود	۸۷۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۹۱,۳۳۴,۷۸۸)	(۳۴,۳۳۵,۵۷۵)	(۳۹,۳۳۵,۵۷۵)	۸۸۰,۳۷۵,۸۱۳	-
ملی صنایع سس ایران	۱۱,۳۱۰,۵۹۱	۳۶,۹۰۶,۸۴۹,۲۸۰	(۱۴,۰۹۱,۳۳۴,۷۸۸)	(۳۴,۳۳۵,۵۷۵)	(۳۹,۳۳۵,۵۷۵)	۱۷,۸۳۰,۶۶۷,۷۲۱	-
پالایش نفت اصفهان	۱۱,۳۱۰,۵۹۱	۳۶,۹۰۶,۸۴۹,۲۸۰	(۱۴,۰۹۱,۳۳۴,۷۸۸)	(۳۴,۳۳۵,۵۷۵)	(۳۹,۳۳۵,۵۷۵)	۱۷,۸۳۰,۶۶۷,۷۲۱	-
فکا سنگ گنک طلس	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۸۷,۱۹۴,۸۷۵)	(۳۹,۴۹۷,۷۵۰)	(۳۹,۴۹۷,۷۵۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۷,۴۴۸,۷۵۰	۹۱,۴۶۷,۳۷۵,۰۰۰	(۵۲,۳۳۸,۵۳۳,۷۸۵)	(۵۲,۳۳۵,۵۷۵)	(۵۲,۳۳۵,۵۷۵)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نفت تهران	۹۱۳,۶۸۸	۱۰,۹۹۱,۶۶۶,۶۴۰	(۱۰,۰۳۶,۴۵۵,۳۴۴)	(۳۰,۰۰۰,۷۲۵۰)	(۳۰,۰۰۰,۷۲۵۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تولیدات پتروشیمی قلاد بصر	۲,۰۰۰,۷۲۸	۶۰,۳۶۲,۱۱۳,۶۸۰	(۳۲,۳۳۶,۴۵۲)	(۱۶۴,۵۱۵,۵۹۸)	(۱۶۴,۵۱۵,۵۹۸)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری غنایر (ملینک)	۲,۶۶۶,۳۲۱	۳۹,۷۷۳,۸۵۱,۸۳۰	(۳۷,۳۳۳,۳۷۱,۷۶۴)	(۱۰,۸۵۳,۸۵۳,۸۵۳)	(۱۰,۸۵۳,۸۵۳,۸۵۳)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری سپه	۸۰,۰۹۸,۲۰۷	۴۱,۱۳۸,۸۹۱,۵۶۰	(۵۵,۳۳۰,۸۲۸,۳۳۹)	(۱۱,۳۳۰,۹۱۴)	(۳۰,۵۶۴,۴۵۸)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
الومینوم ایران	۶۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۷۳,۳۰۶۵۶)	(۱۶,۵۵۳,۳۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سهمان فولاد	۸۰۰۰,۳۳۵	۸۳,۴۵۵,۳۳۰,۵۵۰	(۶۱۳۰,۱۵۸,۹۱۷)	(۲۴,۵۷۶,۴۹۹)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پودیس	۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۶,۳۳۸,۲۰۰	(۸۰,۵۸۱,۵۸۱,۹۹۹)	(۲۴,۵۷۶,۴۹۹)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کارخانجات فولادی نیروتراسکو	۴۳۸,۰۰۰	۱۳,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۱۰,۶۲۳,۰۰۰)	(۳۱,۱۶۳,۹۵۰)	(۳۱,۱۶۳,۹۵۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کلان سل	۶۶۶,۰۰۰	۹,۸۴۳,۵۸۳,۶۶۰	(۱۰,۵۸۳,۷۰۰,۹۵۳)	(۳۱,۱۶۳,۹۵۰)	(۳۱,۱۶۳,۹۵۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
داروسازی اکسیر	۱۲۶,۶۹۷,۲۸۷	۹,۸۴۳,۵۸۳,۶۶۰	(۸۱,۰۰۰,۱۷۵,۰۰۰)	(۳۱,۱۶۳,۹۵۰)	(۳۱,۱۶۳,۹۵۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نقل به صفحه بعد		۱,۵۱۴,۳۱۳,۰۹۸,۳۱۵	(۱,۰۹۷,۷۱۴,۷۹۹,۳۴۴)	(۴,۱۳۴,۰۷۲,۰۲۰)	(۷,۵۷۱,۵۶۰,۴۸۱)	۴,۰۴۸,۹۱۴,۶۷۶,۲۵۴	۱۴,۸۴۷,۰۴۸,۷۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	خالص درآمد سود سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵				سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در		تاریخ تشکیل		سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	زمان	مجموع	مجموع		
	۲۰.۹۲۶.۲۶۰.۰۰۰	۱۲,۱۶۱,۸۵۷,۹۵۰	-	۱۲,۱۶۱,۸۵۷,۹۵۰	۱,۶۵۰			۷,۳۷۰,۸۱۳	۱۴۰۴/۱۲/۰۳		سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۴
	-	۳,۹۶۹,۳۴۶,۵۰۰	-	۳,۹۶۹,۳۴۶,۵۰۰	۱,۵۰۰			۲,۶۴۶,۳۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۰		سرمایه‌گذاری غدیر هلدینگ	۱۴۰۴
	۳,۴۰۱,۴۶۹,۷۵۰	۲,۶۹۶,۹۲۲,۳۳۰	-	۲,۶۹۶,۹۲۲,۳۳۰	۱,۳۴۰			۲,۱۷۴,۱۳۴	۱۴۰۴/۱۱/۲۱		نیروکتر	۱۴۰۴
	۷,۵۹۴,۴۴۶,۰۴۳	۱۲,۲۱۴,۵۲۷,۲۸۵	(۸,۳۶۶,۱۱۵)	۱۲,۲۲۲,۸۹۳,۴۰۰	۲۷,۴۰۰			۴۴۶,۰۹۱	۱۴۰۵۰۲/۱۹		سپهان صوفیان	۱۴۰۴
	-	۱,۱۳۵,۹۴۳,۹۱۲	(۱,۵۵۶,۰۸۸)	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰			۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵۰۲/۳۰		س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۴
	-	۱,۲۷۸,۳۳۹,۶۵۱	(۱۰۰,۶۹۰,۳۴۹)	۱,۳۷۹,۰۲۰,۰۰۰	۱,۹۱۰			۷۲۲,۰۰۰	۱۴۰۵۰۲/۲۴		معدنی اصلاح ایران	۱۴۰۴
	۳,۸۲۱,۵۶۷,۱۱۲	۵,۱۷۸,۰۸۲,۷۹۵	(۳۳۶,۹۳۰,۰۴۵)	۵,۵۱۵,۰۱۲,۸۴۰	۳۱۰			۱۷,۷۹۰,۳۶۴	۱۴۰۵/۳۱/۰۳		شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴
	-	۷۹۶,۱۱۲,۰۳۸	(۳۵۰,۸۲,۵۸۲)	۸۲۱,۱۹۵,۰۲۰	۷۴۰			۱,۱۰۹,۷۲۳	۱۴۰۵۰۲/۱۴		سنگ آهن گهر زمین	۱۴۰۴
	-	۳۴۶,۲۴۵,۰۵۹	(۱۳,۷۵۴,۴۴۱)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰			۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵۰۱/۱۳۰		کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۴
	۷,۰۴۷,۵۴۶,۷۴۹	-	-	-	-			-	-		داروسازی فارابی	-
	۱۱,۱۲۳,۰۱۵,۰۰۰	-	-	-	-			-	-		سپهان مازندران	-
	۳,۰۱۴,۱۸۲,۴۰۰	-	-	-	-			-	-		پست بانک ایران	-
	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰	-	-	-	-			-	-		ایمن خودرو شرق	-
	۷,۷۹۴,۶۶۱,۱۹۱	-	-	-	-			-	-		گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-
۹۲,۴۶۰,۷۰۷,۹۸۵	۳۹,۷۷۷,۳۶۷,۵۲۰	(۴۸۶,۳۸۰,۵۲۰)	۴۰,۲۶۳,۷۴۸,۰۴۰									

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۷۹,۹۸۳,۸۱۷	۴۸۳,۷۱۰,۷۳۴
۷۹,۹۸۳,۸۱۷	۴۸۳,۷۱۰,۷۳۴

۱۸-۱

۱۸-۱ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود
خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	درصد	
ریال	ریال	ریال		
۷۶,۶۸۸,۲۰۲	-	۳۳,۲۶۹,۸۵۹	متعدد	۱۳۹۳/۰۹/۰۹
۲,۵۶۳,۴۲۴	(۳,۹۹۴,۱۵۲)	۴۵۴,۴۳۵,۰۲۷	متعدد	۱۳۹۴/۰۴/۱۶
۵۰۴,۱۰۵	-	-	-	-
۱۳۹,۲۱۴	-	-	-	-
۹۸,۸۷۲	-	-	-	-
۷۹,۹۸۳,۸۱۷	(۳,۹۹۴,۱۵۲)	۴۸۳,۷۱۰,۷۳۴		
		۴۸۷,۷۰۴,۸۸۶		

بانک تجارت
بانک اقتصاد نوین
بانک سامان
بانک خاورمیانه
بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سایر درآمدها

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۷۲,۸۵۰,۵۹۵	۵۴۷,۳۳۶,۸۵۹
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱,۶۲۱,۴۰۲	۳,۳۸۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۴۵,۲۰۱,۶۱۶	۳۵۹,۷۱۰,۸۴۲
سایر	(۴۸۹)	-
	۴۱۹,۶۷۳,۱۲۴	۹۰۷,۰۵۱,۰۸۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
مدیر	۱۳,۰۸۹,۲۶۴,۹۹۶	۴۶,۵۶۲,۸۳۵,۶۳۶
متولی	۱,۴۶۶,۳۶۶,۵۸۷	۱,۰۳۰,۶۰۰,۹۵۶
ضامن نقدشوندگی	۶,۱۹۱,۲۸۰,۲۹۰	۱۰,۲۲۳,۳۸۷,۱۹۲
حسابرس	۸۵۱,۷۹۰,۹۱۱	۶۱۱,۳۹۵,۲۲۷
	۲۱,۵۹۸,۷۰۲,۷۸۴	۵۸,۴۲۸,۲۱۹,۰۱۱

۲۱- سایر هزینه‌ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۸,۰۲۷,۴۹۵	۱۰,۸۰۹,۶۵۶
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۲۰۶,۵۰۴,۰۷۳	۲۴۵,۵۸۰,۴۰۷
هزینه آبونمان نرم افزار	۵,۳۱۷,۵۵۶,۹۵۷	۳,۱۹۹,۴۱۶,۰۹۲
هزینه کارمزد بانکی	۲۷,۳۴۴,۴۶۹	۳۳,۱۳۶,۴۲۹
انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	-	۹۶,۹۷۶,۳۸۵
	۵,۵۵۹,۴۳۲,۹۹۴	۳,۵۸۵,۹۱۸,۹۶۹

۲۲- هزینه مالی

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
اعتبارات دریافتی از کارگزاری تجارت	-	۱۶۷,۶۱۲,۳۸۰
اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان	-	۲۳,۲۶۴,۱۹۳
	-	۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۳- تعدیلات
خالصی تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	
۸۵۴,۲۶۲,۶۹۵,۴۷۰	۱۵۹,۰۴۸,۱۲۶,۵۸۳
(۳,۴۳۳,۹۱۳,۳۶۱,۷۲۸)	(۱۲۸,۶۵۵,۱۲۶,۳۰۴)
(۱,۵۶۹,۶۵۰,۶۶۶,۲۵۸)	۲۰,۳۹۳,۰۰۰,۳۷۹

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

۲۴- سود پراختنی صندوق به سرمایه گذاران

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	
۱۴۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳	۵۲,۱۱۸,۱۲۰,۰۵۶
۱۴۳,۶۷۹,۱۸۶,۶۰۳	۵۲,۱۱۸,۱۲۰,۰۵۶

دوره مهر نایبیت فروردین
جمع

۲۵- تعهدات و پدیه های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و پدیه احتمالی است.
۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			درصد تسک	نوع			
۳۵.۵۶	۹۹۰,۰۰۰	۳۹.۸۶	۹۹۰,۰۰۰	مستاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر و موسس صندوق
۰.۳۰۷	۱,۱۰۳,۳۵۶	۰.۳۴	۱,۲۰۷,۹۳۵	مستاز	سپاهمدار صندوق	شرکت تدبیرگران فردای امید	موسس صندوق
۰.۲۲	۸۰,۶۳	۰.۲۴	۸,۹۶۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	پهروز صنوبری مهر	مدیر سرمایه گذاری
۰.۱۶	۱۲,۶۶۳	۰.۱۸	۱۳,۲۹۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه سلیمی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۲۴	۹,۷۰۸	۰.۲۷	۱۰,۱۹۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الناز سبزه ای	مدیر سرمایه گذاری
۳۶.۴۹	۱۴,۰۳۲	۴۰.۹۰	۱۴,۷۴۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
	۲,۱۴۷,۸۲۲		۲,۲۵۵,۱۲۰		جمع		

۲۷- 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:

ماتده طلب (بدهی) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله - ریال	موضوع معامله			
۱۳۰,۸۹,۲۶۴,۹۹۶	طی دوره	طی دوره	۱۳۰,۸۹,۲۶۴,۹۹۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۲۵,۷۵۵,۲۶۰,۹۵۲)	طی دوره	طی دوره	۹۳۳,۸۰۹,۴۸۱	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت	شرکت کارگزاری بانک تجارت
(۵,۴۹۴,۴۲۷,۰۹۸)	طی دوره	طی دوره	۴۰,۵۱۸,۰۰۷,۵۸۲۴	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	شرکت کارگزاری بانک سامان
۶,۱۹۱,۲۸۰,۲۹۰	طی دوره	طی دوره	۱۱۸,۲۶۳,۶۳۶	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	شرکت تأمین سرمایه کاردان
۸۵۱,۷۹۰,۹۱۱	طی دوره	طی دوره	۵۱,۹۱۲,۹۰۰,۰۰۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی پهنند	مؤسسه حسابرسی پهنند
۱,۴۶۶,۳۶۶,۵۸۷	طی دوره	طی دوره	۶,۱۹۱,۲۸۰,۲۹۰	حق الزحمه حسابرسی	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین تگر	مؤسسه حسابرسی هدف نوین تگر

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