

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۱۸)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نماینده ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

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.

مسئولیت‌های 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات وضع شده سازمان بورس و اوراق

بهادار به شرح زیر است:

ردیف	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	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
(۲)	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد نرم افزاری و با تصویب مجمع صندوق	ازبابت سال ۱۴۰۴ قراردادی با نرم افزار تنظیم نشده است.

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۳)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در موعد مقرر قانونی یا جدول اعلامی توسط ناشر	سود سهام شرکت پست بانک ایران به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال در موعد مقرر وصول نشده است.
(۴)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک و در صورت عدم ایجاد کسر جریمه ۲۵ درصدی از کارمزد مدیر.	عدم رعایت در خصوص برخی پرداختهای صندوق در طی سال

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

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

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، در خصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هر گونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی 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 مرداد ۱۴۰۵

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



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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

پادداشت	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
			بدهی ها:
۱۰	۳۱,۲۴۹,۷۸۸,۰۵۰	—	جاری کارگزاران
۱۱	۲۱,۵۹۸,۷۰۲,۷۸۴	۱۹,۲۱۳,۶۷۲,۳۷۸	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۱۲,۸۸۳,۷۱۴,۱۶۱	۲,۸۰۳,۷۰۱,۶۳۸	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳	۴,۵۳۱,۷۶۹,۷۱۶	۵,۶۲۳,۹۳۱,۵۸۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۷۰,۲۶۳,۹۷۴,۷۱۱	۲۷,۶۴۱,۳۰۵,۵۹۶	جمع بدهی ها
۱۴	۱,۶۵۴,۳۹۵,۳۲۲,۴۰۵	۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲	خالص دارایی ها
	۲۷۶,۴۹۵	۲۱۸,۹۶۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا
کاردان
شرکت نمایین سرمایه کارکن ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
مساهداران رسمی

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
درآمدها:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۷,۲۷۶,۲۷۸,۳۶۳	۲۰۱,۰۵۸,۴۴۰,۳۹۴
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۷۵,۲۵۰,۵۹۴,۰۳۷	۱۶۱,۳۳۴,۸۳۳,۷۳۶
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	۴۵۵,۸۴۱,۰۱۷,۰۱۶
هزینه ها:		
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	۳۹۳,۸۲۶,۸۷۹,۰۳۶
۲۲ هزینه مالی	-	(۱۹۰,۸۷۶,۵۷۳)
سود خالص	۳۹۶,۱۴۹,۴۸۸,۰۰۰	۳۹۳,۶۳۰,۰۰۲,۴۶۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۳۳.۵۵٪	۱۸.۹۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۲۴٪	۲۵.۵۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	تعداد	ریال
	۵,۸۸۶,۷۲۴	۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲
	۷۱۱,۷۲۹	۷,۱۱۷,۲۹۰,۰۰۰
	(۶۱۴,۹۹۱)	(۶,۱۴۹,۹۱۰,۰۰۰)
	-	۳۹۶,۱۴۹,۴۸۸,۰۰۰
۲۳ تعدیلات	-	۲۰,۳۹۳,۰۰۰,۳۷۹
سود تقسیمی	-	(۵۲,۱۱۸,۱۲۰,۰۵۶)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۵,۹۸۳,۴۶۲	۱,۶۵۴,۳۹۵,۳۳۲,۴۰۵
	۵,۸۱۲,۶۲۹	۱,۱۲۳,۵۴۳,۰۶۱,۶۳۱

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود خالص
تعدیلات
سود تقسیمی
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

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

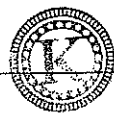
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
مستشاران رسمی

www.iran-kfunds2.ir



شوکت ناچین سرمایه گذاری (سهامی عام) ۴۴۸۲۷

نماینده

مصطفی امید قائمی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
گزارش

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 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، 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-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 فرمای امید (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱
شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

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 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.

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی 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 تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	۱- سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق سهام بعلاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق 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 بر اساس آخرین ابلاغیه سازمان 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 متناسب با کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.
کارمزد متولی	۱- 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 ۲۰۵۰ 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 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 ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۲۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. (-) هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشند: ۱- به ازای هر سرمایه گذار دارنده واحد در هر سال مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال ۲- به ازای هر درخواست صدور و یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال ۳- هزینه متغیر بر مبنای خالص ارزش دارایی های صندوق به شرح زیر می باشد: ۱- ۳-۱ - سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ؛ ۲- ۳-۲ - سالانه ۰,۰۰۰,۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛ ۳- ۳-۳ - سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا این سه پلکان یا 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- عازاد 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.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 شرکتهای بورسی یا قریب‌بورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۲۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال
فلزات اساسی	۱۴۴,۸۲۶,۸۴۲,۹۶۹	۳۱۸,۱۴۷,۷۱۵,۷۸۶	۱۸,۴۵	۱۲۷,۴۲۷,۴۰۶,۳۰۹	۲۳۲,۹۱۱,۱۵۴,۱۲۹
بانکها و موسسات اعتباری	۶۴,۳۴۰,۹۰۲,۳۸۵	۱۴۴,۸۲۹,۴۵۳,۸۶۸	۸,۴۰	۶۴,۳۴۰,۹۰۲,۳۸۵	۹۰,۹۲۳,۵۳۳,۸۴۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۲,۳۰۸,۸۱۶,۶۹۹	۲۵۱,۷۷۹,۸۸۰,۰۶۸	۱۴,۶۰	۱۰۶,۲۲۵,۶۰۹,۹۷۵	۱۷۸,۹۰۹,۱۵۷,۴۹۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۸,۹۷۸,۳۷۷,۶۳۷	۱۲۳,۵۶۹,۶۰۲,۲۹۲	۷,۱۶	۴۱,۲۰۳,۱۳۳,۶۰۶	۶۳,۶۲۸,۵۴۱,۶۵۸
محصولات شیمیایی	۱۴۹,۵۰۴,۴۹۷,۹۲۷	۲۷۱,۶۱۴,۹۸۸,۷۶۰	۱۵,۷۵	۱۵۳,۷۸۲,۳۳۹,۲۷۵	۲۴۷,۸۳۰,۹۳۰,۶۸۷
جمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷۰,۲۱۱,۱۹۳,۹۴۱	۲۱,۴۲۵,۸۱۰,۷۵۵	۱,۲۴	۵,۵۱۳,۱۸۷,۲۹۳	۱۵,۶۰۳,۴۵۹,۹۰۰
استخراج کانه های فلزی	۱۷,۶۶۹,۲۴۲,۴۸۹	۱۵,۳۴۸,۳۲۳,۸۳۵	۰,۸۹	-	-
مواد و محصولات دارویی	۴۲,۶۷۸,۵۳۹,۰۲۱	۹۶,۳۶۷,۱۵۱,۷۳۳	۵,۵۹	۴۲,۲۲۲,۴۲۸,۷۰۹	۶۳,۷۸۸,۴۸۲,۰۵۴
استخراج ذغال سنگ	۳۰,۱۸۷,۱۹۴,۸۳۵	۲۸,۹۴۹,۴۷۷,۲۵۰	۱,۶۸	-	-
اطلاعات و ارتباطات	۴,۴۷۵,۳۵۱,۶۲۵	۴,۴۹۰,۸۹۳,۰۰۶	۰,۲۵	-	-
سرمایه گذاریها	۲۹,۹۹۹,۰۸۸,۶۶۳	۴۰,۸۲۰,۸۸۷,۱۳۸	۲,۳۷	۲۹,۹۹۹,۰۸۸,۶۶۳	۴۵,۳۲۰,۸۲۸,۳۳۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸۰,۲۷۷,۸۹۳,۱۶۴	۷۷,۲۱۹,۱۹۷,۴۷۸	۴,۴۸	۱۰۴,۲۲۳,۹۸۸,۰۱۵	۱۲۵,۹۱۶,۶۳۶,۹۴۹
سیمان، آهک و گچ	۹,۱۳۸,۴۱۶,۸۸۲	۸۲,۳۵۳,۶۷۷,۴۱۸	۴,۷۸	۹,۹۳۸,۴۱۶,۸۸۲	۶۱,۳۰۱,۵۸۹,۸۱۸
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۹,۵۸۰,۵۵۴,۷۳۸	۹,۳۰۹,۹۷۲,۲۷۵	۰,۵۴	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۱,۵۳۱,۱۸۴,۳۴۷	۷,۱۶۱,۶۳۳,۲۱۵	۰,۴۲	۳۱,۵۲۲,۷۲۰,۹۲۸	۴۱,۰۱۱,۷۶۳,۳۲۷
قند و شکر	۱۵,۶۲۹,۹۱۶,۸۳۳	۳۳,۱۱۲,۵۹۴,۱۴۰	۱,۹۲	۱۰,۶۴۸,۷۷۲,۳۵۶	۱۳,۹۹۵,۵۸۰,۳۳۳
خودرو و ساخت قطعات	۴۰,۶۳۴,۸۵۵,۰۶۹	۳۱,۴۱۲,۷۷۲,۰۰۰	۱,۸۲	۴۰,۶۳۴,۸۵۵,۰۶۹	۲۹,۴۵۰,۴۴۰,۶۸۳
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۶۰,۹۱۱,۰۶۲,۳۰۱	۱۱,۳۲۶,۷۶۲,۰۵۰	۰,۶۶	۸,۴۱۶,۶۹۵,۰۵۸	۱۰,۳۵۳,۴۵۵,۹۵۳
کاشی و سرامیک	۱۹,۹۳۲,۸۵۹,۱۶۴	۳۳,۳۴۴,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۳	۲۰,۹۴۱,۷۲۳,۳۴۷	۲۶,۷۴۸,۵۷۴,۳۶۹
زراعت و خدمات وابسته	۲۹,۵۷۸,۳۲۹,۶۵۹	۵۵,۱۶۶,۷۳۹,۰۵۵	۳,۲۰	۲۶,۲۸۹,۳۹۹,۰۰۲	۲۶,۲۷۴,۳۸۵,۵۹۲
محصولات کاغذی	۱۰,۵۸۳,۷۰۹,۵۲۸	۱۲,۶۴۷,۲۴۴,۱۵۵	۰,۷۳	-	-
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۵,۲۶۹,۷۸۰,۶۱۸	۵,۵۷۵,۹۳۷,۲۳۱
	۸۹۵,۷۶۸,۸۳۰,۶۶۶	۱,۶۷۰,۲۲۹,۵۷۸,۸۳۷	۹۶,۸۴	۸۲۸,۷۰۱,۴۴۷,۳۰۰	۱,۲۸۹,۶۵۴,۲۴۲,۳۴۷
					۹۷,۹۵

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آنها با توجه به مندرجات یادداشت ۱-۴-۱ اهم رویه های حسابداری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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	(۵۰۰۰٪)	۱,۳۰۲	۳۴,۴۵۹,۹۵۳,۹۴۱	از بین رفتن واحدهای ذوب و احیا و نیروگاه به ظرفیت ۱۱۵۰ مگاوات شرکت اصلی - ۳۰۵ 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	(۷۰۰۰٪)	۳,۸۳۴	۷,۱۶۱,۶۳۳,۷۹۵	از بین رفتن واحدهای یوتیلیتی شرکت (به خصوص واحد بخار) و سطح آسیب بالا - برآورد ۲ تا ۱ سال زمان بازسازی - برآورد ۱,۵ تا ۲ میلیارد دلار خسارت.

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
	ریال		ریال	درصد		
۰.۰۹	۹۱۹,۶۱۱,۹۸۳	۰.۷۴	۱۲,۷۵۸,۰۵۰,۲۲۴	متعدد	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	کوتاه مدت
۰.۰۴	۳۸۶,۷۱۲,۰۱۳	۰.۸۰	۱۲,۷۳۴,۵۶۵,۸۰۴	متعدد	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	کوتاه مدت
۰.۱۳	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	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۷,۶۷۰,۹۱۲	۵۶۰,۶۹۱,۶۰۰	(۳,۹۹۴,۱۵۲)	۵۶۴,۶۸۵,۷۵۲
۱۷,۵۱۰,۰۲۶,۶۳۵	۲۰,۹۴۹,۲۴۰,۷۴۰	(۴۸۶,۳۸۰,۵۲۰)	۲۱,۴۳۵,۶۲۱,۲۶۰
۱۷,۷۳۷,۶۹۷,۵۴۷	۲۱,۵۰۹,۹۳۲,۳۴۰	(۴۹۰,۳۷۴,۶۷۲)	۲۲,۰۰۰,۳۰۷,۰۱۲

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی
جمع

۸- 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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مانده در ابتدای سال	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰	۴۱,۹۷۲,۵۰۵	۱۰۴,۵۸۶,۵۲۸	۴۱,۹۷۲,۵۹۵
۳,۱۹۹,۹۵۷,۰۷۷	۱۹۳,۴۹۵,۹۲۷	۳,۱۹۹,۹۵۷,۰۷۷	۲۹۸,۸۲,۴۵۵
۳,۳۰۴,۵۴۳,۶۹۵	(۳,۱۹۹,۹۵۷,۰۷۷)	(۲,۹۶۴,۴۸۸,۶۴۵)	۳۴۰,۰۵۵,۰۵۰

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آب‌و‌هوا نرم افزار صندوق
جمع

۹- موجودی نقد
موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶	۶,۰۸۷,۱۲۴,۸۷۱
۶۲۱,۱۳۶,۱۹۶	۶,۰۸۷,۱۲۴,۸۷۱

بانک تجارت
جمع

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مانده پدهکار (بستانکار) پایان دوره	گردش بستانکار	گردش پدهکار	مانده پدهکار ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	بستانکار-ریال
(۲۵,۷۵۵,۳۶۰,۹۵۲)	(۳۴۱,۶۹۹,۸۲۱,۹۹۱)	۳۱۱,۹۲۳,۵۱۵,۱۴۲	۴,۰۲۰,۹۴۵,۸۹۷
(۵,۴۹۴,۴۲۷,۰۹۸)	(۵۲,۰۵۲,۸۰۱,۰۴۲)	۴۶,۵۵۹,۴۷۳,۹۴۴	-
(۳۱,۲۴۹,۷۸۸,۰۵۰)	(۳۹۳,۷۵۳,۶۲۳,۰۳۳)	۳۵۸,۴۸۲,۸۸۹,۰۸۶	-

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان
جمع

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۴۲۷,۷۶۳,۳۲۴	۱۳,۰۸۹,۲۶۴,۹۹۶
۳,۲۰۰,۳۱۹,۲۰۴	۶,۱۹۱,۲۸۰,۳۹۰
۷۱۱,۴۰۳,۹۳۸	۱,۴۶۶,۳۶۶,۵۸۷
۸۷۴,۱۸۵,۹۱۲	۸۵۱,۷۹۰,۹۱۱
۱۹,۲۱۳,۶۷۲,۳۷۸	۲۱,۵۹۸,۷۰۲,۷۸۴

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

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۸۰,۰۱۱,۰۰۰	۹,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۷۹,۱۹۳	۲,۵۹۴,۵۵۲,۱۸۰
۱۹۹,۴۶۶,۵۰۹	۳۱۴,۶۰۳,۸۹۴
۱۱۳,۷۲۳,۵۰۰	۲۵۹,۰۷۳,۶۴۹
۲۲۱,۴۳۶	۸,۷۲۴,۴۳۸
-	۴,۷۶۰,۰۰۰
۲,۸۰۳,۷۰۱,۶۳۸	۱۲,۸۸۳,۷۱۴,۱۶۱

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

۱۲-۱- بدهی به سرمایه‌گذاران عمدتاً بابت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها بوده که بعد از دوره تسویه شده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸	۱,۰۴۷,۰۴۰,۰۶۸
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۴۸,۵۱۱,۵۱۲	۱,۹۵۴,۶۸۹,۶۴۸
۱۲۸,۳۸۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۴۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۶۲۳,۹۳۱,۵۸۰	۴,۵۳۱,۷۶۹,۷۱۶

ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
آیونمان نرم افزار
بدهی به مدیر ثبت بابت صدور و ابطال واحدها
واریزی نامشخص
جمع

۱۳-۱- از محل واریزی نامشخص سرمایه‌گذاران می‌باشد که بعد از دوره مالی تعیین تکلیف گردیده و به حساب سرمایه‌گذار عودت گردیده است.

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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	۱,۳۷۷,۹۰۰,۶۶۵,۵۲۷	۴,۹۸۳,۴۶۲
۲۱۸,۹۶۷,۸۹۸,۶۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۴۹۴,۶۶۶,۸۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۹,۰۰۳,۵۸۴,۰۸۲	۵,۸۸۶,۷۲۴	۱,۶۵۴,۴۹۵,۳۳۲,۴۰۵	۵,۹۸۳,۴۶۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا

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

نوع شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۱,۶۷۹,۰۸۲)	(۱,۳۲۱,۶۰۳)	(۳,۲۷۴,۰۰۰)	(۱۸۰,۳۲۲,۶۸۵)	(۱,۹۱۸,۰۲۸,۴۴۶)	(۱,۹۱۸,۰۲۸,۴۴۶)
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۲۶۱,۲۶۴	۵,۶۱۹,۹۹۰,۰۰۰	(۴,۱۴۷,۵۵۸,۵۱۱)	(۱۵,۳۲۱,۴۷۷)	(۲۸۰,۹۹۰,۹۹۳)	۱,۳۲۸,۶۹۷,۶۷۹	۱۲,۹۲۸,۶۱۴,۳۰۱	۱۲,۹۲۸,۶۱۴,۳۰۱
نیروکار	۱,۷۵۴,۵۳۰	۲۹,۸۶۰,۳۶۲,۸۶۰	(۳۰,۸۷۲,۷۷۷,۹۷۳)	(۱۰,۳۴۵,۰۰۰)	(۱۹۱,۳۰۰,۹۳۸)	(۲,۹۱۰,۹۴۲,۲۵۲)	(۸,۳۶۱,۳۷۷,۰۱۱)	(۸,۳۶۱,۳۷۷,۰۱۱)
پالایش نفت اصفهان	۵۰,۱۱۲,۷۸۶	۳۲,۵۵۵,۹۰۰,۷۲۰	(۳۰,۹۳۸,۵۱۱,۱۶۵)	(۸۸,۸۷۷,۲۸۸)	(۱۶۲,۷۷۹,۵۲۶)	۱,۳۶۵,۷۳۹,۳۳۱	۲,۶۰۰,۳۲۰,۲۵۴	۲,۶۰۰,۳۲۰,۲۵۴
کرین ایران	۳۰,۸۸۳,۰۰۰	۲۲,۰۴۰,۲۹۷,۲۲۰	(۲۲,۹۸۲,۲۰۵,۰۰۰)	(۵۰,۱۶۹,۵۰۰)	(۱۱۰,۲۰۰,۱,۴۹۱)	(۱,۱۱۳,۲۷۹,۳۷۸)	(۵,۷۴۰,۸۱۴,۷۵۸)	(۵,۷۴۰,۸۱۴,۷۵۸)
معدنی ایلخ ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۷۸,۵۸۰	(۲۶,۹۶۲,۹۳۴,۹۶۳)	(۲۴,۵۷۸,۹۴۹)	(۱۳۶,۵۰۰,۳۹۲)	۱۲۵,۱۰۰,۴۲۶	۸۹۱,۳۶۶,۷۵۱	۸۹۱,۳۶۶,۷۵۱
کاشی ایلخ	۳۱۵,۷۴۲	۱,۲۵۷,۸۸۲,۷۸۴	(۱,۲۸۸,۶۰۰,۳۶۳)	(۳,۳۳۳,۹۰۰)	(۶,۲۸۹,۳۱۹)	(۴۰,۴۴۷,۹۷۷)	-	-
کشت و داماری فکا	۹۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۸۲,۱۲۰,۳۶۹)	(۱۳,۹۰۰,۶۵۸)	(۲۵,۴۷۰,۰۰۰)	۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
مدیریت نیروگاهی ابراهیم سینا	۶۸,۰۰۰	۱۲,۵۶۷,۷۳۹,۰۴۰	(۱۳,۱۰۰,۴۹۲,۴۱۳)	(۳۴,۳۰۰,۹۰۴)	(۶۲,۸۲۸,۷۴۶)	(۵۶۰,۱۲۶,۳۳۳)	-	-
س و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۰۵۴,۸۷۵,۰۰۰	(۵,۵۷۵,۹۳۷,۳۳۱)	(۱۲,۳۹۹,۷۱۹)	(۲۵,۲۷۴,۳۷۴)	۳۱۴,۳۵۱,۱۶۸	-	-
کشت و صنعت و طیور پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۲۳,۸۰۰,۷۸۴)	(۱۲,۳۶۶,۰۴۸)	(۲۴,۴۸۰,۰۰۰)	۱,۹۸۵,۳۳۸,۳۳۵	-	-
مجمع کاشی و سنگ پارسولیس بزد	۲۵۱۳,۰۰۰	۱۷,۹۴۷,۳۸۸,۳۲۰	(۱۵,۸۱۳,۳۶۶,۶۵۰)	(۲۸,۹۱۶,۱۳۵)	(۸۹,۷۳۷,۱۹۰)	۱,۱۲۲,۱۳۰,۱۶۲	-	-
کارخانجات تولیدی نیروگاه ارسن	۷۵۰,۰۰۰	۷,۲۶۹,۳۸۴,۵۴۰	(۶,۹۱۰,۶۲۳,۶۹۱)	(۱۹,۸۳۵,۱۵۵)	(۳۶,۳۴۶,۹۴۴)	(۷۰۸,۳۴۴,۶۶۹)	-	-
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۹,۷۲۰,۰۰۰,۳۷۰,۹۰۰	(۱۰,۳۵۲,۲۴۵,۹۵۳)	(۳۶,۵۳۵,۲۲۶)	(۴۸,۶۰۰,۰۱۸۰)	۲,۸۹۸,۵۲۰,۰۱۴	-	-
کیمیا کلاهی رازی	۵۳۵,۰۰۰	۱۰,۸۶۵,۸۵۰,۰۰۰	(۷,۸۸۳,۳۷۰,۰۸۲)	(۲۹,۶۶۳,۶۵۵)	(۵۴,۳۲۹,۳۴۹)	-	-	-
سرمایه‌گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	-	-
پونا	-	-	-	-	-	-	-	-
سین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	-	-
قند ارستان	-	-	-	-	-	-	-	-
سپهان صوفیان	-	-	-	-	-	-	-	-
کارگزاری فارابی	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	-
		۳۲,۰۷۶۵,۰۴۹,۴۶۴	(۳۳۱,۷۰۴,۹۶۱,۴۴۶)	(۶۲۹,۹۱۴,۳۲۹)	(۱,۱۵۳,۸۲۵,۲۶۶)	۷,۳۲۶,۳۷۸,۲۶۳	۴۴,۱۷۷,۹۵۱,۰۰۸	۴۴,۱۷۷,۹۵۱,۰۰۸

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پست بانک ایران						۴۴,۱۷۷,۹۵۱,۲۰۸
صنایع الکترونیک مادران						۳۴,۲۰۳,۵۰۷,۲۱۳
صنایع مس افق کرمان						۱,۳۳۷,۳۸۶,۶۲۵
سیمان مازندران						۱۸۰,۳۱,۷۴۰,۵۷۹
شرکت صنایع غذایی میتر شرق						۱۸,۱۰۲,۳۳۴,۵۵۳
گروه انتخاب الکترونیک آرمان						۱۹۰,۶۹۵,۲۳۴
کاتی کربن طلسم						(۷,۹۹۲,۱۶۱,۱۶۴)
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی						(۹۴۰,۶۹۲,۵۵۴)
سرمایه گذاری صادراتین						(۹,۲۴۷,۶۵۰,۰۱۲)
فولاد مبارکه اصفهان						۱۵۵۰,۷۲۵,۶۳۸
س. نفت و گاز و پتروشیمی تائین						۷۷۸,۷۱۷,۹۲۳
پخش هجرت						۳,۳۶۹,۶۵۰,۹۴۲
پتروشیمی پردیس						۷,۳۳۱,۸۱۷,۱۹۸
تایلاتر خارومیانه						۲۸۸,۹۱۸۰۳,۴۲۲
تولیدی برنا باطری						۱۷,۱۸۷,۱۲۴,۶۶۴
گروه پهن						۱۳۰,۱۹۱,۹۳۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز						۲,۳۶۱,۰۶۷,۶۸۳
پتروشیمی نووی						۴,۶۱۱,۲۵۴,۷۷۱
نفت بهران						۳,۲۸۰,۰۰۸,۳۷۴
سرمایه گذاری سبحان						(۷,۰۹۷,۹۷۹,۹۷۹)
نیجه کوثر						(۵۳۹,۲۸۵,۸۴۵)
پالایش نفت بندرعباس						۴,۳۰۴,۳۷,۷۵۱
ایمن خودرو شرق						(۷,۷۲۲,۴۱۶,۲۱۸)
گروه مالی صبا تائین						۵۰۱۹,۴۱۴,۵۴۳
نساجی بنگان						۱۵۰۳,۳۷,۲۸۹
تولیدی چدن سازان						(۳,۸۹۸,۱۲۶,۶۱۶)
سرمایه گذاری تائین اجتماعی						
جمع		۲۳۰,۷۶۵,۰۴۹,۳۶۴	(۳۲۱,۷۰۴,۹۶۱,۴۲۶)	(۶۲۹,۹۸۴,۳۲۹)	(۱,۱۵۲,۸۲۵,۲۴۶)	۷,۳۷۶,۲۷۸,۳۶۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
گروه سرمایه گذاری شمش طلا		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
						۳۴,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵
						۳۲,۲۴۱,۵۸۷,۴۷۵



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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

پایان خدمت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۱۶-۱	۳۷۵,۹۱۷,۹۱۹,۸۳۲	۱۶۱,۳۳۲,۸۳۳,۷۳۶
۱۶-۲	(۵۳۷,۳۳۵,۷۸۵)	-
	۳۷۵,۳۵۰,۵۸۴,۰۴۷	۱۶۱,۳۳۲,۸۳۳,۷۳۶

۱۶-۱- 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	مطالبات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
تاییدات خودرو سوله	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۲۲,۳۷۵,۰۰۰	(۱۷,۱۱۱,۳۶۶,۵۶۷)	(۵,۹۱۸,۱۳۲)	(۱۰,۷۹۲,۶۱۲)	۲,۶۱۲,۳۳۲,۰۰۰	۱۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
قد لریستان	۱,۷۱۶,۵۱۲	۳۳,۲۲۰,۵۸۸,۳۸۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
کاشی اوند	۶,۳۳۸,۳۳۳	۳۳,۲۲۰,۵۸۸,۳۸۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
بست بانک ایران	۱۱,۸۲۲,۳۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۲۰,۳۲۰,۳۲۰)	(۳۰,۳۲۰,۳۲۰,۳۲۰)	(۳۰,۳۲۰,۳۲۰,۳۲۰)	(۳۰,۳۲۰,۳۲۰,۳۲۰)	-	(۳۰,۳۲۰,۳۲۰,۳۲۰)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۲۲۰,۵۸۸,۳۸۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
گروه بهمن	۱۵,۵۵۱,۸۰۸	۳۳,۲۲۰,۵۸۸,۳۸۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
نیرو کار	۲,۳۳۲,۳۳۲	۳۳,۲۲۰,۵۸۸,۳۸۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
پنبه شیمی قرن	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
کنت و صنعت هلال	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
فارس و سازای فارابی	۲۶۷,۵۸۹	۲,۶۷۵,۸۹۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
مدنی پام گستران	۷۲۲,۰۰۰	۷,۲۲۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
پاک صنعت اوند	۵۵۵,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۱,۰۰۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
شیشه صندل	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
فهره انرژی خلیج فارس	۱,۸۸۸,۳۳۳	۱۸,۸۸۸,۳۳۳	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
کنت و دامپاری قکا	۵۵۵,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
پتروشیمی تری	۸۷۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
وزیر کون شاهورد	۱۲,۲۱۰,۵۹۱	۱۲,۲۱۰,۵۹۱	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
ملی صنایع سن ایران	۱۱,۱۳۰,۷۱۶	۱۱,۱۳۰,۷۱۶	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
غزال سنگ گیس طرس	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
پالایش نفت بندر عباس	۹,۱۲۶,۳۳۳	۹۱,۲۶۳,۳۳۳	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
تولیات پتروشیمی قده بصیر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
نفت ایران	۹,۱۲۶,۳۳۳	۹۱,۲۶۳,۳۳۳	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
سرمایه گذاری خاورمیانه	۹,۱۲۶,۳۳۳	۹۱,۲۶۳,۳۳۳	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
سرمایه گذاری سید	۹,۱۲۶,۳۳۳	۹۱,۲۶۳,۳۳۳	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
اومینو ایران	۳۳۶,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
پتروشیمی پارس	۸,۰۰۰,۳۳۵	۸۰,۰۰۰,۳۳۵	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
کارخانجات پالایشی نیرو سلسو	۷۵۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
کازان سل	۳۳۸,۰۰۰	۳,۳۸۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
فارس و سازای اکبر	۳۳۸,۰۰۰	۳,۳۸۰,۰۰۰	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲
نقل به صفحه بعد	۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۸,۱۱۶,۳۲۲,۳۹۹)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۸۱,۳۲۲,۳۹۹)	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲	-	۱۶,۱۰۴,۵۹۹,۳۳۲



صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارخان
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۱۱۲,۲۴۶	۱,۵۱۴,۲۱۲,۹۸۲,۱۵	(۱,۰۹۷,۷۱۲,۷۸۹,۳۴۴)	(۳,۱۳۶,۷۲۰,۳۰۰)	(۷,۵۷۱,۵۶۰,۴۸۹)	۳۰,۲۸۹,۶۷۶,۲۵۲	۱۳,۸۴۷,۴۸۸,۷۰۴
شرکت صنایع غذایی متو شرق	۱۷,۷۹۰,۳۴۶	۲۸,۸۰۳,۰۶۸,۹۱۲	(۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۲۱,۱۱۷)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۵۷۹,۵۸۸,۱۰۱)	(۱۲,۴۶۷,۹۸۸,۵۵۲)
پاکبیس	۳۰,۰۰۰	۹,۶۴۴,۷۳۶,۵۸۰	(۳۲,۶۸۸,۵۸۱,۲۵۷)	(۲۵,۸۲۸,۱۳۱)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۲۸۴,۵۹۱,۰۰۰	۹,۶۴۴,۷۳۶,۵۸۰
سینگ آهن گهرزمین	۲,۶۵۸,۱۶۶	۱۲,۳۷۹,۶۴۶,۷۰	(۱۲,۳۸۵,۵۱۳,۰۱۷)	(۳۲,۷۷۱,۸۰۹)	(۶۱,۵۵۲,۱۳۰)	(۱,۷۳۳,۵۹۲,۸۵۶)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۲۰,۸۹۱,۰۰۰
نیپا	-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۵۲,۱۳۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۲۴,۶۳۲,۶۱۴)
صنایع الکتریک مادیران	-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۲,۱۵۸,۸۷۹
سپاهان پارسین	-	-	-	-	-	-	۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مدرن	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
کون ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۴۲۳,۵۹۲,۵۹۷
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	۲,۴۲۲,۳۵۴,۴۷۰
جمع		۱,۶۸۰,۱۳۲,۷۶۷,۴۵۷	(۱,۲۹۱,۲۵۸,۲۳۶,۳۰۲)	(۳,۵۸۶,۷۹۲,۴۸۷)	(۸,۴۰۰,۷۱۸,۸۳۲)	۳۷۵,۸۹۷,۹۱۹,۸۲۲	۱۶۸,۲۲۲,۸۳۲,۷۴۶

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ج. سنگ آهن گهرزمین	۷۶۸,۵۵۲	۲۰,۹۷۲,۴۶۴,۵۴۶	(۳,۶۲۰,۶۴۸,۴۸۶)	(۸,۲۵۵,۵۳۳)	(۱۵,۴۸۶,۱۳۳)	(۵۷۷,۳۲۸,۷۹۵)	-
جمع		۲۰,۹۷۲,۴۶۴,۵۴۶	(۳,۶۲۰,۶۴۸,۴۸۶)	(۸,۲۵۵,۵۳۳)	(۱۵,۴۸۶,۱۳۳)	(۵۷۷,۳۲۸,۷۹۵)	-



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

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴			
خالص در آمد سود سهام		خالص در آمد سود سهام		خالص در آمد سود سهام		خالص در آمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۹۲۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۱,۸۵۷,۹۵۰	-	-	۱۲,۱۶۱,۸۵۷,۹۵۰	۱,۶۵۰	۷,۳۷۰,۸۱۲	۱۴۰۴/۱۲/۰۳
-	۲,۹۶۹,۳۲۶,۵۰۰	-	-	۲,۹۶۹,۳۲۶,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲,۶۲۶,۲۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۰
۲,۳۰۱,۳۶۹,۷۵۰	۲,۶۹۶,۹۲۲,۳۳۰	-	-	۲,۶۹۶,۹۲۲,۳۳۰	۱,۲۲۰	۲,۱۷۴,۱۳۴	۱۴۰۴/۱۲/۳۱
۷,۵۹۴,۴۲۶,۰۴۳	۱۲,۲۱۴,۵۲۷,۲۸۵	(۸,۳۶۶,۱۱۵)	(۸,۳۶۶,۱۱۵)	۱۲,۲۱۴,۵۲۷,۲۸۵	۳۷,۲۰۰	۴۴۶,۰۹۱	۱۴۰۵/۰۳/۱۹
-	۱,۱۲۵,۹۳۳,۹۱۲	(۱,۵۵۶,۰۸۸)	(۱,۵۵۶,۰۸۸)	۱,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰
-	۱,۳۷۸,۳۲۹,۶۵۱	(۱۰۰,۶۹۰,۳۴۹)	(۱۰۰,۶۹۰,۳۴۹)	۱,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰	۷,۲۲۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۴
۳,۸۲۱,۵۶۷,۱۱۲	۵,۱۷۸,۰۸۲,۷۹۵	(۳۲۶,۹۳۰,۰۴۵)	(۳۲۶,۹۳۰,۰۴۵)	۵,۵۱۵,۰۱۲,۸۴۰	۳۱۰	۱۷,۷۹۰,۳۶۴	۱۴۰۵/۰۳/۰۳
-	۷۹۶,۱۱۲,۰۲۸	(۳۵۰,۸۲۰,۹۸۳)	(۳۵۰,۸۲۰,۹۸۳)	۸۲۱,۱۹۵,۰۲۰	۷۴۰	۱,۱۰۹,۷۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۱۴
-	۳۲۶,۲۲۵,۰۵۹	(۱۳,۷۵۴,۹۴۱)	(۱۳,۷۵۴,۹۴۱)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰
۷,۰۴۷,۵۶۶,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۱۳۰,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۴۱,۴۸۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۶۱۰,۵۱۴,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۷,۷۹۴,۶۶۱,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	-
۹۲,۴۶۰,۷۰۷,۹۸۵	۲۹,۷۷۷,۳۶۷,۵۲۰	(۴۸۶,۳۸۰,۵۲۰)	(۴۸۶,۳۸۰,۵۲۰)	۲۹,۲۶۲,۷۴۸,۰۴۰	-	-	-

سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
تیراکر
سپین صوفیان
س منابع سرمایه ایران
مدنی اصلاح ایران
شرکت صنایع غذایی منو شرق
سنگ آهن گهر زمین
کت و صنعت و پلیپروپیلن فارس
پاروسازی فارابی
سپین پازیران
پست بانک ایران
ایمن خودرو شرق
گروه انتخاب الکترونیکی آرمان

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

۱۸- سود سپرده های بانکی

یادداشت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

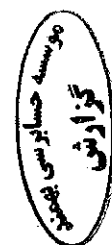
ریال	ریال
۷۹,۹۸۳,۸۱۷	۲۸۳,۷۱۰,۷۳۴
۷۹,۹۸۳,۸۱۷	۲۸۳,۷۱۰,۷۳۴

سود سپرده بانکی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نام	تاریخ	نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۰۹	کوتاه مدت	متعدد	۳۳,۲۶۱,۸۵۹	-	۳۳,۲۶۱,۸۵۹	۷۶,۶۸۸,۲۰۲
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۰۴/۱۶	کوتاه مدت	متعدد	۴۵۴,۴۳۵,۰۲۷	(۳,۹۹۴,۱۵۲)	۴۵۰,۴۴۰,۸۷۵	۲,۵۶۲,۴۳۴
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۵۰۴,۱۰۵
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱۲۹,۲۱۴
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۹,۸۸۲
					(۳,۹۹۴,۱۵۲)	۲۸۳,۷۱۰,۷۳۴	۷۹,۹۸۳,۸۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
صورت های 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 ۱۷ الی ۱۸ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۷۲,۸۵۰,۵۹۵	۵۴۷,۳۳۶,۸۵۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۶۲۱,۴۰۲	۳,۳۸۳
سایر	۱۴۵,۲۰۱,۶۱۶	۳۵۹,۷۱۰,۸۴۲
	(۴۸۹)	-
	۴۱۹,۶۷۳,۱۲۴	۹۰۷,۰۵۱,۰۸۴

۱۹- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که باتوجه به دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیر معمول صندوق ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سایر	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
مدیر صندوق- تامین سرمایه کاردان	ریال	ریال
مثولی صندوق- موسسه هدف نوین نگر	۱۳,۰۸۹,۲۶۴,۹۹۶	۴۶,۵۶۲,۸۳۵,۶۳۶
ضامن نقدشوندگی- تامین سرمایه کاردان	۱,۴۶۶,۳۶۶,۵۸۷	۱,۰۳۰,۶۰۰,۹۵۶
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند	۶,۱۹۱,۲۸۰,۲۹۰	۱۰,۲۲۳,۳۸۷,۱۹۲
	۸۵۱,۷۹۰,۹۱۱	۶۱۱,۳۹۵,۲۲۷
	۲۱,۵۹۸,۷۰۲,۷۸۴	۵۸,۴۲۸,۲۱۹,۰۱۱

۲۱- سایر هزینه ها

۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
بزرگاری مجامع	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۸,۰۲۷,۴۹۵	۱۰,۸۰۹,۶۵۶
آب و نمان نرم افزار	۲۰۶,۵۰۴,۰۷۳	۲۴۵,۵۸۰,۴۰۷
کارمزد بانکی	۵,۳۱۷,۵۵۶,۹۵۷	۳,۱۹۹,۴۱۶,۰۹۲
انباءداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۷,۳۴۴,۴۶۹	۳۳,۱۳۶,۴۲۹
	-	۹۶,۹۷۶,۲۸۵
	۵,۵۵۹,۴۳۲,۹۹۴	۳,۵۸۵,۹۱۸,۹۶۹

۲۲- هزینه مالی

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

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	ریال
۸۵۲,۶۶۶,۶۹۵,۴۷۰	۱۸۹,۰۴۸,۱۳۶,۵۸۳
(۳,۴۳۲,۹۱۳,۳۶۱,۷۲۸)	(۱۲۸,۶۵۵,۱۳۶,۲۰۴)
(۱,۵۵۶,۶۵۰,۶۶۶,۲۵۸)	۲۰,۳۹۳,۰۰۰,۳۲۹

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
۱۳۲,۶۷۹,۱۸۶,۰۳۰	۵۲,۱۱۸,۱۲۰,۰۵۶
۱۳۲,۶۷۹,۱۸۶,۰۳۰	۵۲,۱۱۸,۱۲۰,۰۵۶

دوره مهر لغایت فروردین
جمع

۲۵- تعهدات و پدیده های احتمالی
در تاریخ صورت خلاص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و پدیده احتمالی است
۲۶- سرمایه گذاری لوکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

درصداک	مانده طلب (پدیده) - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصداک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۲۵.۵۶	۱۴,۴۱۰,۹۱۴.۰۰	۹۹,۰۰۰.۰۰	۳۹.۸۶	۱,۲۰۶,۱۳۵.۰۰	عادی	مدیر و موسس صندوق	مدیر و موسس صندوق
۰.۳۰۷	۱,۱۰۳,۳۵۶.۰۰	۱۰,۰۰۰.۰۰	۰.۲۴	۸,۹۶۵.۰۰	عادی	سهامدار صندوق	موسس صندوق
۰.۲۲	۱۲,۶۶۳.۰۰	۱۲,۳۱۵.۰۰	۰.۲۴	۱۲,۳۱۵.۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۱۶	۹,۶۰۸.۰۰	۱۰,۱۱۲.۰۰	۰.۱۸	۱۴,۰۴۲.۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۲۲	۱۴,۰۴۲.۰۰	۱۴,۲۳۳.۰۰	۰.۲۷	۱۴,۲۳۳.۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۳۶.۴۹	۲,۱۴۷,۸۳۲.۰۰	۲,۲۵۵,۱۳۰.۰۰	۳۰.۹۰	۲,۲۵۵,۱۳۰.۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
						جمع	

۳۷- عملیات بازرگان و اشخاص وابسته به آن ها
مبادلات بازرگان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مطلوب معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (پدیده) - ریال	در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۳,۰۸۹,۲۶۴,۹۹۶	طی دوره	۱۳,۰۸۹,۲۶۴,۹۹۶	۱۳,۰۸۹,۲۶۴,۹۹۶	۱۳,۰۸۹,۲۶۴,۹۹۶
شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۹,۳۳۸,۰۹۲,۸۱۱	طی دوره	(۲۵,۷۵۵,۳۶۰,۹۵۲)	(۲۵,۷۵۵,۳۶۰,۹۵۲)	۴,۰۲۰,۸۲۵,۸۹۷
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸,۳۳۳,۶۳۶	طی دوره	(۵,۳۹۴,۳۲۷,۰۹۸)	(۵,۳۹۴,۳۲۷,۰۹۸)	-
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۵۱,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	-	-	۲۱,۹۱۴
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۹۱۱,۲۸۰,۳۹۰	طی دوره	۶,۹۱۱,۲۸۰,۳۹۰	۶,۹۱۱,۲۸۰,۳۹۰	۳,۲۰۰,۳۱۹,۰۰۴
شرکت تامین سرمایه کارخان	ضمین نقدشوندگی صندوق	حق اکر حقه حسابرسی	۸۵۱,۷۹۰,۹۱۱	طی دوره	۸۵۱,۷۹۰,۹۱۱	۸۵۱,۷۹۰,۹۱۱	۸۷۴,۱۸۵,۹۱۲
موسسه حسابرسی بهمن	حسابرس صندوق	حق اکر حقه حسابرسی	۱,۴۶۶,۲۶۶,۵۸۷	طی دوره	۱,۴۶۶,۲۶۶,۵۸۷	۱,۴۶۶,۲۶۶,۵۸۷	۷۱۱,۴۰۲,۹۲۸
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	مشاور صندوق	کارمزد مشاوری	۱,۴۶۶,۲۶۶,۵۸۷	طی دوره	۱,۴۶۶,۲۶۶,۵۸۷	۱,۴۶۶,۲۶۶,۵۸۷	۷۱۱,۴۰۲,۹۲۸

۳۸- رویاندهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها
در دوره بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقدام صورت های مالی و یا افشا می باشد. در صورت تعدیل صورت های مالی و یا افشا می باشد. در صورت تعدیل صورت های مالی و یا افشا می باشد.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش