

اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

شرکت: جاویدان سهام مانی	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: جاودان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46431002	اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1404/06/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

صورت خالص دارایی‌ها

کلیدهای مبالغ به میلیون ریال می‌باشند

شرح	بابان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بابان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲۴۲,۵۸۳	۳۴۸,۰۵۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۴۰۰	۹,۱۰۲
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	.	۸,۷۶۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۲,۵۷۷	.
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	.	.
حسابهای دریافتی	۸,۸۷۹	۲,۵۹۶
جاری کارگزاران	۷۳,۵۶۰	۱۵
سایر دارایی‌ها	۱,۵۹۳	۲,۹۶۴
موجودی نقد	.	.
جمع دارایی‌ها	۴۸۰,۵۹۳	۳۷۱,۵۰۳
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	.	.
پرداختی به ارکان صندوق	۸,۰۵۱	۲,۸۰۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران	.	۸۱
تسهیلات مالی دریافتی	.	.
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۴۸۹	۵,۹۸۳
جاری کارگزاران	.	۱,۷۷۷
جمع بدهی‌ها	۱۰,۵۴۰	۱۱,۶۴۳
خالص دارایی‌ها	۴۷۰,۰۵۳	۳۵۹,۸۶۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	.	.

صورت سود و زیان

کلیدهای مبالغ به میلیون ریال می‌باشند

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده		حسابرسی شده	
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درآمدها						
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۷,۹۸۰		۲,۹۵۹		۵,۹۷۴	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۶,۹۲۳)		(۵,۹۸۸)		۳۲,۱۷۴	
سود سهام	۳۷,۵۷۱		۱۳,۰۸۵		۱۹,۰۸۹	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴,۶۴۳		۱۲,۲۲۸		۱۲,۲۵۱	

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده		حسابرسی شده	
سایر درآمدها	۴۳۴		۱۵		۱۸	
جمع درآمدها	۳۳,۷۰۶		۳۳,۲۹۹		۶۹,۵۰۶	
هزینه‌ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰,۳۰۸)		(۵,۷۷۳)		(۸,۶۱۶)	
سایر هزینه‌ها	(۳,۷۵۸)		(۱,۱۳۳)		(۱,۹۴۶)	
جمع هزینه‌ها	(۱۳,۰۶۶)		(۶,۸۹۶)		(۱۰,۵۶۲)	
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۰,۶۴۰		۱۶,۴۰۳		۵۸,۹۴۴	
هزینه‌های مالی	۰		(۳۶)		۰	
سود (زیان) خالص	۱۰,۶۴۰		۱۶,۳۶۷		۵۸,۹۴۴	
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید						
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید						
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید						

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۹,۰۳۷,۹۸۶	۲۵۹,۸۶۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۹	۰	۳,۰۱۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۷,۹۹۸,۳۹۷	۱۷۹,۹۸۴	۲۸,۳۷۱,۳۸۳	۲۸۴,۷۱۵	۳۳,۷۰۳,۴۸۱	۳۳۷,۰۲۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۹۶۶,۷۹۹)	(۶۹,۶۶۸)	(۱۰,۸۷۴,۴۹۵)	(۱۰۸,۷۴۵)	(۱۵,۶۷۴,۴۹۵)	(۱۵۶,۷۴۵)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۰,۶۴۰	۰	۱۶,۳۶۷	۰	۵۸,۹۴۴
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۸۹,۳۳۵	۰	(۱,۴۹۴)	۰	۸,۶۳۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۰,۰۵۹,۵۸۴	۳۷۰,۰۵۲	۱۹,۵۹۶,۹۸۹	۳۱۳,۸۵۲	۱۹,۰۳۷,۹۸۶	۲۵۹,۸۶۱

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
 با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	موضوع
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۹-۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۰-۲۴	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای 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 جاویدان سهام مانی بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی قاسم نژاد

شرکت سبدگردان مانی

مدیر صندوق

کامیار سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
 صورت خالص دارایی ها
 به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نودداشت
ریال	ریال	
۲۴۸,۰۵۷,۵۱۳,۴۷۰	۳۶۲,۵۸۳,۴۴۴,۵۲۹	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۱,۴۰۰,۲۴۰,۶۶۰	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	.	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳۲,۵۷۶,۹۸۸,۱۰۱	۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۸,۸۷۸,۵۰۹,۷۵۵	۹ حساب های دریافتنی
۱۴,۸۹۰,۳۱۴	۷۳,۵۶۰,۴۷۱,۴۵۷	۱۰ جاری کارگزاران
۲,۹۶۴,۳۲۹,۴۸۸	۱,۵۹۳,۳۱۳,۴۰۹	۱۱ سایر دارایی ها
۲۷۱,۵۰۳,۶۵۸,۸۱۹	۴۸۰,۵۹۲,۹۶۷,۹۱۱	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱,۷۷۶,۹۹۰,۶۸۲	.	۱۰ جاری کارگزاران
۳,۸۰۲,۱۸۶,۱۱۹	۸,۰۵۱,۳۸۱,۶۲۶	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۸۱,۰۵۰,۰۰۰	.	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۵,۹۸۲,۴۵۲,۴۶۰	۲,۴۸۹,۰۶۳,۳۷۶	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۶۴۲,۶۷۹,۲۶۱	۱۰,۵۴۰,۳۴۵,۰۰۲	جمع بدهی ها
۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸	۴۷۰,۰۵۲,۶۲۲,۹۰۹	۱۵ خالص دارایی ها
۱۳,۶۵۷	۱۵,۶۳۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی قاسم نژاد
 کامیار سمیعی

شرکت سیدگردان مانی
 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مدیر صندوق
 متولی صندوق



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signature in blue ink)



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
 صورت خالص دارایی‌ها
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۹۵۹,۲۳۴,۲۵۷	۳۷,۹۸۰,۶۷۳,۵۷۷	۱۶ سود فروش اوراق بهادار
(۵,۹۸۷,۹۲۴,۵۵۸)	(۴۶,۹۲۲,۲۲۶,۰۲۲)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳,۰۸۵,۴۱۳,۹۵۷	۲۷,۵۷۰,۷۷۷,۳۱۰	۱۸ سود سهام
۱۲,۲۲۸,۰۹۴,۱۴۵	۴,۶۴۲,۹۴۳,۸۱۳	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴,۸۹۷,۴۴۰	۴۳۴,۱۴۲,۸۴۳	۲۰ سایر درآمدها
۲۳,۲۹۹,۷۱۵,۲۴۱	۲۳,۷۰۶,۳۱۱,۵۲۱	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۵,۷۷۲,۹۴۳,۳۳۴)	(۱۰,۳۰۸,۱۷۰,۸۷۴)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۲۳,۱۴۱,۶۸۳)	(۲,۷۵۷,۷۵۹,۶۴۴)	۲۲ سایر هزینه‌ها
۱۶,۴۰۳,۶۳۰,۲۲۴	۱۰,۶۴۰,۳۸۱,۰۰۳	سود قبل از هزینه مالی
(۳۵,۸۴۸,۱۱۶)	.	۲۳ هزینه مالی
۱۶,۳۶۷,۷۸۲,۱۰۸	۱۰,۶۴۰,۳۸۱,۰۰۳	سود خالص
۷,۵۳٪	۲,۳۸٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۸,۶۰٪	۲,۶۳٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
تعداد	تعداد	
۲۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴	۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۸۴,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۸۳,۹۷۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰۸,۷۴۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۶۹,۶۶۷,۹۹۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۶,۳۶۷,۷۸۲,۱۰۸	۱۰,۶۴۰,۳۸۱,۰۰۳	سود خالص
(۱,۴۹۴,۴۰۱,۵۰۸)	۸۹,۲۳۵,۲۸۲,۳۴۸	تعدیلات
۲۱۲,۸۵۲,۹۲۳,۷۸۴	۴۷۰,۰۵۲,۶۲۲,۹۰۹	۲۴
۱۹,۵۹۶,۹۸۹	۳۰,۰۵۹,۵۸۴	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
 سود خالص
 تعدیلات

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی قاسم نژاد کامیار سمیع	شرکت سیدگردان مانی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	مدیر صندوق متولی صندوق
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		سود خالص	
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر		میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره		تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	
شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲		خالص دارایی پایان دوره	
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.			

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی که صندوق سرمایه‌گذاری در سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ تحت شماره ۱۲۱۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ به شماره ۵۶۱۷۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این 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 هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۲ در گاه ملی مجوزهای کشور به مدت نامحدود صادر گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد شش واقع شده است. سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه آغاز و تا پایان آذر سال بعد خاتمه می‌یابد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس javidanfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مطابق ماده ۳۶ اساسنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ صورت‌های مالی خاص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	سیدگردان مانی	۱۸۰۰،۰۰۰	۹۰
۲	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	۲۰۰،۰۰۰	۱۰
	جمع	۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان مانی که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ به شماره ثبت ۵۴۳۷۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹، نزد مرجع ثبت شرکت‌های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: آدرس: تهران - خیابان نلسون ماندلا/چردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

مدیر ثبت: شرکت سبدگردان مانی که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ به شماره ثبت ۵۴۳۷۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹، نزد مرجع ثبت شرکت‌های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: آدرس: تهران - خیابان نلسون ماندلا (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

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

بازارگردان صندوق: صندوق اختصاصی بازار گردانی پاینده است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ به شماره ثبت ۵۳۸۴۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۲۹۲۶۶۲، نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی عبارت است از: تهران - خیابان نلسون ماندلا (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲، نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: دفتر مرکزی: تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

۳- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- 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 دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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.

۲-۱-۴- 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 دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی در هر روز مطابق سازو کار با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۱-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

۲-۲-۴- سود سهام :

درآمد 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۵-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به شرح جدول زیر می‌باشد.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۵ هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد (۰.۱) ما به التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ب-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ب-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفتر 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. ب-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ب-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد (۰.۱) تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری با تصویب مجمع صندوق می‌باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های 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.

۷-۴- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۸-۴- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد. از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۱.۵۵٪	۳۱,۳۵۴,۲۶۲,۳۷۶	۲۶,۸۷۴,۷۴۶,۵۶۰	۵.۲۱٪	۲۴,۵۰۶,۷۰۹,۹۹۴	۲۹,۱۳۵,۲۵۰,۰۷۸	فلزات اساسی
۰.۳۸٪	۹۸۸,۸۹۱,۰۰۸	۸۵۹,۲۷۸,۸۱۸	۲.۲۶٪	۱۰,۶۱۴,۵۲۰,۵۷۳	۱۱,۵۶۶,۴۹۴,۹۱۳	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	.	.	۱.۳۶٪	۶,۳۷۵,۵۱۰,۳۷۳	۶,۲۸۷,۱۷۷,۴۲۲	انتشار، چاپ و تکثیر
۶.۸۹٪	۱۸,۷۱۲,۷۹۲,۴۴۰	۱۶,۱۶۱,۷۸۹,۳۰۹	۰.۷۶٪	۳,۵۵۸,۲۵۱,۶۷۷	۳,۱۰۰,۲۴۱,۵۲۹	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۴۹٪	۲۸,۴۶۷,۹۰۲,۱۱۵	۲۶,۵۲۹,۵۳۷,۱۲۴	۸.۵۸٪	۴۰,۳۲۴,۸۹۲,۴۰۶	۴۷,۳۵۷,۰۹۰,۰۳۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۲.۹۰٪	۳۵,۰۲۸,۹۱۰,۹۸۶	۲۷,۴۳۴,۴۲۶,۳۲۸	۷.۸۴٪	۳۶,۸۴۷,۵۱۲,۵۲۶	۲۸,۸۳۱,۷۲۱,۸۴۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۴۴٪	۹,۳۴۰,۸۸۱,۲۴۰	۹,۵۱۹,۷۹۹,۱۵۵	۴.۷۹٪	۲۲,۵۳۱,۷۲۸,۵۵۳	۲۴,۵۹۷,۵۵۸,۶۴۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۹.۱۷٪	۵۲,۰۵۲,۰۱۷,۲۱۶	۴۵,۶۳۴,۸۸۸,۳۹۸	۵.۸۹٪	۲۷,۶۶۸,۷۲۵,۱۰۱	۲۸,۷۴۹,۲۹۵,۱۵۳	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۱٪	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰	۲,۶۱۳,۳۷۰,۷۸۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۵.۲۲٪	۱۴,۴۳۸,۳۹۱,۸۷۵	۱۱,۰۵۵,۸۲۶,۸۷۳	۱.۹۴٪	۹,۱۳۸,۸۲۰,۴۷۷	۱۲,۱۶۹,۶۶۰,۵۸۳	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۲٪	۲,۹۲۲,۴۶۲,۰۱۹	۳,۱۷۸,۲۹۵,۱۲۵	قند و شکر
۰.۰۰٪	.	.	۱.۱۰٪	۵,۱۴۸,۳۸۳,۷۶۰	۷,۴۴۶,۹۶۹,۳۸۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۴۸٪	۱,۲۹۷,۷۳۲,۲۷۵	۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱	۰.۲۳٪	۱,۰۹۸,۴۲۵,۲۵۰	۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱	مواد و محصولات دارویی
۱۳.۷۹٪	۳۷,۴۳۴,۰۹۹,۷۷۳	۳۴,۰۱۴,۴۱۵,۹۹۸	۲۵.۹۵٪	۱۲۱,۹۸۶,۰۸۴,۹۹۲	۱۰۷,۰۰۴,۴۰۰,۱۸۰	سیمان، آهک و گچ
۳.۵۷٪	۹,۶۹۲,۴۹۳,۹۴۱	۹,۳۷۸,۱۸۸,۱۳۵	۰.۶۰٪	۲,۸۲۴,۳۹۴,۲۶۵	۳,۰۰۶,۶۳۶,۵۱۲	مخابرات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۴٪	۱,۵۸۰,۵۳۹,۵۰۰	۱,۷۷۵,۳۶۰,۵۵۶	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۸٪	۳,۱۹۲,۱۴۲,۰۴۵	۲,۲۵۲,۲۸۶,۱۸۱	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	.	.	۱.۲۱٪	۵,۶۸۲,۸۵۹,۵۹۴	۵,۸۷۴,۰۷۸,۸۲۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۰۷٪	۲,۸۹۲,۶۸۵,۵۰۰	۲,۶۵۸,۶۱۱,۸۲۶	۲.۳۳٪	۱۰,۹۲۹,۲۵۹,۴۹۳	۲۶,۴۵۶,۷۳۳,۴۶۱	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	.	.	۰.۹۳٪	۴,۳۸۳,۷۶۰,۵۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۷,۲۹۹	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	.	.	۲.۴۲٪	۱۱,۳۷۱,۹۳۲,۰۰۰	۱۲,۰۱۰,۸۹۶,۰۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	.	.	۱.۱۳٪	۵,۳۳۴,۴۳۲,۷۴۳	۴,۹۶۵,۱۰۲,۱۸۶	استخراج سایر معادن
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۹٪	۸۷۰,۳۹۰,۱۸۰	۶۱۳,۹۱۲,۹۲۶	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۸٪	۸۲۸,۸۳۳,۵۰۸	۱,۴۳۷,۳۳۲,۶۰۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۳۴٪	۶,۳۵۶,۴۵۲,۷۲۵	۴,۶۱۶,۶۸۸,۱۵۰	۰.۰۰٪	.	.	استخراج ذغال سنگ
۹۱.۲۹٪	۲۴۸,۰۵۷,۵۱۳,۴۷۰	۲۱۶,۱۴۰,۵۹۶,۸۸۵	۷۷.۱۴٪	۳۶۲,۵۸۳,۴۴۴,۵۲۹	۴۲۶,۲۶۹,۲۲۶,۵۰۸	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۱,۴۰۰,۲۴۰,۶۶۰	۶-۱
۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۱,۴۰۰,۲۴۰,۶۶۰	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ
دارایی ها	ریال	دارایی ها	ریال
درصد	ریال	درصد	ریال
۳.۳۵٪	۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۰.۲۹٪	۱,۴۰۰,۲۴۰,۶۶۰
۳.۳۵٪	۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۰.۲۹٪	۱,۴۰۰,۲۴۰,۶۶۰

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۰	۷-۲
۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۰	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۳.۲۳%	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۰.۰۰%	۰	۰	۰
۳.۲۳%	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۰.۰۰%	۰	۰	۰

اسناد خزانه-م (بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶)

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۰%	۰	۰	۶.۷۸%	۳۲,۵۷۶,۹۸۸,۱۰۱	۴۹,۳۹۶,۹۵۴,۰۷۲
	۰	۰.۰۰%		۳۲,۵۷۶,۹۸۸,۱۰۱	۴۹,۳۹۶,۹۵۴,۰۷۲

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه گذاری حابویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بابت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۸,۸۷۸,۵۰۹,۷۵۵	۱,۱۰۵,۴۰۹,۷۹۶	۹,۹۸۳,۹۱۹,۵۵۱	۹-۱ سود سهام دریافتنی
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۸,۸۷۸,۵۰۹,۷۵۵	۱,۱۰۵,۴۰۹,۷۹۶	۹,۹۸۳,۹۱۹,۵۵۱	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۹-۱ سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۷۵,۱۷۶,۱۵۲	۸۲۳,۸۴۸	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۲۱,۶۱۳,۲۹۳	۲,۸۸۶,۷۰۷	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	اخشان خراسان
.	۱۱	.	۱۱	بانک تجارت
.	۲۴۰	.	۲۴۰	بانک اقتصاد نوین
.	۵۶۰	.	۵۶۰	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
۶۱۰	۱,۳۳۰	.	۱,۳۳۰	پالایش نفت اصفهان
.	۸۲,۸۷۲,۰۴۴	۱۰,۷۲۷,۹۵۶	۹۳,۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
.	۱,۳۱۵,۷۶۶,۸۲۴	۲۱۰,۸۸۳,۱۷۶	۱,۵۲۶,۶۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	۱۲,۱۱۴,۷۰۴	۱,۴۸۵,۲۹۶	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
.	۷۰۰,۳۹۷,۳۸۲	۸۵,۸۷۰,۶۳۸	۷۸۶,۲۶۸,۰۲۰	توسعه معادن و فلزات
.	۱,۲۴۸,۲۹۰	۱,۷۱۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
.	۸۶۸,۵۱۷,۳۸۹	۱۰۶,۴۸۲,۶۱۱	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۱۳۶,۹۶۰,۶۰۰	۳۱۳,۷۵۴,۴۲۷	۲۶,۲۴۵,۵۷۳	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۱,۱۵۶,۴۵۵,۰۰۲	۱۶۳,۱۷۱,۰۴۸	۱,۳۱۹,۶۲۶,۰۵۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
.	۱,۳۰۹,۶۴۰,۲۵۹	۱۶۲,۳۵۹,۵۱۱	۱,۴۷۱,۹۹۹,۷۷۰	سیمان فارس و خوزستان
۲,۴۴۱,۰۷۰,۵۳۱	.	.	.	سیمان سپاهان
.	۲۲۳,۹۲۶,۳۸۰	۱,۰۷۳,۶۲۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
.	۶۰۱,۶۴۸,۳۵۲	۷۳,۳۵۱,۶۴۸	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
.	۱,۲۰۸,۳۳۰,۰۰۲	۱۶۰,۵۵۸,۹۱۸	۱,۳۶۸,۸۸۸,۹۲۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۲۷۶,۳۴۶,۷۹۰	۹,۶۵۳,۲۱۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
.	۷۱,۶۲۰,۹۶۳	۸,۸۷۹,۰۳۷	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۷۵,۸۹۸	۱۴,۵۵۷,۳۰۲	۱۳۲,۶۳۳,۲۰۰	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
.	۵۱۲,۳۳۰,۴۹۸	۶۵,۲۶۹,۵۰۲	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.	۳۷۰	.	۳۷۰	ملی صنایع مس ایران
.	۸,۶۷۱,۵۱۵	۱,۱۲۸,۴۸۵	۹,۸۰۰,۰۰۰	مهرام میهن
.	۱,۰۸۰	.	۱,۰۸۰	نفت پارس
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۸,۸۷۸,۵۰۹,۷۵۵	۱,۱۰۵,۴۰۹,۷۹۶	۹,۹۸۳,۹۱۹,۵۵۱	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۸۹۰,۳۱۴	۲۵,۲۷۷,۴۰۵,۴۰۰	۲۵,۲۷۷,۴۰۵,۴۰۰	۱۴,۸۹۰,۳۱۴
۷۳,۵۰۵,۵۵۴,۴۶۹	۲۴,۶۵۰,۶۳۴,۰۶۹	۹۸,۱۵۶,۱۸۸,۵۳۸	.
۴۰,۰۲۶,۶۷۴	۶۳۶,۷۱۵,۳۵۵,۱۵۴	۶۳۸,۵۳۲,۳۷۲,۵۱۰	(۱,۷۷۶,۹۹۰,۶۸۲)
.	۱۸,۵۵۵,۰۸۸,۱۶۱	۱۸,۵۵۵,۰۸۸,۱۶۱	.
۷۳,۵۶۰,۴۷۱,۴۵۷	۷۰۵,۱۹۸,۴۸۲,۷۸۴	۷۸۰,۵۲۱,۰۵۴,۶۰۹	(۱,۷۶۲,۱۰۰,۳۶۸)

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۳,۴۸۲,۱۵۰	.	۳۸,۴۲۹,۹۰۰	۱۶۵,۰۴۲,۲۵۰
۲,۷۶۰,۸۴۷,۳۳۸	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۴,۳۷۱,۰۵۹	۱,۳۳۶,۴۷۶,۲۷۹
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۵,۱۲۰	۹۱,۷۹۴,۸۸۰
۲,۹۶۴,۳۲۹,۴۸۸	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۱,۰۱۶,۰۷۹	۱,۵۹۳,۳۱۳,۴۰۹

مخارج تاسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۹۴۶,۹۷۲,۷۶۳	۴,۶۵۱,۶۱۹,۸۴۱	شرکت سبذگردان مانی (مدیر صندوق)
۹۷۹,۷۸۳,۸۵۵	۱,۰۷۴,۶۹۵,۰۴۳	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی صندوق)
۹۲۳,۹۹۹,۹۲۳	۱,۵۶۰,۲۶۶,۵۳۷	موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا(حسابرس صندوق)
۱,۰۹۵,۳۶۲,۱۲۷	۷۶۴,۷۰۰,۲۰۵	صندوق اختصاصی بازارگردانی پاینده (بازارگردان صندوق)
۵,۹۴۶,۱۱۸,۶۶۸	۸,۰۵۱,۲۸۱,۶۲۶	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۱,۰۵۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۸۱,۰۵۰,۰۰۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۳,۵۱۶,۴۸۷,۲۷۵	۲,۰۵۱,۶۱۵,۸۶۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۷۲,۰۳۲,۶۳۶	۱۸۷,۴۴۷,۵۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۸۳۸,۵۱۹,۹۱۱	۲,۴۸۹,۰۶۳,۳۷۶	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۹,۷۹۸,۴۰۶,۴۵۵	۱۷,۰۲۷,۹۸۶	۴۳۸,۷۷۷,۸۹۷,۱۵۷	۲۸,۰۵۹,۵۸۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۷۴,۷۲۵,۷۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۰,۹۱۶,۴۰۶,۴۵۵	۱۹,۰۲۷,۹۸۶	۴۷۰,۰۵۲,۶۲۲,۹۰۹	۳۰,۰۵۹,۵۸۴	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۸۵,۴۷۹,۶۷۴	۳۵,۹۸۳,۷۰۵,۳۵۴	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۵۷۳,۷۵۴,۵۸۳	۲,۴۷۳,۴۰۹,۱۱۰	۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علم الحساب
۰	(۴۷۶,۴۴۰,۸۸۷)	۱۶-۳ زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۳,۹۵۹,۲۳۴,۲۵۷	۳۷,۹۸۰,۶۷۳,۵۷۷	

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل مع باشد:
 دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۵۶,۸۶۸,۴۷۴)	(۹,۱۰۳,۹۵۶)	(۱,۷۲۹,۷۲۸)	(۱,۸۶۶,۸۲۵,۹۰۰)	۱,۸۲۰,۷۹۱,۱۱۰	۲۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۰	۳,۱۹۹,۲۷۵,۲۵۷	(۲۸,۵۵۲,۵۰۰)	(۵,۴۲۴,۹۴۳)	(۲,۴۷۷,۲۴۷,۳۰۰)	۵,۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	نساجی بابکان
۰	۲,۱۰۱,۰۵۶,۰۷۵	(۳۹,۴۱۴,۵۹۵)	(۷,۴۸۸,۶۴۸)	(۵,۷۳۴,۹۵۹,۶۵۹)	۷,۸۸۲,۹۱۸,۹۷۷	۲,۱۵۴,۰۴۴	صنایع الکترونیک مادیران
۰	(۶,۱۴۵,۰۷۹)	(۴,۹۴۳,۱۴۲)	(۹۳۹,۱۵۹)	(۹۸۸,۸۹۱,۰۰۷)	۹۸۸,۶۲۸,۳۲۹	۵۶۷,۸۱۴	سیمرغ
۰	۱,۰۷۵,۹۳۸,۳۵۲	(۵۰,۳۳۳,۵۱۰)	(۹,۵۴۴,۲۶۶)	(۸,۹۱۰,۹۸۵,۸۷۳)	۱۰,۰۴۶,۷۰۲,۰۰۰	۲۳۴,۷۶۴	معدنکاران نسوز
۰	۲,۶۴۳,۰۶۲,۷۰۵	(۳۴,۹۸۰,۰۰۰)	(۶,۶۴۶,۱۷۷)	(۴,۳۱۱,۳۱۱,۱۱۸)	۶,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۰	(۳,۵۱۱,۹۸۴,۹۴۹)	(۲۶۹,۰۸۶,۹۵۸)	(۵۱,۱۲۶,۳۳۶)	(۵۶,۰۰۹,۱۶۳,۰۱۵)	۵۳,۸۱۷,۳۹۱,۳۵۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۰	۲,۷۸۰,۵۶۸,۰۸۹	(۷۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۱۳۵,۹۱۱)	(۱۲,۰۱۰,۸۹۶,۰۰۰)	۱۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۰	۲۰۱,۲۳۹,۲۳۵	(۹,۲۵۵,۰۰۰)	(۱,۷۵۸,۴۴۵)	(۱,۶۳۸,۷۴۷,۳۲۰)	۱,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان ایلام
(۴۸۲,۹۷۳,۶۵۶)	۱,۱۵۸,۸۶۹,۷۹۸	(۱۶,۰۰۲,۴۳۳)	(۳,۰۴۰,۴۳۲)	(۲,۰۲۲,۵۷۳,۹۸۷)	۳,۲۰۰,۴۸۶,۶۵۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
۰	۸۲۱,۸۸۰,۵۵۷	(۱۶,۰۹۹,۹۹۹)	(۳,۰۵۸,۹۸۴)	(۲,۳۷۸,۹۶۰,۴۶۰)	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
۰	(۲۸,۶۲۳,۵۳۳)	(۱۱,۸۸۸,۵۲۹)	(۲,۲۵۸,۹۶۶)	(۲,۳۹۲,۱۸۱,۳۲۳)	۲,۳۷۷,۷۰۶,۰۱۴	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۵۴۹,۶۵۵,۸۳۰	(۱۵,۸۸۹,۷۳۳)	(۳,۰۱۸,۹۱۷)	(۲,۶۰۹,۳۸۱,۳۵۰)	۳,۱۷۷,۹۴۵,۷۲۰	۵۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
۰	۵۶۶,۴۶۴,۹۵۳	(۱۱,۷۸۴,۴۹۹)	(۲,۲۳۹,۰۲۹)	(۱,۷۷۶,۴۱۱,۵۱۹)	۲,۳۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
۰	۲۹,۰۲۶,۲۹۰	(۶,۰۴۳,۹۹۹)	(۱,۱۴۸,۳۳۱)	(۱,۱۷۲,۵۸۱,۳۸۰)	۱,۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۰	۴۹۳,۰۵۴,۸۳۶	(۱۴,۳۰۹,۹۹۹)	(۲,۷۱۸,۸۱۵)	(۲,۳۵۲,۹۱۶,۳۵۰)	۲,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۰	۷۶۵,۰۵۸,۶۳۵	(۸۳,۳۴۸,۱۸۸)	(۱۵,۸۳۵,۹۷۷)	(۱۵,۸۰۵,۳۹۵,۰۰۰)	۱۶,۶۶۹,۶۳۷,۸۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۰	۲,۶۳۳,۱۷۹,۶۱۲	(۴۳,۵۶۴,۹۵۲)	(۸,۲۷۷,۲۳۴)	(۶,۰۲۷,۹۶۸,۴۳۱)	۸,۷۱۲,۹۹۰,۲۲۹	۲,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۰	۷۸,۱۷۴,۲۴۱	(۶,۷۲۰,۲۱۱)	(۱,۲۷۶,۸۲۸)	(۱,۲۵۷,۸۷۰,۸۷۰)	۱,۳۴۴,۰۴۱,۱۵۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۸۶۸,۱۴۲,۲۷۳	(۲۳,۳۸۹,۹۹۹)	(۴,۴۴۴,۰۴۹)	(۳,۷۸۲,۰۲۳,۶۷۹)	۴,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۰	۳۴۴,۴۳۸,۳۶۶	(۱۰,۸۸۲,۵۰۰)	(۲,۰۶۷,۶۳۴)	(۱,۸۱۹,۱۱۱,۵۰۰)	۲,۱۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰	۳,۳۳۰,۸۳۸,۲۳۵	(۴۴,۵۴۵,۳۱۴)	(۸,۴۴۳,۵۳۱)	(۵,۵۲۵,۲۱۶,۳۴۴)	۸,۹۰۹,۰۶۳,۴۲۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	مهرام مین
۰	۳,۱۱۵,۸۶۲	(۱۰,۰۵۸۲)	(۱۹,۰۰۸)	(۱۶,۸۸۰,۹۲۸)	۲۰,۱۱۶,۴۸۰	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
۰	۴۲۶,۴۶۰,۱۹۰	(۱۱,۰۷۵,۰۰۰)	(۲,۱۰۴,۲۵۰)	(۱,۷۷۵,۳۶۰,۵۶۰)	۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
۰	(۲,۲۲۱,۶۸۷)	(۱,۷۹۵,۸۲۵)	(۳۴۱,۱۹۳)	(۳۵۹,۲۴۹,۶۶۹)	۳۵۹,۱۶۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۰	۴۹۸,۳۴۷	(۶,۵۷۸)	(۱,۲۴۷)	(۸۰۹,۳۸۸)	۱,۳۱۵,۵۶۰	۷۶	فراورده های دامی ولینی دالاهو
۰	۴۳,۹۳۷,۰۴۸	(۱۹,۵۲۱,۰۰۰)	(۳,۷۰۸,۹۵۵)	(۳,۸۳۷,۰۳۲,۹۹۷)	۳,۹۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۰	۱,۰۲۸,۰۰۱	(۲۵,۵۷۸)	(۴,۸۵۷)	(۴,۰۵۷,۱۸۴)	۵,۱۱۵,۶۲۰	۷۴	آلومینای ایران
۰	(۷۲۰,۷۸۸,۳۳۲)	(۲۸,۳۴۶,۹۸۷)	(۵,۳۸۵,۸۱۰)	(۶,۳۵۶,۴۵۲,۷۲۵)	۵,۶۶۹,۳۹۷,۲۹۰	۳۵۰,۰۰۰	کانی کربن طبرس
۰	۷۱۲,۲۸۸,۳۲۷	(۳۳,۱۸۸,۹۵۳)	(۶,۲۹۴,۳۵۵)	(۵,۸۷۴,۰۷۸,۸۲۱)	۶,۶۲۵,۷۹۰,۴۵۶	۱,۸۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۰	۴۹۷,۰۲۵,۰۳۶	(۳۰,۴۹۹,۹۹۹)	(۵,۷۹۴,۹۶۵)	(۵,۵۶۶,۶۸۰,۰۰۰)	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	موتورسازان تراکتورسازی ایران
۰	۱,۰۲۵,۷۸۰,۶۵۶	(۶۷,۶۶۹,۶۰۲)	(۱۲,۸۵۷,۰۶۲)	(۱۲,۴۲۷,۶۱۳,۱۰۰)	۱۳,۵۳۳,۹۲۰,۴۲۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باتری
۰	۱۲۰,۰۸۷,۵۷۷,۵۰۷	(۱۵۹,۱۵۸,۲۴۷)	(۳۰,۲۳۹,۹۱۸)	(۱۹,۶۳۳,۴۹۴,۳۲۸)	۳۱,۸۳۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۹,۰۰۰	پویا زرگان آق دره
۰	(۴۳۱,۴۱۷,۶۷۵)	(۱۳,۰۵۰,۰۰۰)	(۲,۴۷۹,۴۷۵)	(۳,۰۲۵,۸۸۸,۲۰۰)	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)
۰	۷۳۳,۰۸۳,۱۰۶	(۹,۲۴۵,۶۱۲)	(۱,۷۵۶,۶۴۵)	(۱,۱۰۵,۰۳۷,۱۲۴)	۱,۸۴۹,۱۲۲,۴۸۷	۴۰۰,۰۰۰	سیمان خزر
۰	۴۱۰,۸۷۳,۵۸۰	(۱۵,۲۱۱,۷۳۲)	(۲,۸۹۰,۱۴۸)	(۲,۶۱۳,۳۷۰,۷۹۰)	۳,۰۴۲,۳۴۶,۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
۰	۲۳۹,۹۸۲,۹۸۴	(۲۴,۵۸۱,۶۴۳)	(۴,۶۷۰,۳۳۸)	(۴,۶۴۷,۰۹۳,۷۵۵)	۴,۹۱۶,۳۲۸,۷۲۰	۱,۰۲۳,۴۰۴	شرکت ارتباطات سیار ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. گسترش سوخت سبزرگرس (س. عام)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نشاسته و گلوکز آردینه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالسیمین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان فارس و خوزستان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. اوند مفید-د
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. سرمایه گذاری سیمان تامین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. کارا -د
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک آینده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان
۲,۳۸۵,۴۷۹,۶۷۴	۳۵,۹۸۳,۷۰۵,۳۵۴	(۱,۲۳۷,۸۵۷,۳۴۴)	(۲۳۵,۱۹۰,۳۸۶)	(۳۱۰,۱۱۴,۷۱۸,۸۵۲)	۲۴۷,۵۷۱,۴۷۱,۹۳۶	۲۸,۱۸۴,۲۹۶	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲-۱۶ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۰۴۱۰۲۴	۱۰,۰۰۰	۹,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۶۱,۲۱۴,۵۳۳	(۱,۷۶۶,۸۲۵)	۲۸۵,۰۱۸,۶۴۲	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۱۶,۵۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۳,۲۱۵,۰۸۲	.	۱,۲۹۶,۷۸۴,۹۱۸	.
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۰۴۱۹	۶۵,۰۰۰	۶۰,۶۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۱۹,۵۱۲,۸۰۶	(۱۰,۹۸۷,۴۸۳)	۳۹۰,۰۹۹,۷۱۱	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۲۱,۴۶۲	۲۰,۲۱۱,۳۵۴,۲۲۰	۱۹,۸۳۷,۴۵۶,۳۳۶	(۳,۴۹۶,۱۸۴)	۳۷۰,۴۰۱,۷۰۰	۲۲۰,۶۰۷,۲۱۷
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵	۱۳,۳۳۰	۱۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۹۸,۸۹۵,۸۶۱	.	۱۳۱,۱۰۴,۱۳۹	۴۶,۹۲۴,۹۶۹
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	.	.	.	.	.	۷۹۲,۷۲۲,۷۳۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	.	.	.	.	.	۵۰۸,۵۹۰,۷۷۳
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	.	.	.	.	.	۱۶,۵۷۴,۵۷۷
مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۰۴۱۰۰۹	.	.	.	.	.	(۱۱,۶۶۵,۶۸۷)
	۱۲۶,۲۹۲	۱۲۰,۴۰۹,۹۵۴,۲۲۰	۱۱۷,۹۲۰,۲۹۴,۶۱۸	(۱۶,۲۵۰,۴۹۲)	۲,۴۷۳,۴۰۹,۱۱۰	۱,۵۷۳,۷۵۴,۵۸۳

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	فروش کارمزد	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
پارسان ۱	ظپارس ۴۰۶۱		۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۶۲	۲۵,۷۵۳,۸۴۷,۳۹۹	۱۲,۷۰۸,۶۰۰	۱۲۷,۰۸۶,۰۰۰	۰	ریال ۰	ریال (۴۷۶,۴۴۰,۸۸۷)
			۶۰۰,۰۰۰		۲۵,۷۵۳,۸۴۷,۳۹۹	۱۲,۷۰۸,۶۰۰	۱۲۷,۰۸۶,۰۰۰	۰	ریال ۰	ریال (۴۷۶,۴۴۰,۸۸۷)

صندوق سرمایه گذاری حابندان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	ریال
ریال	ریال	۱۷-۱	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۹,۹۸۷,۹۲۴,۵۵۴)	(۳۰,۷۴۳,۳۰۷,۲۶۵)	۱۷-۲	زیان تحقق نیافته ناشی از حق تقدم و صندوق های سرمایه گذاری
.	(۳۴,۹۵۲,۷۸۶)	۱۷-۳	زیان تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری
.	(۱۶,۱۴۳,۹۶۵,۹۷۱)		
(۵۹,۸۷۹,۲۴۵,۵۴۰)	(۴۶,۹۲۲,۲۲۶,۰۲۲)		

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

دوره نه ماهه منتهی	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				تعداد	نام سهام	
سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱,۱۷۴,۷۴۴,۵۳۹	۱۶,۰۵۲,۷۰۰	۳,۰۵۰,۰۱۳	۲,۰۱۶,۹۲۲,۷۴۸	۳,۲۱۰,۵۴۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	سیمان خزر
.	۱,۶۴۷,۵۶۱,۴۳۶	۴۸,۰۳۰,۲۹۳	۹,۱۲۵,۷۵۶	۷,۹۰۱,۳۴۱,۱۰۷	۹,۶۰۶,۰۵۸,۵۹۲	۲,۶۹۶,۸۱۶	بانک اقتصاد نوین
(۶۸۳,۷۴۷,۱۲۱)	(۶۵,۳۴۳,۶۵۶)	۶۱,۸۷۱,۳۳۶	۱۱,۷۵۵,۵۵۲	۱۲,۳۶۵,۹۸۲,۰۱۷	۱۲,۳۷۴,۲۶۵,۲۴۰	۲,۱۰۸,۰۵۲	ملی صنایع مس ایران
.	(۴۸۴,۵۸۳,۸۵۷)	۵,۱۰۶,۵۰۰	۹۷۰,۳۳۵	۱,۴۹۹,۸۰۷,۱۳۲	۱,۰۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۱,۱۶۳,۳۳۵,۵۴۷)	(۵,۵۲۸,۵۱۱,۲۷۸)	۴۵,۶۱۹,۶۱۰	۸,۶۶۷,۷۲۶	۱۴,۵۹۸,۱۴۵,۹۷۴	۹,۱۲۳,۹۲۱,۹۳۲	۵,۶۲۵,۱۰۶	توسعه معادن و فلزات
.	(۶۰۸,۵۰۰,۰۹۵)	۴,۱۶۸,۹۶۸	۷۹۲,۱۰۴	۱,۴۳۷,۳۳۳,۶۰۳	۸۳۳,۷۹۳,۵۸۰	۱۴۰,۶۰۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	(۶۵۶,۲۴۶,۷۹۹)	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	۴,۱۸۹,۵۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۷,۲۹۹	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
.	(۹,۰۴۰,۱۰۲,۶۰۹)	۱۹۸,۲۶۱,۹۵۵	۳۷,۶۶۹,۷۷۲	۴۸,۴۵۶,۵۶۱,۹۵۲	۳۹,۶۵۲,۳۹۱,۰۷۰	۲,۹۵۶,۹۲۷	سیمان ایلام
۱۳۷,۱۷۹,۵۵۵	۶۲۲,۲۷۳,۶۲۹	۵۳,۷۵۹,۹۹۲	۱۰,۲۱۶,۴۹۸	۱۰,۰۶۵,۷۵۰,۳۰۰	۱۰,۷۵۱,۹۹۸,۳۳۰	۷۱۱,۱۱۱	سیمان فارس و خوزستان
(۳,۲۰۴,۰۲۱,۵۰۳)	۱۷,۳۶۵,۴۸۰,۶۴۸	۲۲۶,۹۲۲,۰۱۹	۴۳,۱۱۵,۱۸۴	۲۷,۷۴۸,۸۸۵,۸۷۰	۴۵,۳۸۴,۴۰۳,۷۲۰	۲,۷۴۳,۹۱۸	سیمان سپاهان
(۱,۲۴۱,۰۱۶,۲۰۳)	۱۲۴,۲۸۷,۸۷۷	۲۵,۱۰۳,۶۲۰	۴,۷۶۹,۶۸۸	۴,۸۶۶,۵۶۲,۷۸۷	۵,۰۲۰,۷۳۳,۹۷۲	۱,۴۴۴,۳۹۷	پالایش نفت اصفهان
(۱,۰۰۸,۱۳۲,۹۷۸)	(۸,۳۴۶,۸۳۵,۴۷۲)	۵۴,۵۱۱,۱۱۲	۱۰,۳۵۷,۱۱۱	۱۹,۱۸۴,۱۸۹,۷۱۸	۱۰,۹۰۲,۲۲۲,۴۷۰	۴,۸۸۸,۸۸۹	فولاد مبارکه اصفهان
.	(۱,۹۲۳,۸۷۵,۱۵۲)	۸۳,۱۲۹,۳۵۴	۱۵,۷۹۴,۵۷۷	۱۸,۴۵۰,۸۲۲,۰۴۰	۱۶,۶۲۵,۸۷۰,۸۲۰	۱,۷۲۸,۲۶۱	نفت پارس
(۷۱۲,۸۱۲,۸۵۶)	(۴,۶۵۹,۰۴۰,۳۶۴)	۱۰۰,۷۳۱,۵۳۲	۹,۱۳۸,۹۹۱	۲۴,۶۸۵,۴۷۶,۳۰۳	۲۰,۱۴۶,۳۰۶,۴۶۳	۱۹,۹۶۶,۶۰۷	بانک ملت
.	(۴,۰۵۴,۶۹۵,۸۸۳)	۳۸,۰۳۶,۹۸۳	۷,۲۲۷,۰۲۷	۱۱,۶۱۶,۸۲۸,۴۸۱	۷,۶۰۷,۳۹۶,۶۰۸	۱۹,۴۰۶,۶۲۴	بانک تجارت
.	۸۸,۳۳۲,۹۵۱	۳۲,۰۶۸,۳۵۹	۶,۰۹۲,۹۸۸	۶,۲۸۷,۱۷۷,۴۳۲	۶,۴۱۳,۶۷۱,۷۲۰	۶۹۵,۶۲۶	افست
.	(۱,۲۵۲,۱۰۲,۹۸۲)	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۴,۰۰۰	۳,۵۵۸,۲۹۸,۹۸۲	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۳۰۷,۰۴۵,۰۲۰)	۱۰۴,۳۷۵,۲۵۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۰۰۰	۹,۰۵۵,۵۵۰,۷۵۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۱,۱۲۸,۳۱۶,۰۹۹	۶۴۲,۱۵۶,۲۹۹	۱۴,۰۲۵,۰۰۰	۲,۶۶۴,۷۵۰	۲,۱۴۶,۱۵۳,۹۵۱	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۵۲۳,۴۷۲,۹۱۴	۸۱۴,۳۸۹,۸۱۱	۵,۰۶۰,۶۷۵	۹,۶۲۵,۵۲۸	۹,۲۵۷,۷۲۱,۷۸۳	۱۰,۱۳۲,۱۳۵,۰۰۰	۴۰,۱۷۵	پتروشیمی پردیس
۱۰۱,۲۵۶,۷۱۶	(۶۶۱,۰۷۷,۳۶۴)	۴۵,۵۵۱,۰۰۰	۸,۶۱۶,۶۹۰	۹,۶۷۷,۳۰۹,۶۷۴	۹,۰۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۹۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۸۶۳,۲۶۳,۶۸۷)	(۳۵۴,۱۸۰,۰۲۰)	۱۴,۲۰۶,۵۰۰	۲,۶۹۹,۲۳۵	۳,۱۷۸,۵۷۴,۲۸۵	۲,۸۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	(۲,۲۹۸,۵۸۵,۶۲۰)	۲۵,۸۹۶,۰۰۰	۴,۹۲۰,۲۴۰	۷,۴۴۶,۹۶۹,۳۸۰	۵,۱۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
.	(۴۴۴,۱۰۸,۴۵۳)	۵۹,۴۴۵,۰۰۰	۱۱,۲۹۴,۵۵۰	۱۲,۲۶۲,۳۶۸,۹۰۳	۱۱,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	(۴۵,۱۸۵,۷۸۷)	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۳,۰۰۰	۷,۷۳۹,۱۳۲,۷۸۷	۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
(۲۵۰,۰۵۷,۲۴۳)	(۲۳۵,۵۸۹,۸۵۰)	۴,۴۳۲,۵۰۰	۸۴۲,۱۷۵	۱,۱۱۶,۸۱۵,۱۷۵	۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بانک آینده
(۴۰۸,۳۵۰,۲۱۱)	(۱۹۹,۲۰۷,۰۴۵)	۵,۵۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۹,۷۵۰	۱,۲۹۷,۷۳۲,۲۷۵	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۸۹۹,۰۳۷,۰۳۳	۱۲,۷۹۱,۲۵۰	۲,۴۳۰,۳۳۸	۱,۶۴۳,۹۹۱,۳۸۹	۲,۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
.	(۹۰,۱۲۲,۴۴۸)	۱۳,۶۶۶,۵۰۰	۲,۵۹۶,۳۳۵	۲,۸۰۷,۱۵۹,۳۱۳	۲,۷۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوبین
(۱۰۵,۰۸۴,۹۱۷)	(۹۹,۴۰۵,۰۰۰)	۶۲۶,۰۰۰	۱۱۸,۹۴۰	۲۳۳,۸۶۰,۰۶۰	۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
(۱۲۶,۴۶۲,۹۲۰)	(۲,۴۹۵,۰۶۵,۰۰۰)	۵۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۵,۵۰۰	۱۴,۱۱۵,۵۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲۵۶,۰۷۵,۵۷۵)	(۷۶۸,۳۱۷,۳۳۳)	۳۱,۲۵۹,۰۲۵	۵,۹۲۹,۲۱۵	۶,۳۸۲,۹۲۴,۰۸۳	۶,۳۸۲,۸۰۵,۰۰۰	۴,۰۰۵,۰۰۰	سیمیم
۲۴۹,۴۴۰,۷۵۷	۱,۱۳۸,۷۳۱,۷۱۱	۴۱,۶۹۴,۵۶۸	۷,۹۲۱,۹۶۸	۷,۱۵۰,۵۶۵,۳۰۳	۸,۳۳۸,۹۱۳,۵۵۰	۵۶۱,۵۴۳	سرمایه گذاری سیمان تامین
۴,۱۳۵,۷۷۳,۳۴۴	۲۶,۴۱۱,۳۸۱	۳۴۸,۰۰۰	۶۶,۱۲۰	۴۲,۷۷۴,۴۹۹	۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
.	(۴,۴۱۸,۰۹۱,۵۳۰)	۵۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۴,۵۰۰	۱۵,۰۶۴,۳۶۷,۰۲۰	۱۰,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
(۲۳۳,۹۸۳,۳۵۱)	(۱,۱۸۸,۹۷۴,۶۲۷)	۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۲,۰۰۰	۸,۱۰۷,۵۶۲,۶۲۷	۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
.	(۴۱۳,۵۲۴,۸۰۰)	۴,۱۴۰,۰۰۰	۷۸۶,۶۰۰	۱,۳۳۶,۵۹۸,۲۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	(۶۳۸,۹۶۴,۰۰۰)	۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۸,۰۰۰	۱۲,۰۱۰,۸۹۶,۰۰۰	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
(۲۰,۴۱۶,۶۷۲)	(۲,۳۴۵,۴۷۲,۹۰۹)	۱۳,۸۹۵,۳۳۸	۲,۶۴۰,۱۱۴	۵,۱۰۸,۰۰۵,۹۸۵	۲,۷۷۹,۰۶۷,۵۲۸	۹۶۲,۲۸۱	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
.	۴۰۰,۹۷۴	۲۳,۳۸۹	۴,۴۴۴	۴,۲۴۹,۰۳۲	۴,۶۷۷,۸۴۰	۸۷۶	گروه مالی کیان
.	۴۹۱,۳۹۳,۰۵۴	۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۳,۸۲۸,۵۰۰	۳,۵۱۴,۶۲۸,۴۴۶	۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
.	(۹۲,۵۳۴,۵۳۰)	۸,۴۶۴,۷۵۰	۱,۶۰۸,۳۰۳	۱,۷۷۶,۴۱۱,۵۱۷	۱,۶۹۲,۹۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
۵۰۷,۲۱۰,۰۱۹	(۴,۵۷۴,۹۸۷,۹۲۷)	۲۷,۴۵۵,۰۷۲	۵,۲۱۶,۴۶۴	۱۰,۰۳۳,۳۳۰,۸۷۰	۵,۴۹۱,۰۱۴,۴۸۰	۶,۶۳۱,۶۶۰	گسترش سوخت سبوزاگرس(سهامی عام)
۸۱,۶۸۷,۴۹۲	(۴۸,۳۸۵,۳۸۳)	۲۱۳,۰۰۰	۴۰,۴۷۰	۹,۰۳۱,۹۱۳	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهرقلم
.	۹۷۶,۵۵۲,۰۵۵	۳۸,۱۹۰,۰۰۰	۷,۲۵۶,۱۰۰	۶,۶۱۶,۰۰۱,۸۵۵	۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مجتمع سیمان غرب آسیا
.	(۲۵۵,۸۳۳,۱۰۶)	۱۴,۶۹۹,۷۷۴	۲,۷۹۲,۹۵۷	۳,۱۷۸,۲۹۵,۱۲۵	۲,۹۳۹,۹۵۴,۷۵۰	۶۵,۴۰۵	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	(۱۹۱,۲۱۹,۳۳۵)	۲۸,۵۸۴,۳۳۵	۵,۴۲۰,۰۳۱	۵,۸۷۴,۰۷۸,۸۲۹	۵,۷۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
.	(۱۹۴,۸۲۱,۰۵۶)	۷,۹۵۰,۰۰۰	۱,۵۱۰,۵۰۰	۱,۷۷۵,۳۶۰,۵۵۶	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
.	۲۵۶,۴۷۷,۲۵۴	۴,۳۷۸,۰۰۰	۸۳۱,۸۲۰	۶۱۳,۹۱۲,۹۲۶	۸۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مهرام مهن
.	۹۳۹,۸۵۵,۸۶۳	۱۶,۰۵۶,۲۴۵	۳,۰۵۰,۶۸۷	۲,۲۵۲,۲۸۶,۱۸۱	۳,۲۱۱,۲۴۸,۹۷۶	۸۴۵,۹۵۶	صنایع الکترونیک مادیران
.	۳۶۹,۳۳۰,۵۵۶	۲۶,۸۳۱,۸۱۳	۵,۰۹۸,۰۴۴	۴,۹۶۵,۱۰۲,۱۸۶	۵,۳۶۶,۳۶۲,۶۰۰	۱۲۵,۲۳۶	معدنکاران نسوز
.	۲۴۹,۴۹۳,۲۱۴	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۶,۰۰۰	۲,۶۱۳,۳۷۰,۷۸۶	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
(۴۵۷,۳۶۹,۸۹۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۲۵۶,۳۱۲,۰۵۸	.	.	.	.	.	.	سیمان صوفیان
(۵,۲۸۱,۰۲۱,۳۳۹)	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
(۴۰۷,۱۹۳,۳۳۷)	.	.	.	.	.	.	بانک آینده
۴۲۴,۴۶۱,۸۸۶	.	.	.	.	.	.	نشاسته و گلوکز آردینه
(۵,۹۸۷,۹۲۴,۵۵۴)	(۳۰,۷۴۳,۳۰۷,۲۶۵)	۱,۸۲۳,۷۶۸,۶۴۷	۳۸۵,۲۴۷,۲۱۲	۴۴۲,۷۵۸,۹۲۱,۴۵۲	۳۹۷,۳۶۹,۴۴۸,۴۹۹		

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷-۲- زیان تحقق نیافته ناشی از حق تقدم و صندوق های سرمایه گذاری:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال (۴۴,۱۱۳,۰۲۴)	ریال ۱۳,۲۵۸,۶۳۹	ریال ۲,۷۴۴,۵۵۰	ریال ۵۲۱,۴۶۵	ریال ۵۳۲,۳۸۵,۳۴۶	ریال ۵۴۸,۹۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۰۰	ح.آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۰	(۴۸,۲۱۱,۴۲۵)	۸۴۱,۰۰۰	۱۵۹,۷۹۰	۲۱۵,۴۱۰,۶۳۵	۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ح.تولیدی و صنعتی گوهرقام
(۴۴,۱۱۳,۰۲۴)	(۳۴,۹۵۲,۷۸۶)	۳,۵۸۵,۵۵۰	۶۸۱,۲۵۵	۷۴۷,۷۹۵,۹۸۱	۷۱۷,۱۱۰,۰۰۰	۲۰۲,۶۰۰	

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۰	(۱۶,۱۴۳,۹۶۵,۱۹۵)	۰	۳۸,۷۳۱,۱۴۴	۴۹,۳۹۶,۹۳۴,۰۵۱	۳۲,۶۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
۰	(۷۷۶)	۰	۲۳	۲۰,۰۲۱	۱۹,۲۶۸	۲	صندوق س.بخشی صنایع پاداش ۲-ب
	(۱۶,۱۴۳,۹۶۵,۹۷۱)	۰	۳۸,۷۳۱,۱۶۷	۴۹,۳۹۶,۹۵۴,۰۷۲	۳۲,۶۱۵,۷۱۹,۲۶۸		

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۰	۳۹۲,۵۷۵,۷۰۹	۲۰-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۴,۸۹۷,۴۴۰	۴۱,۵۶۷,۱۳۴	۲۰-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴,۸۹۷,۴۴۰	۴۳۴,۱۴۲,۸۴۳		

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۸۵۵,۲۲۴,۸۷۲	۴,۷۶۵,۸۷۱,۱۳۹		مدیر
۷۵۳,۳۲۷,۳۴۲	۱,۰۷۴,۶۹۵,۰۴۳		متولی
۱,۶۲۵,۱۵۰,۱۴۹	۳,۳۶۹,۳۳۸,۰۷۸		بازارگردان
۳۹۳,۴۵۷,۳۲۸	۱,۰۹۸,۲۶۶,۶۱۴		حسابرس
۴,۶۲۷,۱۵۹,۶۹۱	۱۰,۳۰۸,۱۷۰,۸۷۴		

۲۲- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳۳,۹۸۳,۱۰۰	۳۸,۴۳۹,۹۰۰		هزینه تاسیس
۰	۸,۲۰۵,۱۲۰		هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۳۰,۱۴۳,۳۸۹	۲,۵۸۲,۰۹۲,۴۴۶		هزینه آبونمان نرم افزار
۳۵,۸۴۸,۱۱۶	۰		هزینه تسهیلات بانکی
۳,۱۵۳,۱۳۱	۱۳,۶۰۷,۳۰۰		هزینه کارمزد بانکی
۵۵,۸۶۲,۰۶۳	۱۱۵,۴۱۴,۸۷۸		هزینه تصفیه
۱,۱۵۸,۹۸۹,۷۹۹	۲,۷۵۷,۷۵۹,۶۴۴		

۲۳- هزینه مالی

دوره نه ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال		
۳۵,۸۴۸,۱۱۶		هزینه تسهیلات بانکی

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۴- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۸۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۶۰,۷۸۵,۴۵۲
(۶,۳۲۵,۹۰۱,۵۰۸)	(۴۳,۱۲۵,۵۰۳,۱۰۴)
<u>(۱,۴۹۴,۴۰۱,۵۰۸)</u>	<u>۸۹,۲۳۵,۲۸۲,۳۴۸</u>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
شرکت سیدگردان مالی	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۱.۹٪
شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	عادی	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۴۳۶,۲۹۶	۰.۴۱
مجتبی رنسی (مدیر سرمایه گذاری سابق)	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۶
سپهر سعادت (مدیر سرمایه گذاری سابق)	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	-	۰.۰۶
علی جهان آیری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰
سید شپهرام صفوی سبی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۲۱,۰۰۰	۰.۰۰۷	-	۰.۰۰
التاز علی مردانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۴۰۴	۰.۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۳
جمع			۲,۲۴۲,۲۰۴	۰.۰۷	۳,۴۵۶,۲۹۶	۱.۰۰

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

ارزش معامله	شرح معامله		موضوع معامله	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال		ریال		
(۱,۹۹۷,۷۲۸,۶۳۵)		۴,۲۵۵,۹۱۲,۴۸۲	کارمزد مدیر	مدیر
(۱,۰۷۴,۶۹۵,۰۴۳)		۱,۰۷۴,۶۹۵,۰۴۳	کارمزد متولی	متولی
(۱,۵۶۰,۲۶۶,۵۳۷)		۱,۰۹۸,۲۶۶,۶۱۴	کارمزد حسابرس	حسابرس
(۷۶۴,۷۰۰,۲۰۵)		۳,۳۶۹,۳۳۸,۰۷۸	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق
.		.	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق
.		۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری آرمن بورس
.		۶۱,۶۹۲,۱۰۷	کارمزد کارگزار	کارگزاری بانک شهر
.		۱۰۰,۳۱۵,۵۵۶,۹۲۱	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق
.		۴۹۱,۹۸۵,۲۷۶	کارمزد کارگزار	کارگزاری پویا البرز
.		۷۷۵,۴۳۰,۲۷۰,۲۶۳	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق

۲۸- رویدادهای مالی پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل صورت های مالی نبوده ولیکن افشای آن ضرورت داشته باشد رخ نداده است.