

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی  
صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی  
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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          | الف. اطلاعات کلی صندوق   |
| ۴          | ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری  |
| ۵          | پ. مبنای تهیه صورت های مالی  |
| ۵-۸        | ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری   |
| ۹-۱۷       | ث. 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 جاویدان سهام مانی بر این باور است که این گزارش 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداری رسمی

| امضاء | نماینده            | شخص حقوقی                  | ارکان صندوق |
|-------|--------------------|----------------------------|-------------|
|       | سید شهرام صفوی سهی | شرکت سیدگردان مانی         | مدیر صندوق  |
|       | غلامحسین سمیعی     | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | متولی صندوق |

۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۱ - ۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۲

۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

تهران ، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق) ، خیابان دستگردی  
(ظفر غربی) ، پلاک ۲۷۳ ، طبقه اول شرقی ، واحد ۶

**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی**

**صورت خالص دارایی ها**

**به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

| یادداشت                                     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             |    |
|---|------------------------|----|
|   | ریال                   |    |
| <b>دارایی ها:</b>                           |                        |    |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم              | ۱۸۲,۴۳۸,۹۰۸,۰۲۴        | ۵  |
| صندوق های سرمایه گذاری                      | ۳۱,۴۷۳,۱۸۷,۲۷۴         | ۶  |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده         | ۹,۷۵۰,۵۲۷,۱۷۹          | ۷  |
| حساب های دریافتی                            | ۵,۴۴۸,۷۶۶              | ۸  |
| جاری کارگزاران                              | ۱,۶۰۷,۹۸۷,۴۰۸          | ۹  |
| سایر دارایی ها                              | ۲۴۱,۹۲۲,۰۵۰            | ۱۰ |
| <b>جمع دارایی ها</b>                        | <b>۲۲۵,۵۱۷,۹۸۰,۷۰۱</b> |    |
| <b>بدهی ها:</b>                             |                        |    |
| بدهی به ارکان صندوق                         | ۲,۳۹۴,۱۷۳,۶۳۷          | ۱۱ |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر               | ۴۸۰,۳۳۹,۷۲۶            | ۱۲ |
| <b>جمع بدهی ها</b>                          | <b>۲,۸۷۴,۵۱۳,۳۶۳</b>   |    |
| <b>خالص دارایی ها</b>                       | <b>۲۲۲,۶۴۳,۴۶۷,۳۳۸</b> | ۱۳ |
| <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b> | <b>۱۰.۸۲۳</b>          |    |

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رستی

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                  | نماینده            | امضا |
|-------------|----------------------------|--------------------|------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبذگردان مانی         | سید شهرام صفوی سهی |      |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر | غلامحسین سمیعی     |      |

**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت | درآمدها:   |
|---------------------------------------|---------|--|
| ریال                                  |         |  |
| ۵۱۶,۲۱۲,۸۸۵                           | ۱۴      | سود فروش اوراق بهادار                                      |
| ۱۱,۱۵۵,۸۱۰,۲۵۶                        | ۱۵      | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                       |
| ۹,۲۶۳,۵۳۶,۳۶۲                         | ۱۶      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی |
| ۱۲,۹۵۱,۱۷۱                            | ۱۷      | سایر درآمدها   |
| <b>۲۰,۹۴۸,۵۱۰,۶۷۴</b>                 |         | <b>جمع درآمدها</b>   |
|                                       |         | هزینه ها:  |
| (۲,۳۹۴,۱۷۳,۶۳۷)                       | ۱۸      | هزینه کارمزد ارکان   |
| (۲۳۹,۹۲۸,۲۷۷)                         | ۱۹      | سایر هزینه ها  |
| ۱۸,۳۱۴,۴۰۸,۷۶۰                        |         | سود قبل از هزینه مالی                                      |
| (۲۷,۲۳۴,۶۰۶)                          | ۲۰      | هزینه های مالی   |
| <b>۱۸,۲۸۷,۱۷۴,۱۵۴</b>                 |         | <b>سود خالص</b>  |
| ۱۰.۸۰٪                                |         | بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)                          |
| ۹.۰۲٪                                 |         | بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)                       |

| صورت گردش خالص دارایی ها              |                   |  |
|---------------------------------------|-------------------|--|
| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت           |  |
| ریال                                  | تعداد             |  |
| ۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴                         | ۰                 | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۲۴۹,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰                       | ۲۴,۹۷۱,۴۸۴        | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره          |
| (۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                      | (۶,۴۰۰,۰۰۰)       | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره         |
| ۱۸,۲۸۷,۱۷۴,۱۵۴                        | ۰                 | سود خالص                                       |
| (۳,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰)                       | ۰                 | تعدیلات  |
| <b>۲۰۲,۶۴۳,۴۶۷,۳۳۸</b>                | <b>۱۸,۵۷۱,۴۸۴</b> |  |

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود خالص

۲- بازده میانگین پایان دوره =

خالص دارایی ها در پایان سال / دوره





**صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ تحت شماره ۱۲۱۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و 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 بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد شش واقع شده است.

**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](http://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. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحد های ممتاز           | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
|------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| ۱    | سبذگردان مانی                         | ۱۸۰۰۰۰۰                      | ۹۰                          |
| ۲    | شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان | ۲۰۰۰۰۰                       | ۱۰                          |
|      | جمع                                   | ۲۰۰۰۰۰۰                      | ۱۰۰                         |

**مدیر صندوق:** شرکت سبذگردان مانی که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ به شماره ثبت ۵۴۳۷۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های 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

**مدیر ثبت:** شرکت سبذگردان مانی که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ به شماره ثبت ۵۴۳۷۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های 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

**صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- خیابان کریم خان زند- خیابان استاد نجات الهی- کوچه خسرو- پلاک ۳۱- طبقه دوم

**بازارگردان صندوق:** صندوق اختصاصی بازارگردانی پاینده است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ به شماره ثبت ۵۳۸۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی عبارتست 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 نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: دفتر مرکزی: تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

### ۳- مبانی تهیه صورت‌های مالی

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی 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. باتوجه 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 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: 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.

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

##### 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.

##### 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### ۵-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به شرح جدول زیر می باشد.

| عنوان هزینه  | شرح نحوه محاسبه هزینه  |
|--|--|
| هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)                      | معادل ۵ در 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؛<br>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:<br>ب-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.<br>ب-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.<br>ب-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.<br>ب-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حسابه‌های 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.   |
| کارمزد متولی   | سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.   |
| حق الزحمه حسابرس   | مبلغ ثابت ۴۵۰ 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 | هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.  |
| هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری 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 تأیید مجمع.   |

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

**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 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.

**۷-۴- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ 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 ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.



**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر میباشد:

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |                 |                 | صنعت                                     |
|----------------------|-----------------|-----------------|--|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |  |
|                      | ریال            | ریال            |  |
| ۰.۱۶                 | ۳۵,۱۵۸,۵۰۴,۷۴۸  | ۳۳,۵۲۰,۱۹۷,۹۲۴  | فلزات اساسی                              |
| ۰.۰۹                 | ۱۹,۴۴۶,۵۶۵,۳۰۹  | ۱۸,۸۷۴,۷۵۶,۹۸۹  | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                |
| ۰.۰۲                 | ۴,۶۵۴,۵۸۶,۵۷۰   | ۴,۰۱۳,۷۲۱,۲۸۰   | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      |
| ۰.۱۵                 | ۳۴,۱۹۰,۸۴۶,۷۷۵  | ۳۱,۸۵۵,۵۸۱,۴۴۸  | محصولات شیمیایی                          |
| ۰.۱۰                 | ۲۲,۰۳۵,۱۷۴,۰۰۶  | ۱۹,۸۱۲,۴۹۱,۴۹۵  | استخراج کانه های فلزی                    |
| ۰.۰۱                 | ۱,۴۱۳,۵۳۹,۱۰۰   | ۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱   | مواد و محصولات دارویی                    |
| ۰.۱۸                 | ۴۰,۵۸۸,۶۱۸,۶۸۹  | ۳۹,۰۵۲,۳۰۸,۰۱۷  | سیمان، آهک و گچ                          |
| ۰.۰۰                 | ۸۹۴,۵۰۳,۴۰۸     | ۸۵۹,۲۷۸,۸۱۸     | زراعت و خدمات وابسته                     |
| ۰.۰۳                 | ۷,۰۹۷,۵۷۹,۳۹۹   | ۷,۴۰۲,۳۵۶,۲۶۸   | مخابرات                                  |
| ۰.۰۸                 | ۱۶,۹۵۸,۹۹۰,۰۲۰  | ۱۴,۹۱۴,۳۱۹,۸۶۶  | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۰.۸۲                 | ۱۸۲,۴۳۸,۹۰۸,۰۲۴ | ۱۷۱,۷۰۷,۴۱۲,۳۱۶ | جمع                                      |

**۶- صندوق های سرمایه گذاری**

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |                |                |           | صنعت                          |
|----------------------|----------------|----------------|-----------|-------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | تعداد     |                               |
|                      | ریال           | ریال           |           |                               |
| ۰.۰۲                 | ۵,۳۰۳,۰۹۵,۰۸۷  | ۵,۲۰۲,۰۲۷,۳۶۰  | ۳۰,۰۰۰    | صندوق واسطه گری مالی یکم سهام |
| ۰.۱۲                 | ۲۶,۱۷۰,۰۹۲,۱۸۷ | ۲۵,۸۴۶,۸۴۵,۳۶۶ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | صندوق س.کارا                  |
| ۰.۱۴                 | ۳۱,۴۷۳,۱۸۷,۲۷۴ | ۳۱,۰۴۸,۸۷۲,۷۲۶ |           |                               |

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    | یادداشت |                             |
|---------------|---------|-----------------------------|
| ریال          |         |                             |
| ۹,۷۵۰,۵۲۷,۱۷۹ | ۷-۱     | سرمایه گذاری در سپرده بانکی |
| ۹,۷۵۰,۵۲۷,۱۷۹ |         | جمع                         |

۷-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |               |         |               |                   |  |
|----------------------|---------------|---------|---------------|-------------------|--|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | نرخ سود | تاریخ سر رسید | تاریخ سپرده گذاری | سپرده های بانکی                                      |
| درصد                 | ریال          | درصد    |               |                   |  |
| ۰.۳۳%                | ۷۵۰,۵۲۷,۱۷۹   | ۰       | -             | ۱۴۰۱/۱۰/۱۱        | سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه |
| ۳.۹۹%                | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۲۲۵   | ۱۴۰۲/۱۱/۱۰    | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰        | سپرده بلند مدت ۱۰۰۹/۶۰/۹۳۵/۰۰۰۰۰۰۳۴۳ بانک خاورمیانه  |
| ۴.۳۲%                | ۹,۷۵۰,۵۲۷,۱۷۹ |         |               |                   | جمع  |

**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۸- حساب های دریافتنی**

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |            | یادداشت                          |
|------------|-----------|------------|----------------------------------|
| تنزیل شده  | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |                                  |
| ریال       | درصد      | ریال       |                                  |
| ۵,۴۴۸,۷۶۶  | ۰         | ۵,۴۴۸,۷۶۶  | ۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی |
| ۵,۴۴۸,۷۶۶  | ۰         | ۵,۴۴۸,۷۶۶  |                                  |

۸-۱- سود دریافتنی سپرده های بانکی

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |            | یادداشت  |
|------------|-----------|------------|--|
| تنزیل شده  | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |  |
| ریال       | درصد      | ریال       |  |
| ۵,۴۴۸,۷۶۶  | ۰         | ۵,۴۴۸,۷۶۶  | سپرده بلند مدت ۱۰۰۹/۶۰/۹۳۵/۰۰۰۰۰۰۰۳۴۳ بانک خاورمیانه |
| ۵,۴۴۸,۷۶۶  | ۰         | ۵,۴۴۸,۷۶۶  |  |

**۹- جاری کارگزاران**

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                          |                 |                 |                                     |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره | گردش بستانکار   | گردش بدهکار     | مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره |
| ریال                                | ریال            | ریال            | ریال                                |
| ۱,۶۰۷,۹۸۷,۴۰۸                       | ۲۵۷,۶۷۵,۹۰۲,۰۶۳ | ۲۵۹,۲۸۳,۸۸۹,۴۷۱ | ۰                                   |
| ۱,۶۰۷,۹۸۷,۴۰۸                       | ۲۵۷,۶۷۵,۹۰۲,۰۶۳ | ۲۵۹,۲۸۳,۸۸۹,۴۷۱ | ۰                                   |

کارگزاری آرمون بورس

**۱۰- 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.

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹          |                |                         |                      |
|---------------------|----------------|-------------------------|----------------------|
| مانده در پایان دوره | استهلاک طی سال | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
| ریال                | ریال           | ریال                    | ریال                 |
| ۲۴۱,۹۲۲,۰۵۰         | ۸,۰۷۷,۹۵۰      | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۰                    |
| ۰                   | ۲۱۶,۵۰۶,۸۴۹    | ۲۱۶,۵۰۶,۸۴۹             | ۰                    |
| ۲۴۱,۹۲۲,۰۵۰         | ۲۲۴,۵۸۴,۷۹۹    | ۴۶۶,۵۰۶,۸۴۹             | ۰                    |

مخارج تاسیس  
آبونمان نرم افزار صندوق



**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱۱- بدهی به ارکان**

|               |  |
|---------------|--|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |  |
| ۱,۷۴۹,۶۴۲,۲۱۳ | مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر   |
| ۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲   | متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر   |
| ۸۵,۱۷۶,۵۹۶    | حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا                                     |
| ۴۰۳,۱۹۰,۴۴۶   | بازارگردان ذخیره کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری<br>اختصاصی بازارگردانی پاینده |
| ۲,۳۹۴,۱۷۳,۶۳۷ | جمع  |

**۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

|             |   |
|-------------|---|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |   |
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس             |
| ۱۹۸,۶۳۰,۱۳۷ | بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۱۳,۸۳۲,۸۷۷  | ذخیره کارمزد تصفیه                        |
| ۱۷,۸۷۶,۷۱۲  | بدهی بابت امور صندوق                      |
| ۴۸۰,۳۳۹,۷۲۶ | جمع                                       |

**۱۳- خالص دارایی ها**

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

|                 |            |                            |
|-----------------|------------|----------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |            |                            |
|                 | تعداد      |                            |
| ریال            |            |                            |
| ۲۰۰,۹۹۷,۶۳۳,۰۰۴ | ۱۸,۵۷۱,۴۸۴ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲۱,۶۴۵,۸۳۴,۳۳۴  | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۲۲۲,۶۴۳,۴۶۷,۳۳۸ | ۲۰,۵۷۱,۴۸۴ |                            |

**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت |   |
|---------------------------------------|---------|---|
| ریال                                  |         |   |
| ۵۱۶,۲۱۲,۸۸۵                           | ۱۴-۱    | سود حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری |
| <b>۵۱۶,۲۱۲,۸۸۵</b>                    |         |   |

۱۴-۱ سود حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |                       |                       |                   |          |                    |
|---------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------|--------------------|
| نام شرکت                              | تعداد     | بهای فروش             | ارزش دفتری            | کارمزد فروش       | مالیات   | سود (زیان) فروش    |
|                                       |           | ریال                  | ریال                  | ریال              | ریال     | ریال               |
| صندوق س. آوند مفید-د                  | ۱,۴۲۵,۰۰۰ | ۲۰,۲۵۰,۶۷۵,۰۰۰        | ۱۹,۹۹۶,۴۹۸,۶۳۴        | ۳,۷۹۶,۹۷۹         | ۰        | ۲۵۰,۳۷۹,۳۸۷        |
| ح. سرمایه گذاری سیمان تامین           | ۵۶۱,۵۴۳   | ۴,۳۰۷,۷۲۶,۹۲۵         | ۴,۳۰۷,۷۲۶,۹۲۵         | ۰                 | ۰        | ۰                  |
| صندوق س. کارا-د                       | ۲,۰۹۰,۰۰۰ | ۳۵,۷۲۳,۸۱۷,۵۰۰        | ۳۵,۴۵۱,۲۸۵,۸۵۴        | ۶,۶۹۸,۱۴۸         | ۰        | ۲۶۵,۸۳۳,۴۹۸        |
|                                       |           | <b>۶۰,۲۸۲,۲۱۹,۴۲۵</b> | <b>۵۹,۷۵۵,۵۱۱,۴۱۳</b> | <b>۱۰,۴۹۵,۱۲۷</b> | <b>۰</b> | <b>۵۱۶,۲۱۲,۸۸۵</b> |

**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت  | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|--|---------------------------------------|
| سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ریال<br>۱۱,۱۵۵,۸۱۰,۲۵۶                |
| سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری                               | ۴۲۴,۳۱۴,۵۴۸                           |
|  | <u>۱۱,۱۵۵,۸۱۰,۲۵۶</u>                 |

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| نام سهام                       | تعداد      | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری             | کارمزد             | مالیات             | سود (زیان) تحقق نیافته |
|--------------------------------|------------|-------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
|                                |            | ریال                    | ریال                   | ریال               | ریال               | ریال                   |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان      | ۵۱۳,۰۰۰    | ۴,۱۸۰,۹۵۰,۰۰۰           | ۴,۰۶۴,۱۴۶,۶۸۱          | ۳,۹۷۱,۹۰۲          | ۲۰,۹۰۴,۷۵۰         | ۹۱,۹۲۶,۶۶۶             |
| سیمرغ                          | ۲۵,۲۸۴     | ۸۹۹,۸۵۷,۵۶۰             | ۸۵۹,۲۷۸,۸۱۸            | ۸۵۴,۸۶۵            | ۴,۴۹۹,۲۸۸          | ۳۵,۲۲۴,۵۹۰             |
| بین المللی توسعه ص. معادن غدیر | ۳۶۹,۱۷۹    | ۵,۱۸۶,۹۶۴,۹۵۰           | ۵,۰۴۲,۳۲۲,۶۶۹          | ۴,۹۲۷,۶۱۷          | ۲۵,۹۳۴,۸۲۵         | ۱۱۳,۷۶۹,۸۴۰            |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | ۵۰,۰۰۰     | ۱,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱          | ۱,۳۵۰,۹۰۰          | ۷,۱۱۰,۰۰۰          | ۱۱,۱۳۸,۸۸۹             |
| سیمان سپاهان                   | ۱,۱۲۰,۰۰۰  | ۲۴,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۳,۱۲۳,۲۳۸,۴۴۷         | ۲۲,۸۲۲,۸۰۰         | ۱۲۰,۱۲۰,۰۰۰        | ۷۵۷,۸۱۸,۷۵۳            |
| نشااسته و گلوکز آردینه         | ۲۲۹,۰۰۰    | ۱۷,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰          | ۱۴,۹۱۴,۳۱۹,۸۶۶         | ۱۶,۳۰۷,۴۷۵         | ۸۵,۳۰۲,۵۰۰         | ۲۰,۴۴۶,۶۷۰,۱۵۹         |
| سیمان فارس و خوزستان           | ۳۲۰,۰۰۰    | ۱۱,۴۳۳,۶۰۰,۰۰۰          | ۱۱,۰۵۹,۷۹۹,۶۴۵         | ۱۰,۸۶۱,۹۲۰         | ۵۷,۱۶۸,۰۰۰         | ۳۰۵,۷۷۰,۴۳۵            |
| سرمایه گذاری سیمان تامین       | ۵۶۱,۵۴۳    | ۵,۳۷۳,۹۶۶,۵۱۰           | ۴,۸۶۹,۲۶۹,۹۲۵          | ۵,۱۰۵,۲۶۸          | ۲۶,۸۶۹,۸۳۳         | ۴۷۲,۷۲۱,۴۸۴            |
| گسترش نفت و گاز پارسیان        | ۲۵۰,۰۰۰    | ۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۸,۶۵۲,۲۲۱,۷۹۲          | ۸,۵۰۲,۵۰۰          | ۴۴,۷۵۰,۰۰۰         | ۲۴۴,۵۲۵,۷۰۸            |
| پالایش نفت اصفهان              | ۸۱۷,۱۸۱    | ۴,۶۸۲,۴۴۷,۱۳۰           | ۴,۰۱۳,۷۲۱,۲۸۰          | ۴,۴۴۸,۳۲۵          | ۲۳,۴۱۲,۲۳۶         | ۶۴۰,۸۶۵,۲۹۰            |
| ملی صنایع مس ایران             | ۹۱۰,۰۰۰    | ۶,۲۳۳,۵۰۰,۰۰۰           | ۵,۱۷۳,۷۹۶,۷۸۶          | ۵,۹۲۱,۸۲۵          | ۳۱,۱۶۷,۵۰۰         | ۱,۰۲۲,۶۱۳,۸۸۹          |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی     | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۳,۸۲۲,۴۲۴,۳۲۰         | ۱۳,۸۲۲,۴۲۴,۳۲۰     | ۷۱,۸۸۰,۰۰۰         | ۴۵۸,۰۳۸,۴۸۰            |
| پتروشیمی تندگویان              | ۲۰,۰۰۰     | ۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰             | ۳۲۹,۳۴۲,۵۹۷            | ۳۱۹,۲۰۰            | ۱,۶۸۰,۰۰۰          | ۴,۶۵۸,۲۰۳              |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۲,۷۰۰,۰۰۰  | ۱۳,۵۹۴,۵۰۰,۰۰۰          | ۱۲,۲۹۱,۳۹۵,۷۱۸         | ۱۲,۹۱۴,۷۷۵         | ۶۷,۹۷۲,۵۰۰         | ۱,۲۲۲,۲۱۷,۰۰۷          |
| فولاد کاوه جنوب کیش            | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۱,۹۹۰,۸۵۸,۷۳۹         | ۱۰,۷۹۲,۰۰۰         | ۵۶,۸۰۰,۰۰۰         | (۶۹۸,۴۵۰,۷۳۹)          |
| پتروشیمی پردیس                 | ۱۳۰,۰۰۰    | ۲۱,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۰          | ۱۹,۲۸۵,۳۶۰,۱۷۵         | ۱۹,۹۷۶,۱۲۵         | ۱۰۵,۱۳۷,۵۰۰        | ۱,۶۱۷,۰۲۶,۲۰۰          |
| توسعه معادن و فلزات            | ۳,۱۱۸,۰۴۹  | ۱۰,۵۶۷,۰۶۸,۰۶۱          | ۹,۷۰۸,۶۴۷,۶۹۶          | ۱۰,۰۳۸,۷۱۵         | ۵۲,۸۲۵,۳۴۰         | ۷۹۵,۵۴۶,۳۱۰            |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه        | ۲۰۰,۰۰۰    | ۴,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۳,۵۸۸,۶۵۶,۸۸۴          | ۳,۸۷۷,۹۰۰          | ۲۰,۴۱۰,۰۰۰         | ۴۶۹,۰۵۵,۲۱۶            |
| پویا زرکان آق دره              | ۲۵۰,۰۰۰    | ۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰,۱۰۳,۸۴۳,۷۹۹         | ۱۱,۰۲۰,۰۰۰         | ۵۸,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۴۲۷,۱۳۶,۲۰۱          |
| شرکت ارتباطات سیار ایران       | ۱,۷۲۳,۴۰۴  | ۷,۱۴۰,۰۶۲,۷۷۲           | ۷,۴۰۲,۳۵۶,۲۶۸          | ۶,۷۸۳,۰۶۰          | ۳۵,۷۰۰,۳۱۴         | (۳۰۴,۷۷۶,۸۶۹)          |
|                                |            | <u>۱۸۳,۵۳۰,۹۱۶,۹۸۳</u>  | <u>۱۷۱,۷۰۷,۴۱۲,۳۱۶</u> | <u>۱۷۴,۳۵۴,۳۷۲</u> | <u>۹۱۷,۶۵۴,۵۸۶</u> | <u>۱۰,۷۳۱,۴۹۵,۷۰۸</u>  |

۱۵-۲- سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| صنعت                          | تعداد     | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری            | کارمزد            | مالیات   | سود و زیان تحقق نیافته |
|-------------------------------|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------|----------|------------------------|
| صندوق واسطه گری مالی یکم سهام | ۳۰,۰۰۰    | ۵,۲۰۲,۰۲۷,۳۶۰           | ۵,۳۰۳,۰۹۵,۰۸۷         | ۶,۳۰۴,۹۱۲         | .        | ۱۰۱,۰۶۷,۷۲۸            |
| صندوق س. کارا                 | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۸۴۶,۸۴۵,۳۶۶          | ۲۶,۱۷۰,۰۹۲,۱۸۷        | ۴,۹۰۷,۸۱۲         | .        | ۳۲۳,۲۴۶,۸۲۲            |
|                               |           | <u>۳۱,۰۴۸,۸۷۲,۷۲۶</u>   | <u>۳۱,۴۷۳,۱۸۷,۲۷۴</u> | <u>۱۱,۲۱۲,۷۲۴</u> | <u>.</u> | <u>۴۲۴,۳۱۴,۵۴۸</u>     |



**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۶- 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 سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------|--|
|         | ریال                                     |
| ۱۶-۱    | ۹,۲۶۳,۵۳۶,۳۶۲                            |
|         | <u>۹,۲۶۳,۵۳۶,۳۶۲</u>                     |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱ - سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                      |                    |              |                   |                 |                      |                        |
|--|--------------------|--------------|-------------------|-----------------|----------------------|------------------------|
| نام  | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی<br>ریال | نرخ سود<br>درصد | مبلغ سود<br>ریال     | هزینه<br>تفریل<br>ریال |
| سپرده کوتاه مدت<br>بانک خاورمیانه<br>۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۳۰۱ | ۱۴۰۲/۰۴/۱۵         | -            | ۰                 | ۰.۰۰            | ۱۹۶,۴۴۳,۷۶۰          | ۰                      |
| سپرده بلند مدت<br>بانک خاورمیانه<br>۱۰۰۹/۶/۹۳۵/۰۰۰۰۰۰۳۴۳   | ۱۴۰۲/۰۹/۲۱         | ۱۴۰۲/۱۱/۱۰   | ۰                 | ۰.۲۲۵           | ۹,۰۶۷,۰۹۲,۶۰۲        | ۰                      |
|  |                    |              |                   |                 | <u>۹,۲۶۳,۵۳۶,۳۶۲</u> | <u>۰</u>               |

**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱۷- سایر درآمدها**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت |                       |
|---------------------------------------|---------|-----------------------|
| ریال                                  |         |                       |
| ۱۲,۹۵۱,۱۷۱                            | ۱۷-۱    | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۱۲,۹۵۱,۱۷۱                            |         |                       |

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            |
|---------------------------------------|------------|
| ریال                                  |            |
| ۱,۷۴۹,۶۴۲,۲۱۳                         | مدیر       |
| ۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲                           | متولی      |
| ۴۰۳,۱۹۰,۴۴۶                           | بازارگردان |
| ۸۵,۱۷۶,۵۹۶                            | حسابرس     |
| ۲,۳۹۴,۱۷۳,۶۳۷                         |            |

**۱۹- سایر هزینه ها**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                         |
|---------------------------------------|-------------------------|
| ریال                                  |                         |
| ۸,۰۷۷,۹۵۰                             | هزینه تاسیس             |
| ۲۱۶,۵۰۶,۸۴۹                           | هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۱,۵۱۰,۶۰۱                             | هزینه کارمزد بانکی      |
| ۱۳,۸۳۲,۸۷۷                            | هزینه تصفیه             |
| ۲۳۹,۹۲۸,۲۷۷                           |                         |

**۲۰- هزینه های مالی**

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                 |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| ریال                                  |                                 |
| ۲۷,۲۳۴,۶۰۶                            | هزینه تسهیلات بانکی (خاورمیانه) |
| ۲۷,۲۳۴,۶۰۶                            |                                 |

**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۲۱- تعدیلات

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

|                 |
|-----------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |
| ریال            |
| (۳,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰) |
| (۳,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰) |

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

| نام                                   | نوع وابستگی                                  | نوع واحد سرمایه گذاری | تعداد     | درصد |
|---------------------------------------|--|-----------------------|-----------|------|
| شرکت سیدگردان مانی                    | مدیر صندوق                                   | ممتاز                 | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۹۰   |
| شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان | سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق | ممتاز                 | ۲۰۰,۰۰۰   | ۱۰   |
| جمع                                   |  |                       | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰  |

۲۳- 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:

| طرف معامله   | نوع وابستگی      | شرح معامله        |                     |  |
|--|------------------|-------------------|---------------------|--|
|  |                  | موضوع معامله      | ارزش معامله<br>ریال | تاریخ معامله                                       |
| سیدگردان مانی  | مدیر             | کارمزد مدیر       | ۱,۷۴۹,۶۴۲,۲۱۳       | مانده بدهکار (بستانکار)<br>ریال<br>(۱,۷۴۹,۶۴۲,۲۱۳) |
| موسسه حسابرسی هدف نوین نگر                                       | متولی            | کارمزد متولی      | ۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲         | (۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲)                                      |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا                        | حسابرس           | کارمزد حسابرس     | ۸۵,۱۷۶,۵۹۶          | (۷۸,۱۴۳,۶۹۰)                                       |
| کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده | بازارگردان صندوق | کارمزد بازارگردان | ۴۰۳,۱۹۰,۴۴۶         | (۴۰۳,۱۹۰,۴۴۶)                                      |
| کارگزاری آرمون بورس  | کارگزار صندوق    | کارمزد کارگزار    | ۱۵۵,۴۷۴,۲۴۶         | (۱,۶۰۷,۹۸۷,۴۰۸)                                    |
|  |                  | خرید و فروش سهام  | ۳۱۸,۴۷۵,۷۹۳,۸۱۵     |  |
|  |                  |                   | ۳۲۱,۰۲۵,۴۴۱,۶۹۸     | (۳,۹۹۵,۱۲۸,۱۳۹)                                    |