

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ 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

الف. اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۸

ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۲

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 مالی 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 ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



موسسه حسابرسی و حسابداران رسمی
تأسیس ۱۳۸۵

نماینده
سید شهرام صفوی سهی
غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی
شرکت سیدگردان مالی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

۸۸۲۰۲۷۱۱ - ۸۸۲۰۲۷۱۲

۸۸۲۰۲۷۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

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

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال	یادداشت	دارایی ها
۱۹۵,۳۶۴,۵۵۲,۴۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۹۶۶,۲۶۷,۷۲۱	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۴,۵۱۲,۱۷۸,۳۷۸	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۳,۴۸۷,۷۲۴,۴۱۶	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۵۸۹,۲۹۷,۸۶۰	۹	حساب های دریافتنی
۲,۸۶۷,۹۱۶,۱۵۲	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۴۲۳,۱۷۸,۶۰۲	۱۱	سایر دارایی ها
۲۴۹,۲۱۱,۱۱۵,۶۱۱		جمع دارایی ها
۲,۸۶۸,۵۵۳,۱۹۱	۱۲	بدهی ها
۲,۱۰۳,۰۳۹,۳۴۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۴,۹۷۱,۵۹۲,۵۳۹		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۴۴,۲۳۹,۵۲۳,۰۷۲	۱۴	جمع بدهی ها
۱۰,۱۴۶		خالص دارایی ها
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



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

۸۸۲۰۲۷۱۱ - ۸۸۲۰۲۷۱۲
۸۸۲۰۲۷۱۰
۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

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

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۲,۷۳۳,۵۹۸,۵۲۳	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
(۱۳,۹۳۶,۱۶۳,۶۹۰)	۱۶	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۸۰۷,۸۶۵,۲۶۵	۱۷	سود سهام
۱۰,۰۱۸,۹۲۵,۲۲۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴,۱۷۷,۲۲۱	۱۹	سایر درآمدها
۳,۶۳۸,۴۰۲,۵۴۲		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۲,۸۶۸,۵۵۳,۱۹۱	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۶۸۲,۲۷۱,۳۴۷	۲۱	سایر هزینه ها
۸۷,۵۷۸,۰۰۴		سود قبل از هزینه مالی
(۳۵,۸۴۸,۱۱۶)	۲۲	هزینه مالی تسهیلات
۵۱,۷۲۹,۸۸۸		سود خالص
۰.۰۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۰.۱۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۸۴,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۲۸,۴۷۱,۴۸۴	سود خالص
(۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
۵۱,۷۲۹,۸۸۸	-	
۱,۴۶۳,۳۰۰,۰۰۰	-	
۲۴۴,۲۳۹,۵۲۳,۰۷۲	۲۲,۰۷۱,۴۸۴	

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

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مالی	سید شهرام صفوی سهی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی

۸۸۲۰۲۷۱۱ - ۸۸۲۰۲۷۱۲

۸۸۲۰۲۷۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	سبذگردان مانی	۱۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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

مدیر ثبت: شرکت سبذگردان 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

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

متولی صندوق : موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 (چردن 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: دفتر مرکزی: تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

۳- مبنای 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 به‌علاوه 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 به‌التفاوت 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 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 ۱۰۱ 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	هزینه‌ی 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 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 استهلاك 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۱۵.۸۰	۳۹,۳۷۹,۹۴۶,۸۲۳	۴۲,۹۴۱,۲۷۵,۶۴۱	فلزات اساسی
۲.۹۴	۷,۳۲۹,۱۳۰,۶۵۰	۸,۴۴۲,۷۲۹,۲۸۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۹۰	۲۷,۱۶۹,۸۹۰,۹۶۵	۲۹,۷۳۹,۸۳۰,۳۷۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۷۲	۶,۷۸۰,۴۴۳,۳۲۱	۶,۸۴۱,۷۱۶,۲۱۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۵.۴۲	۳۸,۴۲۰,۱۸۱,۶۰۷	۴۱,۱۲۸,۳۷۶,۸۰۰	محصولات شیمیایی
۸.۵۸	۲۱,۳۷۰,۲۴۷,۰۷۹	۱۹,۸۱۲,۴۹۱,۴۹۵	استخراج کانه های فلزی
۰.۵۳	۱,۳۱۲,۱۴۶,۰۰۰	۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱	مواد و محصولات دارویی
۱۵.۱۰	۳۷,۶۲۰,۴۰۳,۰۷۳	۴۰,۶۰۷,۹۵۰,۲۹۹	سیمان، آهک و گچ
۰.۳۰	۷۳۷,۱۶۷,۳۲۱	۸۵۹,۲۷۸,۸۱۸	زراعت و خدمات وابسته
۲.۶۸	۶,۶۸۴,۷۱۰,۳۱۰	۷,۴۰۲,۳۵۶,۲۶۸	مخابرات
۳.۴۴	۸,۵۶۰,۲۸۵,۳۳۳	۱۰,۱۷۸,۷۹۵,۳۵۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷۸.۳۹	۱۹۵,۳۶۴,۵۵۲,۴۸۲	۲۰۹,۳۵۷,۲۰۰,۷۶۲	

۶- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال

۶,۹۶۶,۲۶۷,۷۲۱

۶-۱

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

۶-۱ سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال
۲.۸۰	۶,۹۶۶,۲۶۷,۷۲۱	۷,۶۴۴,۱۵۶,۹۲۹

صندوق شرکت {۰}-صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام (دارا یکم)

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۷-۱	۱۴,۵۱۲,۱۷۸,۳۷۸
	۱۴,۵۱۲,۱۷۸,۳۷۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ
				درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۰/۱۱		۰.۰۰	۵,۵۱۲,۱۷۸,۳۷۸
سپرده بلند مدت ۱۰۰۹/۶۰/۹۳۵/۰۰۰۰۰۰۰۳۴۳ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۱/۱۰		۲۲.۵	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۴,۵۱۲,۱۷۸,۳۷۸
				۵.۸۲

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- 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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱۸,۸۶۳,۳۹۶,۳۸۷	۸-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۴,۶۲۴,۳۲۸,۰۲۹	۸-۲	اوراق مربحه
۲۳,۴۸۷,۷۲۴,۴۱۶		

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	۱۱,۹۰۲,۲۶۵,۸۸۴	۰	۱۲,۴۸۴,۹۶۶,۶۸۹	۵۰.۱
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰	۵,۴۵۳,۱۹۰,۱۹۳	۰	۵,۶۸۸,۱۶۸,۸۳۲	۲۳.۸
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰	۱۷۲,۱۹۱,۲۰۳	۰	۱۷۹,۷۵۳,۴۱۳	۰.۷
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰	۴۸۶,۹۷۸,۲۴۴	۰	۵۱۰,۵۰۷,۴۵۳	۲.۰
		۱۸,۰۱۴,۶۲۵,۵۲۴	۰	۱۸,۸۶۳,۳۹۶,۳۸۷	۷۵.۷

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۲۰.۵۰	۴,۶۰۰,۸۳۳,۷۵۰	۱۳۷,۸۹۱,۳۴۴	۴,۶۲۴,۳۲۸,۰۲۹	۱.۸۶
		۴,۶۰۰,۸۳۳,۷۵۰	۱۳۷,۸۹۱,۳۴۴	۴,۶۲۴,۳۲۸,۰۲۹	۱.۸۶

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۵,۵۳۲,۷۸۶	(۱۰۰,۱۹۱)	۵,۴۳۲,۵۹۵
۵,۳۰۵,۶۵۶,۷۵۰	(۷۲۱,۷۹۱,۴۸۵)	۴,۵۸۳,۸۶۵,۲۶۵
۵,۳۱۱,۱۸۹,۵۳۶	(۷۲۱,۸۹۱,۶۷۶)	۴,۵۸۹,۲۹۷,۸۶۰

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۳۴,۲۴۴,۵۳۷,۸۵۶	۳۳۱,۳۷۶,۶۲۱,۷۰۴	۲,۸۶۷,۹۱۶,۱۵۲
۰	۳۳۴,۲۴۴,۵۳۷,۸۵۶	۳۳۱,۳۷۶,۶۲۱,۷۰۴	۲,۸۶۷,۹۱۶,۱۵۲

کارگزاری آرمون بورس

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۳۰,۵۲۵)	۲۲۸,۹۶۹,۴۷۵
.	۱,۸۱۷,۵۳۴,۲۴۶	(۶۲۳,۳۲۵,۱۱۹)	۱,۱۹۴,۲۰۹,۱۲۷
.	۲,۰۶۷,۵۳۴,۲۴۶	(۶۴۴,۳۵۵,۶۴۴)	۱,۴۲۳,۱۷۸,۶۰۲

مخارج تاسیس
 آبونمان نرم افزار صندوق

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال
۱,۰۸۵,۱۲۷,۴۵۹
۲۹,۸۵۲,۹۰۰
۴۹۸,۵۳۲,۸۲۴
۲۲۱,۷۵۲,۸۶۲
۱,۰۳۳,۲۸۷,۱۴۶
۲,۸۶۸,۵۵۳,۱۹۱

مدیر صندوق

کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر

متولی

حسابرس

بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱,۶۵۴,۱۰۹,۵۸۹	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۳۵,۵۰۵,۱۰۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۶۳,۴۲۴,۶۵۷	بدهی بابت امور صندوق
۲,۱۰۳,۰۳۹,۳۴۸	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۲۲۳,۹۴۶,۶۷۱,۷۴۰	۲۲,۰۷۱,۴۸۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۲۹۲,۸۵۱,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۴۴,۲۳۹,۵۲۳,۰۷۲	۲۴,۰۷۱,۴۸۴	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۱,۶۴۵,۹۵۱,۶۸۸
۱۵-۲	۱,۰۸۷,۶۴۶,۸۳۵
	<u>۲,۷۳۳,۵۹۸,۵۲۳</u>

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
نشاسته و گلوکز آردینه	۲۳۲,۷۱۱	۵,۹۷۶,۸۷۱,۰۵۰	۴,۷۳۵,۵۲۴,۵۱۱	۵,۶۷۷,۹۹۱	۲۹,۸۸۴,۳۵۵	۱,۲۰۵,۷۸۴,۱۹۳
صندوق س. آوند مفید-د	۱,۸۲۵,۰۰۰	۲۶,۲۴۵,۰۷۵,۰۰۰	۲۵,۷۹۹,۹۸۶,۵۸۴	۴,۹۲۰,۹۲۱	.	۴۴۰,۱۶۷,۴۹۵
ح. سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۶۱,۵۴۳	۴,۳۰۷,۷۲۶,۹۲۵	۴,۳۰۷,۷۲۶,۹۲۵	.	.	.
	<u>۲,۶۱۹,۲۵۴</u>	<u>۳۶,۵۲۹,۶۷۲,۹۷۵</u>	<u>۹۶,۱۴۱,۳۶۹,۲۴۰</u>	<u>۱۰,۵۹۸,۹۱۲</u>	<u>۲۹,۸۸۴,۳۵۵</u>	<u>۱,۶۴۵,۹۵۱,۶۸۸</u>

۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق س. کارا -د	۳,۵۹۰,۰۰۰	۶۲,۳۹۷,۴۷۷,۵۰۰	۶۱,۲۹۸,۱۳۱,۲۲۰	۱۱,۶۹۹,۴۴۵	.	۱,۰۸۷,۶۴۶,۸۳۵
	<u>۳,۵۹۰,۰۰۰</u>	<u>۶۲,۳۹۷,۴۷۷,۵۰۰</u>	<u>۶۱,۲۹۸,۱۳۱,۲۲۰</u>	<u>۱۱,۶۹۹,۴۴۵</u>	<u>.</u>	<u>۱,۰۸۷,۶۴۶,۸۳۵</u>

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۶-۱	ریال (۱۳,۹۹۲,۶۴۸,۲۸۰)
۱۶-۲	ریال ۷۳۴,۳۷۳,۷۹۸
۱۶-۳	ریال (۶۷۷,۸۸۹,۲۰۸)
	ریال (۱۳,۹۳۶,۱۶۳,۶۹۰)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۵۱۳,۰۰۰	۴,۰۱۱,۶۶۰,۰۰۰	۴,۰۶۴,۱۴۶,۶۸۱	۳,۸۱۱,۰۷۷	۲۰,۰۵۸,۳۰۰	(۷۶,۳۵۶,۰۵۸)
سیمرغ	۲۵,۲۸۴	۷۴۱,۵۷۹,۷۲۰	۸۵۹,۲۷۸,۸۱۸	۷۰۴,۵۰۱	۳,۷۰۷,۸۹۹	(۱۲۲,۱۱۱,۴۹۷)
بانک آینده	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۸۶۲,۵۹۳	۷۴۱,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	(۱۷۵,۵۰۳,۵۹۳)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۳۶۹,۱۷۹	۵,۰۷۲,۵۱۹,۴۵۹	۵,۰۴۲,۳۳۲,۶۶۹	۴,۸۱۸,۸۹۳	۲۵,۳۶۲,۵۹۷	۵,۳۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۲,۴۰۰,۳۱۱	۱,۲۵۴,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	(۹۰,۲۵۴,۲۱۱)
سیمان سپاهان	۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۲۳,۲۳۸,۴۴۷	۱۸,۸۹۶,۶۴۰	۹۹,۴۵۶,۰۰۰	(۳,۳۵۰,۳۹۱,۰۸۷)
نشاسته و گلوکز آردینه	۷۸۱,۴۴۵	۸,۶۱۱,۵۲۳,۹۰۰	۱۰,۱۷۸,۷۹۵,۳۵۵	۸,۱۸۰,۹۴۸	۴۳,۰۵۷,۶۲۰	(۱,۶۱۸,۵۱۰,۰۲۲)
کالسیمین	۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۵,۸۹۸,۲۸۲	۲,۱۰۲,۷۳۰	۱۱,۰۶۷,۰۰۰	(۵۵۵,۶۶۸,۰۱۲)
سیمان فارس و خوزستان	۳۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۹,۷۹۹,۶۴۵	۱۰,۵۱۲,۳۲۰	۵۵,۳۲۸,۰۰۰	(۶۰,۰۳۹,۹۶۵)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۶۱,۵۴۳	۷,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۹,۲۶۹,۹۲۵	۵,۳۸۸,۰۰۵	۲۸,۳۵۷,۹۲۲	۷۶۸,۵۶۸,۴۴۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۲,۲۲۱,۷۹۲	۷,۲۱۰,۵۰۰	۳۷,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۱۰۷,۳۸۲,۲۹۲)
سیمان صوفیان	۱,۱۱۷,۱۸۱	۵,۸۵۴,۰۲۸,۴۴۰	۱,۵۵۵,۶۴۲,۲۸۲	۱,۱۵۶,۳۴۰	۶,۰۸۶,۰۰۰	(۳۴۵,۶۸۴,۶۲۲)
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۵,۳۳۵,۹۹۰	۵,۵۶۱,۳۲۷	۲۹,۲۷۰,۱۴۲	۶۳,۸۶۰,۹۷۶
ملی صنایع مس ایران	۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۸,۹۷۶,۲۲۱	۱۱,۸۳۰,۱۶۰	۶۲,۲۶۴,۰۰۰	۵۳۹,۷۲۹,۶۱۹
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۵,۰۷۳,۳۹۰	۹,۴۰۵,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۳,۹۷۸,۳۹۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۰۰۰	۲۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۳۴۲,۵۹۷	۱۱,۷۴۲,۰۰۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۵,۹۶۶,۳۲۰)
پتروشیمی تندگویان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۴,۹۷۰,۸۵۶	۶,۲۱۵,۸۵۰	۳۲,۷۱۵,۰۰۰	(۵۳۰,۹۰۱,۷۰۶)
بانک ملت	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۹۱,۳۹۵,۷۱۸	۱۲,۰۹۱,۴۱۰	۶۳,۶۳۹,۰۰۰	۳۶۰,۶۷۳,۸۷۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۰,۸۵۸,۷۳۹	۷,۷۹۹,۵۰۰	۴۱,۰۵۰,۰۰۰	(۳,۸۲۹,۷۰۸,۲۳۹)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۸۵,۳۶۰,۱۷۵	۱۷,۳۸۷,۵۶۵	۹۱,۵۱۳,۵۰۰	(۱,۰۹۱,۵۶۱,۲۴۰)
پتروشیمی پردیس	۳,۱۱۸,۰۴۹	۹,۲۳۵,۶۶۱,۱۳۹	۹,۷۰۸,۶۴۷,۶۹۶	۸,۷۷۳,۸۷۸	۴۶,۱۷۸,۳۰۵	(۵۲۷,۹۳۸,۷۴۲)
توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۸۹۵,۸۳۷	۴۷,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	(۴۰۷,۱۹۳,۳۳۷)
بانک آینده	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۸,۶۵۶,۸۸۴	۳,۲۲۸,۱۰۰	۱۶,۹۹۰,۰۰۰	(۲۱۰,۸۷۴,۹۸۴)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۳,۸۴۳,۷۹۹	۱۱,۶۴۹,۳۷۵	۶۱,۳۱۲,۵۰۰	۲,۰۸۵,۶۹۴,۳۲۶
پویا زرکان آق دره	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۳,۶۲۴,۶۸۱	۴,۴۴۰,۳۰۰	۲۳,۳۷۰,۰۰۰	(۳۸۷,۴۳۴,۹۸۱)
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۳۸۰,۲۲۰	۹۱۸,۶۵۰	۴,۸۳۵,۰۰۰	(۱۲۵,۱۳۳,۸۷۰)
پالایش نفت بندرعباس	۱,۷۲۳,۴۰۴	۶,۷۲۴,۷۲۲,۴۰۸	۷,۴۰۲,۳۵۶,۲۶۸	۶,۳۸۸,۴۸۶	۳۳,۶۲۳,۶۱۲	(۷۱۷,۶۴۵,۹۵۸)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۵۲۵,۰۰۰	۴,۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۳۹,۱۷۰,۶۷۱	۴,۲۱۴,۴۳۸	۲۲,۱۸۱,۲۵۰	۱۷۰,۶۸۳,۶۴۲
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۹۶,۵۳۳,۹۲۹,۳۶۶	۲۰۹,۳۵۷,۲۰۰,۷۶۲	۱۸۶,۷۰۷,۲۳۳	۹۸۲,۶۶۹,۶۴۷	(۱۳,۹۹۲,۶۴۸,۲۸۰)	(۱۳,۹۹۲,۶۴۸,۲۸۰)

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۰۴۱۰۰۹	۵,۰۰۰	۴,۴۸۷,۲۵۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۸۳۳,۷۵۰	۸۱۳,۳۱۴	(۱۱۴,۳۹۷,۰۶۵)
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۶,۶۰۰	۵,۶۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۳,۱۹۰,۱۹۳	۱,۰۳۱,۱۶۸	۲۳۴,۹۷۸,۶۳۹
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۲۰۰	۱۷۹,۷۸۶,۰۰۰	۱۷۲,۱۹۱,۲۰۳	۳۲,۵۸۶	۷,۵۶۲,۲۱۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۲,۴۸۷,۲۳۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۲,۲۶۵,۸۸۴	۲,۲۶۳,۳۱۰	۵۸۲,۷۰۰,۸۰۵
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۶۰۰	۵۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۹۷۸,۲۴۴	۹۲,۵۴۶	۲۳,۵۲۹,۲۰۹
		<u>۲۳,۳۵۴,۰۶۶,۰۰۰</u>	<u>۲۲,۶۱۵,۴۵۹,۲۷۴</u>	<u>۴,۲۳۲,۹۲۴</u>	<u>۷۳۴,۳۷۳,۷۹۸</u>

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۴۵,۰۰۰	۶,۹۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۷,۶۴۴,۱۵۶,۹۲۹	۸,۲۸۲,۲۷۸	۰	(۶۷۷,۸۸۹,۲۰۸)
		<u>۶,۹۷۴,۵۵۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۶۴۴,۱۵۶,۹۲۹</u>	<u>۸,۲۸۲,۲۷۸</u>	<u>۰</u>	<u>(۶۷۷,۸۸۹,۲۰۸)</u>

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۴۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۲۲۵,۳۵۲)	۲۱۰,۷۷۴,۶۴۸
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۴,۲۲۲,۸۷۴)	۱,۳۹۵,۷۷۷,۱۲۶
سیمرغ	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۲۵,۲۸۴	۱,۵۰۰	۳۷,۹۲۶,۰۰۰	(۴,۲۲۴,۲۵۹)	۳۳,۷۰۱,۷۴۱
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۲۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۶۴,۷۰۶)	۳۲,۶۳۵,۲۹۴
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۴۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۶۴,۲۲۷)	۱۵۵,۱۳۵,۷۷۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵۱۳,۰۰۰	۱,۰۶۰	۵۴۳,۷۸۰,۰۰۰	(۷۵,۹۴۳,۳۴۷)	۴۶۷,۸۳۶,۶۵۳
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۵۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۱۶۴,۱۷۹)	۱,۳۷۲,۸۳۵,۸۲۱
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۷۸۱,۴۴۵	۱,۳۵۰	۱,۰۵۴,۹۵۰,۷۵۰	(۱۳۹,۷۸۲,۵۴۱)	۹۱۵,۱۶۸,۲۰۹
				<u>۵,۵۲۹,۶۵۶,۷۵۰</u>	<u>(۷۲۱,۷۹۱,۴۸۵)</u>	<u>۴,۸۰۷,۸۶۵,۲۶۵</u>

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی	یادداشت	
به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال		
۱۹۹,۲۰۱,۵۱۵	۱۸-۱	سود اوراق مرابحه
۹,۸۱۹,۷۲۳,۷۰۸	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۰۱۸,۹۲۵,۲۲۳		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
		درصد	ریال
مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۰۴۱۰۰۹	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۲۰.۵	۱۹۹,۲۰۱,۵۱۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۱۵		۰	۰	۲۳۸,۰۸۲,۹۳۹	۰	۲۳۸,۰۸۲,۹۳۹
سپرده بلند مدت ۱۰۰۹/۶۰/۹۳۵/۰۰۰۰۰۰۳۴۳ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۹/۲۱		۰	۲۲.۵	۹,۵۸۱,۷۴۰,۹۶۰	(۱۰۰,۱۹۱)	۹,۵۸۱,۶۴۰,۷۶۹
					۹,۸۱۹,۸۲۳,۸۹۹	(۱۰۰,۱۹۱)	۹,۸۱۹,۷۲۳,۷۰۸

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال
۱۴,۱۷۷,۲۲۱
۱۴,۱۷۷,۲۲۱

تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال
۱,۰۸۵,۱۲۷,۴۵۹
۲۹,۸۵۲,۹۰۰
۴۹۸,۵۳۲,۸۲۴
۱,۰۳۳,۲۸۷,۱۴۶
۲۲۱,۷۵۲,۸۶۲
۲,۸۶۸,۵۵۳,۱۹۱

مدیر

کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال
۲۱,۰۳۰,۵۲۵
۶۲۳,۳۲۵,۱۱۹
۲۴۱۰۶۰۱
۳۵,۵۰۵,۱۰۲
۶۸۲,۲۷۱,۳۴۷

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- تسهیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۳۵,۸۴۸,۱۱۶	هزینه تسهیلات دریافتی
۳۵,۸۴۸,۱۱۶	

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۴,۸۳۱,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۶۳,۳۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- 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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	درصد تملک
شرکت سبذگردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۸.۷٪
شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۹.۹٪
مجتبی رئیس	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۵٪
سپهر سعادت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۵٪
الناز علی مردانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۵٪
			۲,۰۳۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده بدهکار (بستانکار) از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	
سبذگردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۱۱۴,۹۸۰,۳۵۹	طی دوره	(۱,۱۱۴,۹۸۰,۳۵۹)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۴۹۸,۵۳۲,۸۲۴	طی دوره	(۴۹۸,۵۳۲,۸۲۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۲۱,۷۵۲,۸۶۲	طی دوره	(۲۲۱,۷۵۲,۸۶۲)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۰۳۳,۲۸۷,۱۴۶	طی دوره	(۱,۰۳۳,۲۸۷,۱۴۶)
کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۵۱,۰۷۹,۹۵۹,۹۶۲	طی دوره	۲,۸۶۷,۹۱۶,۱۵۲
		کارمزد کارگزار	۲۰۸,۴۱۲,۳۹۲		

۲۶- رویدادهای مالی پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد وجود نداشته است.