

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق

شرکت سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۵-۱- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه، بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم رعایت حد نصاب‌های تعیین شده ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و عدم اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس به شرح زیر:
- ۵-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری (صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در واحد‌های صندوق‌های غیر از اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق.
- ۵-۲- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۴۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص به روز رسانی "بیانیه سیاست‌های سرمایه‌گذاری صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه) و درج در تارنمای صندوق.
- ۵-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تشکیل کمیته مدیریت ریسک و ارائه اطلاعات اعضای کمیته به سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۵-۴- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با انتشار صورت‌های مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در موعد مقرر در تارنمای صندوق.
- ۵-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ و ابلاغیه ۱۰۲۰۰۲۰۳ مبنی بر تسویه حساب فی‌مابین صندوق و کارگزاری پس از دو روز کاری، در برخی از روزها با تاخیر صورت گرفته است.
- ۵-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (xml) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.
- ۵-۷- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه مبنی بر اینکه می‌بایست مجموع بدهی‌های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵٪ خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق باشد.
- ۵-۸- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ و ماده ۴۴ اساسنامه در خصوص تکمیل چک‌لیست رعایت قوانین و مقررات ظرف مهلت ۲۰ روز توسط متولی، برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲.
- ۵-۹- مفاد بند ۳-۸ امیدنامه مبنی بر تعیین هزینه‌های نرم‌افزار صندوق به میزان قرارداد منعقد شده و یا پیش فاکتور ارسالی از طرف شرکت نرم‌افزاری و شناسایی حق‌الزحمه متولی مازاد بر مبلغ تعیین شده در امیدنامه.
- ۵-۱۰- مفاد ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص استهلاك مخارج تاسیس طی ۵ سال یا در دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر است.

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

۶) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و براساس تاییدیه دریافتی و بررسی‌های صورت گرفته، به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌ها به نفع سایر اشخاص برخورد نگردید.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته است، به استثنای مورد مندرج در بند ۱۰-۵، این موسسه به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بصورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۵، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، و در نظر داشتن مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای مستقل در ساختار صندوق‌های سرمایه‌گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق (از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه‌های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان)، بر عهده مدیریت صندوق می‌باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت سبدگردان مانی (مدیر صندوق)، مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۶، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های مربوطه حاکی از آن است که به لحاظ عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و عدم ایجاد بسترهای لازم در این خصوص از جمله انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی و اخذ تاییدیه صلاحیت تخصصی، مفاد قانون و دستورالعمل‌های مزبور از جمله ایجاد ساختار مورد نیاز و نحوه گزارش دهی مراعات نگردیده است.

۱۱ شهریور ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محسن اسدی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۸

مهناز خسودنیا

شماره عضویت: ۹۱۱۹۰۷



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

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای 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

۹-۲۱

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان مالی

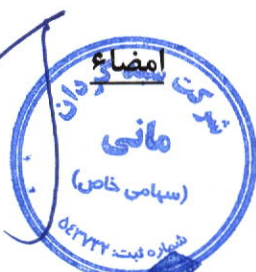
نمایند

سید شهرام صفوی سهی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی



۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۱ - ۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۲

۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۰

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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ریال	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۹۵,۳۶۴,۵۵۲,۴۸۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۶,۹۶۶,۲۶۷,۷۲۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۲۳,۴۸۷,۷۲۴,۴۱۶
حساب های دریافتنی	۹	۴,۵۸۹,۲۹۷,۸۶۰
جاری کارگزاران	۱۰	۲,۸۶۷,۹۱۶,۱۵۲
سایر دارایی ها	۱۱	۱,۴۲۳,۱۷۸,۶۰۲
موجودی نقد	۱۲	۵,۵۱۲,۱۷۸,۳۷۸
جمع دارایی ها		۲۴۹,۲۱۱,۱۱۵,۶۱۱
بدهی ها		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۲,۸۶۸,۵۵۳,۱۹۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲,۱۰۳,۰۳۹,۳۴۸
جمع بدهی ها		۴,۹۷۱,۵۹۲,۵۳۹
خالص دارایی ها	۱۵	۲۴۴,۲۳۹,۵۲۳,۰۷۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۱۴۶

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



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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲,۷۳۳,۵۹۸,۵۲۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۳,۹۳۶,۱۶۳,۶۹۰)
سود سهام	۱۸	۴,۸۰۷,۸۶۵,۲۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۰,۰۱۸,۹۲۵,۲۲۳
سایر درآمدها	۲۰	۱۴,۱۷۷,۲۲۱
جمع درآمدها		۳,۶۳۸,۴۰۲,۵۲۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۲,۸۶۸,۵۵۳,۱۹۱
سایر هزینه ها	۲۲	۶۸۲,۲۷۱,۳۴۷
سود قبل از هزینه مالی		۸۷,۵۷۸,۰۰۴
هزینه مالی	۲۳	(۳۵,۸۴۸,۱۱۶)
سود خالص		۵۱,۷۲۹,۸۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۰.۰۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۰.۱۰٪

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) بدو تاسیس		۲۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲۸۴,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۵۱,۷۲۹,۸۸۸
تعدیلات	۲۴	۱,۴۶۳,۳۰۰,۰۰۰
		۲۴۴,۲۳۹,۵۲۳,۰۷۲
		۲۴,۰۷۱,۴۸۴

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

سود خالص

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (سود زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره



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

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 درگاه 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.

از آنجائیکه دوره جاری اولین دوره فعالیت صندوق می‌باشد، لذا صورتهای مالی فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

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 صورت خاص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	سبدگردان مانی	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان مانی که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ به شماره ثبت ۵۴۳۷۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹، نزد مرجع ثبت شرکت های 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

مدیر ثبت : 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

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 (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 ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲، 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 اندازه استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۳-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود.
۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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. 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 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 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. 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.
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

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

حق‌الزحمه 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
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 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 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 سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

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

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
درصد خالص	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	ارزش فروش از کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	
۵۰.۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	۱۱,۹۰۲,۲۶۵,۸۸۴	۱۲,۴۸۴,۹۶۶,۶۸۹	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳۰۰
۲.۲۸	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰	۵,۴۵۳,۱۹۰,۱۹۳	۵,۶۸۸,۱۶۸,۸۳۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴۰۰
۰.۰۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰	۱۷۲,۱۹۱,۲۰۳	۱۷۹,۷۵۳,۴۱۳	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱۰۰
۰.۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰	۴۸۶,۹۷۸,۲۴۴	۵۱۰,۵۰۷,۴۵۳	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵۰۰
۷.۵۷			۱۸,۰۱۴,۶۲۵,۵۲۴	۱۸,۸۶۳,۳۹۶,۳۸۷	

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
درصد خالص	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱.۸۶	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

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

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	ریال	ریال
۵,۵۳۲,۷۸۶	متعدد	(۱۰۰,۱۹۱)	۵,۴۳۲,۵۹۵
۵,۳۰۵,۶۵۶,۷۵۰	۲۵	(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

شرکت کارگزاری آرمون بورس

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

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	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
	۱۰,۰۰۰		

مخارج تاسیس
 آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- 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.

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال
۵,۵۱۲,۱۷۸,۳۷۸
۵,۵۱۲,۱۷۸,۳۷۸

سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال
۱,۱۱۴,۹۸۰,۳۵۹
۴۹۸,۵۳۲,۸۲۴
۲۲۱,۷۵۲,۸۶۲
۱,۰۳۳,۲۸۷,۱۴۶
۲,۸۶۸,۵۵۳,۱۹۱

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس
 بازارگردان

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

۱۴- 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	
۲,۰۶۷,۵۳۴,۲۴۶	بدهی به مدیر بابت هزینه ها
۳۵,۵۰۵,۱۰۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۱۰۳,۰۳۹,۳۴۸	

۱۵- خالص دارایی ها

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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱,۲۰۵,۷۸۴,۱۹۳
سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۲	۱,۵۲۷,۸۱۴,۳۳۰
		<u>۲,۷۳۳,۵۹۸,۵۲۳</u>

۱-۱۶ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
۱۰۰۰۰

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	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
	۲۳۲,۷۱۱	۵,۹۷۶,۸۷۱,۰۵۰	۴,۷۳۵,۵۲۴,۵۱۱	۵,۶۷۷,۹۹۱	۲۹,۸۸۴,۳۵۵	۱,۲۰۵,۷۸۴,۱۹۳

۲-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
صندوق س. کارا - د	۳,۵۹۰,۰۰۰	۶۲,۳۹۷,۴۷۷,۵۰۰	۶۱,۲۹۸,۱۳۱,۲۲۰	۱۱,۶۹۹,۴۴۵	۰	۱,۰۸۷,۶۴۶,۸۳۵
صندوق س. آوند مفید-د	۱,۸۲۵,۰۰۰	۲۶,۲۴۵,۰۷۵,۰۰۰	۲۵,۷۹۹,۹۸۶,۵۸۴	۴,۹۲۰,۹۲۱	۰	۴۴۰,۱۶۷,۴۹۵
	۵,۴۱۵,۰۰۰	۸۸,۶۴۲,۵۵۲,۵۰۰	۸۷,۰۹۸,۱۱۷,۸۰۴	۱۶,۶۲۰,۳۶۶	۰	۱,۵۲۷,۸۱۴,۳۳۰

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱۳,۹۹۲,۶۴۸,۲۸۰)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۷۳۴,۳۷۳,۷۹۸
	(۶۷۷,۸۸۹,۲۰۸)
	(۱۳,۹۳۶,۱۶۳,۶۹۰)

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
 ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۵۱۳,۰۰۰	۴,۰۱۱,۶۶۰,۰۰۰	۴,۰۶۴,۱۴۶,۶۸۱	۳,۸۱۱,۰۷۷	۲۰,۰۵۸,۳۰۰	ریال (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	۵,۰۴۲,۳۲۲,۶۶۹	۴,۸۱۸,۸۹۳	۲۵,۳۶۲,۵۹۷	۵,۳۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱	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	۵,۶۷۱,۵۸۴,۳۰۰	۴,۸۶۹,۲۶۹,۹۲۵	۵,۳۸۸,۰۰۵	۲۸,۳۵۷,۹۲۲	۷۶۸,۵۶۸,۴۴۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۲,۲۲۱,۷۹۲	۷,۲۱۰,۵۰۰	۳۷,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۱۰۷,۲۸۲,۲۹۲)
سیمان صوفیان	۴۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۵,۶۴۲,۲۸۲	۱,۱۵۶,۳۴۰	۶,۰۸۶,۰۰۰	(۳۴۵,۶۸۴,۶۲۲)
پالایش نفت اصفهان	۱,۱۱۷,۱۸۱	۵,۸۵۴,۰۲۸,۴۴۰	۵,۷۵۵,۳۳۵,۹۹۰	۵,۵۶۱,۳۲۷	۲۹,۲۷۰,۱۴۲	۶۳,۸۶۰,۹۷۶
ملی صنایع مس ایران	۱,۸۱۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۸,۹۷۶,۲۲۱	۱۱,۸۳۰,۱۶۰	۶۲,۲۶۴,۰۰۰	۵۳۹,۷۲۹,۶۱۹
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۵,۰۷۳,۳۹۰	۹,۴۰۵,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۳,۹۷۸,۳۹۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۳۲,۴۲۴,۳۲۰	۱۱,۷۴۲,۰۰۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۵,۹۶۶,۳۲۰)
پتروشیمی تندگویان	۲۰,۰۰۰	۲۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۳۴۲,۵۹۷	۲۳۶,۷۴۰	۱,۲۴۶,۰۰۰	(۸۱,۶۲۵,۳۳۷)
بانک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۴,۹۷۰,۸۵۶	۶,۲۱۵,۸۵۰	۳۲,۷۱۵,۰۰۰	(۵۳۰,۹۰۱,۷۰۶)
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۹۱,۳۹۵,۷۱۸	۱۲,۰۹۱,۴۱۰	۶۳,۶۳۹,۰۰۰	۳۶۰,۶۷۳,۸۷۲
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۰,۸۵۸,۷۳۹	۷,۷۹۹,۵۰۰	۴۱,۰۵۰,۰۰۰	(۳,۸۲۹,۷۰۸,۲۳۹)
پتروشیمی پردیس	۱۳۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۸۵,۳۶۰,۱۷۵	۱۷,۳۸۷,۵۶۵	۹۱,۵۱۳,۵۰۰	(۱,۰۹۱,۵۶۱,۲۴۰)
توسعه معادن و فلزات	۳,۱۱۸,۰۴۹	۹,۲۳۵,۶۶۱,۱۳۹	۹,۷۰۸,۶۴۷,۶۹۶	۸,۷۷۳,۸۷۸	۴۶,۱۷۸,۳۰۵	(۵۲۷,۹۳۸,۷۴۲)
بانک آینده	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۸۹۵,۸۳۷	۴۷,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	(۴۰۷,۱۹۳,۳۳۷)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۸,۶۵۶,۸۸۴	۳,۲۲۸,۱۰۰	۱۶,۹۹۰,۰۰۰	(۲۱۰,۸۷۴,۹۸۴)
پویا زرکان آق دره	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۳,۸۴۳,۷۹۹	۱۱,۶۴۹,۳۷۵	۶۱,۳۱۲,۵۰۰	۲,۰۸۵,۶۹۴,۳۲۶
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۳,۶۲۴,۶۸۱	۴,۴۴۰,۳۰۰	۲۳,۳۷۰,۰۰۰	(۳۸۷,۴۳۴,۹۸۱)
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۳۸۰,۲۲۰	۹۱۸,۶۵۰	۴,۸۳۵,۰۰۰	(۱۲۵,۱۳۳,۸۷۰)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۷۲۳,۴۰۴	۶,۷۲۴,۷۲۲,۴۰۸	۷,۴۰۲,۳۵۶,۲۶۸	۶,۳۸۸,۴۸۶	۳۳,۶۲۳,۶۱۲	(۷۱۷,۶۴۵,۹۵۸)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۵۲۵,۰۰۰	۴,۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۳۹,۱۷۰,۶۷۱	۴,۲۱۴,۴۳۸	۲۲,۱۸۱,۲۵۰	۱۷۰,۶۸۳,۶۴۲
		۱۹۶,۵۳۳,۹۲۹,۳۶۶	۲۰۹,۳۵۷,۲۰۰,۷۶۲	۱۸۶,۷۰۷,۲۳۳	۹۸۲,۶۶۹,۶۴۷	(۱۳,۹۹۲,۶۴۸,۲۸۰)

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

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	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-۰۰۳۱۰۲۴	۶,۶۰۰	۵,۶۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۳,۱۹۰,۱۹۳	۱,۰۳۱,۱۶۸	۲۳۴,۹۷۸,۶۳۹
اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۰۳۰۸۲۱	۲۰۰	۱۷۹,۷۸۶,۰۰۰	۱۷۲,۱۹۱,۲۰۳	۳۲,۵۸۶	۷,۵۶۲,۲۱۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه-۰۰۳۰۷۲۳	۱۳,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۲,۲۶۵,۸۸۴	۲,۲۶۳,۳۱۰	۵۸۲,۷۰۰,۸۰۵
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه-۰۰۳۱۱۱۵	۶۰۰	۵۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۹۷۸,۲۴۴	۹۲,۵۴۶	۲۳,۵۲۹,۲۰۹
		۱۰,۸۶۶,۸۴۶,۰۰۰	۲۲,۶۱۵,۴۵۹,۲۷۴	۴,۲۳۲,۹۲۴	۷۳۴,۳۷۳,۷۹۸

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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

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

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱							
نام شرکت	سال مالی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	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
سیمان صوفیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۴۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۲۲۵,۳۵۲)	۲۱۰,۷۷۴,۶۴۸
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۴,۲۲۲,۸۷۴)	۱,۳۹۵,۷۷۷,۱۲۶
سیمرغ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰۰۰	۲۵,۲۸۴	۱,۵۰۰	۳۷,۹۲۶,۰۰۰	(۴,۲۲۴,۲۵۹)	۳۳,۷۰۱,۷۴۱
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۲۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۶۴,۷۰۶)	۳۲,۶۳۵,۲۹۴
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۴۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۶۴,۲۲۷)	۱۵۵,۱۳۵,۷۷۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵۱۳,۰۰۰	۱,۰۶۰	۵۴۳,۷۸۰,۰۰۰	(۷۵,۹۴۳,۳۴۷)	۴۶۷,۸۳۶,۶۵۳
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۵۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۱۶۴,۱۷۹)	۱,۳۷۲,۸۳۵,۸۲۱
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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>

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

۱۹- 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	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۱۹-۱	۱۹۹,۲۰۱,۵۱۵	سود اوراق مرابحه
۱۹-۲	۹,۸۱۹,۷۲۳,۷۰۸	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۱۰,۰۱۸,۹۲۵,۲۲۳	

۱۹-۱- سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
		درصد	ریال	
۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۲۰.۵	۱۹۹,۲۰۱,۵۱۵	مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ. ۰۴۱۰۰۹

۱۹-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۵	۲۳۸,۰۸۲,۹۳۹	۰	۲۳۸,۰۸۲,۹۳۹
سپرده بلند مدت ۱۰۰۹/۶۰/۹۳۵/۰۰۰۰۰۰۳۴۳ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	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 مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال		
۱۴,۱۷۷,۲۲۱		تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴,۱۷۷,۲۲۱		

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال		
۱,۱۱۴,۹۸۰,۳۵۹		مدیر
۴۹۸,۵۳۲,۸۲۴		متولی
۱,۰۳۳,۲۸۷,۱۴۶		بازارگردان
۲۲۱,۷۵۲,۸۶۲		حسابرس
۲,۸۶۸,۵۵۳,۱۹۱		

۲۲- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال		
۲۱,۰۳۰,۵۲۵		هزینه تاسیس
۶۲۳,۳۲۵,۱۱۹		هزینه آبونمان نرم افزار
۲۴۱۰۶۰۱		هزینه کارمزد خدمات بانکی
۳۵,۵۰۵,۱۰۲		هزینه تصفیه
۶۸۲,۲۷۱,۳۴۷		

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

۲۳- هزینه مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۳۵,۸۴۸,۱۱۶	هزینه مالی خرید اعتباری
۳۵,۸۴۸,۱۱۶	

۲۳-۱- هزینه مزبور بابت کسری وجوه نزد کارگزاری جهت خرید سهام بوده که از طرف کارگزاری در چارچوب دستورالعمل خرید اعتباری به حساب این صندوق منظور شده است.

۲۴- تعدیلات

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

۶ 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	

۲۵- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

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

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:
 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۲.۴٪
شرکت سیدگردان مانی	مدیر صندوق	عادی	۱,۳۹۸,۰۰۰	۴۰.۷٪
شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۵.۸٪
مجتبی رئیسی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۳٪
سپهر سعادت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۳٪
الناز علی مردانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۲۷۶	۰.۶٪
			۳,۴۳۸,۲۷۶	۹۹٪

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار) از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	
سیدگردان 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	کارگزار	کارمزد کارگزار	۲۰۸,۴۱۲,۳۹۲	طی دوره	۲,۸۶۷,۹۱۶,۱۵۲

۲۸- رویدادهای مالی پس از پایان دوره گزارشگری

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

