

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

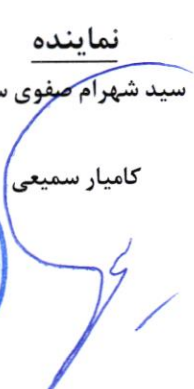
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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                                           |
| ۹-۱۷       | 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 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | یادداشت |                                           |
|-----------------|---------|-------------------------------------------|
| ریال            |         |                                           |
|                 |         | <b>دارایی ها:</b>                         |
| ۲۰۹,۴۰۳,۸۴۱,۱۶۰ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم            |
| ۳,۵۹۹,۴۸۲,۹۹۳   | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۵,۷۵۱,۰۲۶,۴۰۹   | ۷       | حساب های دریافتنی                         |
| ۱۴,۸۹۰,۳۹۵      | ۸       | جاری کارگزاران                            |
| ۱,۰۰۳,۴۰۷,۷۵۷   | ۹       | سایر دارایی ها                            |
| ۲۱۹,۷۷۲,۶۴۸,۷۱۴ |         | جمع دارایی ها                             |
|                 |         | <b>بدهی ها:</b>                           |
| ۴,۷۹۶,۳۲۸,۶۲۱   | ۱۰      | بدهی به ارکان صندوق                       |
| ۲,۱۲۳,۳۹۶,۳۰۹   | ۱۱      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر            |
| ۶,۹۱۹,۷۲۴,۹۳۰   |         | جمع بدهی ها                               |
| ۲۱۲,۸۵۲,۹۲۳,۷۸۴ | ۱۲      | خالص دارایی ها                            |

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



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



یادداشت دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها:

|    |                                              |                 |
|----|----------------------------------------------|-----------------|
| ۱۳ | سود فروش اوراق بهادار                        | ۳,۹۵۹,۲۳۴,۲۵۷   |
| ۱۴ | زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار        | (۵,۹۸۷,۹۲۴,۵۵۸) |
| ۱۵ | سود سهام                                     | ۱۳,۰۸۵,۴۱۳,۹۵۷  |
| ۱۶ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۲,۲۲۸,۰۹۴,۱۴۵  |
| ۱۷ | سایر درآمدها                                 | ۱۴,۸۹۷,۴۴۰      |
|    | جمع درآمدها                                  | ۲۳,۲۹۹,۷۱۵,۲۴۱  |

هزینه ها:

|    |                                      |                 |
|----|--------------------------------------|-----------------|
| ۱۸ | هزینه کارمزد ارکان                   | (۵,۷۷۲,۹۴۳,۳۳۴) |
| ۱۹ | سایر هزینه ها                        | (۱,۱۲۳,۱۴۱,۶۸۳) |
|    | سود قبل از هزینه مالی                | ۱۶,۴۰۳,۶۳۰,۲۲۴  |
| ۲۰ | هزینه مالی                           | (۳۵,۸۴۸,۱۱۶)    |
|    | سود خالص                             | ۱۶,۳۶۷,۷۸۲,۱۰۸  |
|    | بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)    | ۷.۵۳٪           |
|    | بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) | ۸.۶۰٪           |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |
|---------|-------------------------------------------|
|         | تعداد                                     |
|         | ریال                                      |
|         | ۲,۰۰۰,۰۰۰                                 |
|         | ۲۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴                            |
|         | ۲۸۴,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰                           |
|         | (۱۰۸,۷۴۴,۹۵۰,۰۰۰)                         |
|         | ۱۶,۳۶۷,۷۸۲,۱۰۸                            |
|         | (۱,۴۹۴,۴۰۱,۵۰۸)                           |
| ۲۱      | ۱۹,۵۹۶,۹۸۹                                |
|         | ۲۱۲,۸۵۲,۹۲۳,۷۸۴                           |

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
سود خالص  
تعدیلات

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

خالص دارایی پایان دوره

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

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

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار حسابداران رسمی



**صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 در گاه ملی مجوزهای کشور به مدت نامحدود صادر گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد شش واقع شده است.

**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. مطابق ماده ۳۶ اساسنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ صورت خاص دارایی ها 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    | سیدگردان مانی                         | ۱۸۰۰,۰۰۰                      | ۹۰                           |
| ۲    | شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان | ۲۰۰,۰۰۰                       | ۱۰                           |
|      | جمع                                   | ۲,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۰۰                          |

**مدیر صندوق :** شرکت سیدگردان مانی که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ به شماره ثبت ۵۴۳۷۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹، نزد مرجع ثبت 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 میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

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

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

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

### **۳- مبنای تهیه و اندازه استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای**

۳-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای 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. باتوجه 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مثبته با تأیید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق           | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 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 ۸۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

**صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مثبت 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۷-۴- سایر دارایی‌ها

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

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                               |                 |                 |                      |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| صنعت                                     | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها |
| فلزات اساسی                              | ۴۰,۱۸۵,۳۷۷,۳۵۹  | ۳۲,۹۴۴,۳۷۹,۶۴۶  | ۱۴.۹۹٪               |
| بانکها و موسسات اعتباری                  | ۸,۴۴۲,۷۲۹,۲۸۶   | ۷,۰۷۲,۶۶۵,۷۵۰   | ۳.۲۳٪                |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی                | ۲۹,۷۳۹,۸۳۰,۳۷۹  | ۲۹,۱۳۵,۵۸۰,۸۹۷  | ۱۳.۲۶٪               |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      | ۶,۸۴۱,۷۱۶,۲۱۰   | ۵,۲۹۳,۶۵۴,۹۸۷   | ۲.۴۱٪                |
| محصولات شیمیایی                          | ۵۲,۳۶۴,۹۴۹,۴۶۶  | ۵۷,۶۰۱,۸۰۷,۷۸۹  | ۲۶.۲۱٪               |
| استخراج کانه های فلزی                    | ۱۹,۸۱۲,۴۹۱,۴۹۵  | ۲۲,۷۸۴,۹۲۹,۲۹۱  | ۱۰.۳۷٪               |
| مواد و محصولات دارویی                    | ۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱   | ۹۹۴,۰۵۰,۰۰۰     | ۰.۴۵٪                |
| سیمان، آهک و گچ                          | ۳۸,۱۶۱,۸۴۰,۸۷۱  | ۳۵,۶۰۰,۷۵۱,۷۳۸  | ۱۶.۲۰٪               |
| زراعت و خدمات وابسته                     | ۸۵۹,۲۷۸,۸۱۸     | ۸۳۳,۶۷۱,۲۴۰     | ۰.۳۸٪                |
| مخابرات                                  | ۷,۴۰۲,۳۵۶,۲۶۸   | ۶,۵۳۹,۰۹۲,۵۸۱   | ۲.۹۸٪                |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۱۰,۱۷۸,۷۹۵,۳۵۵  | ۱۰,۶۰۳,۲۵۷,۲۴۱  | ۴.۸۳٪                |
|                                          | ۲۱۵,۳۹۱,۷۶۵,۷۱۸ | ۲۰۹,۴۰۳,۸۴۱,۱۶۰ | ۹۵.۲۸٪               |

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                                            |                   |               |         |                              |
|-------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------|------------------------------|
| سپرده های بانکی                                       | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سر رسید | نرخ سود | مبلغ<br>درصد از کل دارایی ها |
| سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۵۳۰۱<br>بانک خاورمیانه | ۱۴۰۱/۱۰/۱۱        |               | ۵.۰۰٪   | ریال<br>۳,۵۹۹,۴۸۲,۹۹۳<br>۱۶٪ |
|                                                       |                   |               |         | ریال<br>۳,۵۹۹,۴۸۲,۹۹۳<br>۱۶٪ |

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |                       |                |                     |                       |
|-------------------|-----------------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| یادداشت           | تنزیل نشده            | نرخ تنزیل      | مبلغ تنزیل          | تنزیل شده             |
| سود سهام دریافتنی | ریال<br>۶,۴۱۰,۴۹۸,۲۵۰ | درصد<br>۲۵.۰۰٪ | ریال<br>۶۵۹,۴۷۸,۸۴۱ | ریال<br>۵,۷۵۱,۰۲۶,۴۰۹ |
|                   | ۶,۴۱۰,۴۹۸,۲۵۰         |                | ۶۵۹,۴۷۸,۸۴۱         | ۵,۷۵۱,۰۲۶,۴۰۹         |

**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۷-۱- سود سهام دریافتنی**

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |           |               |                           |
|---------------|-----------|---------------|---------------------------|
| تنزیل نشده    | نرخ تنزیل | تنزیل شده     |                           |
| ریال          | درصد      | ریال          |                           |
| ۶۱۰           | ۲۵.۰۰٪    | ۶۱۰           | پالایش نفت اصفهان         |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵.۰۰٪    | ۱۳۴,۰۲۶,۹۲۸   | پالایش نفت بندرعباس       |
| ۱,۱۲۲,۴۹۷,۶۴۰ | ۲۵.۰۰٪    | ۱,۰۰۶,۰۴۴,۵۳۹ | توسعه معادن و فلزات       |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵.۰۰٪    | ۱۲۹,۶۶۲,۵۲۲   | سرمایه گذاری دارویی تامین |
| ۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵.۰۰٪    | ۱,۸۲۴,۵۵۱,۰۴۶ | سیمان فارس و خوزستان      |
| ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵.۰۰٪    | ۹۶۱,۴۶۳,۴۱۵   | فولاد مبارکه اصفهان       |
| ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵.۰۰٪    | ۱,۴۷۶,۳۰۲,۷۳۰ | فولاد کاوه جنوب کیش       |
| ۱۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۵.۰۰٪    | ۱۶,۱۲۲,۶۹۹    | گسترش سوخت                |
|               |           |               | سبزرگرس (سهامی عام)       |
| ۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵.۰۰٪    | ۲۰۲,۸۵۱,۹۲۰   | کالسیمین                  |
| ۶,۴۱۰,۴۹۸,۲۵۰ |           | ۵,۷۵۱,۰۲۶,۴۰۹ |                           |

**۸- جاری کارگزاران**

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                             |                 |                 |                                        |                     |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------|---------------------|
| مانده بدهکار<br>(بستانکار) ابتدای دوره | گردش بدهکار     | گردش بستانکار   | مانده بدهکار<br>(بستانکار) انتهای دوره |                     |
| ریال                                   | ریال            | ریال            | ریال                                   |                     |
| ۰                                      | ۳۹۰,۸۲۲,۵۵۹,۹۴۴ | ۳۹۰,۸۰۷,۶۶۹,۵۴۹ | ۱۴,۸۹۰,۳۹۵                             | کارگزاری آرمون بورس |
| ۰                                      | ۳۹۰,۸۲۲,۵۵۹,۹۴۴ | ۳۹۰,۸۰۷,۶۶۹,۵۴۹ | ۱۴,۸۹۰,۳۹۵                             |                     |

**۹- 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.

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           |                         |                |                     |                         |
|----------------------|-------------------------|----------------|---------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی سال | مانده در پایان دوره |                         |
| ریال                 | ریال                    | ریال           | ریال                |                         |
| ۰                    | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۳۳,۹۸۳,۱۰۰     | ۲۱۶,۰۱۶,۹۰۰         | مخارج تاسیس             |
| ۰                    | ۱,۸۱۷,۵۳۴,۲۴۶           | ۱,۰۳۰,۱۴۳,۳۸۹  | ۷۸۷,۳۹۰,۸۵۷         | آبونمان نرم افزار صندوق |
| ۰                    | ۲,۰۶۷,۵۳۴,۲۴۶           | ۱,۰۶۴,۱۲۶,۴۸۹  | ۱,۰۰۳,۴۰۷,۷۵۷       |                         |

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۱۰- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |            |
|---------------|------------|
| ۲,۰۲۴,۳۹۳,۸۰۲ | مدیر       |
| ۷۵۳,۳۲۷,۳۴۲   | متولی      |
| ۳۹۳,۴۵۷,۳۲۸   | حسابرس     |
| ۱,۶۲۵,۱۵۰,۱۴۹ | بازارگردان |
| ۴,۷۹۶,۳۲۸,۶۲۱ |            |

#### ۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |                                          |
|---------------|------------------------------------------|
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس            |
| ۱,۶۵۴,۱۰۹,۵۸۹ | بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم افزار |
| ۵۵,۸۶۲,۰۶۳    | ذخیره کارمزد تصفیه                       |
| ۱۶۳,۴۲۴,۶۵۷   | بدهی بابت امور صندوق                     |
| ۲,۱۲۳,۳۹۶,۳۰۹ |                                          |

#### ۱۲- خالص دارایی ها

| ریال            | تعداد      |                            |
|-----------------|------------|----------------------------|
| ۱۹۱,۱۲۸,۹۲۳,۷۸۴ | ۱۷,۵۹۶,۹۸۹ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲۱,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۲۱۲,۸۵۲,۹۲۳,۷۸۴ | ۱۹,۵۹۶,۹۸۹ |                            |

**صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱۳- سود فروش اوراق بهادار**

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت                                                                      | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                              | ریال                                 |
| ۱۳-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱,۶۶۳,۰۴۲,۹۳۰                        |
| ۱۳-۲ سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری                        | ۷۲۲,۴۳۶,۷۴۴                          |
| ۱۳-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب               | ۱,۵۷۳,۷۵۴,۵۸۳                        |
|                                                                              | <b>۳,۹۵۹,۲۳۴,۲۵۷</b>                 |

۱۳-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

| نام شرکت               | تعداد   | بهای فروش             | ارزش دفتری            | کارمزد فروش       | مالیات             | سود (زیان) فروش      |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| سیمان سپاهان           | ۳۴۱,۷۹۶ | ۱,۹۷۴,۸۸۶,۳۲۰         | ۲,۴۴۶,۱۰۹,۴۲۸         | ۱,۸۷۶,۱۱۷         | ۹,۸۷۴,۴۳۱          | (۴۸۲,۹۷۳,۶۵۶)        |
| نشاسته و گلوکز آردینه  | ۲۳۲,۷۱۱ | ۵,۹۷۶,۸۷۱,۰۵۰         | ۴,۷۳۵,۵۲۴,۵۱۱         | ۵,۶۷۷,۹۹۱         | ۲۹,۸۸۴,۳۵۵         | ۱,۲۰۵,۷۸۴,۱۹۳        |
| کالسیمین               | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۸۱,۷۰۰,۷۵۱         | ۲,۷۵۵,۸۹۸,۲۸۲         | ۱,۴۰۷,۵۷۶         | ۷,۴۰۸,۵۰۴          | (۱,۲۸۳,۰۱۳,۶۱۱)      |
| تولیدی و صنعتی گوهررام | ۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴,۰۳۷,۳۰۵,۴۰۱         | ۳,۸۵۶,۸۵۹         | ۲۰,۳۰۰,۰۰۰         | (۱,۴۶۲,۲۶۰)          |
| پتروشیمی پردیس         | ۵۲,۰۰۰  | ۹,۹۹۸,۳۴۲,۲۵۰         | ۷,۷۱۴,۱۴۴,۰۷۷         | ۹,۴۹۸,۱۹۸         | ۴۹,۹۹۱,۷۱۱         | ۲,۲۲۴,۷۰۸,۲۶۴        |
|                        |         | <b>۲۳,۴۹۱,۸۰۰,۳۷۱</b> | <b>۲۱,۶۸۸,۹۸۱,۶۹۹</b> | <b>۲۲,۳۱۶,۷۴۱</b> | <b>۱۱۷,۴۵۹,۰۰۱</b> | <b>۱,۶۶۳,۰۴۲,۹۳۰</b> |

۱۳-۲ سود ناشی از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

| نام شرکت                      | تعداد     | بهای فروش             | ارزش دفتری            | کارمزد فروش       | مالیات   | سود (زیان) فروش    |
|-------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------|--------------------|
| صندوق س. آوند مفید-د          | ۱,۸۲۵,۰۰۰ | ۲۶,۳۴۵,۰۷۵,۰۰۰        | ۲۵,۷۹۹,۹۸۶,۵۸۴        | ۴,۹۲۰,۹۲۱         | ۰        | ۴۴۰,۱۶۷,۴۹۵        |
| صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام | ۴۵,۰۰۰    | ۶,۸۴۶,۹۱۰,۰۰۰         | ۷,۶۴۴,۱۵۶,۹۲۹         | ۸,۱۳۰,۶۵۷         | ۰        | (۸۰۵,۳۷۷,۵۸۶)      |
| صندوق س. کارا -د              | ۳,۵۹۰,۰۰۰ | ۶۲,۳۹۷,۴۷۷,۵۰۰        | ۶۱,۳۹۸,۱۳۱,۲۲۰        | ۱۱,۶۹۹,۴۴۵        | ۰        | ۱,۰۸۷,۶۴۶,۸۲۵      |
|                               |           | <b>۹۵,۴۸۹,۴۶۲,۵۰۰</b> | <b>۹۴,۷۴۲,۲۷۴,۷۳۳</b> | <b>۲۴,۷۵۱,۰۲۳</b> | <b>۰</b> | <b>۷۲۲,۴۳۶,۷۴۴</b> |

۱۳-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

| عنوان                           | تعداد فروش    | بهای فروش             | بهای تمام شده         | کارمزد فروش      | سود (زیان) فروش      |
|---------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| اسناد خزانه-م-۶بوجه-۰۰۰۷۲۳۰۰    | ۱۳,۵۰۰        | ۱۲,۶۹۷,۲۹۰,۰۰۰        | ۱۱,۹۰۲,۲۶۵,۸۸۴        | ۲,۳۰۱,۳۸۲        | ۷۹۲,۷۲۲,۷۳۴          |
| اسناد خزانه-م-۲بوجه-۰۰۰۳۱۰۲۴۰۰  | ۷,۶۷۸         | ۶,۹۳۱,۰۸۴,۱۶۰         | ۶,۴۲۱,۲۳۷,۱۳۰         | ۱,۲۵۶,۲۵۷        | ۵۰۸,۵۹۰,۷۷۳          |
| اسناد خزانه-م-۱بوجه-۰۰۰۳۰۸۲۱۰۰  | ۲۰۰           | ۱۸۸,۸۰۰,۰۰۰           | ۱۷۲,۱۹۱,۲۰۳           | ۳۴,۲۲۰           | ۱۶,۵۷۴,۵۷۷           |
| اسناد خزانه-م-۱۰بوجه-۰۰۰۳۱۱۱۵۰۰ | ۶۰۰           | ۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۴۸۶,۹۷۸,۲۴۴           | ۹۶,۷۸۷           | ۴۶,۹۲۴,۹۶۹           |
| اسناد خزانه-م-۱بوجه-۰۰۰۴۰۳۲۶۰۰  | ۸,۷۰۰         | ۷,۰۲۹,۶۰۰,۰۰۰         | ۶,۸۰۷,۷۱۸,۶۶۸         | ۱,۲۷۴,۱۱۵        | ۲۲۰,۶۰۷,۲۱۷          |
| مراجعه عام دولت-۱۴۳-ش-۰۰۰۴۱۰۰۹  | ۵,۰۰۰         | ۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴,۶۰۰,۸۳۳,۷۵۰         | ۸۳۱,۹۳۷          | (۱۱,۶۶۵,۶۸۷)         |
|                                 | <b>۳۵,۶۷۸</b> | <b>۳۱,۹۷۰,۷۷۴,۱۶۰</b> | <b>۳۰,۳۹۱,۲۲۴,۸۷۹</b> | <b>۵,۷۹۴,۶۹۸</b> | <b>۱,۵۷۳,۷۵۴,۵۸۳</b> |

**صندوق سرمایه گذاری حاویدان سهام مانی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱۴- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

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

| یادداشت | دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |
|---------|--------------------------------------|
|         | ریال                                 |
| ۱۴-۱    | (۵,۹۴۳,۸۱۱,۵۳۴)                      |
| ۱۴-۲    | (۴۴,۱۱۳,۰۲۴)                         |
|         | (۵,۹۸۷,۹۲۴,۵۵۸)                      |

**۱۴-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:**

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

| نام سهام                        | تعداد      | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات         | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------------|------------|-------------------------|-----------------|-------------|----------------|------------------------|
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان       | ۵۱۳,۰۰۰    | ۳,۴۶۷,۸۱۰,۰۰۰           | ۳,۴۷۲,۳۴۹,۸۸۱   | ۳,۱۰۴,۴۲۰   | ۱۶,۳۳۹,۰۵۰     | ریال<br>(۲۲۳,۹۸۳,۳۵۱)  |
| سیمرغ                           | ۵۶۷,۸۱۴    | ۸۳۸,۶۶۱,۲۷۸             | ۸۵۹,۲۷۸,۸۱۸     | ۷۹۶,۷۳۸     | ۴,۱۹۳,۳۰۶      | (۲۵۶,۰۷۵,۷۴۴)          |
| بین المللی توسعه صن. معادن غدیر | ۹۶۲,۲۸۱    | ۵۰,۵۱,۹۷۵,۲۵۰           | ۵۰,۴۲,۳۲۲,۶۶۹   | ۴,۷۹۹,۳۷۶   | ۲۵,۲۵۹,۸۷۶     | (۲۰,۴۱۶,۶۷۱)           |
| سرمایه گذاری دارویی تامین       | ۵۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱   | ۹۵۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۴۰۸,۳۵۰,۲۱۱)          |
| سیمان سپاهان                    | ۲۰,۴۳۹,۹۱۸ | ۱۷,۵۷۷,۶۹۴,۸۰۰          | ۲۰,۶۷۷,۱۲۹,۰۲۰  | ۱۶,۶۹۸,۸۱۰  | ۸۷,۸۸۸,۴۷۴     | (۳,۲۰۴,۰۲۱,۵۰۴)        |
| نشاسته و گلوکز آردینه           | ۷۸۱,۴۴۵    | ۱۰,۶۶۶,۷۲۴,۲۵۰          | ۱۰,۱۷۸,۷۹۵,۳۵۶  | ۱۰,۱۳۳,۲۸۸  | ۵۳,۳۳۳,۶۲۱     | ۴۲۴,۴۶۱,۸۸۵            |
| سیمان فارس و خوزستان            | ۳۲۰,۰۰۰    | ۱۱,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۱,۰۵۹,۷۹۹,۶۴۵  | ۱۰,۷۰۰,۸۰۰  | ۵۶,۳۲۰,۰۰۰     | ۱۳۷,۱۷۹,۵۵۵            |
| سرمایه گذاری سیمان تامین        | ۵۶۱,۵۴۳    | ۵,۱۴۹,۳۴۹,۳۱۰           | ۴,۸۶۹,۲۶۹,۹۲۶   | ۴,۸۹۱,۸۸۲   | ۲۵,۷۴۶,۷۴۷     | ۲۴۹,۴۴۰,۷۵۶            |
| گسترش نفت و گاز پارسیان         | ۸۵۰,۰۰۰    | ۳۲,۶۶۴,۷۰۰,۰۰۰          | ۳۱,۶۴۰,۲۴۳,۳۳۶  | ۳۱,۳۱۶,۴۶۵  | ۱۶۴,۸۲۳,۵۰۰    | ۱,۱۲۸,۳۱۶,۰۹۹          |
| سیمان صوفیان                    | ۴۰,۰۰۰     | ۱,۸۳۲,۸۰۰,۰۰۰           | ۱,۵۵۵,۶۴۲,۲۸۲   | ۱,۷۳۱,۶۶۰   | ۹,۱۱۴,۰۰۰      | ۲۵۶,۳۱۲,۰۵۸            |
| پالایش نفت اصفهان               | ۱,۱۱۷,۱۸۱  | ۴,۵۴۱,۳۴۰,۷۶۵           | ۵,۷۵۵,۳۳۵,۹۹۰   | ۴,۳۱۴,۲۷۴   | ۲۲,۷۰۶,۷۰۴     | (۱,۲۴۱,۰۱۶,۲۰۳)        |
| ملی صنایع مس ایران              | ۱,۸۱۰,۰۰۰  | ۱۱,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۱,۸۳۸,۹۷۶,۲۲۱  | ۱۰,۶۶۰,۹۰۰  | ۵۶,۱۱۰,۰۰۰     | (۶۸۳,۷۴۷,۱۲۱)          |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰,۸۶۵,۰۷۳,۳۹۵  | ۹,۹۴۶,۵۰۰   | ۵۳,۳۵۰,۰۰۰     | (۴۵۷,۳۶۹,۸۹۵)          |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی      | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۳,۸۳۲,۴۲۴,۳۲۰  | ۱۳,۰۹۸,۶۰۰  | ۶۸,۹۴۰,۰۰۰     | (۱۲۶,۴۶۲,۹۲۰)          |
| پتروشیمی تندگویان               | ۲۰,۰۰۰     | ۲۲۵,۶۰۰,۰۰۰             | ۳۲۹,۳۴۲,۵۹۷     | ۲۱۴,۳۲۰     | ۱,۱۲۸,۰۰۰      | (۱۰۵,۰۸۴,۹۱۷)          |
| تولیدی و صنعتی گوهرافام         | ۲۵,۰۰۰     | ۲۸۵,۲۵۰,۰۰۰             | ۲۰۱,۸۶۵,۲۷۰     | ۲۷۰,۹۸۸     | ۱,۲۴۶,۲۵۰      | ۸۱,۶۸۷,۴۹۲             |
| بانک ملت                        | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۷,۰۳۴,۹۷۰,۸۵۶   | ۶,۰۴۲,۰۰۰   | ۳۱,۸۰۰,۰۰۰     | (۷۱۲,۸۱۲,۸۵۶)          |
| فولاد مبارکه اصفهان             | ۲,۷۰۰,۰۰۰  | ۱۱,۳۵۰,۸۰۰,۰۰۰          | ۱۲,۲۹۱,۳۹۵,۷۱۸  | ۱۰,۷۸۳,۲۶۰  | ۵۶,۷۵۴,۰۰۰     | (۱,۰۰۸,۱۳۲,۹۷۸)        |
| فولاد کاوه جنوب کیش             | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۱,۹۹۰,۸۵۸,۳۳۹  | ۶,۴۱۲,۵۰۰   | ۳۳,۷۵۰,۰۰۰     | (۵,۲۸۱,۰۲۱,۳۳۹)        |
| پتروشیمی پردیس                  | ۷۸,۰۰۰     | ۱۵,۱۸۵,۰۴۰,۰۰۰          | ۱۱,۵۷۱,۲۱۶,۰۹۸  | ۱۴,۴۲۵,۷۸۸  | ۷۵,۹۲۵,۲۰۰     | ۳,۵۲۳,۴۷۲,۹۱۴          |
| توسعه معادن و فلزات             | ۳,۱۱۸,۰۴۹  | ۸,۵۹۶,۴۶۱,۰۹۳           | ۹,۷۰۸,۶۴۷,۶۹۶   | ۸,۱۶۶,۶۳۸   | ۴۲,۹۸۲,۳۰۵     | (۱,۱۶۳,۳۳۵,۵۴۶)        |
| بانک آینده                      | ۱۵۰,۰۰۰    | ۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰             | ۱,۴۰۷,۷۵۸,۴۳۰   | ۷۱۷,۲۵۰     | ۳,۷۷۵,۰۰۰      | (۶۵۷,۲۵۰,۶۸۰)          |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه         | ۲۰۰,۰۰۰    | ۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۳,۵۸۸,۶۵۶,۸۸۴   | ۳,۵۲۶,۴۰۰   | ۱۸,۵۶۰,۰۰۰     | ۱۰۱,۲۵۶,۷۱۶            |
| پویا زرکان آق دره               | ۴۵۰,۰۰۰    | ۱۴,۳۲۴,۸۵۰,۰۰۰          | ۱۰,۱۰۳,۸۴۳,۷۹۹  | ۱۳,۶۰۸,۶۰۷  | ۷۱,۶۲۴,۲۵۰     | ۴,۱۳۵,۷۷۳,۳۴۴          |
| گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)  | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۵,۰۳۳,۶۲۴,۶۸۱   | ۵,۲۹۵,۳۰۰   | ۲۷,۸۷۰,۰۰۰     | ۵۰۷,۳۱۰,۰۱۹            |
| پالایش نفت بندرعباس             | ۱۰۰,۰۰۰    | ۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰             | ۱,۰۸۶,۳۸۰,۲۲۰   | ۷۴۴,۸۰۰     | ۳,۹۲۰,۰۰۰      | (۳۰۷,۰۴۵,۰۲۰)          |
| شرکت ارتباطات سیار ایران        | ۱,۷۲۳,۴۰۴  | ۶,۵۷۸,۲۳۳,۰۶۸           | ۷,۴۰۲,۳۵۶,۲۶۸   | ۶,۲۴۹,۳۲۱   | ۳۲,۸۹۱,۱۶۵     | (۸۶۳,۲۶۳,۶۸۶)          |
|                                 |            | ۳۱۰,۱۰۶,۲۸۹,۸۱۴         | ۳۱۴,۷۹۹,۹۶۸,۹۲۶ | ۱۹۹,۶۰۰,۹۷۵ | ۱۰,۵۰۵,۵۳۱,۴۴۸ | (۵,۹۴۳,۸۱۱,۵۳۴)        |

**۱۴-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:**

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

| نام سهام                    | تعداد   | ارزش بازار یا تعدیل شده | ارزش دفتری  | کارمزد  | مالیات    | سود (زیان) تحقق نیافته |
|-----------------------------|---------|-------------------------|-------------|---------|-----------|------------------------|
| ح.آهن و فولاد غدیر ایرانیان | ۱۰۲,۶۰۰ | ۵۵۰,۹۶۲,۰۰۰             | ۵۹۱,۷۹۶,۸۰۰ | ۵۲۳,۴۱۴ | ۲,۷۵۴,۸۱۰ | ریال<br>(۴۴,۱۱۳,۰۲۴)   |
|                             |         | ۵۵۰,۹۶۲,۰۰۰             | ۵۹۱,۷۹۶,۸۰۰ | ۵۲۳,۴۱۴ | ۲,۷۵۴,۸۱۰ | (۴۴,۱۱۳,۰۲۴)           |

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۳

**۱۵- سود سهام**

درآمد سود سهام شامل ارقام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| نام شرکت                       | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام<br>متعلقه در زمان<br>مجمع | سود متعلق به<br>هر سهم | جمع درآمد سود سهام    | هزینه تنزیل          | خالص درآمد سود سهام   |
|--------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                                |                  |                                      | ریال                   | ریال                  | ریال                 | ریال                  |
| ملی صنایع مس ایران             | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱       | ۱,۸۱۰,۰۰۰                            | ۳۷۰                    | ۶۶۹,۷۰۰,۰۰۰           | ۰                    | ۶۶۹,۷۰۰,۰۰۰           |
| توسعه معادن و فلزات            | ۱۴۰۳/۰۴/۱۹       | ۳,۱۱۸,۰۴۹                            | ۳۶۰                    | ۱,۱۲۲,۴۹۷,۶۴۰         | (۱۱۶,۴۵۳,۱۰۱)        | ۱,۰۰۶,۰۴۴,۵۳۹         |
| سیمان فارس و خوزستان           | ۱۴۰۳/۰۴/۱۶       | ۳۲۰,۰۰۰                              | ۶,۳۵۰                  | ۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰         | (۲۰۷,۴۴۸,۹۵۴)        | ۱,۸۲۴,۵۵۱,۰۴۶         |
| پالایش نفت اصفهان              | ۱۴۰۳/۰۴/۲۸       | ۱,۱۱۷,۱۸۱                            | ۶۱۰                    | ۶۸۱,۴۸۰,۴۱۰           | ۰                    | ۶۸۱,۴۸۰,۴۱۰           |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۱۴۰۳/۰۴/۳۰       | ۲,۷۰۰,۰۰۰                            | ۴۰۰                    | ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۱۱۸,۵۳۶,۵۸۵)        | ۹۶۱,۴۶۳,۴۱۵           |
| کالسیمین                       | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱       | ۶۰۰,۰۰۰                              | ۳۸۰                    | ۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰           | (۲۵,۱۴۸,۰۸۰)         | ۲۰۲,۸۵۱,۹۲۰           |
| سیمان صوفیان                   | ۱۴۰۳/۰۲/۲۲       | ۴۰,۰۰۰                               | ۵۶۰۰                   | ۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۰                    | ۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰           |
| بانک ملت                       | ۱۴۰۳/۰۳/۳۰       | ۳,۰۰۰,۰۰۰                            | ۸۲                     | ۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰           | ۰                    | ۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰           |
| پالایش نفت بندرعباس            | ۱۴۰۳/۰۴/۲۴       | ۱۰۰,۰۰۰                              | ۱,۵۰۰                  | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۱۵,۹۷۳,۰۷۲)         | ۱۳۴,۰۲۶,۹۲۸           |
| صنایع پتروشیمی کرمانشاه        | ۱۴۰۳/۰۴/۱۷       | ۲۰۰,۰۰۰                              | ۲,۰۰۰                  | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۰                    | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| شرکت ارتباطات سیار ایران       | ۱۴۰۳/۰۴/۳۰       | ۱,۷۲۳,۴۰۴                            | ۵۳۷                    | ۹۲۵,۴۶۷,۹۴۸           | ۰                    | ۹۲۵,۴۶۷,۹۴۸           |
| سرمایه گذاری دارویی تامین      | ۱۴۰۳/۰۶/۱۸       | ۵۰,۰۰۰                               | ۳,۰۰۰                  | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۲۰,۳۳۷,۴۷۸)         | ۱۲۹,۶۶۲,۵۲۲           |
| فولاد کاوه جنوب کیش            | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱       | ۱,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱,۶۳۰                  | ۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۱۵۳,۶۹۷,۲۷۰)        | ۱,۴۷۶,۳۰۲,۷۳۰         |
| سیمرغ                          | ۱۴۰۳/۰۲/۰۱       | ۲۵,۲۸۴                               | ۱,۵۰۰                  | ۳۷,۹۲۶,۰۰۰            | ۰                    | ۳۷,۹۲۶,۰۰۰            |
| پتروشیمی تندگویان              | ۱۴۰۳/۰۳/۲۶       | ۲۰,۰۰۰                               | ۱,۹۰۰                  | ۳۸,۰۰۰,۰۰۰            | ۰                    | ۳۸,۰۰۰,۰۰۰            |
| صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام  | ۱۴۰۳/۰۳/۲۰       | ۴۵,۰۰۰                               | ۴,۰۰۰                  | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۰                    | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| سرمایه گذاری سیمان تامین       | ۱۴۰۳/۰۶/۱۱       | ۵۶۱,۵۴۳                              | ۱,۳۵۰                  | ۷۵۸,۰۸۳,۰۵۰           | ۰                    | ۷۵۸,۰۸۳,۰۵۰           |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان      | ۱۴۰۳/۰۳/۲۳       | ۵۱۳,۰۰۰                              | ۱,۰۶۰                  | ۵۴۳,۷۸۰,۰۰۰           | ۰                    | ۵۴۳,۷۸۰,۰۰۰           |
| تولیدی و صنعتی گوهر فام        | ۱۴۰۳/۰۳/۰۱       | ۵۲۵,۰۰۰                              | ۳,۰۰۰                  | ۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰         | ۰                    | ۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰         |
| گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام) | ۱۴۰۳/۰۴/۲۰       | ۳,۰۰۰,۰۰۰                            | ۶                      | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰            | (۱,۸۷۷,۳۰۱)          | ۱۶,۱۲۲,۶۹۹            |
| نشاسته و گلوکز آردینه          | ۱۴۰۳/۰۳/۰۹       | ۷۸۱,۴۴۵                              | ۱,۳۵۰                  | ۱,۰۵۴,۹۵۰,۷۵۰         | ۰                    | ۱,۰۵۴,۹۵۰,۷۵۰         |
|                                |                  |                                      |                        | <u>۱۳,۷۴۴,۸۸۵,۷۹۸</u> | <u>(۶۵۹,۴۷۱,۸۴۱)</u> | <u>۱۳,۰۸۵,۴۱۳,۹۵۷</u> |

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

| یادداشت                       | دوره نه ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |
|-------------------------------|-----------------------------------------|
| سود اوراق مرابحه              | ۱۶-۱                                    |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۱۶-۲                                    |
|                               | ۱۲,۲۳۸,۰۹۴,۱۴۵                          |

۱-۱۶- سود اوراق مشارکت، اجارہ، مرابحہ و گواہی سپردہ بورسی بہ شرح زیر می باشد:

| دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ |              |         |             |
|--------------------------------------|--------------|---------|-------------|
| تاریخ سرمایه گذاری                   | تاریخ سررسید | نرخ سود | خالص سود    |
| مراجعه عام دولت ۱۴۳-خ.ش.۰۹۴۱۰۰۹      | ۱۴۰۴/۱۰/۰۸   | ۲۰.۵۰٪  | ۴۲۳,۹۸۴,۱۹۹ |

۲-۱۶- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

| دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲               |                    |              |           |         |                |             |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------|---------|----------------|-------------|
| نام                                                | تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | مبلغ سود       | هزینه تنزیل |
|                                                    |                    |              | ریال      | درصد    | ریال           | ریال        |
| سپرده کوتاه مدت ۱۰۹/۱/۸۱۰/۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه   | ۱۴۰۲/۰۴/۱۵         | .            | ۰         | ۵٪      | ۴۰۰,۳۲۶,۷۳۳    | ۰           |
| سپرده بلند مدت ۱۰۹/۶۰/۹۳۵/۰۰۰۰۰۰۳۴۳ بانک خاورمیانه | ۱۴۰۲/۰۹/۲۱         | .            | ۰         | ۲۲.۵٪   | ۱۱,۴۰۳,۷۸۳,۲۱۳ | ۰           |
|                                                    |                    |              |           |         | ۱۱,۸۰۴,۱۰۹,۹۴۶ | ۰           |

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

**۱۷- سایر درآمدها**

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| ریال       |
|------------|
| ۱۴,۸۹۷,۴۴۰ |
| ۱۴,۸۹۷,۴۴۰ |

تعدیل کارمزد کارگزاری

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| ریال          |
|---------------|
| ۳,۰۰۱,۰۰۸,۵۱۵ |
| ۷۵۳,۳۲۷,۳۴۲   |
| ۱,۶۲۵,۱۵۰,۱۴۹ |
| ۳۹۳,۴۵۷,۳۲۸   |
| ۵,۷۷۲,۹۴۳,۳۳۴ |

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

**۱۹- سایر هزینه ها**

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

|               |
|---------------|
| ۳۳,۹۸۳,۱۰۰    |
| ۱,۰۳۰,۱۴۳,۳۸۹ |
| ۳,۱۵۳,۱۳۱     |
| ۵۵,۸۶۲,۰۶۳    |
| ۱,۱۲۳,۱۴۱,۶۸۳ |

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

**۲۰- هزینه مالی**

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| ریال       |
|------------|
| ۳۵,۸۴۸,۱۱۶ |

هزینه تسهیلات بانکی

**۲۱- تعدیلات**

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| ریال            |
|-----------------|
| ۴,۸۳۱,۵۰۰,۰۰۰   |
| (۶,۳۲۵,۹۰۱,۵۰۸) |
| (۱,۴۹۴,۴۰۱,۵۰۸) |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری حامیدان سهام مانی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

#### ۲۳- 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:

| نام                                   | نوع وابستگی                                  | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|
| شرکت سیدگردان مانی                    | مدیر صندوق                                   | ممتاز                    | ۱,۸۰۰,۰۰۰                  | ۴۱.۰٪     |
|                                       |                                              | عادی                     | ۱,۳۹۸,۰۰۰                  | ۳۱.۹٪     |
| شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان | سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق | ممتاز                    | ۲۰۰,۰۰۰                    | ۴.۶٪      |
|                                       |                                              | عادی                     | ۹۵۰,۰۰۰                    | ۲۱.۶٪     |
| مجتبی رئیس                            | 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                     | ۰.۵٪      |
|                                       |                                              |                          | ۴,۳۸۸,۲۷۶                  | ۱۰۰.۰٪    |

#### ۲۴- 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 | موضوع معامله   | شرح معامله    |              | مانده بدهکار (بستانکار) تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------------------------|-------------|----------------|---------------|--------------|------------------------------------------|
|                                               |             |                | ارزش معامله   | تاریخ معامله |                                          |
| سیدگردان مانی                                 | مدیر        | کارمزد ارکان   | ریال          | طی دوره      | ریال                                     |
| موسسه حسابرسی هدف نوین نگر                    | متولی       |                | ۳,۰۰۱,۰۰۸,۵۱۵ |              | (۲,۰۲۴,۳۹۳,۸۰۲)                          |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا     | حسابرس      |                | ۷۵۳,۳۲۷,۳۴۲   |              | (۷۵۳,۳۲۷,۳۴۲)                            |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده | بازارگردان  |                | ۳۹۳,۴۵۷,۳۲۸   |              | (۳۹۳,۴۵۷,۳۲۸)                            |
| کارگزاری آرمون بورس                           | کارگزار     | کارمزد کارگزار | ۱,۶۲۵,۱۵۰,۱۴۹ |              | (۱,۶۲۵,۱۵۰,۱۴۹)                          |
|                                               |             |                | ۲۴۵,۸۳۷,۲۷۸   |              |                                          |

#### ۲۵- 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.