

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
-	• یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

۸۸۲۰۲۷۱۱ - ۸۸۲۰۲۷۱۲

۸۸۲۰۲۷۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

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

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳



یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۴۸,۰۵۷,۵۱۳,۴۷۰	۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده گواهی سپرده بانکی	۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۲۷۱,۷۲۴,۴۹۳,۱۸۴
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۰
۸ حساب های دریافتنی	۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۰
۹ سایر دارایی‌ها	۲,۹۶۴,۳۲۹,۴۸۸	۰
جمع دارایی‌ها	۲۷۱,۴۸۸,۷۶۸,۵۰۵	۲۷۱,۷۲۴,۴۹۳,۱۸۴
بدهی‌ها:		
۱۰ جاری کارگزاران	۱,۷۶۲,۱۰۰,۳۶۸	۰
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۳,۸۰۲,۱۸۶,۱۱۹	۰
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۸۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵,۹۸۲,۴۵۲,۴۶۰	۰
جمع بدهی‌ها	۱۱,۶۲۷,۷۸۸,۹۴۷	۲۶۹,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها	۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸	۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۳,۶۵۷	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداران رسمی

۸۸۲۰۲۷۱۱ - ۸۸۲۰۲۷۱۲

۸۸۲۰۲۷۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

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

یادداشت سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ منتهی به

ریال	ریال	
۰	۵,۹۷۴,۱۴۶,۳۵۲	۱۵
۰	۳۲,۱۷۳,۷۸۴,۵۸۶	۱۶
۰	۱۹,۰۸۹,۳۹۱,۹۲۹	۱۷
۲,۰۰۹,۷۲۳,۱۸۴	۱۲,۲۵۱,۴۶۷,۰۳۲	۱۸
۰	۱۷,۵۵۶,۹۷۴	۱۹
۲,۰۰۹,۷۲۳,۱۸۴	۶۹,۵۰۶,۳۴۶,۸۷۳	
	۸,۶۱۵,۷۳۳,۳۸۱	۲۰
۷۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۰۴۰,۳۸۹	۲۱
۷۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۱,۷۷۳,۷۷۰	
۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴	۵۸,۹۴۴,۵۷۳,۱۰۳	
	۲۷.۹۳٪	
	۲۲.۸۹٪	

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

درآمد سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
—	۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴	
—	۳۴۷,۰۲۴,۸۱۰,۰۰۰	
—	(۱۵۶,۷۴۴,۹۵۰,۰۰۰)	
۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴	۵۸,۹۴۴,۵۷۳,۱۰۳	
—	۸,۶۲۶,۸۹۳,۲۷۱	۲۲
۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴	۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸	
	۱۹,۰۲۷,۹۸۶	

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال -

دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال - دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال - دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی واحد های سرمایه گذاری پایان سال - دوره

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 سال ۲ خالص دارایی پایان سال

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 (جردن سابق)، خیابان دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۵

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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. سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه آغاز و تا پایان آذر سال بعد خاتمه می‌یابد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	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/چردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

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

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

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

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

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۲۶,۸۷۴,۷۴۶,۵۶۰	۳۱,۳۵۴,۲۶۲,۳۷۶	۱۱.۵۵٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۶,۵۲۹,۵۳۷,۱۲۴	۲۸,۴۶۷,۹۰۲,۱۱۵	۱۰.۴۹٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۷,۴۳۴,۴۲۶,۳۲۸	۳۵,۰۲۸,۹۱۰,۹۸۶	۱۲.۹۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۵۱۹,۷۹۹,۱۵۵	۹,۳۴۰,۸۸۱,۲۴۰	۳.۴۴٪
محصولات شیمیایی	۴۵,۶۳۴,۸۸۸,۳۹۸	۵۲,۰۵۲,۰۱۷,۲۱۶	۱۹.۱۷٪
استخراج کانه های فلزی	۱۱,۰۵۵,۸۲۶,۸۷۳	۱۴,۴۳۸,۳۹۱,۸۷۵	۵.۳۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۶,۱۶۱,۷۸۹,۳۰۹	۱۸,۷۱۲,۷۹۲,۴۴۰	۶.۸۹٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱	۱,۲۹۷,۷۳۲,۲۷۵	۰.۴۸٪
سیمان، آهک و گچ	۳۴,۰۱۴,۴۱۵,۹۹۸	۳۷,۴۳۴,۰۹۹,۷۷۳	۱۳.۷۹٪
زراعت و خدمات وابسته	۸۵۹,۲۷۸,۸۱۸	۹۸۸,۸۹۱,۰۰۸	۰.۳۶٪
مخابرات	۹,۳۷۸,۱۸۸,۱۳۵	۹,۶۹۲,۴۹۳,۹۴۱	۳.۵۷٪
سرمایه گذاریها	۲,۶۵۸,۶۱۱,۸۲۶	۲,۸۹۲,۶۸۵,۵۰۰	۱.۰۷٪
استخراج ذغال سنگ	۴,۶۱۶,۶۸۸,۱۵۰	۶,۳۵۶,۴۵۲,۷۲۵	۲.۳۴٪
	۲۱۶,۱۴۰,۵۹۶,۸۸۵	۲۴۸,۰۵۷,۵۱۳,۴۷۰	۹۱.۳۷٪

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰				سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		تاریخ سپرده گذاری
۱۰۰٪	۲۷۱,۷۲۴,۴۹۳,۱۸۴	۳.۳۵٪	۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۵٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۱
سپرده کوتاه مدت						
۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه						

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

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال
۷-۱	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۰.۴۰۳۲۶-۰۱ بودجه ۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۸,۵۱۱,۵۴۲,۴۳۶	۰	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۳.۲۳٪					
اسناد خزانه-م ۱		۸,۵۱۱,۵۴۲,۴۳۶	۰	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۳.۲۳٪					

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				یادداشت
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۳۹۲,۵۷۵,۷۰۹	۲۵٪	۲,۹۸۸,۶۰۷,۴۵۰	سود سهام دریافتنی
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۳۹۲,۵۷۵,۷۰۹		۲,۹۸۸,۶۰۷,۴۵۰	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	
(بستانکار) انتهای دوره			(بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۸۹۰,۳۱۴	۴۱۰,۳۱۴,۶۱۵,۸۸۸	۴۱۰,۳۲۹,۵۰۶,۲۰۲	۰	کارگزاری آرمون بورس کارگزاری پویا البرز
(۱,۷۷۶,۹۹۰,۶۸۲)	۱۰۱,۹۸۷,۶۵۵,۴۴۵	۱۰۰,۲۱۰,۶۶۴,۷۶۳	۰	
(۱,۷۶۲,۱۰۰,۳۶۸)	۵۱۲,۳۰۲,۲۷۱,۳۳۳	۵۱۰,۵۴۰,۱۷۰,۹۶۵	۰	

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۳,۴۸۲,۱۵۰	۴۶,۵۱۷,۸۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		مخارج تاسیس آبونمان نرم افزار صندوق
۲,۷۶۰,۸۴۷,۳۳۸	۱,۷۸۵,۷۸۳,۳۲۶	۴,۵۴۶,۶۳۰,۶۶۴	۳۴,۷۰۲,۴۸۱	
۲,۹۶۴,۳۲۹,۴۸۸	۱,۸۳۲,۳۰۱,۱۷۶	۴,۷۹۶,۶۳۰,۶۶۴	۰	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
مدیر	۸۰۳,۰۴۰,۲۱۴
متولی	۹۷۹,۷۸۳,۸۵۵
حسابرس	۹۲۳,۹۹۹,۹۲۳
بازارگردان	۱,۰۹۵,۳۶۲,۱۲۷
	۳,۸۰۲,۱۸۶,۱۱۹

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۹,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۸۱,۰۵۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۶۹,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۸۱,۰۵۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریال	
۲,۳۹۳,۹۳۲,۵۴۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۵۱۶,۴۸۷,۲۷۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم افزار
۷۲,۰۳۲,۶۳۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۹۸۲,۴۵۲,۴۶۰	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
		۲۳۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸	۱۷,۰۲۷,۹۸۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴	۰	۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸	۱۹,۰۲۷,۹۸۶	

صندوق سرمایه گذاری حاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۴,۴۰۰,۳۹۱,۷۶۹	۱۵-۱	سودحاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۵۷۳,۷۵۴,۵۸۳	۱۵-۲	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۹۷۴,۱۴۶,۳۵۲		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۵۵,۵۴۰,۱۹۸)	۸,۸۶۸,۱۰۴	۱,۶۸۴,۸۵۰	۲,۱۱۸,۶۰۷,۲۳۴	۱,۷۷۳,۶۱۹,۹۹۰	۳۱۳,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۴۸۲,۹۷۳,۶۵۶)	۹,۸۷۴,۴۳۱	۱,۸۷۶,۱۱۷	۲,۴۴۶,۱۰۹,۴۲۸	۱,۹۷۴,۸۸۶,۳۲۰	۲۴۱,۷۹۶	سیمان سپاهان
۱,۶۴۵,۷۸۲,۰۳۱	۸۳,۲۹۶,۱۲۲	۱۵,۸۲۶,۱۸۱	۱۴,۹۱۴,۳۱۹,۸۶۶	۱۶,۶۵۹,۲۲۴,۲۰۰	۱,۰۱۴,۱۵۶	نشاسته و گلوکز آردینه
(۱,۲۸۳,۰۱۳,۶۱۱)	۷,۴۰۸,۵۰۴	۱,۴۰۷,۵۷۶	۲,۷۵۵,۸۹۸,۲۸۲	۱,۴۸۱,۷۰۰,۷۵۱	۶۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۶۰,۹۵۵,۲۳۹	۲۱,۱۶۷,۸۴۸	۴,۰۲۱,۸۱۰	۴,۱۴۷,۴۲۴,۸۷۳	۴,۲۳۳,۵۶۹,۷۷۰	۱۲۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۴۴۰,۱۶۷,۴۹۵	۰	۴,۹۲۰,۹۲۱	۲۵,۷۹۹,۹۸۶,۵۸۴		۱,۸۲۵,۰۰۰	صندوق س. آوند مفید-د
۲۶۹,۰۶۴,۷۳۲	۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۱,۹۹۰	۷,۴۴۴,۷۶۳,۲۷۸	۳۴,۷۰۲,۴۸۱	۲۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۹۳,۷۶۵,۴۳۲)	۱۹,۰۲۴,۶۴۳	۳,۶۱۴,۶۳۷	۳,۸۷۶,۰۵۴,۶۵۲	۳,۸۰۴,۹۲۸,۵۰۰	۵۹۲,۵۹۰	ملی صنایع مس ایران
(۸۰۵,۳۷۷,۵۸۶)	۰	۸,۱۳۰,۶۵۷	۷,۶۴۴,۱۵۶,۹۲۹	۶,۸۴۶,۹۱۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
۴۳,۷۶۱,۶۶۱	۱۱,۸۱۶,۱۳۴	۲,۲۴۵,۰۱۹	۲,۳۰۵,۴۰۴,۰۵۱	۲,۳۶۳,۲۲۶,۸۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱,۴۶۲,۲۶۰)	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۸۵۹	۴,۰۳۷,۳۰۵,۴۰۱	۱۳,۰۴۹,۷۶۷,۸۴۶	۵۰۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۱,۰۸۷,۶۴۶,۸۳۵	۰	۱۱,۶۹۹,۴۴۵	۶۱,۲۹۸,۱۳۱,۲۲۰	۶۲,۳۹۷,۴۷۷,۵۰۰	۳,۵۹۰,۰۰۰	صندوق س. کارا -د
۱۲۸,۹۹۴,۸۸۱	۷,۵۱۸,۲۶۱	۱,۴۲۸,۴۴۸	۱,۳۶۵,۷۱۰,۶۳۴	۱,۵۰۳,۶۵۲,۲۲۴	۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۵,۱۷۶,۳۶۲,۷۶۱)	۳۴,۲۷۶,۴۲۰	۶,۵۱۲,۳۷۲	۱۱,۹۹۰,۸۵۸,۷۳۹	۶,۸۵۵,۲۸۴,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۴,۷۰۶,۸۷۷,۳۳۴	۹۸,۱۶۳,۱۱۰	۱۸,۶۵۰,۵۸۱	۱۴,۸۰۸,۹۳۱,۳۸۵	۱۹,۶۳۲,۶۲۲,۴۱۰	۹۹,۸۲۵	پتروشیمی پردیس
۴,۱۶۳	۰	۰	۴۵۶,۸۹۵,۸۳۷	۴۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک آینده
۱۵۰,۰۴۰,۰۰۱	۹,۴۲۸,۰۴۵	۱,۷۹۱,۳۲۱	۱,۷۲۴,۳۴۹,۶۳۳	۱,۸۸۵,۶۰۹,۰۰۰	۹۶,۱۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴,۰۶۰,۳۹۲,۵۶۴	۶۴,۴۶۸,۸۷۸	۱۲,۲۴۸,۸۳۶	۸,۷۵۶,۶۶۴,۶۲۲	۱۲,۸۹۳,۷۷۴,۹۰۰	۳۹۰,۰۰۰	پویا زرکان آبی دره
۵,۲۰۰,۳۳۷	۴,۰۷۸,۰۰۰	۷۷۴,۸۱۴	۸۰۵,۵۴۶,۸۴۹	۸۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۴,۴۰۰,۳۹۱,۷۶۹	۴۳۸,۴۸۸,۵۰۰	۱۰۸,۰۶۲,۴۳۴	۱۷۸,۶۹۷,۱۱۹,۴۹۷	۱۵۸,۶۶۳,۴۵۷,۵۲۷		

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۲,۶۹۷,۲۹۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۲,۲۶۵,۸۸۴	۲,۳۰۱,۳۸۲	۷۹۲,۷۲۲,۷۳۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۷,۶۷۸	۶,۹۳۱,۰۸۴,۱۶۰	۶,۴۲۱,۲۳۷,۱۳۰	۱,۲۵۶,۲۵۷	۵۰۸,۵۹۰,۷۷۳
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۲۰۰	۱۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۱۹۱,۲۰۳	۳۴,۲۲۰	۱۶,۵۷۴,۵۷۷
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۶۰۰	۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۹۷۸,۲۴۴	۹۶,۷۸۷	۴۶,۹۲۴,۹۶۹
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۸,۷۰۰	۷,۰۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۷,۷۱۸,۶۶۸	۱,۲۷۴,۱۱۵	۲۲۰,۶۰۷,۲۱۷
مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۰۴۱۰۰۹	۵,۰۰۰	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۸۳۳,۷۵۰	۸۳۱,۹۳۷	(۱۱,۶۶۵,۶۸۷)
	۳۵,۶۷۸	۳۱,۹۷۰,۷۷۴,۱۶۰	۳۰,۳۹۱,۲۲۴,۸۷۹	۵,۷۹۴,۶۹۸	۱,۵۷۳,۷۵۴,۵۸۳

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱-۱۶	ریال ۳۱,۹۱۶,۹۱۶,۵۸۵
۲-۱۶	۲۵۶,۸۶۸,۰۰۱
	۳۲,۱۷۳,۷۸۴,۵۸۶

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۷۴۲,۶۴۷	۱,۱۸۱,۸۰۰	۶,۳۲۰,۰۰۰	(۱۱۷,۱۴۴,۴۴۷)
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۵,۸۳۱,۸۶۷	۱,۷۸۴,۱۰۰	۹,۳۹۰,۰۰۰	(۱۰۹,۰۰۵,۹۶۷)
سیمرغ	۵۶۷,۸۱۴	۹۹۴,۸۱۰,۱۲۸	۸۵۹,۲۷۸,۸۱۸	۹۴۵,۰۷۰	۴,۹۷۴,۰۵۱	۱۲۹,۶۱۲,۱۸۹
ج.تولیدی و صنعتی گوهررام	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۸۶۵	۱,۰۸۳,۵۰۰	۷۴,۰۱۰,۶۳۵
بانک آینده	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۷,۷۶۲,۵۹۳	۱,۰۶۷,۳۲۵	۵,۶۱۷,۵۰۰	(۲۹۰,۹۴۷,۴۱۸)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۹۶۲,۲۸۱	۵,۱۳۸,۵۸۰,۵۴۰	۵,۰۴۲,۳۳۲,۶۶۹	۴,۸۸۱,۶۵۲	۲۵,۶۶۲,۸۷۶	۶۵,۶۷۳,۳۱۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱	۱,۲۴۰,۲۲۵	۶,۵۲۷,۵۰۰	(۱۰۴,۶۶۷,۹۳۶)
سیمان سپاهان	۲۰,۴۳,۹۱۸	۱۷,۹۴۵,۶۰۰,۰۴۰	۲۰,۶۷۷,۱۲۹,۰۱۹	۱۷,۰۴۸,۲۳۰	۸۹,۷۲۸,۰۰۰	(۲,۸۳۸,۳۰۵,۳۰۰)
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۶۰۰,۰۰۰		۲,۶۵۸,۶۱۱,۸۲۶	۲,۷۶۴,۵۰۰	۱۴,۵۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۷۳,۶۷۴
سیمان فارس و خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۰۲,۴۸۱	۶,۹۱۲,۲۷۴,۷۷۲	۹,۶۱۹,۷۰۰	۵۰,۶۳۰,۰۰۰	۳,۱۵۳,۳۷۵,۵۲۸
سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۶۱,۵۴۳	۷,۱۹۳,۳۶۵,۸۳۰	۴,۸۶۹,۲۶۹,۹۲۵	۶,۸۳۳,۶۹۸	۳۵,۹۶۶,۸۲۹	۲,۲۸۱,۲۹۵,۳۷۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۵۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۹۵,۴۸۰,۶۵۸	۲۶,۶۶۳,۶۵۰	۱۴۰,۳۳۵,۰۰۰	۳,۷۰۴,۵۲۰,۶۹۲
سیمان صوفیان	۴۰,۰۰۰	۳,۳۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۵,۶۴۲,۲۸۲	۲,۲۷۳,۵۴۰	۱۱,۹۶۶,۰۰۰	۸۲۳,۳۱۸,۱۷۸
پالایش نفت اصفهان	۱,۵۱۷,۱۸۱	۳۷,۶۸۸,۲۶۸,۳۱۱	۷,۵۴۷,۷۹۷,۸۴۷	۶,۹۳۷,۰۷۸	۳۶,۵۱۰,۹۳۷	(۲۸۹,۰۵۳,۷۳۸)
پست بانک ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۱۵۱,۷۵۵	۲,۴۹۳,۷۵۰	۱۳,۱۲۵,۰۰۰	(۲۵۰,۷۷۰,۵۰۵)
پالایش نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۶۲۱,۰۸۸	۱,۱۲۰,۶۲۰	۵,۹۸۸,۰۰۰	۲۸۶,۹۶۰,۳۹۲
ملی صنایع مس ایران	۱,۷۱۷,۴۱۰	۱۳,۵۵۰,۳۶۴,۹۰۰	۱۱,۷۷۷,۴۵۸,۱۶۲	۱۲,۸۷۲,۸۴۷	۶۷,۷۵۱,۸۲۵	۱,۶۹۳,۲۸۲,۰۶۶
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۵,۰۷۳,۳۹۰	۱۵,۱۰۵,۰۰۰	۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۳۲۱,۶۱۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۷,۰۲۰,۲۶۹	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۸,۴۸۹,۷۳۱
ج.آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰۲,۶۰۰	۵۲۵,۵۷۲,۰۰۰	۵۹۱,۷۹۶,۸۰۰	۵۰۸,۷۹۳	۲,۶۷۷,۸۶۰	(۵۹,۴۱۱,۴۵۴)
پتروشیمی تندگویان	۲۰,۰۰۰	۲۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۳۴۲,۵۹۷	۲۱۳,۹۶۰	۱,۱۱۶,۰۰۰	(۱۰۵,۴۸۲,۵۳۷)
تولیدی و صنعتی گوهررام	۲۵,۰۰۰	۹۱,۲۷۵,۰۰۰	۶۰,۴۶۵,۲۷۰	۸۶,۷۱۱	۴۵۶,۳۷۵	۳۰,۳۶۶,۶۴۳
بانک اقتصاد نوین	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۳,۵۴۸,۸۸۴	۵,۲۰۹,۲۳۰	۲۷,۴۱۷,۰۰۰	(۱۰۲,۷۷۵,۱۱۴)
بانک ملت	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۳,۷۲۹,۹۰۲	۱۲,۹۳۵,۵۸۰	۶۸,۰۸۲,۰۰۰	۲,۶۶۱,۶۵۲,۵۱۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۹,۶۴۹,۹۵۸	۱,۷۳۸,۵۳۰	۹,۱۵۰,۰۰۰	۳۹,۴۶۱,۵۴۲
فولاد مبارکه اصفهان	۲۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۱,۷۴۸,۹۵۱	۱۵,۴۰۱,۴۰۰	۸۱,۰۶۰,۰۰۰	۲,۹۶۳,۷۸۹,۶۴۹
پتروشیمی پردیس	۳۰,۱۷۵	۶,۳۰۶,۵۷۵,۰۰۰	۴,۴۷۶,۴۲۸,۷۹۰	۵,۹۹۱,۲۴۶	۳۱,۵۳۲,۸۷۵	۱,۷۹۳,۶۲۲,۰۸۸
توسعه معادن و فلزات	۳,۱۱۸,۰۴۹	۱۲,۲۵۰,۸۱۴,۵۲۱	۹,۷۰۸,۶۴۷,۶۹۶	۱۱,۶۳۸,۲۷۴	۶۱,۲۵۴,۰۷۳	۲,۴۶۹,۲۷۴,۴۷۸
گروه بهمن	۴۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۳۱,۳۸۵,۳۷۷	۶۸۶,۶۶۰	۳,۶۱۴,۰۰۰	۸۷,۱۱۳,۹۶۳
بانک تجارت	۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۴,۳۴۳,۹۹۰	۵,۵۰۰,۵۰۰	۲۸,۹۵۰,۰۰۰	(۷۸,۷۹۴,۴۹۰)
کانی کرین طبس	۳۵۰,۰۰۰	۶,۳۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۶,۶۸۸,۱۵۰	۶,۰۷۴,۷۷۵	۳۱,۹۷۲,۵۰۰	۱,۷۳۹,۷۶۴,۵۷۵
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۲۸۸,۸۱۲	۵,۳۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۳۹۱,۱۸۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۳,۹۰۰	۲,۴۸۹,۴۴۴,۰۰۰	۱,۸۶۴,۳۰۷,۲۵۱	۲,۳۶۴,۹۷۲	۱۲,۴۴۷,۲۲۰	۶۱۰,۳۲۴,۵۵۷
تولیدی برنا باتری	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۰,۱۱۵,۱۲۰	۱۱,۸۷۶,۹۰۰	۶۲,۵۱۰,۰۰۰	۱,۲۷۷,۴۹۷,۹۸۰
پویا زرکان آق دره	۶۰,۰۰۰	۲,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۱۷۹,۱۷۷	۲,۱۶۰,۳۴۰	۱۱,۳۷۰,۰۰۰	۹۱۳,۲۹۰,۵۲۳
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۸,۶۳۱,۶۶۰	۱۳,۱۳۷,۳۸۶,۵۲۰	۱۲,۷۸۷,۸۱۳,۸۷۴	۱۲,۴۸۰,۵۱۶	۶۵,۶۸۶,۹۲۵	۲۷۱,۴۰۵,۱۹۶
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۳,۳۸۰,۲۲۰	۸۶۹,۲۵۰	۴,۵۷۵,۰۰۰	(۱۷۶,۸۲۴,۴۷۰)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۷۲۳,۴۰۴	۷,۸۷۲,۵۰۹,۴۷۲	۷,۴۰۲,۳۵۶,۲۶۸	۷,۴۷۸,۸۸۴	۳۹,۳۶۲,۵۴۷	۴۲۳,۳۱۱,۷۷۲
		۲۴۹,۵۴۲,۲۹۰,۱۰۴	۲۱۶,۱۴۰,۵۹۶,۸۸۵	۲۳۷,۰۶۵,۲۴۱	۱,۴۴۷,۷۱۱,۳۹۳	۳۱,۹۱۶,۹۱۶,۵۸۵

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۳۲۶	۱۰,۰۰۰	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۱۱,۵۴۲,۴۳۶	۱,۵۸۹,۵۶۲	۲۵۶,۸۶۸,۰۰۱
		۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۱۱,۵۴۲,۴۳۶	۱,۵۸۹,۵۶۲	۲۵۶,۸۶۸,۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۶۹,۷۰۰,۰۰۰	.	۶۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱,۸۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
۱,۱۲۲,۴۹۷,۶۴۰	.	۱,۱۲۲,۴۹۷,۶۴۰	۳۶۰	۳,۱۱۸,۰۴۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	توسعه معادن و فلزات
۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سیمان فارس و خوزستان
۲,۴۴۱,۰۷۰,۵۳۱	(۳۷۹,۵۳۶,۳۰۹)	۲,۸۲۰,۶۰۶,۸۴۰	۱,۳۸۰	۲,۰۴۳,۹۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	سیمان سپاهان
۶۸۱,۴۸۰,۴۱۰	.	۶۸۱,۴۸۰,۴۱۰	۶۱۰	۱,۱۱۷,۱۸۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	پالایش نفت اصفهان
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کالسیمین
۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	سیمان صوفیان
۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	بانک ملت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	پالایش نفت بندرعباس
۱,۱۱۶,۴۷۵,۰۰۰	.	۱,۱۱۶,۴۷۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۰,۱۷۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	پتروشیمی پردیس
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۹۲۵,۴۶۷,۹۴۸	.	۹۲۵,۴۶۷,۹۴۸	۵۳۷	۱,۷۲۳,۴۰۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۳۶,۹۶۰,۶۰۰	(۱۳,۰۳۹,۴۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	فولاد کاوه جنوب کیش
۳۷,۹۲۶,۰۰۰	.	۳۷,۹۲۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۴,۷۰۲,۴۸۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	سیمرغ
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	پتروشیمی تندگویان
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
۷۵۸,۰۸۳,۰۵۰	.	۷۵۸,۰۸۳,۰۵۰	۱,۳۵۰	۴۶,۷۶۷,۴۸۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	سرمایه گذاری سیمان تامین
۵۴۳,۷۸۰,۰۰۰	.	۵۴۳,۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۵۱۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
۱,۰۵۴,۹۵۰,۷۵۰	.	۱,۰۵۴,۹۵۰,۷۵۰	۱,۳۵۰	۷۸۱,۴۴۵	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	نشاسته و گلوکز آردینه
۱۹,۰۸۹,۳۹۱,۹۲۹	(۳۹۲,۵۷۵,۷۰۹)	۱۹,۴۸۱,۹۶۷,۶۳۸				

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۱۷,۵۵۶,۹۷۴	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۷,۵۵۶,۹۷۴		

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال		
۴,۶۱۶,۵۸۷,۴۷۶		مدیر
۹۷۹,۷۸۳,۸۵۵		متولی
۲,۰۹۵,۳۶۲,۱۲۷		بازارگردان
۹۲۳,۹۹۹,۹۲۳		حسابرس
۸,۶۱۵,۷۳۳,۳۸۱		

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
	۴۶,۵۱۷,۸۵۰	هزینه تاسیس
	۱,۷۸۵,۷۸۳,۳۲۶	هزینه آبونمان نرم افزار
	۳۵,۸۴۸,۱۱۶	هزینه تسهیلات بانکی
۷۰,۰۰۰	۵,۸۵۸,۴۶۱	هزینه کارمزد بانکی
	۷۲,۰۳۲,۶۳۶	هزینه تصفیه
۷۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۰۴۰,۳۸۹	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۲- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریال	
۱۸,۰۰۵,۱۹۴,۷۷۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۹,۳۷۸,۳۰۱,۵۰۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸,۶۲۶,۸۹۳,۲۷۱	

۲۳- 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.

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

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سپدگردان مالی	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۳٪
		عادی	۱,۴۳۶,۲۹۶	۴۱٪
شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۶٪
		عادی	۰	۰٪
مجتبی رئیسی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
سپهر سعادت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
الناز علی مردانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۴۰۴	۰٪
			۳,۴۶۶,۷۰۰	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	
			ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار) تاریخ
			ریال	ریال
سپدگردان مالی	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۴۷۲,۶۵۴,۹۲۷	(۸۰۳,۰۴۰,۲۱۴)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی		۹۷۹,۷۸۳,۸۵۵	(۹۷۹,۷۸۳,۸۵۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا	حسابرس		۹۲۳,۹۹۹,۹۲۳	(۸۳۹,۹۹۹,۹۸۴)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده	بازارگردان		۲,۰۹۵,۳۶۲,۱۲۷	(۱,۰۹۵,۳۶۲,۱۲۷)
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار	کارمزد کارگزار	۵۳۲,۳۹۷,۸۰۲,۸۰۳	۰
کارگزاری پویش البرز	کارگزار	کارمزد کارگزار	۱۱۵,۸۴۳,۶۲۸,۶۶۲	۰

۲۶- رویدادهای مالی پس از تاریخ 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.