

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی است و سایر مسئولیت های 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.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ صندوق حسابرسی نشده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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

۵) 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.

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

• 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) 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:

۶-۱- 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 مبنی بر سرمایه‌گذاری در دارایی‌های پایه و اوراق اختیار فروش تبعی مربوطه حداکثر به میزان ۵ درصد از کل داراییهای صندوق در رابطه با سرمایه‌گذاری در شرکت نفت و گاز پارسیان و عدم اطلاع‌رسانی مدیر به متولی و حسابرس.

۶-۲- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با انتشار صورت‌های مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد دوره‌های مالی ۳ ماهه، ۶ ماهه و ۹ ماهه در موعد مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق.

۶-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ و ابلاغیه ۱۰۲۰۰۲۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تسویه حساب فی‌مابین صندوق و کارگزاری پس از دو روز کاری، در مقطعی از سال.

۶-۴- 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. (در برخی از روزها)

۶-۵- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه مبنی بر کمتر بودن مجموع بدهی‌های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در هر تاریخ.

۶-۶- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص تودیع حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری تحت تملک مدیر بعنوان وثیقه نزد متولی.

۶-۷- مفاد ماده ۴۰ اساسنامه در خصوص وظیفه مدیر در قبال رعایت صرفه و صلاح دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در رابطه با کاهش میانگین بازده صندوق از بازده کسب شده شاخص کل.

۶-۸- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۴۴ اساسنامه مبنی بر تکمیل چک‌لیست رعایت قوانین و مقررات ظرف مهلت ۲۰ روز پس از پایان دوره سه ماهه توسط متولی. (دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲)

۷) 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.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته است، این موسسه به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و اسیدنامه 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 ۶، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

۱۰) 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.

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۲۵ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

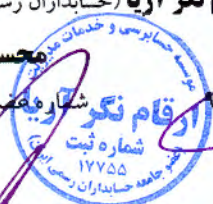
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محسن اسدی

مهناز حسودنیا

شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۸

شماره عضویت: ۱۱۹۰۷



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۲۱	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی بر این باور است که این گزارش مالی برای 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

علی قاسم نژاد

غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان مانی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(حسابرسی نشده)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵ ۲۴۸,۰۵۷,۵۱۳,۴۷۰

سرمایه گذاری در سپرده گواهی سپرده بانکی

۶ ۲۷۱,۷۲۴,۴۹۳,۱۸۴

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

۷ ۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷

حساب های دریافتنی

۸ ۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱

سایر دارایی ها

۹ ۲,۹۶۴,۳۲۹,۴۸۸

جمع دارایی ها

۲۷۱,۷۲۴,۴۹۳,۱۸۴ ۲۷۱,۴۸۸,۷۶۸,۵۰۵

بدهی ها:

جاری کارگزاران

۱۰ ۱,۷۶۲,۱۰۰,۳۶۸

بدهی به ارکان صندوق

۱۱ ۳,۸۰۲,۱۸۶,۱۱۹

بدهی به سرمایه گذاران

۱۲ ۲۶۹,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰ ۸۱,۰۵۰,۰۰۰

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳ ۵,۹۸۲,۴۵۲,۴۶۰

جمع بدهی ها

۲۶۹,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰ ۱۱,۶۲۷,۷۸۸,۹۴۷

خالص دارایی ها

۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴ ۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸

۱,۰۰۵

۱۳,۶۵۷

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

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

صندوق سرمایه گذاری حاویدان سهام مانی

صورت سود و زیان گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(حسابرسی نشده)

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۵,۹۷۴,۱۴۶,۳۵۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۲,۱۷۳,۷۸۴,۵۸۶
درآمد سود سهام	۱۷	۱۹,۰۸۹,۳۹۱,۹۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۲,۲۵۱,۴۶۷,۰۳۲
سایر درآمدها	۱۹	۱۷,۵۵۶,۹۷۴
جمع درآمدها		۶۹,۵۰۶,۳۴۶,۸۷۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۸,۶۱۵,۷۳۳,۳۸۱
سایر هزینه ها	۲۱	۱,۹۴۶,۰۴۰,۳۸۹
جمع هزینه ها		۱۰,۵۶۱,۷۷۳,۷۷۰
سود خالص		۵۸,۹۴۴,۵۷۳,۱۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۷.۹۳٪	۴۵.۸۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۲۲.۸۹٪	۹۳.۲٪

(حسابرسی نشده)

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴	۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴
	۳۴۷,۰۲۴,۸۱۰,۰۰۰	۳۴۷,۰۲۴,۸۱۰,۰۰۰
	(۱۵۶,۷۴۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۵۶,۷۴۴,۹۵۰,۰۰۰)
	۵۸,۹۴۴,۵۷۳,۱۰۳	۵۸,۹۴۴,۵۷۳,۱۰۳
	۸,۶۲۶,۸۹۳,۲۷۱	۸,۶۲۶,۸۹۳,۲۷۱
۲۲	۱۹,۰۲۷,۹۸۶	۱۹,۰۲۷,۹۸۶
	۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸	۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸
	۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴	۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی واحد های سرمایه گذاری پایان سال

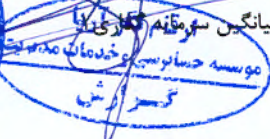
سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال +

بازده سرمایه گذاری پایان

سود (زیان) خالص



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 ۱۳۱۹۱ 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. سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه آغاز و تا پایان آذر سال بعد خاتمه می‌یابد.

۲-۱- 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.

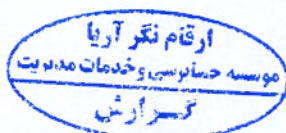
۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

مدیر ثبت : شرکت سپدگردان 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 اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

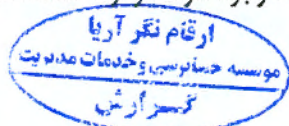
۴- اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در 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. با توجه 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 سرمایه‌گذاری‌ها :

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.

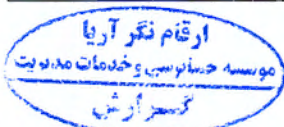
۴-۴- مخارج تأمین مالی

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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) کارمزد ثابت حداکثر ۱۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) 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 (۰.۰۱) ما به التفاوت 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 (۰.۰۱) 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 ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
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، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری با تصویب مجمع صندوق می‌باشد.
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 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 سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۸-۴- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها ، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد . از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

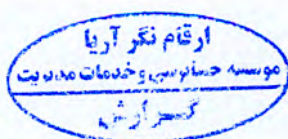
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
.	.	.	۱۱.۵۵%	۳۱,۳۵۴,۲۶۲,۳۷۶	۲۶,۸۷۴,۷۴۶,۵۶۰	فلزات اساسی
.	.	.	۱۰.۴۹%	۲۸,۴۶۷,۹۰۲,۱۱۵	۲۶,۵۲۹,۵۳۷,۱۲۴	بانکها و موسسات اعتباری
.	.	.	۱۲.۹۰%	۳۵,۰۲۸,۹۱۰,۹۸۶	۲۷,۴۳۴,۴۲۶,۳۲۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
.	.	.	۳.۴۴%	۹,۳۴۰,۸۸۱,۲۴۰	۹,۵۱۹,۷۹۹,۱۵۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
.	.	.	۱۹.۱۷%	۵۲,۰۵۲,۰۱۷,۲۱۶	۴۵,۶۳۴,۸۸۸,۳۹۸	محصولات شیمیایی
.	.	.	۵.۳۲%	۱۴,۴۲۸,۳۹۱,۸۷۵	۱۱,۰۵۵,۸۲۶,۸۷۳	استخراج کانه های فلزی
.	.	.	۶.۸۹%	۱۸,۷۱۲,۷۹۲,۴۴۰	۱۶,۱۶۱,۷۸۹,۳۰۹	خودرو و ساخت قطعات
.	.	.	۰.۴۸%	۱,۲۹۷,۷۳۲,۲۷۵	۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱	مواد و محصولات دارویی
.	.	.	۱۳.۷۹%	۳۷,۴۳۴,۰۹۹,۷۷۳	۳۴,۰۱۴,۴۱۵,۹۹۸	سیمان، آهک و گچ
.	.	.	۰.۳۶%	۹۸۸,۸۹۱,۰۰۸	۸۵۹,۲۷۸,۸۱۸	زراعت و خدمات وابسته
.	.	.	۳.۵۷%	۹,۶۹۲,۴۹۳,۹۴۱	۹,۳۷۸,۱۸۸,۱۳۵	مخابرات
.	.	.	۱.۰۷%	۳,۸۹۲,۶۸۵,۵۰۰	۲,۶۵۸,۶۱۱,۸۲۶	سرمایه گذاریها
.	.	.	۲.۳۴%	۶,۳۵۶,۴۵۲,۷۲۵	۴,۶۱۶,۶۸۸,۱۵۰	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۰%	.	.	۹۱.۳۷%	۲۴۸,۰۵۷,۵۱۳,۴۷۰	۲۱۶,۱۴۰,۵۹۶,۸۸۵	



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	-	۵٪	۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۳.۲۵٪	۲۷۱,۷۲۴,۴۹۳,۱۸۴	۱۰۰٪
۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه							

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

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		ریال	درصد	ریال	درصد
۷-۱		۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷		-	
		۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷		-	

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

تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	گرمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سر رسید
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۹,۶۸۴,۵۵۲	۱,۲۷۴,۱۱۵	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۳.۲۳٪	-	استاد خزانه-م-۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۹,۶۸۴,۵۵۲	۱,۲۷۴,۱۱۵	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۳.۲۳٪	-	



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۳۹۲,۵۷۵,۷۰۹	۲۵٪	۲,۹۸۸,۶۰۷,۴۵۰	سود سهام دریافتنی
۰	۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۳۹۲,۵۷۵,۷۰۹		۲,۹۸۸,۶۰۷,۴۵۰	

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.

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

مخارج تاسیس

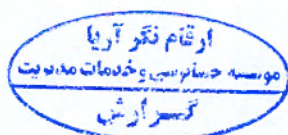
آبوسان نرم افزار صندوق

۱۰- جاری کارگزاران

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

کارگزاری آرمون بورس

کارگزاری پویا البرز



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۸۰۳,۰۴۰,۲۱۴	مدیر
.	۹۷۹,۷۸۳,۸۵۵	متولی
.	۹۲۳,۹۹۹,۹۲۳	حسابرس
.	۱,۰۹۵,۳۶۲,۱۲۷	بازارگردان
.	۳,۸۰۲,۱۸۶,۱۱۹	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۹,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۸۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۲-۱ بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۶۹,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۸۱,۰۵۰,۰۰۰	

۱۲-۱- بدهی به سرمایه گذاران با صدور واحد های سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ تسویه گردید.



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

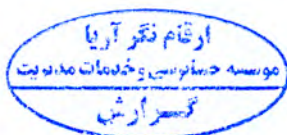
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲,۱۴۳,۹۳۲,۵۴۹	.
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۷۶۶,۴۸۷,۲۷۵	.
ذخیره کارمزد تصفیه	۷۲,۰۳۲,۶۳۶	.
	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

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



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲,۶۷۷,۹۵۵,۰۲۵	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۷۲۲,۴۳۶,۷۴۴	۱۵-۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۰	۱,۵۷۳,۷۵۴,۵۸۳	۱۵-۳	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	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						
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
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	۱۶,۶۵۹,۳۲۴,۲۰۰	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	۴,۳۳۳,۵۶۹,۷۷۰	۱۲۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۲۶۹,۰۶۴,۷۳۲	۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۱,۹۹۰	۷,۴۴۴,۷۶۳,۲۷۸	۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	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
۴۳,۷۶۱,۶۶۱	۱۱,۸۱۶,۱۳۴	۲,۲۴۵,۰۱۹	۲,۳۰۵,۴۰۴,۰۵۱	۲,۳۶۳,۳۲۶,۸۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱,۴۶۲,۲۶۰)	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۸۵۹	۴,۰۴۷,۳۰۵,۴۰۱	۱۳,۹۲۸,۱۵۵,۳۶۵	۵۰۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهر فرام
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	۶,۸۵۵,۳۸۴,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۴,۷۰۶,۸۷۷,۳۳۴	۹۸,۱۶۳,۱۱۰	۱۸,۶۵۰,۵۸۱	۱۴,۸۰۸,۹۳۱,۳۸۵	۱۹,۶۳۲,۶۳۲,۴۱۰	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 آق دره
۵,۲۰۰,۳۳۷	۴,۰۷۸,۰۰۰	۷۷۴,۸۱۴	۸۰۵,۵۴۶,۸۴۹	۸۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۲,۶۷۷,۹۵۵,۰۲۵	۴۲۸,۴۸۸,۵۰۰	۸۳,۳۱۱,۴۱۱	۸۳,۹۵۴,۸۴۴,۷۶۴	۹۸,۰۲۲,۷۵۵,۰۶۵		

۱۵-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۴۰,۱۶۷,۴۹۵	۰	۴,۹۲۰,۹۲۱	۲۵,۷۹۹,۹۸۶,۵۸۴	۲۶,۲۴۵,۰۷۵,۰۰۰	۱,۸۲۵,۰۰۰	صندوق س. آوند مفید-د
(۸۰۵,۳۷۷,۵۸۶)	۰	۸,۱۳۰,۶۵۷	۷,۶۴۴,۱۵۶,۹۲۹	۶,۸۴۶,۹۱۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
۱۰,۸۷,۶۴۴,۸۲۵	۰	۱۱,۶۹۹,۴۴۵	۶۱,۲۹۸,۱۳۱,۲۲۰	۶۲,۳۹۷,۴۷۷,۵۰۰	۳,۵۹۰,۰۰۰	صندوق س. کارا-د
۷۲۲,۴۳۶,۷۴۴	۰	۲۴,۷۵۱,۰۲۳	۹۴,۷۴۲,۲۷۴,۷۲۳	۹۵,۴۸۹,۴۶۲,۵۰۰		

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

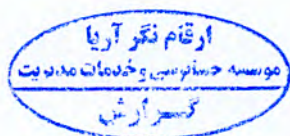
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۵ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳

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	۲۴,۲۲۰	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 ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
	ریال		
	۳۱,۹۱۶,۹۱۶,۵۸۵	۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	۲۵۶,۸۶۸,۰۰۱	۱۶-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۳۲,۱۷۳,۷۸۴,۵۸۶		

۱۶-۱- 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
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۷۲۲,۶۴۷	۱,۱۸۱,۸۰۰	۶,۲۲۰,۰۰۰	(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 گوهرقام	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۰۰,۰۰۰	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 صن. معادن غدیر	۹۶۲,۲۸۱	۵,۱۲۸,۵۸۰,۵۴۰	۵,۰۴۲,۳۳۲,۶۶۹	۴,۸۸۱,۶۵۲	۲۵,۶۹۲,۹۰۳	۶۵,۶۷۳,۳۱۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳,۴۰۰,۲۱۱	۱,۲۴۰,۲۲۵	۶,۵۲۷,۵۰۰	(۱۰۴,۶۶۷,۹۳۶)
سیمان سپاهان	۲۰,۴۳,۹۱۸	۱۷,۹۴۵,۶۰۰,۴۰۰	۲۰,۶۷۷,۱۲۹,۰۱۹	۱۷,۰۴۸,۳۲۰	۸۹,۷۲۸,۰۰۰	(۲,۸۳۸,۳۰۵,۳۰۰)
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۸,۶۱۱,۸۲۶	۲,۷۶۴,۵۰۰	۱۴,۵۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۷۳,۶۷۴
سیمان فارس و خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۲,۳۷۴,۷۷۲	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	۲,۳۸۱,۲۹۵,۳۷۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۵۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۹۵,۴۸۰,۶۵۸	۲۶,۶۶۳,۶۵۰	۱۴۰,۳۳۵,۰۰۰	۳,۷۰۴,۵۲۰,۶۹۲
سیمان صوفیان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۵,۶۴۲,۳۸۲	۲,۲۷۳,۵۴۰	۱۱,۱۶۶,۰۰۰	۸۳,۳۱۸,۱۷۸
پالایش نفت اصفهان	۱,۵۱۷,۱۸۱	۷,۳۰۲,۱۹۲,۱۵۳	۷,۵۴۷,۷۹۷,۸۴۷	۶,۹۳۷,۰۷۸	۳۶,۵۱۰,۹۶۱	(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	۵,۸۹۸,۰۰۰	۲۸۶,۱۶۰,۲۹۲
ملی صنایع مس ایران	۱,۷۱۷,۴۱۰	۱۲,۵۵۰,۳۶۴,۹۰۰	۱۱,۷۷۷,۴۵۸,۱۶۲	۱۲,۸۷۲,۸۴۷	۶۷,۵۵۱,۸۲۵	۱,۶۹۲,۳۸۲,۰۶۶
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۵,۰۷۳,۳۹۰	۱۵,۱۰۵,۰۰۰	۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۰,۳۲۱,۶۱۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۷,۰۲۰,۲۶۹	۱۳,۴۹۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۸,۴۸۹,۷۳۱
ح.آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰۲,۶۰۰	۵۳۵,۵۷۲,۰۰۰	۵۰۸,۷۹۳,۰۰۰	۵۰۸,۷۹۳	۲,۶۷۷,۸۶۰	(۵۹,۴۱۱,۴۵۴)
پتروشیمی تندگویان	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۴۲,۵۹۷	۲۱۳,۹۴۰	۱,۱۲۶,۰۰۰	(۱۰۵,۴۸۲,۵۳۷)
تولیدی و صنعتی گوهرقام	۲۵۰,۰۰۰	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	۵,۲۰۹,۳۳۰	۲۷,۴۱۷,۰۰۰	(۱۰۲,۷۷۵,۱۱۴)
بانک ملت	۴۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۶,۴۰۰,۰۰۰	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	۲۸۰,۰۰۰	۱۶,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۱,۷۴۸,۹۵۱	۱۵,۴۰۱,۴۰۰	۸۱,۰۶۰,۰۰۰	۲,۹۶۳,۷۸۹,۶۴۹
پتروشیمی پردیس	۳۰,۱۷۵	۶,۳۰۶,۵۷۵,۰۰۰	۴,۷۷۶,۴۲۸,۷۱۰	۵,۹۹۱,۲۴۶	۳۱,۵۳۲,۸۷۵	۱,۷۹۲,۳۲۲,۰۸۸
توسعه سمان و فلزات	۳,۱۱۸,۰۴۹	۱۲,۳۵۰,۸۱۴,۵۲۱	۹,۷۰۸,۶۴۷,۶۹۶	۱۱,۶۳۸,۲۷۴	۶۱,۹۵۴,۰۷۳	۲,۴۶۹,۲۲۴,۴۷۸
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)
کلنی کرین طبس	۳۵۰,۰۰۰	۶,۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۶,۶۸۸,۱۵۰	۶۰,۷۴۷,۷۷۵	۳۱,۷۷۲,۵۰۰	۱,۷۳۹,۷۶۴,۵۷۵
مونورسان ترانکتور سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۲۸۸,۸۱۲	۵,۳۲۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۳۹۱,۱۸۸
صنایع پتروشیمی گرمانشاه	۱۰۳,۹۰۰	۲,۴۸۹,۴۴۴,۰۰۰	۱,۸۶۴,۳۰۷,۲۵۱	۲,۳۶۴,۹۷۲	۱۲,۴۴۷,۲۲۰	۶۱۰,۳۲۴,۵۵۷
تولیدی برنا باطری	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	۲,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۱۷۹,۱۷۷	۲,۱۶۰,۳۴۰	۱۱,۳۷۰,۰۰۰	۹۱۳,۲۹۰,۵۲۳
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۸۶۳۱,۶۶۰	۱۳,۱۲۷,۳۸۶,۵۲۰	۱۲,۷۸۷,۸۱۳,۸۷۴	۱۲,۴۸۰,۵۱۶	۶۵,۶۸۶,۹۳۳	۲۷۱,۴۰۵,۱۹۶
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۳۸۰,۲۲۰	۸۶۹,۲۵۰	۴,۵۷۵,۰۰۰	(۱۷۶,۸۲۴,۴۷۰)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۷۲۳,۴۰۴	۷,۸۲۲,۵۰۹,۴۷۲	۷,۴۰۲,۳۵۶,۳۶۸	۷,۴۷۸,۸۸۴	۳۹,۴۶۲,۵۴۷	۴۲۳,۳۱۱,۷۷۲
		۲۴۹,۵۴۲,۲۹۰,۱۰۴	۲۱۶,۱۴۰,۵۹۶,۸۸۵	۲۳۷,۰۶۵,۲۴۱	۱,۲۴۷,۷۱۱,۴۵۲	۳۱,۹۱۶,۹۱۶,۵۸۵

۱۶-۲- 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
استاد خزانه-م-۱ بودجه-۰۱۳۳۶-۰۴	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

موسسه حسابداری و خدمات مالی
گستران

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۸۱۰,۰۰۰	۳۷۰	۶۶۹,۷۰۰,۰۰۰	.	۶۶۹,۷۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۳,۱۱۸,۰۴۹	۳۶۰	۱,۱۲۲,۴۹۷,۶۴۰	.	۱,۱۲۲,۴۹۷,۶۴۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۲۰,۰۰۰	۶,۳۵۰	۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۲,۰۴۳,۹۱۸	۱,۳۸۰	۲,۸۲۰,۶۰۶,۸۴۰	(۳۷۹,۵۳۶,۳۰۹)	۲,۴۴۱,۰۷۰,۵۳۱
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۱۱۷,۱۸۱	۶۱۰	۶۸۱,۴۸۰,۴۱۰	.	۶۸۱,۴۸۰,۴۱۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۴۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳۰,۱۷۵	۳۷,۰۰۰	۱,۱۱۶,۴۷۵,۰۰۰	.	۱,۱۱۶,۴۷۵,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۷۲۲,۴۰۴	۵۳۷	۹۲۵,۴۶۷,۹۴۸	.	۹۲۵,۴۶۷,۹۴۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۳۹,۴۰۰)	۱۳۶,۹۶۰,۶۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمرغ	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۲۵,۲۸۴	۱,۵۰۰	۳۷,۹۲۶,۰۰۰	.	۳۷,۹۲۶,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۲۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۴۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۵۶۱,۵۴۳	۱,۳۵۰	۷۵۸,۰۸۳,۰۵۰	.	۷۵۸,۰۸۳,۰۵۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵۱۳,۰۰۰	۱,۰۶۰	۵۴۳,۷۸۰,۰۰۰	.	۵۴۳,۷۸۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۵۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۷۸۱,۴۴۵	۱,۳۵۰	۱,۰۵۴,۹۵۰,۷۵۰	.	۱,۰۵۴,۹۵۰,۷۵۰
				<u>۱۹,۴۸۱,۹۶۷,۶۳۸</u>	<u>(۳۹۲,۵۷۵,۷۰۹)</u>	<u>۱۹,۰۸۹,۳۹۱,۹۲۹</u>



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود اور اق بھادار با در آمد ثابت یا علی الحساب و سپردہ های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه و ۱۴ روز منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۸-۱	ریال ۴۲۳,۹۸۴,۱۹۹	ریال ۰
۱۸-۲	۱۱,۸۲۷,۴۸۲,۸۳۳	۲,۰۰۹,۷۲۳,۱۸۴
	۱۲,۳۵۱,۴۶۷,۰۳۲	۲,۰۰۹,۷۲۳,۱۸۴

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت، اجاره، مباحثه و گواهی سپرده بوری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود ریال
۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۲۰.۵٪		۴۲۳,۹۸۴,۱۹۹

مراجعة عام دولت ۱۴۳-ش.خ. ۴۱۰۰۹.

۲-۱۸- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۴	سال مالی منتهی به	یادداشت	تعدیل کارمزد کارگزاری
روز منتهی به	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
ریال	ریال		
.	۱۷,۵۵۶,۹۷۴	۱۹-۱	
.	۱۷,۵۵۶,۹۷۴		

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

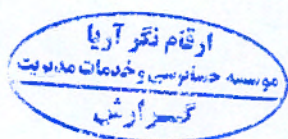
۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۲	سال مالی منتهی به	
روز منتهی به	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	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 ماهه و ۱۴ روز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
منتتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	
	۴۶,۵۱۷,۸۵۰	هزینه تاسیس
	۱,۷۸۵,۷۸۳,۳۲۶	هزینه آبونمان نرم افزار
	۳۵,۸۴۸,۱۱۶	هزینه تسهیلات خرید اعتباری
۷۰,۰۰۰	۵,۸۵۸,۴۶۱	هزینه کارمزد بانکی
	۷۲,۰۳۲,۶۳۶	هزینه تصفیه
۷۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۰۴۰,۳۸۹	



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۴ روز منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۸,۰۰۵,۱۹۴,۷۷۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۹,۳۷۸,۳۰۱,۵۰۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	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 سیدگردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰٪
شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	عادی	۱,۴۳۶,۲۹۶	۸٪
مجتبی رئیسی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱۰٪
سپهر سعادت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰٪
الناز علی مردانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
		عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
		عادی	۱۰,۴۰۴	۰٪
			۳,۴۶۶,۷۰۰	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها و مانده حساب اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار) تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سیدگردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	ریال
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی		۴,۶۸۶,۵۸۷,۴۷۶	۶,۷۱۳,۴۶۰,۰۳۸
موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا	حسابرس		۹۷۹,۷۸۳,۸۵۵	(۹۷۹,۷۸۳,۸۵۵)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده	بازارگردان		۹۲۳,۹۹۹,۹۲۳	(۹۲۳,۹۹۹,۹۲۳)
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار	کارمزد کارگزار	۲,۰۹۵,۳۶۲,۱۲۷	(۱,۰۹۵,۳۶۲,۱۲۷)
کارگزاری پویا البرز	کارگزار	کارمزد کارگزار	۱۰۴,۹۲۳,۱۰۲	۱۴,۸۹۰,۳۱۴
			(۱,۷۷۶,۹۹۰,۶۸۲)	(۱,۷۷۶,۹۹۰,۶۸۲)

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.

