

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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

۳

۴-۲۱

• صورت خالص دارایی ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• 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 آرایه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی قاسم نژاد

شرکت سبدگردان مانی

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

سبدگردان مانی (سهامی خاص)

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹

شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲

تارنما: www.manifunds.com

رایانامه: info@manifunds.com

(۳۰ خط همزمان)

تلفن: ۰۲۱-۸۷۷۰۰۶۶۰

تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۲

فکس: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۰

آدرس: تهران، خیابان تلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان وحید

دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶

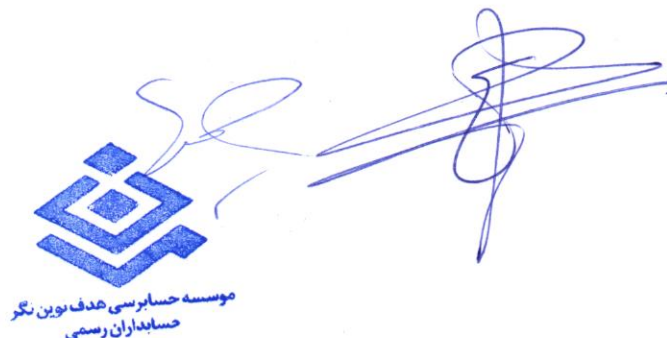
کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۲۴۸,۰۵۷,۵۱۳,۴۷۰	۲۸۹,۴۷۶,۰۴۳,۰۴۰	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۹,۲۳۳,۷۴۶	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۲۴,۴۳۲,۹۸۳,۱۵۳	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۳,۲۳۱,۷۹۹,۸۶۰	۸ حساب های دریافتنی
۲,۹۶۴,۳۲۹,۴۸۸	۱,۷۷۱,۰۷۲,۰۴۸	۹ سایر دارایی ها
۲۷۱,۴۸۸,۷۶۸,۵۰۵	۳۱۸,۹۲۱,۱۳۱,۸۴۷	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۱,۷۶۲,۱۰۰,۳۶۸	۴,۸۷۷,۲۷۳,۱۹۱	۱۰ جاری کارگزاران
۳,۸۰۲,۱۸۶,۱۱۹	۵,۴۸۲,۵۹۵,۱۴۵	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۸۱,۰۵۰,۰۰۰	.	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۵,۹۸۲,۴۵۲,۴۶۰	۶,۰۰۷,۱۵۴,۳۵۸	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۶۲۷,۷۸۸,۹۴۷	۱۶,۳۶۷,۰۲۲,۶۹۴	جمع بدهی ها
۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸	۳۰۲,۵۵۴,۱۰۹,۱۵۳	۱۴ خالص دارایی ها
۱۳,۶۵۷	۱۴,۹۸۶	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال
درآمدها:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۱۶,۶۵۲,۴۹۰,۲۸۹	۵۱۶,۲۱۲,۸۸۵
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۹۳۱,۰۱۶,۰۴۷	۱۱,۱۵۵,۸۱۰,۲۶۲
۱۷ سود سهام	۸,۸۶۷,۸۰۹,۳۵۷	.
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۵۰۱,۸۷۷	۹,۲۶۳,۵۳۶,۳۶۲
۱۹ سایر درآمدها	۴۰۲,۰۴۶,۲۰۸	۱۲,۹۵۱,۱۷۱
جمع درآمدها	۳۰,۸۵۵,۸۶۳,۷۷۸	۲۰,۹۴۸,۵۱۰,۶۸۰
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۴,۴۶۹,۶۸۶,۹۸۱	۲,۳۹۴,۱۷۳,۶۳۷
۲۱ سایر هزینه ها	۱,۲۲۱,۳۵۵,۵۹۸	۲۶۷,۱۶۲,۸۸۳
سود خالص	۲۵,۱۶۴,۸۲۱,۱۹۹	۱۸,۲۸۷,۱۷۴,۱۶۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۹.۴۶٪	۱۰.۸۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۸.۳۵٪	۹.۰۲٪

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۹,۰۲۷,۹۸۶	۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸	.	۲,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۶۰,۹۶۴	۱۱,۶۰۹,۶۴۰,۰۰۰	۳۴,۷۰۲,۴۸۱	۳۴۷,۰۲۴,۸۱۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۱۵,۶۷۴,۴۹۵)	(۱۵۶,۷۴۴,۹۵۰,۰۰۰)		
سودخالص	.	۲۵,۱۶۴,۸۲۱,۱۹۹	.	۵۸,۹۴۴,۵۷۳,۱۰۳		
۲۲ تعدیلات	.	۵,۹۱۸,۶۶۸,۳۹۶	.	۸,۶۲۶,۸۹۳,۲۷۱		
	۲۰,۱۸۸,۹۵۰	۳۰۲,۵۵۴,۱۰۹,۱۵۳	۱۹,۰۲۷,۹۸۶	۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸		

سود خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

خالص دارایی پایان دوره



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	سبدگردان مانی	۱۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

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

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

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

۳- مبانی 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

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 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؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد (۰.۱) ما به‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ب-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ب-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ب-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ب-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد (۰.۱) تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می‌گردد). سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
کارمزد بازارگردان	

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۴۰ 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 سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۷-۴- سایر دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
۳۱,۳۵۴,۲۶۲,۳۷۶	۲۶,۸۷۴,۷۴۶,۵۶۰	۱۱.۵۵%	۳۲,۶۹۶,۷۰۲,۳۹۷	۲۶,۸۷۴,۷۴۶,۵۶۰	۱۰.۲۵%	فلزات اساسی
۹۸۸,۸۹۱,۰۰۸	۸۵۹,۲۷۸,۸۱۸	۰.۳۶%	۳,۱۷۷,۶۲۹,۹۳۲	۳,۴۰۵,۸۵۶,۸۷۰	۱.۰۰%	زراعت و خدمات وابسته
-	-	۰.۰۰%	۳,۴۷۴,۶۰۴,۴۱۸	۳,۷۵۴,۴۷۴,۸۰۸	۱.۰۹%	انتشار، چاپ و تکثیر
۱۸,۷۱۲,۷۹۲,۴۴۰	۱۶,۱۶۱,۷۸۹,۳۰۹	۶.۸۹%	۱۱,۱۳۳,۱۱۱,۴۸۷	۹,۷۲۶,۷۳۰,۱۵۷	۳.۴۹%	خودرو و ساخت قطعات
۲۸,۴۶۷,۹۰۲,۱۱۵	۲۶,۵۲۹,۵۳۷,۱۲۴	۱۰.۴۹%	۲۲,۳۸۲,۸۰۳,۲۲۵	۱۸,۴۹۸,۲۳۴,۵۰۵	۷.۰۲%	بانکها و موسسات اعتباری
۳۵,۰۲۸,۹۱۰,۹۸۶	۲۷,۴۳۴,۴۲۶,۳۲۸	۱۲.۹۰%	۱۶,۸۵۰,۱۱۳,۰۵۹	۱۶,۵۶۹,۳۵۲,۹۳۸	۵.۲۸%	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۹,۳۴۰,۸۸۱,۲۴۰	۹,۵۱۹,۷۹۹,۱۵۵	۳.۴۴%	۱۱,۶۸۹,۱۳۰,۹۶۴	۱۲,۱۹۴,۰۷۶,۵۷۳	۳.۶۷%	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۲,۰۵۲,۰۱۷,۳۱۶	۴۵,۶۳۴,۸۸۸,۳۹۸	۱۹.۱۷%	۲۰,۹۴۳,۸۰۹,۱۰۵	۴۰,۸۹۲,۲۳۶,۲۲۰	۶.۵۷%	محصولات شیمیایی
۱۴,۴۲۸,۳۹۱,۸۷۵	۱۱,۰۵۵,۸۲۶,۸۷۳	۵.۳۳%	۱۳,۱۲۸,۳۵۵,۶۱۶	۱۱,۰۵۵,۸۲۶,۸۷۳	۴.۱۳%	استخراج کانه های فلزی
-	-	۰.۰۰%	۳۸,۸۱۹,۶۰۷,۲۵۰	۳۷,۹۹۹,۴۹۴,۷۶۱	۱۲.۱۷%	قند و شکر
۲,۸۹۲,۶۸۵,۵۰۰	۲,۶۵۸,۶۱۱,۸۲۶	۱.۰۷%	۱۱,۳۲۱,۴۷۹,۰۸۸	۱۴,۴۸۱,۰۲۱,۶۹۵	۳.۵۵%	سرمایه گذاریها
-	-	۰.۰۰%	۲,۷۶۵,۰۴۹,۴۸۰	۳,۰۲۴,۸۰۴,۳۸۲	۰.۸۷%	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱,۲۹۷,۷۳۲,۲۷۵	۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱	۰.۴۸%	۱,۱۴۰,۱۷۵,۳۵۰	۱,۴۰۲,۴۰۰,۲۱۱	۰.۳۶%	مواد و محصولات دارویی
۳۷,۴۳۴,۰۹۹,۷۷۳	۳۴,۰۱۴,۴۱۵,۹۹۸	۱۳.۷۷%	۵۵,۴۸۵,۱۹۱,۶۴۷	۴۱,۹۶۴,۵۹۵,۴۷۲	۱۷.۴۰%	سیمان، آهک و گچ
۹,۶۹۲,۴۹۳,۹۴۱	۹,۳۷۸,۱۸۸,۱۳۵	۳.۵۷%	۲,۹۴۴,۰۷۷,۸۸۵	۳,۰۰۶,۶۳۶,۵۱۲	۰.۹۳%	مخابرات
-	-	۰.۰۰%	۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۰۰	۱,۷۷۵,۳۶۰,۵۵۶	۰.۵۴%	اطلاعات و ارتباطات
-	-	۰.۰۰%	۵,۴۳۱,۹۸۶,۲۲۵	۳,۹۹۳,۶۲۲,۹۲۰	۱.۷۰%	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	۰.۰۰%	۱۰,۶۸۰,۰۷۳,۳۰۰	۱۲,۰۱۰,۸۹۶,۰۰۰	۳.۳۵%	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	۰.۰۰%	۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰	۱۳,۸۷۶,۰۸۸,۰۵۸	۴.۴۳%	استخراج سایر معادن
-	-	۰.۰۰%	۷,۱۵۱,۱۹۵,۷۰۰	۶,۱۳۹,۱۲۹,۲۷۰	۲.۲۴%	فعالیت های بیمارستانی
۶,۳۵۶,۴۵۲,۷۲۵	۴,۶۱۶,۶۸۸,۱۵۰	۲.۳۴%	۲,۴۰۵,۸۴۹,۵۱۲	۲,۳۰۸,۳۴۴,۰۷۵	۰.۷۵%	استخراج ذغال سنگ
۲۴۸,۰۵۷,۵۱۳,۴۷۰	۲۱۶,۱۴۰,۵۹۶,۸۸۵	۹۱.۳۷%	۲۸۹,۴۷۶,۰۴۳,۰۴۰	۲۸۴,۹۵۳,۹۲۹,۴۱۶	۹۰.۷۷%	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۹,۲۳۳,۷۴۶	۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹
	۹,۲۳۳,۷۴۶	۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
سپرده های بانکی	سپرده گذاری	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۹,۲۳۳,۷۴۶	۰.۰۰٪	۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۳.۳۵٪
		۹,۲۳۳,۷۴۶	۰.۰۰٪	۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۳.۳۵٪

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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۲۴,۴۳۲,۹۸۳,۱۵۳	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷
	۲۴,۴۳۲,۹۸۳,۱۵۳	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۰.۰۰٪	۸۴۸,۳۹۳,۷۴۲	۰	۸۵۷,۸۹۴,۵۵۸	۰.۲۷٪	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۳.۲۳٪
		۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳,۵۷۵,۰۸۸,۵۹۵	۷.۳۹٪	۰	۰.۰۰٪
		۲,۷۶۸,۳۹۳,۷۴۲	۰	۲۴,۴۳۲,۹۸۳,۱۵۳	۷.۶۶٪	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	۳.۲۳٪

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱

اختیار ت پارسان ۴۲۱۱۹-۴۲۸-۰۴/۰۵

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۳,۲۳۱,۷۹۹,۸۶۰		۳,۷۳۳,۴۹۷,۵۷۰
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۳,۲۳۱,۷۹۹,۸۶۰		۳,۷۳۳,۴۹۷,۵۷۰

سود سهام دریافتنی

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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۳,۴۸۲,۱۵۰	۰	۱۲,۵۳۴,۷۵۰	۱۹۰,۹۴۷,۴۰۰
۲,۷۶۰,۸۴۷,۳۳۸	۰	۱,۱۸۰,۷۲۲,۶۹۰	۱,۵۸۰,۱۲۴,۶۴۸
۲,۹۶۴,۳۲۹,۴۸۸	۰	۱,۱۹۳,۲۵۷,۴۴۰	۱,۷۷۱,۰۷۲,۰۴۸

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۸۹۰,۳۱۴	۰	۰	۱۴,۸۹۰,۳۱۴
(۱,۷۷۶,۹۹۰,۶۸۲)	۱۶۹,۸۶۰,۴۳۹,۰۳۴	۱۷۲,۹۷۵,۶۱۱,۸۵۷	(۴,۸۹۲,۱۶۳,۵۰۵)
(۱,۷۶۲,۱۰۰,۳۶۸)	۱۶۹,۸۶۰,۴۳۹,۰۳۴	۱۷۲,۹۷۵,۶۱۱,۸۵۷	(۴,۸۷۷,۲۷۳,۱۹۱)

کارگزاری آرمون بورس

کارگزاری پویا البرز

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸۰۳,۰۴۰,۲۱۴	۲,۶۱۰,۷۳۰,۲۲۲	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
۹۷۹,۷۸۳,۸۵۵	۳۶۲,۰۲۲,۶۲۶	متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۹۲۳,۹۹۹,۹۲۳	۶۸۹,۲۱۲,۹۳۳	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا
۱,۰۹۵,۳۶۲,۱۲۷	۱,۸۲۰,۶۲۹,۳۶۴	بازارگردان ذخیره کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
۳,۸۰۲,۱۸۶,۱۱۹	۵,۴۸۲,۵۹۵,۱۴۵	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸۱,۰۵۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۸۱,۰۵۰,۰۰۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲,۱۴۳,۹۳۲,۵۴۹	۵,۹۱۰,۴۱۹,۸۲۴	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۳,۷۶۶,۴۸۷,۲۷۵	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۷۲,۰۳۲,۶۳۶	۹۶,۷۳۴,۵۳۴	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۵,۹۸۲,۴۵۲,۴۶۰</u>	<u>۶,۰۰۷,۱۵۴,۳۵۸</u>	

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		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳۲,۵۴۷,۴۲۳,۶۶۶	۱۷,۰۲۷,۹۸۶	۲۷۲,۵۸۱,۸۶۱,۰۵۲	۱۸,۱۸۸,۹۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۷,۳۱۳,۵۵۵,۸۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۷۲,۲۴۸,۱۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸</u>	<u>۱۹,۰۲۷,۹۸۶</u>	<u>۳۰۲,۵۵۴,۱۰۹,۱۵۳</u>	<u>۲۰,۱۸۸,۹۵۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۵- سود فروش اوراق بهادار
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶,۴۳۵,۸۳۰,۷۵۴	۵۱۶,۲۱۲,۸۸۵
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱۶,۶۵۹,۵۳۵	۰
	۱۶,۶۵۲,۴۹۰,۲۸۹	۵۱۶,۲۱۲,۸۸۵

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۷۹۱,۱۱۰	۱,۸۶۶,۸۲۵,۹۰۰	۱,۷۲۹,۷۲۸	۹,۱۰۳,۹۵۶	(۵۶,۸۶۸,۴۷۴)	۰
نساجی بایکان	۴۵۰,۰۰۰	۵,۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۲۴۷,۳۰۰	۵,۴۲۴,۹۴۳	۲۸,۵۵۲,۵۰۰	۳,۱۹۹,۲۷۵,۲۵۷	۰
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۳,۶۲۲,۹۲۰	۵,۱۱۸,۵۴۶	۲۶,۹۳۹,۹۹۹	۱,۳۶۲,۳۱۸,۵۳۵	۰
سیمرغ	۵۶۷,۸۱۴	۹۸۸,۶۲۸,۲۲۹	۹۸۸,۸۹۱,۰۰۷	۹۳۹,۱۵۹	۴,۹۴۳,۱۴۲	(۶,۱۴۵,۰۷۹)	۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۲۴۰,۰۰۰	۶,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۱,۳۱۱,۱۱۸	۶,۶۴۶,۱۷۷	۳۴,۹۸۰,۰۰۰	۲,۶۴۳,۰۶۲,۷۰۵	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۰,۸۹۶,۰۰۰	۱۴,۱۳۵,۹۱۱	۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۵۶۸,۰۸۹	۰
سیمان صوفیان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۸,۹۶۰,۴۶۰	۳,۰۵۸,۹۸۴	۱۶,۰۹۹,۹۹۹	۸۲۱,۸۸۰,۵۵۷	۰
پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۷۰۶,۰۱۴	۲,۳۹۲,۱۸۱,۳۲۲	۲,۳۵۸,۶۹۶	۱۱,۸۸۸,۵۲۹	(۲۸,۶۲۲,۵۳۳)	۰
پست بانک ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۷,۹۴۵,۷۲۰	۲,۶۰۹,۳۸۱,۲۵۰	۳,۰۱۸,۹۱۷	۱۵,۸۸۹,۷۲۳	۵۴۹,۶۵۵,۸۳۰	۰
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۳۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۴۱۱,۵۱۹	۲,۳۳۹,۰۲۹	۱۱,۷۸۴,۴۹۹	۵۶۶,۴۶۴,۹۵۳	۰
پالایش نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۵۸۱,۳۸۰	۱,۱۴۸,۳۳۱	۶,۰۴۳,۹۹۹	۲۹,۰۲۶,۲۹۰	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۹,۶۳۷,۸۰۰	۱۵,۸۰۵,۳۹۵,۰۰۰	۱۵,۸۳۵,۹۷۷	۸۳,۳۴۸,۱۸۸	۷۶۵,۰۵۸,۶۳۵	۰
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۲۷۰,۵۱۵,۶۴۶	۳,۸۳۵,۹۷۹,۹۱۲	۵,۰۰۶,۸۹۸	۲۶,۳۵۲,۵۷۹	۱,۴۰۳,۱۷۶,۲۵۷	۰
بانک اقتصاد نوین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۴۲,۱۵۰	۱,۲۵۷,۸۷۰,۸۷۰	۱,۲۷۶,۸۲۸	۶,۷۲۰,۲۱۱	۷۸,۱۷۴,۲۴۱	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۹,۱۱۱,۵۰۰	۲,۰۶۷,۶۳۴	۱۰,۸۸۲,۵۰۰	۳۴۴,۴۳۸,۳۶۶	۰
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۲۰,۱۱۶,۴۸۰	۱۶,۸۸۰,۹۲۸	۱۹,۱۰۸	۱۰۰,۵۸۲	۳,۱۱۵,۸۶۲	۰
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۳۶۰,۵۶۰	۲,۱۰۴,۳۵۰	۱۱,۰۷۵,۰۰۰	۴۲۶,۴۶۰,۱۹۰	۰
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۶۵,۰۰۰	۳۵۹,۲۴۹,۶۶۹	۳۴۱,۱۹۳	۱,۷۹۵,۸۲۵	(۲,۲۲۱,۶۸۷)	۰
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۷۶	۱,۳۱۵,۵۶۰	۸۰۹,۳۸۸	۱,۲۴۷	۶,۵۷۸	۴۹۸,۳۴۷	۰
بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۷,۰۳۲,۹۹۷	۳,۷۰۸,۹۵۵	۱۹,۵۲۱,۰۰۰	۴۳,۹۳۷,۰۴۸	۰
آلومینای ایران	۷۴	۵,۱۱۵,۶۲۰	۴,۰۵۷,۱۸۴	۴,۸۵۷	۲۵,۵۷۸	۱,۰۲۸,۰۰۱	۰
کانی کرین طیس	۱۷۵,۰۰۰	۳,۲۵۴,۱۰۳,۳۷۰	۳,۱۷۸,۲۲۶,۳۳۸	۳,۰۹۱,۲۹۹	۱۶,۲۷۰,۵۱۸	۵۶,۵۱۵,۲۱۵	۰
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۶,۶۸۰,۰۰۰	۵,۷۹۴,۹۶۵	۳۰,۴۹۹,۹۹۹	۴۹۷,۰۲۵,۰۳۶	۰
تولیدی برنا باطری	۹۵۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۳۳۳,۸۱۰	۶,۲۱۳,۸۰۶,۵۴۲	۷,۰۳۶,۸۴۵	۳۷,۰۳۶,۶۱۹	۱,۱۴۹,۴۴۳,۸۰۴	۰
گسترش سوخت سبزوگرس (سهامی عام)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۵,۸۸۸,۲۰۰	۲,۴۷۹,۴۷۵	۱۳,۰۵۰,۰۰۰	(۴۳۱,۴۱۷,۶۷۵)	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۰۲۳,۴۰۴	۴,۹۱۶,۳۲۸,۷۲۰	۴,۶۴۷,۰۹۳,۷۵۵	۴,۶۷۰,۳۳۸	۲۴,۵۸۱,۶۴۳	۲۳۹,۹۸۲,۹۸۴	۰
صندوق س. آوند مفید-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰,۳۷۹,۲۸۷
صندوق س. کارا -د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۵,۸۳۳,۴۹۸
	۱۰۴,۳۷۸,۶۳۵,۲۲۹	۸۷,۳۲۱,۷۵۳,۰۱۹	۹۹,۱۵۸,۲۹۰	۵۲۱,۸۹۳,۱۶۶	۱۶,۴۳۵,۸۳۰,۷۵۴	۵۱۶,۲۱۲,۸۸۵	

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۴-۲۲۶	۱۰,۵۴۰	۹,۳۵۲,۵۵۱,۰۲۰	۹,۲۶۵,۳۰۰,۴۸۲	۱,۶۹۵,۱۴۲	۸۵,۵۵۵,۳۹۶	۰	۰
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۳-۱۱۱۱۵	۱۳,۳۳۰	۱۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۹۸,۸۹۵,۸۶۱	۰	۱۳۱,۱۰۴,۱۳۹	۰	۰
		۲۲,۶۸۲,۵۵۱,۰۲۰	۲۲,۴۶۴,۱۹۶,۳۴۳	۱,۶۹۵,۱۴۲	۲۱۶,۶۵۹,۵۳۵	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۱۵۵,۸۱۰,۲۶۲	۴,۹۳۱,۵۱۵,۲۳۱	۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۹,۵۰۰,۸۱۶	۱۶-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۱۵۵,۸۱۰,۲۶۲	۴,۹۳۱,۰۱۶,۰۴۷		

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۹۲۶,۶۶۶	(۱۸۰,۹۱۷,۱۰۰)	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۵۹۸,۲۰۰	۱,۰۰۸,۹۰۰	۵,۳۱۰,۰۰۰	(۱۸۰,۹۱۷,۱۰۰)	۹۱,۹۲۶,۶۶۶
۰	۱,۴۳۸,۳۶۳,۳۰۴	صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۳,۶۲۲,۹۲۰	۵,۱۹۱,۲۷۶	۲۷,۳۲۲,۵۰۰	۱,۴۳۸,۳۶۳,۳۰۴	۰
۰	۲۴۹,۳۶۲,۴۴۲	معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۶,۰۸۸,۵۸	۱۳,۴۹۹,۵۰۰	۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۳۶۲,۴۴۲	۰
۰	۸۲۰,۱۱۲,۴۸۸	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۸۱۴,۴۳۱	۳۹,۰۵۱,۹۶۶,۴۵۰	۳۷,۹۹۹,۴۹۴,۴۶۱	۳۷,۰۰۹,۳۶۹	۱۹۵,۲۵۹,۸۳۲	۸۲۰,۱۱۲,۴۸۸	۰
۰	(۱,۳۲۰,۸۲۲,۸۰۰)	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۰,۸۹۶,۰۰۰	۱۰,۲۰۶,۸۰۰	۵۳,۷۲۰,۰۰۰	(۱,۳۲۰,۸۲۲,۸۰۰)	۰
۰	۶۸,۵۸۹,۴۵۰	بانک آینده	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۸۱۵,۱۷۵	۱,۱۳۲,۸۷۵	۵,۹۶۲,۵۰۰	۶۸,۵۸۹,۴۵۰	۰
۱۱۳,۷۶۹,۸۴۰	(۱,۳۷۹,۳۵۲,۹۲۷)	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۹۶۲,۲۸۱	۳,۷۵۰,۹۷۱,۳۳۸	۵,۱۰۸,۰۰۰,۵۹۵	۳,۵۶۳,۴۲۳	۱۸,۷۵۴,۸۵۷	(۱,۳۷۹,۳۵۲,۹۲۷)	۱۱۳,۷۶۹,۸۴۰
۱۱,۱۳۸,۸۸۹	(۱۵۷,۵۵۶,۹۲۵)	سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۷,۷۳۲,۲۷۵	۱,۰۸۹,۶۵۰	۵,۷۳۵,۰۰۰	(۱۵۷,۵۵۶,۹۲۵)	۱۱,۱۳۸,۸۸۹
۷۵۷,۸۱۸,۷۵۳	۶,۹۱۹,۷۰۷,۸۶۱	سیمان سپاهان	۲,۶۴۳,۹۱۸	۳۲,۲۵۵,۷۹۹,۶۰۰	۲۵,۱۴۴,۱۶۹,۷۳۱	۳۰,۶۴۳,۰۱۰	۱۶۱,۲۷۸,۹۹۸	۶,۹۱۹,۷۰۷,۸۶۱	۷۵۷,۸۱۸,۷۵۳
۰	(۳,۳۹۳,۵۸۷,۰۸۷)	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۰,۸۴۶,۳۳۷	۱۰,۸۱۵,۷۵۰	۵۶,۹۲۵,۰۰۰	(۳,۳۹۳,۵۸۷,۰۸۷)	۰
۳۰۵,۷۷۰,۴۳۵	۱,۱۷۲,۹۳۳,۰۶۳	سیمان فارس و خوزستان	۷۱۱,۱۱۱	۱۱,۳۰۵,۹۵۳,۷۸۹	۱۰,۰۶۵,۷۵۰,۳۰۰	۱۰,۷۴۰,۶۵۷	۵۶,۵۲۹,۷۶۹	۱,۱۷۲,۹۳۳,۰۶۳	۳۰۵,۷۷۰,۴۳۵
۴۷۲,۷۲۱,۴۸۴	۲,۰۸۲,۰۹۲,۷۸۵	سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۶۱,۵۴۳	۹,۲۸۷,۹۲۱,۲۲۰	۷,۱۵۰,۵۵۶,۳۰۳	۸,۸۲۳,۵۲۶	۴۶,۴۳۹,۶۰۶	۲,۰۸۲,۰۹۲,۷۸۵	۴۷۲,۷۲۱,۴۸۴
۲۴۴,۵۲۵,۷۰۸	(۲,۲۶۰,۳۲۲,۰۲۳)	گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۵۰,۰۰۰	۲۵,۶۲۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۷,۹۰۰,۰۰۱,۳۵۰	۲۴,۴۰۷,۹۲۳	۱۲۸,۴۶۲,۷۵۰	(۲,۲۶۰,۳۲۲,۰۲۳)	۲۴۴,۵۲۵,۷۰۸
۶۴۰,۸۶۵,۲۹۰	۱۰۸,۴۹۴,۰۴۶	پالایش نفت اصفهان	۱,۴۴۴,۳۹۷	۵,۰۰۴,۸۳۵,۶۰۵	۴,۸۶۶,۵۶۲,۷۸۷	۴,۷۵۴,۵۹۴	۲۵,۰۲۴,۱۷۸	۱۰۸,۴۹۴,۰۴۶	۶۴۰,۸۶۵,۲۹۰
۰	(۳۰,۲۱۳,۵۵۵)	اختشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۱,۷۵۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۴۱۱,۵۱۷	۱,۶۶۸,۸۱۸	۸,۷۸۳,۲۵۰	(۳۰,۲۱۳,۵۵۵)	۰
۱,۰۲۲,۳۶۳,۸۸۹	۲,۳۵۵,۹۳۴,۱۴۷	ملی صنایع مس ایران	۱,۷۱۷,۴۱۰	۱۵,۹۲۰,۳۹۰,۷۰۰	۱۳,۴۶۹,۷۴۰,۲۲۸	۱۵,۱۲۴,۳۷۱	۷۹,۰۰۹,۵۵۴	۲,۳۵۵,۹۳۴,۱۴۷	۱,۰۲۲,۳۶۳,۸۸۹
۴۵۸,۰۳۸,۴۸۰	(۹۹۴,۰۵۰,۰۰۰)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۱۵,۵۱۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۴,۰۵۰,۰۰۰)	۴۵۸,۰۳۸,۴۸۰
۰	(۲۷۹,۸۷۰,۳۹۰)	افست	۴۲۰,۶۲۶	۳,۴۹۵,۴۰۲,۰۶۰	۳,۷۵۴,۴۷۴,۸۰۸	۳,۳۲۰,۶۳۲	۱۷,۴۷۷,۰۱۰	(۲۷۹,۸۷۰,۳۹۰)	۰
۰	(۱۹۸,۰۱۳,۳۵۳)	کشت و صنعت جوبین	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۹,۴۴۵,۳۵۳	۱,۳۶۸,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۰۱۳,۳۵۳)	۰
۴,۶۵۸,۲۰۳	(۵۰,۴۹۷,۷۴۰)	پتروشیمی تندگویان	۲۰,۰۰۰	۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۸۶۰,۰۶۰	۱۶۵,۶۸۰	۸۷۲,۰۰۰	(۵۰,۴۹۷,۷۴۰)	۴,۶۵۸,۲۰۳
۰	(۱۲,۳۲۶,۸۱۵)	تولیدی و صنعتی گوهرقام	۲۵,۰۰۰	۷۸,۹۷۵,۰۰۰	۹۰,۷۳۱,۹۱۳	۷۵,۰۲۷	۳۹۴,۸۷۵	(۱۲,۳۲۶,۸۱۵)	۰
۰	(۲۵۵,۷۴۴,۳۲۵)	نفت پارس	۶۷۸,۲۶۱	۵,۸۲۶,۲۶۱,۹۹۰	۶۰,۴۷۳,۳۳۹,۹۶۶	۵۵,۳۴۹,۴۹۹	۲۹,۱۲۱,۳۱۰	(۲۵۵,۷۴۴,۳۲۵)	۰
۰	(۲۵۹,۷۵۴,۹۰۲)	حفاری شمال	۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۴,۸۰۴,۳۸۲	۲,۶۴۴,۵۲۰	۱۳,۹۰۸,۰۰۰	(۲۵۹,۷۵۴,۹۰۲)	۰
۰	۸۵۹,۱۶۶,۷۵۴	ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۸۳۵,۹۷۹,۹۰۸	۴,۴۸۷,۰۸۸	۲۳,۶۱۶,۲۵۰	۸۵۹,۱۶۶,۷۵۴	۰
۰	(۱۹۰,۳۱۶,۴۷۱)	بانک اقتصادنویان	۱,۶۹۶,۸۱۶	۴,۰۲۶,۵۴۴,۳۶۸	۴,۱۹۲,۹۰۲,۹۰۰	۳,۸۲۵,۲۱۷	۲۰,۱۳۲,۷۲۲	(۱۹۰,۳۱۶,۴۷۱)	۰
۰	۱,۸۵۴,۷۰۳,۰۶۰	بانک ملت	۷,۱۵۷,۷۴۶	۱۵,۴۸۲,۲۰۴,۵۹۸	۱۳,۵۳۵,۳۸۲,۴۲۰	۱۴,۷۰۸,۰۹۵	۷۷,۴۱۱,۰۲۳	۱,۸۵۴,۷۰۳,۰۶۰	۰
۱,۳۲۲,۲۱۷,۰۰۷	(۸۴۵,۸۲۵,۶۶۴)	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۸۸۸,۸۸۹	۱۵,۳۶۱,۱۱۱,۵۵۰	۱۶,۱۱۵,۵۳۸,۶۰۰	۱۴,۵۹۳,۰۵۶	۷۶,۸۰۵,۵۵۸	(۸۴۵,۸۲۵,۶۶۴)	۱,۳۲۲,۲۱۷,۰۰۷
۰	۱,۰۱۲,۰۶۶,۴۳۰	مهرام مپهن	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۹,۱۲۹,۲۷۰	۴۲,۸۰۴,۳۰۰	۰	۱,۰۱۲,۰۶۶,۴۳۰	۰
۱,۶۱۷,۰۲۶,۲۰۰	۱,۵۰۸,۴۷۱,۶۲۱	پتروشیمی پردیس	۳۰,۱۷۵	۷,۸۲۴,۰۷۵,۷۵۰	۶,۲۶۹,۰۵۰,۸۷۸	۷,۲۳۲,۸۷۲	۳۹,۱۲۰,۳۷۹	۱,۵۰۸,۴۷۱,۶۲۱	۱,۶۱۷,۰۲۶,۲۰۰
۷۹۵,۵۴۶,۳۱۰	(۲,۱۴۹,۵۶۴,۸۹۸)	توسعه معادن وفلزات	۳,۸۴۵,۵۹۴	۹,۰۹۴,۸۲۹,۸۱۰	۱۱,۱۹۰,۲۸۰,۴۷۰	۸,۶۴۰,۰۸۹	۴۵,۴۷۴,۱۴۹	(۲,۱۴۹,۵۶۴,۸۹۸)	۷۹۵,۵۴۶,۳۱۰
۰	(۴۵,۷۱۳,۵۵۶)	صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۳۶۰,۵۵۶	۱,۰۳۵,۳۰۰	۰	(۴۵,۷۱۳,۵۵۶)	۰
۰	۶,۵۶۰,۷۲۹	گروه بهمن	۲۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۲۴۹,۶۷۱	۳۴۹,۶۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰	۶,۵۶۰,۷۲۹	۰
۰	(۱۱۳,۷۸۹,۸۱۴)	بانک تجارت	۴,۴۰۶,۶۲۴	۱,۸۱۵,۵۲۹,۰۸۸	۱,۹۱۸,۵۱۶,۵۰۳	۱,۷۲۴,۷۵۴	۹,۰۷۷,۶۴۵	(۱۱۳,۷۸۹,۸۱۴)	۰
۰	(۷۷۲,۳۷۶,۸۷۵)	کانی کرین طبس	۱۷۵,۰۰۰	۲,۴۲۰,۳۵۰,۰۰۰	۳,۱۷۸,۲۲۶,۳۸۷	۲,۲۹۹,۳۳۸	۱۲,۱۰۱,۲۵۰	(۷۷۲,۳۷۶,۸۷۵)	۰
۴۶۹,۰۵۵,۲۱۶	(۱۱,۳۶۰,۹۹۸)	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۳,۹۰۰	۲,۴۷۸,۰۱۵,۰۰۰	۲,۴۷۴,۶۳۱,۸۰۸	۲,۳۵۴,۱۱۵	۱۲,۳۹۰,۰۷۵	(۱۱,۳۶۰,۹۹۸)	۴۶۹,۰۵۵,۲۱۶
۰	(۱۴۱,۶۵۲,۱۳۳)	تولیدی بزنا باطری	۹۵۰,۰۰۰	۶,۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۳,۸۰۶,۵۵۸	۵,۸۰۳,۰۷۵	۳۰,۰۶۷,۵۰۰	(۱۴۱,۶۵۲,۱۳۳)	۰
۱,۴۲۷,۱۳۶,۳۰۱	۸۸۵,۶۹۸,۵۵۰	پویا زرکان آق دره	۶۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۴۶۹,۷۰۰	۲,۰۰۶,۷۵۰	۱۵,۸۲۵,۰۰۰	۸۸۵,۶۹۸,۵۵۰	۱,۴۲۷,۱۳۶,۳۰۱
۰	(۱,۷۱۳,۹۷۲,۴۲۲)	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۶,۶۳۱,۶۶۰	۸,۳۶۹,۱۵۴,۹۲۰	۱۰,۰۳۳,۳۲۰,۸۷۰	۷,۹۵۰,۶۹۷	۴۱,۸۴۵,۷۷۵	(۱,۷۱۳,۹۷۲,۴۲۲)	۰
۰	۷۴۹,۴۹۶,۸۵۷	سیمان خزر	۹۳۰,۰۰۰	۲,۹۶۷,۶۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۴۷۵,۷۴۴	۲,۸۱۹,۲۴۹	۱۴,۸۳۸,۱۵۰	۷۴۹,۴۹۶,۸۵۷	۰
۰	۱۲,۹۲۲,۶۵۰	پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰	۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹,۵۵۵,۷۵۰	۸۸۱,۶۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰	۱۲,۹۲۲,۶۵۰	۰
(۳۰۴,۷۷۶,۸۶۹)	(۲۳۴,۴۹۶,۴۰۰)	شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۸,۵۷۴,۲۸۵	۲,۸۱۳,۶۱۵	۱۴,۸۰۸,۵۰۰	(۲۳۴,۴۹۶,۴۰۰)	(۳۰۴,۷۷۶,۸۶۹)
۰	(۴۸,۲۱۱,۴۲۵)	ح.تولیدی و صنعتی گوهرقام	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۴۱۰,۶۳۵	۱۵۹,۷۹۰	۸۴۱,۰۰۰	(۴۸,۲۱۱,۴۲۵)	۰
۰	۱۳,۲۵۸,۶۲۹	ح.آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰۲,۶۰۰	۵۴۸,۹۱۰,۰۰۰	۵۳۲,۳۸۵,۳۴۶	۵۲۱,۴۶۵	۲,۷۴۴,۵۵۰	۱۳,۲۵۸,۶۲۹	۰
۰	(۲۹,۱۹۵)	ح.گروه مالی کیان	۸۷۶	۴,۲۴۵,۰۹۶	۴,۲۴۹,۰۲۲	۴,۰۳۴	۲۱,۲۲۵	(۲۹,۱۹۵)	۰
۰	(۴۶,۱۶۹,۹۱۲)	ح. توسعه معادن وفلزات	۷۷۹,۵۱۲	۹۴۷,۱۰۷,۰۸۰	۹۸۷,۶۴۱,۷۰۴	۸۹۹,۷۵۳	۴,۷۳۵,۵۳۵	(۴۶,۱۶۹,۹۱۲)	۰
۳۵,۳۲۴,۵۹۰	۰	سیمرخ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۳۲۴,۵۹۰
۲,۰۴۴,۶۷۰,۱۵۹	۰	نشاسته و گلوکز آردینه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۴,۶۷۰,۱۵۹
۱۰۱,۰۶۷,۷۲۸	۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۰۶۷,۷۲۸
۳۲۳,۲۴۶,۸۲۲	۰	صندوق س. کارا د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۳,۲۴۶,۸۲۲
(۶۹۸,۴۵۰,۷۳۹)	۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۹۸,۴۵۰,۷۳۹)
۱۱,۱۵۵,۸۱۰,۲۶۲	۴,۹۳۱,۵۱۵,۲۳۱			۳۱۴,۹۲۴,۹۳۵,۰۱۲	۳۰۸,۱۲۹,۶۱۶,۴۰۴	۳۴۳,۸۴۸,۷۰۲	۱,۵۲۹,۹۵۴,۶۷۵	۴,۹۳۱,۵۱۵,۲۳۱	۱۱,۱۵۵,۸۱۰,۲۶۲

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۹۲۲	۸۵۸,۰۵۰,۰۸۰	۸۴۸,۳۹۳,۷۴۲	۱۵۵,۵۲۲	۹,۵۰۰,۸۱۶	۰
		۸۵۸,۰۵۰,۰۸۰	۸۴۸,۳۹۳,۷۴۲	۱۵۵,۵۲۲	۹,۵۰۰,۸۱۶	۰

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	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	ریال			
.	۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۵۳۸,۸۷۷,۳۶۰	.	۵۳۸,۸۷۷,۳۶۰	۵۶۰	۹۶۲,۲۸۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
.	۳,۰۸۶,۶۶۹,۴۶۵	(۴۹۶,۸۲۶,۹۳۵)	۳,۵۸۳,۴۹۶,۴۰۰	۴,۴۰۰	۸۱۴,۴۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۵۳۶,۲۶۲,۵۳۲	.	۵۳۶,۲۶۲,۵۳۲	.	.		آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۸,۸۶۷,۸۰۹,۳۵۷	(۴۹۶,۸۲۶,۹۳۵)	۹,۳۶۴,۶۳۶,۲۹۲				

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	۲,۵۰۱,۸۷۷	۹,۲۶۳,۵۳۶,۳۶۲
	۲,۵۰۱,۸۷۷	۹,۲۶۳,۵۳۶,۳۶۲

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۵		۰	۰.۰۰٪	۲,۵۰۱,۸۷۷	۰	۲,۵۰۱,۸۷۷
سپرده بلند مدت	۱۴۰۲/۰۹/۲۱		۰	۲۲.۵۰٪	۰	۰	۰
					۲,۵۰۱,۸۷۷	۰	۲,۵۰۱,۸۷۷

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۹۵۱,۱۷۱	۱۴,۳۴۱,۲۷۴
۱۲,۹۵۱,۱۷۱	۳۸۷,۷۰۴,۹۳۴
۱۲,۹۵۱,۱۷۱	۴۰۲,۰۴۶,۲۰۸

تعدیل کارمزد کارگزاری
درآمد حاصل از تنزیل سود سهام

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۷۴۹,۶۴۲,۲۱۳	۳,۲۵۳,۱۶۲,۳۹۳
۱۵۶,۱۶۴,۳۸۲	۲۶۴,۰۴۴,۳۴۱
۴۰۳,۱۹۰,۴۴۶	۷۲۵,۲۶۷,۲۳۷
۸۵,۱۷۶,۵۹۶	۲۲۷,۲۱۳,۰۱۰
۲,۳۹۴,۱۷۳,۶۳۷	۴,۴۶۹,۶۸۶,۹۸۱

مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸,۰۷۷,۹۵۰	۱۲,۵۳۴,۷۵۰
۲۱۶,۵۰۶,۸۴۹	۱,۱۸۰,۷۲۲,۶۹۰
۲۷,۲۳۴,۶۰۶	.
۱,۵۱۰,۶۰۱	۳,۳۹۶,۲۶۰
۱۳,۸۳۲,۸۷۷	۲۴,۷۰۱,۸۹۸
۲۶۷,۱۶۲,۸۸۳	۱,۲۲۱,۳۵۵,۵۹۸

هزینه تاسیس
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه تسهیلات بانکی
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

٢٢- تعديلات

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

١٤٠٢/١٢/٢٩	١٤٠٣/١٢/٣٠
ريال	ريال
.	٥,٩١٨,٦٦٨,٣٩٦
(٣,٣٦٨,٢٠٠,٠٠٠)	.
(٣,٣٦٨,٢٠٠,٠٠٠)	٥,٩١٨,٦٦٨,٣٩٦

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد	درصد	تعداد درصد
شرکت سیدگردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰	۱,۸۰۰,۰۰۰ ۹۰
شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۰۰,۰۰۰ ۱۰
جمع			.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰ ۱۰۰

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
			ریال	
میدگردان مانی	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۲۵۳,۱۶۲,۳۹۳	(۲,۶۱۰,۷۳۰,۲۲۲)
وسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	۲۶۴,۰۴۴,۳۴۱	(۳۶۲,۰۲۲,۲۶۶)
وسسه حسابرسی و خدمات مالی قام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۲۷,۲۱۳,۰۱۰	(۶۸۹,۲۱۳,۹۳۳)
بازارگردان صندوق		کارمزد بازارگردان	۷۲۵,۲۶۷,۲۳۷	(۱,۸۲۰,۶۲۹,۳۶۴)
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۰	۱۴,۸۹۰,۲۱۴
کارگزاری پویش البرز	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۱۹۴,۸۲۷,۸۲۵	(۴,۸۹۲,۱۶۳,۵۰۵)
		خرید و فروش سهام	۲۸۸,۳۷۶,۴۷۵,۲۵۲	