

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۹-۵

پ. مبنای تهیه صورتهای مالی

۱۰-۲۴

ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای 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.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی قاسم نژاد

شرکت سبدگردان مانی

مدیر صندوق

کامیار سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



دارایی مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال	ریال	مادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۴۸,۰۵۷,۵۱۳,۴۷۰	۳۶۲,۵۸۳,۴۴۴,۵۲۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۱,۴۰۰,۳۴۰,۶۶۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳۲,۵۷۶,۹۸۸,۱۰۱	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۸,۸۷۸,۵۰۹,۷۵۵	۹	حساب های دریافتنی
۱۴,۸۹۰,۳۱۴	۷۳,۵۶۰,۴۷۱,۴۵۷	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۹۶۴,۳۲۹,۴۸۸	۱,۵۹۳,۳۱۳,۴۰۹	۱۱	سایر دارایی ها
۲۷۱,۵۰۳,۶۵۸,۸۱۹	۴۸۰,۵۹۲,۹۶۷,۹۱۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۷۷۶,۹۹۰,۶۸۲	.	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۸۰۲,۱۸۶,۱۱۹	۸,۰۵۱,۲۸۱,۶۲۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۸۱,۰۵۰,۰۰۰	.	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۵,۹۸۲,۴۵۲,۴۶۰	۲,۴۸۹,۰۶۳,۳۷۶	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۶۴۲,۶۷۹,۲۶۱	۱۰,۵۴۰,۳۴۵,۰۰۲		جمع بدهی ها
۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸	۴۷۰,۰۵۲,۶۲۲,۹۰۹	۱۵	خالص دارایی ها
۱۳,۶۵۷	۱۵,۶۳۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی قاسم نژاد
کامیار سمیعی

شرکت سیدگردان مانی
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مدیر صندوق
متولی صندوق



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

هیئت حسابرسی هدف نوین نگر
سایران رس

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
صورت خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۳,۹۵۹,۲۳۴,۲۵۷	۳۷,۹۸۰,۶۷۳,۵۷۷	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
(۵,۹۸۷,۹۲۴,۵۵۸)	(۴۶,۹۲۲,۲۲۶,۰۲۲)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳,۰۸۵,۴۱۳,۹۵۷	۲۷,۵۷۰,۷۷۷,۳۱۰	۱۸	سود سهام
۱۲,۲۲۸,۰۹۴,۱۴۵	۴,۶۴۲,۹۴۳,۸۱۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴,۸۹۷,۴۴۰	۴۳۴,۱۴۲,۸۴۳	۲۰	سایر درآمدها
۲۳,۲۹۹,۷۱۵,۲۴۱	۲۳,۷۰۶,۳۱۱,۵۲۱		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۵,۷۷۲,۹۴۳,۳۳۴)	(۱۰,۳۰۸,۱۷۰,۸۷۴)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۲۳,۱۴۱,۶۸۳)	(۲,۷۵۷,۷۵۹,۶۴۴)	۲۲	سایر هزینه ها
۱۶,۴۰۳,۶۳۰,۲۲۴	۱۰,۶۴۰,۳۸۱,۰۰۳		سود قبل از هزینه مالی
(۳۵,۸۴۸,۱۱۶)	.	۲۳	هزینه مالی
۱۶,۳۶۷,۷۸۲,۱۰۸	۱۰,۶۴۰,۳۸۱,۰۰۳		سود خالص
۷.۵۳٪	۲.۳۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۸.۶۰٪	۲.۶۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
تعداد	تعداد		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۳,۰۰۹,۶۵۳,۱۸۴	۲۵۹,۸۶۰,۹۷۹,۵۵۸		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲۸۴,۷۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۸۳,۹۷۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰۸,۷۴۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۶۹,۶۶۷,۹۹۰,۰۰۰)		سود خالص
۱۶,۳۶۷,۷۸۲,۱۰۸	۱۰,۶۴۰,۳۸۱,۰۰۳		تعدیلات
(۱,۴۹۴,۴۰۱,۵۰۸)	۸۹,۲۳۵,۲۸۲,۳۴۸	۲۴	
۲۱۲,۸۵۲,۹۲۳,۷۸۴	۴۷۰,۰۵۲,۶۲۲,۹۰۹		
۱۹,۵۹۶,۹۸۹	۳۰,۰۵۹,۵۸۴		

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

شخص حقوقی
شرکت سیدگردان مانی
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

نماینده
علی قاسم نژاد
کامیار سمیعی

امضاء

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 دارایی‌ها 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/چردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۴۰۰ 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، 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 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 استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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.

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۱,۴۰۰,۲۴۰,۶۶۰	۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۱,۴۰۰,۲۴۰,۶۶۰	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سپرده های بانکی
مبلغ	مبلغ	
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	
ریال	ریال	
۳.۳۵٪	۰.۲۹٪	
۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۱,۴۰۰,۲۴۰,۶۶۰	
۳.۳۵٪	۰.۲۹٪	
۹,۱۰۲,۴۸۳,۳۶۹	۱,۴۰۰,۲۴۰,۶۶۰	

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۲	۰	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷
۰	۰	۳.۲۳٪
۰	۰	۸,۷۶۸,۴۱۰,۴۳۷
۰	۰	۳.۲۳٪

اسناد خزانه-م (بودجه ۱-۰۴۰۳۲۶-۰۱)

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال
۴۹,۳۹۶,۹۵۴,۰۷۲	۳۲,۵۷۶,۹۸۸,۱۰۱	۰
۰	۶.۷۸٪	۰
۴۹,۳۹۶,۹۵۴,۰۷۲	۳۲,۵۷۶,۹۸۸,۱۰۱	۰
۰	۰.۰۰٪	۰

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

صندوق سرمایه گذاری حابیدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۱,۱۰۵,۴۰۹,۷۹۶	۹,۹۸۳,۹۱۹,۵۵۱	۸,۸۷۸,۵۰۹,۷۵۵	۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۱,۱۰۵,۴۰۹,۷۹۶	۹,۹۸۳,۹۱۹,۵۵۱	۸,۸۷۸,۵۰۹,۷۵۵	۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱

سود سهام دریافتنی

۹-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۸۲۳,۸۴۸	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۷۶,۱۵۲	.	.
.	۲,۸۸۶,۷۰۷	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۱۳,۲۹۳	.	.
.	.	۱۱	۱۱	.	.
.	.	۲۴۰	۲۴۰	.	.
.	.	۵۶۰	۵۶۰	.	.
۶۱۰	.	۱,۳۳۰	۱,۳۳۰	۶۱۰	۱,۳۳۰
.	۱۰,۷۲۷,۹۵۶	۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۲,۸۷۲,۰۴۴	.	۸۲,۸۷۲,۰۴۴
.	۲۱۰,۸۸۳,۱۷۶	۱,۵۲۶,۶۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۷۶۶,۸۲۴	.	۱,۳۱۵,۷۶۶,۸۲۴
.	۱,۴۸۵,۲۹۶	۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۴,۷۰۴	.	۱۲,۱۱۴,۷۰۴
.	۸۵,۸۷۰,۶۳۸	۷۸۶,۲۶۸,۰۲۰	۷۰۰,۳۹۷,۳۸۲	.	۷۰۰,۳۹۷,۳۸۲
.	۱,۷۱۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۲۹۰	.	۱,۲۴۸,۲۹۰
.	۱۰۶,۴۸۲,۶۱۱	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۵۱۷,۳۸۹	.	۸۶۸,۵۱۷,۳۸۹
۱۳۶,۹۶۰,۶۰۰	۲۶,۲۴۵,۵۷۳	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۷۵۴,۴۲۷	۱۳۶,۹۶۰,۶۰۰	۳۱۳,۷۵۴,۴۲۷
.	۱۶۳,۱۷۱,۰۴۸	۱,۳۱۹,۶۲۶,۰۵۰	۱,۱۵۶,۴۵۵,۰۰۲	.	۱,۱۵۶,۴۵۵,۰۰۲
.	۱۶۲,۳۵۹,۵۱۱	۱,۴۷۱,۹۹۹,۷۷۰	۱,۳۰۹,۶۴۰,۲۵۹	.	۱,۳۰۹,۶۴۰,۲۵۹
۲,۴۴۱,۰۷۰,۵۳۱	.	.	.	۲,۴۴۱,۰۷۰,۵۳۱	.
.	۱,۰۷۳,۶۲۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۹۲۶,۳۸۰	.	۲۲۳,۹۲۶,۳۸۰
.	۷۳,۳۵۱,۶۴۸	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۶۴۸,۳۵۲	.	۶۰۱,۶۴۸,۳۵۲
.	۱۶۰,۵۵۸,۹۱۸	۱,۳۶۸,۸۸۸,۹۲۰	۱,۲۰۸,۳۳۰,۰۰۲	.	۱,۲۰۸,۳۳۰,۰۰۲
.	۹,۶۵۳,۲۱۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۴۶,۷۹۰	.	۲۷۶,۳۴۶,۷۹۰
.	۸,۸۷۹,۰۳۷	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۲۰,۹۶۳	.	۷۱,۶۲۰,۹۶۳
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۷,۳۰۲	۱۳۲,۶۳۳,۲۰۰	۱۱۸,۰۷۵,۸۹۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۷۵,۸۹۸
.	۶۵,۲۶۹,۵۰۲	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۳۳۰,۴۹۸	.	۵۱۲,۳۳۰,۴۹۸
.	.	۳۷۰	۳۷۰	.	۳۷۰
.	۱,۱۲۸,۴۸۵	۹,۸۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۱,۵۱۵	.	۸,۶۷۱,۵۱۵
.	.	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	.	۱,۰۸۰
۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۱,۱۰۵,۴۰۹,۷۹۶	۹,۹۸۳,۹۱۹,۵۵۱	۸,۸۷۸,۵۰۹,۷۵۵	۲,۵۹۶,۰۳۱,۷۴۱	۸,۸۷۸,۵۰۹,۷۵۵

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۸۹۰,۳۱۴	۲۵,۲۷۷,۴۰۵,۴۰۰	۲۵,۲۷۷,۴۰۵,۴۰۰	۱۴,۸۹۰,۳۱۴	۱۴,۸۹۰,۳۱۴
.	۹۸,۱۵۶,۱۸۸,۵۳۸	۹۸,۱۵۶,۱۸۸,۵۳۸	.	۷۳,۵۰۵,۵۵۴,۴۶۹
(۱,۷۷۶,۹۹۰,۶۸۲)	۶۳۸,۵۳۲,۳۷۲,۵۱۰	۶۳۸,۵۳۲,۳۷۲,۵۱۰	(۱,۷۷۶,۹۹۰,۶۸۲)	۴۰,۰۲۶,۶۷۴
.	۱۸,۵۵۵,۰۸۸,۱۶۱	۱۸,۵۵۵,۰۸۸,۱۶۱	.	.
(۱,۷۶۲,۱۰۰,۳۶۸)	۷۸۰,۵۲۱,۰۵۴,۶۰۹	۷۸۰,۵۲۱,۰۵۴,۶۰۹	(۱,۷۶۲,۱۰۰,۳۶۸)	۷۳,۵۶۰,۴۷۱,۴۵۷

۱۱- 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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مخارج اضافه شده	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۳,۴۸۲,۱۵۰	.	۳۸,۴۲۹,۹۰۰	۱۶۵,۰۴۲,۲۵۰	۲۰۳,۴۸۲,۱۵۰
۲,۷۶۰,۸۴۷,۳۳۸	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۴,۳۷۱,۰۵۹	۱,۳۳۶,۴۷۶,۲۷۹	۲,۷۶۰,۸۴۷,۳۳۸
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۵,۱۲۰	۹۱,۷۹۴,۸۸۰	.
۲,۹۶۴,۳۲۹,۴۸۸	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۱,۰۱۶,۰۷۹	۱,۵۹۳,۳۱۳,۴۰۹	۲,۹۶۴,۳۲۹,۴۸۸

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۹۴۶,۹۷۲,۷۶۳	۴,۶۵۱,۶۱۹,۸۴۱	شرکت سبذگردان مانی (مدیر صندوق)
۹۷۹,۷۸۳,۸۵۵	۱,۰۷۴,۶۹۵,۰۴۳	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر (متولی صندوق)
۹۲۳,۹۹۹,۹۲۳	۱,۵۶۰,۲۶۶,۵۳۷	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا (حسابرس صندوق)
۱,۰۹۵,۳۶۲,۱۲۷	۷۶۴,۷۰۰,۲۰۵	صندوق اختصاصی بازارگردانی پاینده (بازارگردان صندوق)
۵,۹۴۶,۱۱۸,۶۶۸	۸,۰۵۱,۲۸۱,۶۲۶	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۳,۵۱۶,۴۸۷,۲۷۵	۲,۰۵۱,۶۱۵,۸۶۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۷۲,۰۳۲,۶۳۶	۱۸۷,۴۴۷,۵۱۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۸۳۸,۵۱۹,۹۱۱	۲,۴۸۹,۰۶۳,۳۷۶	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۹,۷۹۸,۴۰۶,۴۵۵	۱۷,۰۲۷,۹۸۶	۴۳۸,۷۷۷,۸۹۷,۱۵۷	۲۸,۰۵۹,۵۸۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۷۴,۷۲۵,۷۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۰,۹۱۶,۴۰۶,۴۵۵	۱۹,۰۲۷,۹۸۶	۴۷۰,۰۵۲,۶۲۲,۹۰۹	۳۰,۰۵۹,۵۸۴	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	ریال ۲,۳۸۵,۴۷۹,۶۷۴
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علم الحساب	۱۶-۲	ریال ۱,۵۷۳,۷۵۴,۵۸۳
زیان ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۶-۳	ریال ۳,۹۵۹,۲۳۴,۲۵۷

۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۷۹۱,۱۱۰	(۱,۸۶۶,۸۲۵,۹۰۰)	(۱,۷۲۹,۷۲۸)	(۹,۱۰۳,۹۵۶)	(۵۶,۸۶۸,۴۷۴)	-
نساجی بابکان	۴۵۰,۰۰۰	۵,۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۴۷۷,۲۴۷,۳۰۰)	(۵,۴۲۴,۹۴۳)	(۲۸,۵۵۲,۵۰۰)	۳,۱۹۹,۲۷۵,۲۵۷	-
صنایع الکترونیک مادیران	۲,۱۵۴,۰۴۴	۷,۸۸۲,۹۱۸,۹۷۷	(۵,۷۳۴,۹۵۹,۶۵۷)	(۷,۴۸۸,۶۴۸)	(۳۹,۴۱۴,۵۹۵)	۲,۱۰۱,۰۵۶,۰۷۵	-
سیمرغ	۵۶۷,۸۱۴	۹,۸۸,۶۲۸,۳۲۹	(۹,۸۸,۸۹۱,۰۰۷)	(۹۳۹,۱۵۹)	(۴,۹۴۳,۱۴۳)	(۶,۱۴۵,۰۷۹)	-
معدنکاران نسوز	۲۳۴,۷۶۴	۱,۰۰۴,۷۰۲,۰۰۰	(۸,۹۱۰,۹۸۵,۸۷۲)	(۹,۵۴۴,۲۶۶)	(۵۰,۲۳۳,۵۱۰)	۱,۰۷۵,۹۳۸,۳۵۲	-
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	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱,۱۵۰,۰۰۰	۵۳,۸۱۷,۳۹۱,۳۵۰	(۵۶,۰۰۹,۱۶۳,۰۱۵)	(۵۱,۱۲۶,۳۳۶)	(۲۶۹,۰۸۶,۹۵۸)	(۳,۵۱۱,۹۸۴,۹۴۹)	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۱۰,۸۹۶,۰۰۰)	(۱۴,۱۳۵,۹۱۱)	(۷۴,۴۰۰,۰۰۰)	۲,۷۸۰,۵۶۸,۰۸۹	-
سیمان ایلام	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۸,۷۴۷,۳۲۰)	(۱,۷۵۸,۴۴۵)	(۹,۲۵۵,۰۰۰)	۲۰۱,۲۳۹,۲۳۵	-
سیمان سپاهان	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۴۸۶,۶۵۰	(۲,۰۲۲,۵۷۳,۹۸۷)	(۳,۰۴۰,۴۳۲)	(۱۶,۰۰۲,۴۳۳)	۱,۱۵۸,۸۶۹,۷۹۸	(۴۸۲,۹۷۳,۶۵۶)
سیمان صوفیان	۴۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۸,۹۶۰,۴۶۰)	(۳,۰۵۸,۹۸۴)	(۱۶,۰۹۹,۹۹۹)	۸۲۱,۸۸۰,۵۵۷	-
پالایش نفت اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۷۰۶,۰۱۴	(۲,۳۹۲,۱۸۱,۳۲۲)	(۲,۲۵۸,۶۹۶)	(۱۱,۸۸۸,۵۲۹)	(۲۸,۶۲۳,۵۳۳)	-
پست بانک ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۲,۹۴۵,۷۲۰	(۲,۶۰۹,۳۸۱,۲۵۰)	(۳,۰۱۸,۹۱۷)	(۱۵,۸۸۹,۷۲۳)	۵۴۹,۶۵۵,۸۳۰	-
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۳۵۶,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۶,۴۱۱,۵۱۹)	(۲,۳۳۹,۰۲۹)	(۱۱,۷۸۴,۴۹۹)	۵۶۶,۴۴۴,۹۵۳	-
پالایش نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۲,۵۸۱,۳۸۰)	(۱,۱۴۸,۳۳۱)	(۶,۰۴۳,۹۹۹)	۲۹۰,۲۶۲,۹۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۲,۹۱۶,۳۵۰)	(۲,۷۱۸,۸۱۵)	(۱۴,۳۰۹,۹۹۹)	۴۹۲,۰۵۴,۸۳۶	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۹,۶۳۷,۸۰۰	(۱۵,۸۰۵,۳۹۵,۰۰۰)	(۱۵,۸۳۵,۹۷۷)	(۸۳,۳۴۸,۱۸۸)	۷۶۵,۰۵۸,۶۳۵	-
ایمن خودرو شرق	۲,۷۵۰,۰۰۰	۸,۷۱۲,۹۹۰,۲۲۹	(۶,۰۲۷,۹۶۸,۴۳۱)	(۸,۲۷۷,۲۳۴)	(۴۳,۵۶۴,۹۵۲)	۲,۶۳۳,۱۷۹,۶۱۲	-
بانک اقتصاد نوین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۴۲,۱۵۰	(۱,۲۵۷,۸۷۰,۸۷۰)	(۱,۲۷۶,۸۲۸)	(۶,۷۲۰,۲۱۱)	۷۸,۱۷۴,۲۴۱	-
بانک ملت	۲۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۸۲,۰۲۳,۶۷۹)	(۴,۴۴۴,۰۴۹)	(۲۳,۳۸۹,۹۹۹)	۸۶۸,۱۴۲,۲۷۳	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۹,۱۱۱,۵۰۰)	(۲,۰۶۷,۶۳۴)	(۱۰,۸۸۲,۵۰۰)	۳۴۴,۴۳۸,۳۶۶	-
مهرمام میهن	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۹,۰۶۳,۲۲۴	(۵,۵۲۵,۱۲۶,۳۴۴)	(۸,۴۳۳,۵۳۱)	(۴۴,۵۴۵,۳۱۴)	۳,۳۳۰,۸۳۸,۲۳۵	-
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۲۰,۱۱۶,۴۸۰	(۱۶,۸۸۰,۹۲۸)	(۱۹,۰۰۸)	(۱۰۰,۵۸۲)	۳,۱۱۵,۸۶۲	-
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۵,۳۶۰,۵۶۰)	(۲,۱۰۴,۲۵۰)	(۱۱,۰۷۵,۰۰۰)	۴۲۶,۴۶۰,۱۹۰	-
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۶۵,۰۰۰	(۳۵۹,۲۴۹,۶۶۹)	(۳۴۱,۱۹۳)	(۱,۷۹۵,۸۲۵)	(۲,۳۲۱,۶۸۷)	-
فراورده های دامی ولینی دالاهو	۷۶	۱,۳۱۵,۵۶۰	(۸۰۹,۳۸۸)	(۱,۲۴۷)	(۶,۵۷۸)	۴۹۸,۳۴۷	-
بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۴,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۸۳۷,۰۳۲,۹۹۷)	(۳,۷۰۸,۹۵۵)	(۱۹,۵۲۱,۰۰۰)	۴۳,۹۳۷,۰۴۸	-
آلومینای ایران	۷۴	۵,۱۱۵,۶۲۰	(۴,۰۵۷,۱۸۴)	(۴,۸۵۷)	(۲۵,۵۷۸)	۱,۰۲۸,۰۰۱	-
کانی کرین طبس	۳۵۰,۰۰۰	۵,۶۶۹,۳۹۷,۲۹۰	(۶,۳۵۶,۴۵۲,۷۲۵)	(۵,۳۸۵,۸۱۰)	(۲۸,۳۴۶,۹۸۷)	(۷۲۰,۷۸۸,۳۳۲)	-
صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۶,۶۲۵,۷۹۰,۴۵۶	(۵,۸۷۴,۰۷۸,۸۲۱)	(۶,۲۹۴,۳۵۵)	(۳۳,۱۸۸,۹۵۳)	۷۱۲,۲۸۸,۳۲۷	-
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۶۶,۶۸۰,۰۰۰)	(۵,۷۹۴,۹۶۵)	(۳۰,۴۹۹,۹۹۹)	۴۹۷,۰۲۵,۰۳۶	-
تولیدی برنا باتری	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۳,۹۲۰,۴۲۰	(۱۲,۴۲۷,۶۱۳,۱۰۰)	(۱۲,۸۵۷,۰۶۲)	(۶۷,۶۶۹,۶۰۲)	۱,۰۲۵,۷۸۰,۶۵۶	-
پوپا زرگان آق دره	۴۵۹,۰۰۰	۳۱,۸۳۱,۶۵۰,۰۰۰	(۱۹,۶۳۳,۴۹۴,۳۲۸)	(۳۰,۲۳۹,۹۱۸)	(۱۵۹,۱۵۸,۲۴۷)	۱۲۰,۰۸۷,۵۷۷,۵۰۷	-
گسترش سوخت سبزرآگرس (سهامی عام)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۲۵,۸۸۸,۲۰۰)	(۲,۴۷۹,۴۷۵)	(۱۳,۰۵۰,۰۰۰)	(۴۳۱,۴۱۷,۶۷۵)	-
سیمان خزر	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۹,۱۲۲,۴۸۷	(۱,۱۰۵,۰۳۷,۱۲۴)	(۱,۷۵۶,۶۴۵)	(۹,۲۴۵,۶۱۲)	۷۳۳,۰۸۳,۱۰۶	-
پوپا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۲,۳۴۶,۲۵۰	(۲,۶۱۳,۳۷۰,۷۹۰)	(۲,۸۹۰,۱۴۸)	(۱۵,۲۱۱,۷۳۲)	۴۱۰,۸۷۳,۵۸۰	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰,۰۲۳,۴۰۴	۴,۹۱۶,۳۸۸,۷۲۰	(۴,۶۴۷,۰۹۳,۷۵۵)	(۴,۶۷۰,۳۳۸)	(۲۴,۵۸۱,۶۴۳)	۲۳۹,۹۸۲,۹۸۴	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.
ج. گسترش سوخت سبزرآگرس (س. عام)	.	.	.	.	.	.	.
نشاسته و گلوکز آردینه	.	.	.	.	.	.	۱,۲۰۵,۷۸۴,۱۹۳
کالسیمین	.	.	.	.	.	.	(۱,۲۸۳,۰۱۳,۶۱۱)
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
صندوق س. اوند مفید-د	.	.	.	.	.	.	۴۴۰,۱۶۷,۴۹۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.
ج. سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	.
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	.	.	.	.	.	.	(۸۰۵,۳۷۷,۵۸۶)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	.
تولیدی و صنعتی گوهر فام	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۶۲,۲۶۰)
صندوق س. کارا -د	.	.	.	.	.	.	۱,۰۸۷,۶۴۶,۸۳۵
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۲,۲۲۴,۷۰۸,۲۶۴
بانک آینده	.	.	.	.	.	.	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲-۱۶ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۸۵,۰۱۸,۶۴۲	(۱,۷۶۶,۸۲۵)	۹,۴۶۱,۲۱۴,۵۳۳	۹,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مرایحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۰۴۱۰۲۴
۰	۱,۲۹۶,۷۸۴,۹۱۸	۰	۱۵,۲۰۳,۲۱۵,۰۸۲	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۳بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
۰	۳۹۰,۰۹۹,۷۱۱	(۱۰,۹۸۷,۴۸۳)	۶۰,۲۱۹,۵۱۲,۸۰۶	۶۰,۶۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	مرایحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۰۴۱۰۴۱۹
۲۲۰,۶۰۷,۲۱۷	۳۷۰,۴۰۱,۷۰۰	(۳,۴۹۶,۱۸۴)	۱۹,۸۳۷,۴۵۶,۳۳۶	۲۰,۲۱۱,۳۵۴,۲۲۰	۲۱,۴۶۲	اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۴۶,۹۲۴,۹۶۹	۱۳۱,۱۰۴,۱۳۹	۰	۱۳,۱۹۸,۸۹۵,۸۶۱	۱۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۰	اسناد خزانه-م ۱۰بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵
۷۹۲,۷۲۲,۷۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۶بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
۵۰۸,۵۹۰,۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴
۱۶,۵۷۴,۵۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
(۱۱,۶۶۵,۶۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	مرایحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۰۴۱۰۰۹
۱,۵۷۳,۷۵۴,۵۸۳	۲,۴۷۳,۴۰۹,۱۱۰	(۱۶,۲۵۰,۴۹۲)	۱۱۷,۹۲۰,۲۹۴,۶۱۸	۱۲۰,۴۰۹,۹۵۴,۲۲۰	۱۲۶,۲۹۲	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳-۱۶ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	فروش کارمزد اختیار	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پارسان ۱	ظپارس ۴۰۶۱		۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۶۲	۲۵,۷۵۳,۸۴۷,۳۹۹	۱۲,۷۰۸,۶۰۰	۱۲۷,۰۸۶,۰۰۰	۰	(۴۷۶,۴۴۰,۸۸۷)	۰
			۶۰۰,۰۰۰		۲۵,۷۵۳,۸۴۷,۳۹۹	۱۲,۷۰۸,۶۰۰	۱۲۷,۰۸۶,۰۰۰	۰	(۴۷۶,۴۴۰,۸۸۷)	۰

صندوق سرمایه گذاری جابجایی سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۵,۹۸۷,۹۲۴,۵۵۴)	(۳۰,۷۴۳,۳۰۷,۲۶۵)	۱۷-۱	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	(۳۴,۹۵۲,۷۸۶)	۱۷-۲	زیان تحقق نیافته ناشی از حق تقدم و صندوق های سرمایه گذاری
.	(۱۶,۱۴۳,۹۶۵,۹۷۱)	۱۷-۳	زیان تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری
(۵۹,۸۷۹,۲۴۵,۵۴۰)	(۴۶,۹۲۲,۲۲۶,۰۲۲)		

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۱۷۴,۷۴۴,۵۳۹	سیمان خزر	۷۳۰,۰۰۰	۳,۲۱۰,۵۴۰,۰۰۰	۲,۰۱۶,۹۲۲,۷۴۸	۳,۰۵۰,۰۱۳	۱۶,۰۵۲,۷۰۰	.	.
.	۱,۶۴۷,۵۶۱,۴۳۶	بانک اقتصاد نوین	۲,۶۹۶,۸۱۶	۹,۶۰۶,۰۵۸,۵۹۲	۷,۹۰۱,۳۴۱,۱۰۷	۹,۱۲۵,۷۵۶	۴۸,۰۳۰,۲۹۳	.	.
(۶۸۳,۷۴۷,۱۲۱)	(۶۵,۳۴۳,۶۵۶)	ملی صنایع مس ایران	۲,۱۰۸,۰۵۲	۱۲,۳۷۴,۲۶۵,۲۴۰	۱۲,۳۶۵,۹۸۲,۰۱۷	۱۱,۷۵۵,۵۵۲	۶۱,۸۷۱,۳۲۶	(۶۸۳,۷۴۷,۱۲۱)	(۶۵,۳۴۳,۶۵۶)
.	(۴۸۴,۵۸۳,۸۵۷)	گروه بهمن	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۸۰۷,۱۲۲	۹۷۰,۳۳۵	۵,۱۰۶,۵۰۰	.	.
(۱,۱۶۳,۳۳۵,۵۴۷)	(۵,۵۲۸,۵۱۱,۲۷۸)	توسعه معادن وفلزات	۵,۶۲۵,۱۰۶	۹,۱۲۳,۹۲۱,۹۳۲	۱۴,۵۹۸,۱۴۵,۹۷۴	۸,۶۶۷,۷۲۶	۴۵,۶۱۹,۶۱۰	(۱,۱۶۳,۳۳۵,۵۴۷)	(۵,۵۲۸,۵۱۱,۲۷۸)
.	(۶۰۸,۵۰۰,۰۹۵)	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰,۶۰۶	۸۳۳,۷۹۳,۵۸۰	۱,۴۳۷,۳۳۲,۶۰۳	۷۹۲,۱۰۴	۴,۱۶۸,۹۶۸	.	.
.	(۶۵۶,۲۴۶,۷۹۹)	گروه صنعتی بارز	۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۷,۲۹۹	۴,۱۸۹,۵۰۰	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	.	.
.	(۹,۰۴۰,۱۰۲,۶۰۹)	سیمان ایلام	۲,۹۵۶,۹۲۷	۳۹,۶۵۲,۳۹۱,۰۷۰	۴۸,۴۵۶,۵۶۱,۹۵۲	۳۷,۶۶۹,۷۷۲	۱۹,۸۲۶,۱۹۵	.	.
۱۳۷,۱۷۹,۵۵۵	۶۲۲,۲۷۳,۶۲۹	سیمان فارس و خوزستان	۷۱۱,۱۱۱	۱۰,۷۵۱,۹۹۸,۳۳۰	۱۰,۰۶۵,۷۵۰,۳۰۰	۱۰,۲۱۴,۹۸۸	۵۳,۷۵۹,۹۹۲	۱۳۷,۱۷۹,۵۵۵	۶۲۲,۲۷۳,۶۲۹
(۳,۲۰۴,۰۲۱,۵۰۳)	۱۷,۳۶۵,۴۸۰,۶۴۸	سیمان سپاهان	۲,۷۴۳,۹۱۸	۴۵,۳۸۴,۴۰۳,۷۲۰	۲۷,۷۴۸,۸۸۵,۸۷۰	۴۳,۱۱۵,۱۸۴	۲۲۶,۹۲۲,۰۱۹	(۳,۲۰۴,۰۲۱,۵۰۳)	۱۷,۳۶۵,۴۸۰,۶۴۸
(۱,۲۴۱,۰۱۶,۲۰۳)	۱۲۴,۲۸۷,۸۷۷	پالایش نفت اصفهان	۱,۴۴۴,۳۹۷	۵,۰۲۰,۷۲۳,۹۷۲	۴,۸۶۶,۵۶۲,۷۸۷	۴,۷۶۹,۶۸۸	۲۵,۱۰۳,۶۲۰	(۱,۲۴۱,۰۱۶,۲۰۳)	۱۲۴,۲۸۷,۸۷۷
(۱,۰۰۸,۱۳۲,۹۷۸)	(۸,۳۴۶,۸۳۵,۴۷۳)	فولاد مبارکه اصفهان	۴,۸۸۸,۸۸۹	۱۰,۹۰۲,۳۲۲,۴۷۰	۱۹,۱۸۴,۱۸۹,۷۱۸	۱۰,۳۵۷,۱۱۱	۵۴,۵۱۱,۱۱۲	(۱,۰۰۸,۱۳۲,۹۷۸)	(۸,۳۴۶,۸۳۵,۴۷۳)
.	(۱,۹۲۳,۸۷۵,۱۵۲)	نفت پارس	۱,۷۲۸,۲۶۱	۱۶,۶۲۵,۸۷۰,۸۲۰	۱۸,۴۵۰,۸۲۲,۰۴۰	۱۵,۷۹۴,۵۷۷	۸۳,۱۲۹,۳۵۴	.	.
(۷۱۲,۸۱۲,۸۵۶)	(۴,۶۵۹,۰۴۰,۳۶۴)	بانک ملت	۹,۹۶۶,۶۰۷	۲۰,۱۴۶,۳۰۶,۴۶۳	۲۴,۶۸۵,۴۷۶,۳۰۳	۱۹,۱۳۸,۹۹۱	۱۰۰,۷۳۱,۵۳۲	(۷۱۲,۸۱۲,۸۵۶)	(۴,۶۵۹,۰۴۰,۳۶۴)
.	(۴,۰۵۴,۶۹۵,۸۸۳)	بانک تجارت	۱۹۴,۰۶۶۲۴	۷,۶۰۷,۳۹۶,۶۰۸	۱۱,۶۱۶,۸۲۸,۴۸۱	۷,۲۲۷,۰۲۷	۳۸,۰۳۶,۹۸۳	.	.
.	۸۸,۳۳۲,۹۵۱	افست	۶۹۵,۶۲۶	۶,۴۱۳,۶۷۱,۷۲۰	۶,۲۸۷,۱۷۷,۴۲۲	۶,۰۹۲,۹۸۸	۳۲,۰۶۸,۳۵۹	.	.
.	(۱,۲۵۲,۱۰۲,۹۸۲)	بانک صادرات ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۸,۲۹۸,۹۸۲	۲,۲۰۴,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	.	.
(۳۰۷,۰۴۵,۰۲۰)	۱۰۴,۲۷۵,۲۵۰	پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۵,۵۵۰,۷۵۰	۹۶۹,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	(۳۰۷,۰۴۵,۰۲۰)	۱۰۴,۲۷۵,۲۵۰
۱,۱۲۸,۳۱۶,۰۹۹	۶۴۲,۱۵۶,۲۹۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰,۰۰۰	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۶,۱۵۳,۹۵۱	۲,۶۶۴,۷۵۰	۱۴,۰۲۵,۰۰۰	۱,۱۲۸,۳۱۶,۰۹۹	۶۴۲,۱۵۶,۲۹۹
۳,۵۲۳,۴۷۲,۹۱۴	۸۱۴,۳۸۹,۸۱۱	پتروشیمی پردیس	۴۰,۱۷۵	۱۰,۱۳۲,۱۳۵,۰۰۰	۹,۲۵۷,۷۲۱,۷۸۳	۹,۶۲۵,۵۲۸	۵,۰۶۰,۶۷۵	۳,۵۲۳,۴۷۲,۹۱۴	۸۱۴,۳۸۹,۸۱۱
۱۰۱,۲۵۶,۷۱۶	(۶۶۱,۰۷۷,۳۶۴)	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۰۳,۹۰۰	۹,۰۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۹,۶۷۷,۳۰۹,۶۷۴	۸,۶۱۶,۶۹۰	۴۵,۵۵۱,۰۰۰	۱۰۱,۲۵۶,۷۱۶	(۶۶۱,۰۷۷,۳۶۴)
(۸۶۳,۲۶۳,۶۸۷)	(۳۵۴,۱۸۰,۰۲۰)	شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۸,۵۷۴,۲۸۵	۲,۶۹۹,۲۳۵	۱۴,۲۰۶,۵۰۰	(۸۶۳,۲۶۳,۶۸۷)	(۳۵۴,۱۸۰,۰۲۰)
.	(۲,۲۹۸,۵۸۵,۶۲۰)	حفاری شمال	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۶,۹۶۹,۳۸۰	۴,۹۲۰,۳۴۰	۲۵,۸۹۶,۰۰۰	.	.
.	(۴۴۴,۱۰۸,۴۵۳)	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۲,۳۶۸,۹۰۳	۱۱,۲۹۴,۵۵۰	۵۹,۴۴۵,۰۰۰	.	.
.	(۴۵,۱۸۵,۷۸۷)	سیمان تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۹,۱۳۲,۷۸۷	۷,۳۵۳,۰۰۰	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	.	.
(۲۵۰,۰۵۷,۲۴۳)	(۲۳۵,۵۸۹,۸۵۰)	بانک آینده	۱۵۰,۰۰۰	۸۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۸۱۵,۱۷۵	۸۴۲,۱۷۵	۴,۴۳۲,۵۰۰	(۲۵۰,۰۵۷,۲۴۳)	(۲۳۵,۵۸۹,۸۵۰)
(۴۰۸,۳۵۰,۲۱۱)	(۷۹۰,۲۰۷,۰۲۵)	سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۷,۷۳۲,۲۷۵	۱,۰۲۹,۷۵۰	۵,۵۲۵,۰۰۰	(۴۰۸,۳۵۰,۲۱۱)	(۷۹۰,۲۰۷,۰۲۵)
.	۸۹۹,۰۳۷,۰۲۳	ایمن خودرو شرق	۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۹۹۱,۳۸۹	۲,۴۳۰,۳۳۸	۱۲,۷۹۱,۲۵۰	.	.
.	(۹۰,۱۲۲,۴۴۸)	کشت و صنعت جوبین	۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۷,۱۵۹,۲۱۳	۲,۵۶۶,۳۵۰	۱۳,۶۶۶,۵۰۰	.	.
(۱۰۵,۰۸۴,۹۱۷)	(۹۹,۴۰۵,۰۰۰)	پتروشیمی تندگویان	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۸۶۰,۰۶۰	۱۱۸,۹۴۰	۶۲۶,۰۰۰	(۱۰۵,۰۸۴,۹۱۷)	(۹۹,۴۰۵,۰۰۰)
(۱۲۶,۴۶۲,۹۲۰)	(۲,۴۹۵,۰۶۵,۰۰۰)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۱۵,۵۱۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۵,۵۰۰	۵۸,۴۵۰,۰۰۰	(۱۲۶,۴۶۲,۹۲۰)	(۲,۴۹۵,۰۶۵,۰۰۰)
(۲۵۶,۰۷۵,۵۵۵)	(۷۶۸,۳۱۷,۳۳۴)	سیمیم	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۱,۸۰۵,۰۰۰	۶,۴۵۱,۸۰۵,۰۰۰	۵,۹۲۹,۰۲۵	۳۱,۵۹۰,۰۲۵	(۲۵۶,۰۷۵,۵۵۵)	(۷۶۸,۳۱۷,۳۳۴)
۲۴۹,۴۴۰,۷۵۷	۱,۱۳۸,۷۳۱,۷۱۱	سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۶۱,۵۴۳	۸,۳۳۸,۹۱۳,۵۵۰	۷,۱۵۰,۵۶۵,۳۰۳	۷,۹۲۱,۹۶۸	۴۱,۶۹۴,۵۶۸	۲۴۹,۴۴۰,۷۵۷	۱,۱۳۸,۷۳۱,۷۱۱
۴,۱۳۵,۷۷۳,۳۴۴	۲۶,۴۱۱,۳۸۱	پویا زرکان آق دره	۱,۰۰۰	۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۷۴,۴۹۹	۶۶,۱۲۰	۳۴۸,۰۰۰	۴,۱۳۵,۷۷۳,۳۴۴	۲۶,۴۱۱,۳۸۱
.	(۴,۴۱۸,۰۹۱,۵۳۰)	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۶۴,۲۶۷,۰۳۰	۱۰,۱۷۴,۵۰۰	۵۳,۵۵۰,۰۰۰	.	.
.	(۱,۱۸۸,۹۷۴,۶۲۷)	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۷,۵۶۲,۶۲۷	۶,۶۱۲,۰۰۰	۳۴,۸۰۰,۰۰۰	.	.
(۲۲۳,۹۸۳,۳۵۱)	(۴۱۳,۵۲۴,۸۰۰)	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۵۹۸,۲۰۰	۷۸۶,۶۰۰	۴,۱۴۰,۰۰۰	(۲۲۳,۹۸۳,۳۵۱)	(۴۱۳,۵۲۴,۸۰۰)
.	(۶۳۸,۹۶۴,۰۰۰)	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۰,۸۹۶,۰۰۰	۱۰,۸۶۸,۰۰۰	۵۷,۲۰۰,۰۰۰	.	.
(۲۰,۴۱۶,۶۷۲)	(۲,۳۴۵,۴۷۳,۹۰۹)	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۹۶۲,۲۸۱	۲,۷۷۹,۰۶۷,۵۲۸	۵,۱۰۸,۰۰۵,۹۸۵	۲,۶۴۰,۱۱۴	۱۳,۸۹۵,۳۳۸	(۲۰,۴۱۶,۶۷۲)	(۲,۳۴۵,۴۷۳,۹۰۹)
.	۴۰۰,۹۷۴	گروه مالی کیان	۸۷۶	۴,۶۷۷,۸۴۰	۴,۲۴۹,۰۳۲	۴,۴۴۴	۲۳,۳۸۹	.	.
.	۴۹۱,۳۹۳,۰۵۴	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۴,۶۲۸,۴۴۶	۳,۸۲۸,۵۰۰	۲۰,۱۵۰,۰۰۰	.	.
.	(۹۳,۵۳۴,۵۷۰)	اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۱,۶۹۲,۹۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۴۱۱,۵۱۷	۱,۶۰۸,۳۰۳	۸,۴۶۴,۹۵۰	.	.
۵۰,۷۲۱,۰۰۱۹	(۴,۵۷۴,۹۸۷,۹۲۷)	گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)	۶,۴۳۱,۶۶۰	۵,۴۹۱,۰۱۴,۴۸۰	۱۰,۰۳۳,۳۳۰,۸۷۰	۵,۲۱۶,۴۶۴	۲۷,۴۵۵,۰۷۲	۵۰,۷۲۱,۰۰۱۹	(۴,۵۷۴,۹۸۷,۹۲۷)
۸۱,۶۸۷,۴۹۲	(۴۸,۳۸۵,۳۸۳)	تولیدی و صنعتی گوهر قلم	۲۵۰,۰۰۰	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۳۱,۹۱۳	۴۰,۴۷۰	۲۱۳,۰۰۰	۸۱,۶۸۷,۴۹۲	(۴۸,۳۸۵,۳۸۳)
.	۹۷۶,۵۵۲,۰۶۵	مجمع سیمان غرب آسیا	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۶,۰۰۱,۸۵۵	۷,۲۵۶,۱۰۰	۳۸,۱۹۰,۰۰۰	.	.
.	(۲۵۵,۸۳۳,۱۰۶)	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۶۵,۴۰۵	۲,۹۳۹,۹۵۴,۷۵۰	۳,۱۷۸,۲۹۵,۱۲۵	۲,۷۹۲,۹۵۷	۱۴,۶۹۹,۷۷۴	.	.
.	(۱۹۱,۲۱۹,۳۳۵)	صنایع غذایی رضوی	۱,۸۷۵,۰۰۰	۵,۷۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۵,۸۷۴,۰۷۸,۸۲۹	۵,۴۲۱,۰۳۱	۲۸,۵۸۴,۳۳۵	.	.
.	(۱۹۴,۸۲۱,۰۵۶)	صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۳۶۰,۵۵۶	۱,۵۱۰,۵۰۰	۷,۹۵۰,۰۰۰	.	.
.	۲۵۶,۴۷۷,۲۵۴	مهرام مین	۲۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۱۳,۹۱۲,۹۶۴	۸۳۱,۸۲۰	۴,۳۷۸,۰۰۰	.	.
.	۹۳۹,۸۵۵,۸۶۳	صنایع الکترونیک مادیران	۸۴۵,۹۵۶	۳,۲۱۱,۲۴۸,۹۷۶	۲,۲۵۲,۲۸۶,۱۸۱	۳,۰۵۰,۶۸۷	۱۶,۰۵۶,۲۴۵	.	.
.	۳۶۹,۳۳۰,۵۵۶	معدنکاران نسوز	۱۲۵,۲۳۶	۵,۳۶۶,۳۶۲,۶۰۰	۴,۹۶۵,۱۰۲,۱۸۶	۵,۰۹۸,۰۴۴	۲۶,۸۳۱,۸۱۳	.	.
.	۲۴۹,۴۹۳,۲۱۶	پویا	۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۳۷۰,۷۸۶	۲,۷۲۶,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	.	.
(۴۵۷,۳۶۹,۸۹۰)	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۴۵۷,۳۶۹,۸۹۰)	.
۲۵۶,۳۱۲,۰۵۸	.	سیمان صوفیان	.	.	.	.	.	۲۵۶,۳۱۲,۰۵۸	.
(۵,۲۸۱,۰۲۱,۳۳۹)	.	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	(۵,۲۸۱,۰۲۱,۳۳۹)	.
(۴۰۷,۱۹۳,۳۳۷)	.	بانک آینده	.	.	.	.	.	(۴۰۷,۱۹۳,۳۳۷)	.
۴۲۴,۴۶۱,۸۸۶	.	نشاسته و گلوکز آردینه	.	.	.	.	.	۴۲۴,۴۶۱,۸۸۶	.
(۵,۹۸۷,۹۲۴,۵۵۴)	(۳۰,۷۴۳,۳۰۷,۲۶۵)	۱,۸۲۳,۷۶۸,۶۴۷	۳۸۵,۲۴۷,۲۱۲	۴۴۲,۷۵۸,۹۲۱,۴۵۲	۳۹۷,۳۶۹,۴۴۸,۴۹۹			(۵,۹۸۷,۹۲۴,۵۵۴)	(۳۰,۷۴۳,۳۰۷,۲۶۵)

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷-۲- زیان تحقق نیافته ناشی از حق تقدم و صندوق های سرمایه گذاری:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۴,۱۱۳,۰۲۴)	۱۳,۲۵۸,۶۳۹	۲,۷۴۴,۵۵۰	۵۲۱,۴۶۵	۵۳۲,۳۸۵,۳۴۶	۵۴۸,۹۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۰۰	ح.آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۰	(۴۸,۲۱۱,۴۲۵)	۸۴۱,۰۰۰	۱۵۹,۷۹۰	۲۱۵,۴۱۰,۶۳۵	۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ح.تولیدی و صنعتی گوهرقام
(۴۴,۱۱۳,۰۲۴)	(۳۴,۹۵۲,۷۸۶)	۳,۵۸۵,۵۵۰	۶۸۱,۲۵۵	۷۴۷,۷۹۵,۹۸۱	۷۱۷,۱۱۰,۰۰۰	۲۰۲,۶۰۰	

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
۰	(۱۶,۱۴۳,۹۶۵,۱۹۵)	۰	۳۸,۷۳۱,۱۴۴	۴۹,۳۹۶,۹۳۴,۰۵۱	۳۲,۶۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
۰	(۷۷۶)	۰	۲۳	۲۰,۰۲۱	۱۹,۲۶۸	۲	صندوق س.بخشی صنایع پاداش ۲-ب
	(۱۶,۱۴۳,۹۶۵,۹۷۱)	۰	۳۸,۷۳۱,۱۶۷	۴۹,۳۹۶,۹۵۴,۰۷۲	۳۲,۶۱۵,۷۱۹,۲۶۸		

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

51

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	یادداشت	
۰	۳۹۲,۵۷۵,۷۰۹	۲۰-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۴,۸۹۷,۴۴۰	۴۱,۵۶۷,۱۳۴	۲۰-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴,۸۹۷,۴۴۰	۴۳۴,۱۴۲,۸۴۳		

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال		
۱,۸۵۵,۲۲۴,۸۷۲	۴,۷۶۵,۸۷۱,۱۳۹		مدیر
۷۵۳,۳۲۷,۳۴۲	۱,۰۷۴,۶۹۵,۰۴۳		متولی
۱,۶۲۵,۱۵۰,۱۴۹	۳,۳۶۹,۳۳۸,۰۷۸		بازارگردان
۳۹۳,۴۵۷,۳۲۸	۱,۰۹۸,۲۶۶,۶۱۴		حسابرس
۴,۶۲۷,۱۵۹,۶۹۱	۱۰,۳۰۸,۱۷۰,۸۷۴		

۲۲- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ریال	دوره نه ماهه منتهی به ریال		
۳۳,۹۸۳,۱۰۰	۳۸,۴۳۹,۹۰۰		هزینه تاسیس
۰	۸,۲۰۵,۱۲۰		هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۳۰,۱۴۳,۳۸۹	۲,۵۸۲,۰۹۲,۴۴۶		هزینه آبونمان نرم افزار
۳۵,۸۴۸,۱۱۶	۰		هزینه تسهیلات بانکی
۳,۱۵۳,۱۳۱	۱۳,۶۰۷,۳۰۰		هزینه کارمزد بانکی
۵۵,۸۶۲,۰۶۳	۱۱۵,۴۱۴,۸۷۸		هزینه تصفیه
۱,۱۵۸,۹۸۹,۷۹۹	۲,۷۵۷,۷۵۹,۶۴۴		

۲۳- هزینه مالی

دوره نه ماهه منتهی به ریال		
۳۵,۸۴۸,۱۱۶		هزینه تسهیلات بانکی

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۴- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۸۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۶۰,۷۸۵,۴۵۲
(۶,۳۲۵,۹۰۱,۵۰۸)	(۴۳,۱۲۵,۵۰۳,۱۰۴)
(۱,۴۹۴,۴۰۱,۵۰۸)	۸۹,۲۳۵,۲۸۲,۳۴۸

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- 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.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر		
نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
شرکت سیدگردان مالی	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۱.۹٪
		عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۴۳۶,۲۹۶	۰.۴۱
شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۶
مجتبی رئیسی (مدیر سرمایه گذاری سابق)	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۶
سپهر سعادت (مدیر سرمایه گذاری سابق)	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۶
علی جهان آیری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
سید شهرام صفوی سبی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۲۱,۰۰۰	۰.۰۰۷	۰	۰.۰۰
الناز علی مردانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۴۰۴	۰.۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۳
جمع			۲,۲۴۲,۲۰۴	۰.۰۷	۳,۴۵۶,۲۹۶	۱.۰۰

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

ارزش معامله	شرح معامله			طرف معامله
	ارزش معامله	موضوع معامله	تاریخ معامله	
ریال	ریال			
(۱,۹۹۷,۷۲۸,۶۳۵)	۴,۲۵۵,۹۱۲,۴۸۲	کارمزد مدیر	دوره مالی	سیدگردان مالی
(۱,۰۷۴,۶۹۵,۰۴۳)	۱,۰۷۴,۶۹۵,۰۴۳	کارمزد متولی		موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱,۵۶۰,۲۶۶,۵۳۷)	۱,۰۹۸,۴۶۶,۶۱۴	کارمزد حسابرسی		موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام تگر آریا
(۷۶۴,۷۰۰,۲۰۵)	۳,۳۶۹,۳۳۸,۰۷۸	کارمزد بازارگردان		کارمزد بازارگردانی صندوق اختصاصی، بازارگردانی، پاینده
۰	۰	کارمزد کارگزار		کارگزاری آرمون بورس
۰	۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	خرید و فروش سهام		کارگزاری بانک شهر
۰	۶۱,۶۹۲,۱۰۷	کارمزد کارگزار		
۰	۱۰۰,۳۱۵,۵۵۶,۹۲۱	خرید و فروش سهام	کارگزاری بویس البرز	کارمزد کارگزاری
۰	۴۹۱,۹۸۵,۲۷۶	کارمزد کارگزار		
	۷۷۵,۴۳۰,۳۷۰,۲۶۳	خرید و فروش سهام		

۲۸- رویدادهای مالی پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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