

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی :
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴
- ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری ۴-۵
- پ. مبنای تهیه صورت های مالی ۵
- ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری ۵-۹
- ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۲۲

صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

علی قاسم نژاد

شخص حقوقی

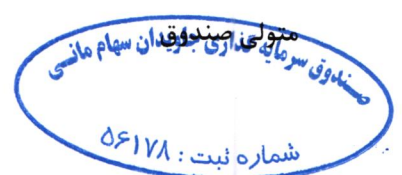
شرکت سبدگردان مانی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



(سهامی خاص)

دارایی ها

ارای مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

جمع دارایی ها

بدهی ها

بدهی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

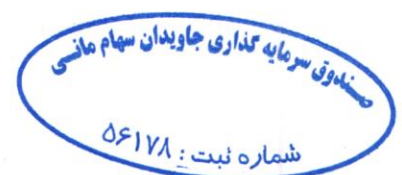
یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵	۳۷۱,۶۲۵,۰۸۶,۲۹۹	۳۴۴,۶۸۹,۴۶۷,۳۲۴
۶	۱۱,۷۴۸,۴۰۳,۱۸۷	۱۸,۱۷۷,۵۲۶,۵۵۸
۷	۷۵,۳۶۷,۷۹۲,۲۲۹	۱,۶۲۰,۹۸۴,۵۵۸
۸	۲۰۱,۰۴۷,۱۰۱	۰
۹	۱۱,۸۸۷,۰۳۳,۲۰۰	۷,۳۳۵,۸۷۶,۷۷۳
۱۰	۱۰,۱۵۱,۳۲۵,۸۵۲	۳۵۵,۳۱۰,۳۰۷
۱۱	۱۱۵,۰۰۵,۸۹۹	۵,۳۶۴,۶۵۴,۷۶۱
	<u>۴۸۰,۹۹۵,۶۹۲,۷۶۷</u>	<u>۳۷۷,۵۴۳,۸۲۰,۲۸۱</u>
۱۲	۱۰,۸۳۰,۷۴۲,۲۲۱	۷,۰۸۵,۶۶۴,۷۵۵
۱۳	۴,۲۴۲,۵۸۸,۳۲۷	۱۶,۷۲۷,۹۴۰,۷۶۸
	<u>۱۵,۰۷۳,۳۳۰,۵۴۸</u>	<u>۲۳,۸۱۳,۶۰۵,۵۲۳</u>
۱۴	۴۶۵,۹۳۲,۳۶۲,۲۱۹	۳۵۳,۷۳۰,۲۱۴,۷۵۸
	<u>۲۶,۷۹۶</u>	<u>۲۲,۰۷۰</u>

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مانی	علی قاسم نژاد	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	



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

تلفن: ۰۲۱-۸۷ ۷۰ ۰۶ ۶۰ (۳۰ خط همزمان)
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۱
فکس: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۰
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۲

آدرس: تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان وحید
دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶
کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۲۵,۰۳۰,۸۰۲,۶۵۰	۲۰,۰۳۷,۴۸۵,۲۲۹
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۰,۷۶۰,۲۳۷,۶۵۷	۵۸,۵۸۴,۸۵۸,۱۸۰
۱۷ سود سهام	۲,۴۰۲,۷۰۶,۰۸۶	۱۴,۴۶۳,۲۹۶,۶۶۶
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۹۲,۰۷۱,۵۸۲	۲,۲۰۷,۶۷۴,۸۳۰
۱۹ سایر درآمدها	۱,۱۱۱,۳۰۸,۱۶۶	۴۲۶,۳۳۴,۸۳۶
جمع درآمدها	۸۹,۷۹۷,۱۲۶,۱۴۱	۹۵,۷۱۹,۶۴۹,۷۴۱
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۵,۳۳۵,۲۴۲,۴۸۸)	(۱۱,۳۵۷,۰۵۸,۸۳۴)
۲۱ سایر هزینه ها	(۷,۰۶۵,۰۵۶,۱۹۲)	(۱,۹۸۶,۰۹۹,۲۱۹)
سود خالص	۷۷,۳۹۶,۸۲۷,۴۶۱	۸۲,۳۷۶,۴۹۱,۶۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۳.۸۹	۲۰.۱۰
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۶.۷۲	۱۲.۸۵

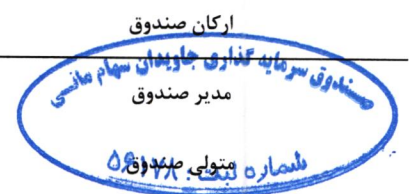
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد	ریال
	۱۶,۰۲۷,۶۴۰	۳۵۳,۷۳۰,۲۱۴,۷۵۸
	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۷۷,۳۹۶,۸۲۷,۴۶۱
	.	۲۱,۱۹۵,۳۲۰,۰۰۰
۲۲ تعدیلات	۱۷,۳۸۷,۶۴۰	۴۶۵,۹۲۲,۳۶۲,۲۱۹
	۳۷,۰۲۶,۳۸۳	۶۵۴,۵۸۲,۲۲۶,۶۹۶

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

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

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
خالص دارایی پایان دوره



تارنما: www.manifunds.com
شناسه ملی: ۱۴۰۵۸۴۵۲۹۸۹
شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲

رایانامه: info@manifunds.com

تلفن: ۰۲۱-۸۷ ۷۵ ۰۶ ۶۰ (خط همزمان)
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۰
فکس: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۰

آدرس: تهران، خیابان تلسون ماندلا (جردن سابق)، خیابان وحید
دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶
کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ملی ۱۴۰۱۲۵۵۷۱۹۰ نزد مرجع ثبت ۵۶۱۷۸ 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 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	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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 (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، خیابان ستارخان خیابان باقرخان پلاک ۸۷

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

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 ETF" 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری ETF"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه

مستندات

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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. 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.

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 مهلت مقرر، 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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- باتوجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حسابه‌های 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ 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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی هزینه ثابت سالانه معادل ۸۰۰۰ میلیون ریال شرایط تخفیف هزینه ثابت به شرح ذیل می‌باشد: (۱) کمتر یا مساوی میلیارد تومان باشد هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف و بر مبنای ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود (۲) بیشتر از ۱۰۰ میلیون تومان و کمتر از یا مساوی ۳۰۰ میلیون تومان باشد هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲/۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی هابرابر با ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ تومان است.
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

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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.

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 مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۲	۷,۸۸۳,۳۳۷,۰۸۲	۷,۴۲۱,۲۹۵,۱۵۸	۰.۰۳	۱۲,۹۱۸,۷۶۹,۶۶۳	۱۳,۰۰۴,۶۵۰,۴۰۴	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۹	۳۲,۲۴۸,۹۵۴,۳۱۳	۲۴,۵۲۱,۶۴۳,۳۸۷	۰.۰۵	۲۵,۶۷۵,۳۱۳,۹۱۴	۲۶,۰۷۲,۳۶۵,۹۴۹	محصولات شیمیایی
۰.۰۶	۲۳,۴۴۵,۸۷۱,۸۹۷	۲۱,۶۹۷,۹۸۴,۶۲۲	۰.۰۳	۱۳,۷۲۶,۲۴۲,۰۸۸	۹,۶۲۶,۱۹۶,۸۹۵	سرمایه گذاریها
۰.۱۶	۶۱,۱۶۰,۳۰۸,۹۳۹	۴۹,۷۲۱,۲۰۴,۱۳۹	۰.۱۹	۹۰,۷۰۶,۴۶۷,۳۹۴	۵۳,۷۷۰,۶۵۹,۱۳۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۸	۳۰,۸۶۵,۳۷۳,۳۵۶	۲۲,۹۱۳,۹۰۲,۰۶۹	۰.۰۰	۳,۳۱۳	۵,۲۴۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۴	۱۴,۵۴۲,۱۰۳,۳۴۸	۱۳,۰۹۹,۲۸۱,۷۳۵	۰.۰۴	۲۰,۵۰۵,۷۵۷,۱۴۹	۱۸,۲۱۹,۶۸۱,۳۶۷	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۲	۹,۳۰۲,۱۲۸,۳۳۸	۵,۶۵۰,۶۰۴,۱۴۷	۰.۰۵	۲۵,۵۹۳,۰۱۵,۸۵۶	۱۳,۹۰۴,۱۸۶,۰۲۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۶	۲۲,۰۰۲,۱۰۹,۷۶۰	۱۸,۶۰۶,۰۹۸,۷۶۶	۰.۰۸	۳۹,۰۰۴,۲۵۷,۷۲۱	۲۸,۶۹۵,۶۷۵,۷۳۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۷	۲۵,۲۴۲,۹۵۹,۷۸۵	۱۹,۰۶۰,۲۹۷,۸۳۳	۰.۰۶	۲۸,۴۹۳,۰۹۶,۵۳۶	۲۴,۱۷۴,۱۶۰,۵۹۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۱۲	۴۳,۹۹۷,۵۰۸,۶۱۵	۳۱,۱۷۴,۱۹۰,۷۶۶	۰.۰۷	۳۴,۰۵۴,۸۶۲,۸۸۰	۲۵,۴۲۷,۰۹۵,۴۰۰	فلزات اساسی
۰.۰۲	۷,۱۰۸,۳۷۴,۲۰۰	۷,۸۰۵,۶۵۱,۹۲۳	۰.۰۱	۶,۹۵۲,۴۱۷,۵۸۴	۸,۳۴۶,۱۷۴,۵۹۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۰	.	.	۰.۰۱	۳,۸۳۱,۷۳۴,۹۶۸	۴,۱۷۰,۳۴۷,۳۱۹	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۰	.	.	۰.۰۲	۷,۷۶۳,۵۲۰,۴۸۰	۷,۶۲۷,۶۱۴,۰۹۷	استخراج ذغال سنگ
۰.۱۵	۵۷,۱۹۰,۲۵۸,۸۵۲	۴۰,۹۶۱,۲۴۰,۰۷۲	۰.۱۰	۴۷,۰۸۱,۳۸۲,۲۰۱	۲۲,۴۵۲,۵۴۲,۹۴۶	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۱	۴,۵۴۲,۴۳۲,۰۲۷	۴,۵۳۱,۷۰۰,۷۲۶	۰.۰۱	۵۰,۳۰۴,۴۳۵,۶۹۷	۴,۶۱۵,۸۸۹,۵۲۹	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	.	.	۰.۰۲	۹,۵۸۷,۸۰۸,۸۷۵	۹,۰۲۸,۸۰۹,۲۲۰	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۱	۵,۱۶۷,۷۴۲,۱۶۰	۵,۰۴۰,۰۰۷,۲۹۹	۰.۰۰	.	.	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰	۴,۶۵۲	۳,۰۷۰	۰.۰۰	.	.	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۱	۳۴۴,۶۸۹,۴۶۷,۳۲۴	۲۷۲,۲۰۵,۱۰۵,۷۱۲	۹۷.۲۴%	۳۷۱,۶۲۵,۰۸۶,۲۹۹	۲۶۹,۱۳۶,۰۵۴,۴۴۳	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱- ۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۵	۱۸,۱۷۷,۵۲۶,۵۵۸	۱۷,۳۳۶,۴۲۳,۹۶۸	۰.۰۲	۱۱,۷۴۸,۴۰۲,۱۸۷	۱۲,۴۶۴,۸۸۶,۷۳۸	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰.۰۵	۱۸,۱۷۷,۵۲۶,۵۵۸	۱۷,۳۳۶,۴۲۳,۹۶۸	۰.۰۲	۱۱,۷۴۸,۴۰۲,۱۸۷	۱۲,۴۶۴,۸۸۶,۷۳۸	

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۷۵,۲۶۷,۷۹۲,۲۲۹	۱,۶۲۰,۹۸۴,۵۵۸
	۷۵,۲۶۷,۷۹۲,۲۲۹	۱,۶۲۰,۹۸۴,۵۵۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۰/۱۱		۰.۰۰	۷,۹۶۹,۷۴۹	۰.۰۰	۱,۶۲۰,۷۸۴,۵۵۸	۰.۴۳
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۰۲۱ بانک شهر	۱۴۰۴/۰۷/۰۱		۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۰۲ بانک شهر	۱۴۰۴/۰۹/۰۲		۰.۰۰	۴۰,۲۵۶,۴۷۲,۴۸۰	۰.۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۰۵۵۸۱۰۲۷۷۰۰۰۰۱۴۱۴ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۵/۰۳/۲۵		۰.۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۰.۰۰
سپرده بلند مدت ۶۰۳۸۸۰۰۰۰۰۱۹۱۷ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱۴۰۸/۰۳/۲۵	۰.۳۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	.	۰.۰۰
			۰.۳۳	۷۵,۲۶۷,۷۹۲,۲۲۹	۰.۱۶	۱,۶۲۰,۹۸۴,۵۵۸	۰.۴۳

۸- 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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۲۰۱,۰۴۷,۱۰۱	.
	۲۰۱,۰۴۷,۱۰۱	.

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۸-۱ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۷/۱۸	.	۱۹۹,۹۲۱,۱۲۵	.	۲۰۱,۰۴۷,۱۰۱	.	.	.
		۱۹۹,۹۲۱,۱۲۵	.	۲۰۱,۰۴۷,۱۰۱	.	.	.

اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۷۰۸۱۶-۰۴

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۹- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی	۲۰۱,۴۶۹,۹۷۸	(۴,۱۱۹,۴۸۲.۰۰)	۱۹۷,۳۵۰,۴۹۶	۱,۵۱۸
۹-۲	سود سهام دریافتنی	۳,۴۴۷,۸۳۵,۱۴۱	(۲۷۹,۸۹۵,۷۹۳.۰۰)	۳,۱۶۷,۹۳۹,۳۴۸	۷,۳۳۵,۸۷۵,۲۵۵
۹-۳	سایر حساب های دریافتنی	-	-	۸,۵۲۱,۷۴۳,۳۵۶	۰
		۳,۶۴۹,۳۰۵,۱۱۹	(۲۸۴,۰۱۵,۲۷۵)	۱۱,۸۸۷,۰۳۳,۲۰۰	۷,۳۳۵,۸۷۶,۷۷۳

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۰۲۱ بانک شهر	۲,۷۱۷	(۶)	۲,۷۱۱	۱,۱۵۵	۰
سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۰۲ بانک شهر	۱۴,۴۸۰,۹۶۳	(۴۷,۷۴۸)	۱۴,۴۳۳,۲۱۵	۳۶۳	۰
سپرده بلند مدت ۶۰۳۸۸۰۰۰۰۰۱۹۱۷ موسسه اعتباری ملل	۱۸۶,۹۸۶,۲۹۸	(۴,۰۷۱,۷۲۸)	۱۸۲,۹۱۴,۵۷۰	۱,۵۱۸	۰
	۲۰۱,۴۶۹,۹۷۸	(۴,۱۱۹,۴۸۲)	۱۹۷,۳۵۰,۴۹۶		

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آریان کیمیا تک	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۰۹۴,۶۷۵)	۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵	۰	۰
بانک تجارت	۱۱	۰	۱۱	۱۱	۱۱
بانک اقتصاد نوین	۲۴۰	۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۹۰۰	(۱۹)	۸۸۱	۵۶۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۳۳۰	۰	۱,۳۳۰	۱,۳۳۰	۱,۳۳۰
پاکسان	۱۲۰,۶۶۹,۷۲۰	(۱۱,۲۴۲,۵۲۰)	۱۰۹,۴۲۷,۲۰۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۵۷۹,۶۲۸,۶۱۴	۰
توسعه معادن و فلزات	۱۷۰	۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰
حقاری شمال	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۸,۹۷۹,۹۸۷	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۱,۶۸۸,۳۷۴,۹۲۴	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۹۴۲,۶۴۳	۰
سیمان خزر	۲۲۹,۳۵۰,۰۰۰	(۲۸,۸۴۰,۴۱۹)	۲۰۰,۵۰۹,۵۸۱	۰	۰
سیمان سپاهان	۰	۰	۰	۳,۸۵۱,۰۱۳,۱۲۹	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۸۶۸,۴۹۰,۴۲۰	(۹۸,۶۰۸,۲۰۲)	۷۶۹,۸۸۲,۲۱۸	۰	۰
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۶۴,۳۱۹,۸۵۰	(۵,۱۰۹,۹۰۰)	۵۹,۲۰۹,۹۵۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۸۰	۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۲۰	۰	۲۰	۱۲۴,۹۳۱,۹۱۷	۰
مجتمع سیمان غرب آسیا	۷۵۰	(۵۸)	۶۹۲	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۳۷۰	۰	۳۷۰	۳۷۰	۳۷۰
نفت پارس	۱,۰۸۰	۰	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰
	۳,۴۴۷,۸۳۵,۱۴۱	(۲۷۹,۸۹۵,۷۹۳)	۳,۱۶۷,۹۳۹,۳۴۸	۷,۳۳۵,۸۷۵,۲۵۵	۰

۹-۳- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال
سپرده گواهی خاص سیما توسعه نفت و گاز مینا	۶,۰۱۶,۴۳۸,۳۵۶
حق تقدم سرمایه گذاری سپه (وسپه ح)	۲,۵۰۵,۳۰۵,۰۰۰
۰	۸,۵۲۱,۷۴۳,۳۵۶

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۸۹۰,۳۱۴	.	.	۱۴,۸۹۰,۳۱۴
۱۰,۰۹۶,۳۸۳,۹۹۴	۲۷۷,۰۰۰,۵۰۶,۲۹۸	۲۸۶,۷۹۶,۵۲۱,۸۴۳	۳۰۰,۳۶۸,۴۴۹
۴۰,۰۵۱,۵۴۴	.	.	۴۰,۰۵۱,۵۴۴
۱۰,۱۵۱,۳۲۵,۸۵۲	۲۷۷,۰۰۰,۵۰۶,۲۹۸	۲۸۶,۷۹۶,۵۲۱,۸۴۳	۳۵۵,۳۱۰,۳۰۷

شرکت کارگزاری آرمون بورس
شرکت کارگزاری شهر
شرکت کارگزاری پویش البرز

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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۷,۱۵۹,۴۵۰	۲۵,۳۴۸,۰۵۰	.	۱۵۲,۵۰۷,۵۰۰
۶۱	۵۵۵,۶۲۷,۴۴۵	.	۵۵۵,۶۲۷,۵۰۶
(۱۲,۱۵۳,۶۱۲)	۴,۶۲۳,۰۳۲,۲۸۷	.	۴,۶۱۰,۸۷۸,۶۷۵
.	۴۵,۶۴۱,۰۸۰	.	۴۵,۶۴۱,۰۸۰
۱۱۵,۰۰۵,۸۹۹	۵,۲۴۹,۶۴۸,۸۶۲	.	۵,۳۶۴,۶۵۴,۷۶۱

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۸۳۸,۰۶۱,۲۸۹	۷,۲۴۶,۱۱۲,۶۷۸
۱,۴۶۸,۱۳۷,۶۰۳	۹۵۲,۲۷۱,۱۹۸
۲,۰۰۱,۹۹۹,۴۰۷	۱,۸۱۸,۵۹۱,۲۰۳
۱,۷۷۷,۴۶۶,۴۵۶	۸۱۳,۷۶۷,۱۴۲
۷,۰۸۵,۶۶۴,۷۵۵	۱۰,۸۳۰,۷۴۲,۲۲۱

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا
بازارگردان ذخیره کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه
گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۶,۴۷۱,۰۸۳,۴۰۰	۲۵۱,۱۹۹,۸۰۰	
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۲۲,۱۸۲,۰۶۰	۲۷۷,۳۵۳,۱۵۶	
بدهی بابت اختیار معامله	.	۱,۹۶۲,۰۴۱,۹۸۵	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۳۴,۶۷۵,۳۰۸	۱,۷۵۱,۹۹۳,۳۸۶	
	<u>۱۶,۷۲۷,۹۴۰,۷۶۸</u>	<u>۴,۲۴۲,۵۸۸,۳۲۷</u>	

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال
اختیارخ وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴ (ضمنت ۴۰۲۴۱)	۲,۵۸۸,۰۴۰	۴۷۲,۶۲۰,۸۶۰	(۱۳۹,۶۴۸,۲۹۷)	.
اختیارخ وبملت-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴ (ضمنت ۴۰۲۲۱)	۲,۲۷۵,۲۰۰	۶۶۶,۳۰۲,۶۹۱	(۲۸۶,۴۵۸,۰۴۴)	.
اختیارخ تاسویکو-۱۳۰۰-۰۵/۰۵/۰۷ (ضتاص ۵۰۰۸۱)	۸۰۹,۰۰۰	.	(۱,۵۳۵,۹۳۵,۶۴۶)	.
	<u>۵,۶۷۲,۲۴۰</u>	<u>۱,۱۳۸,۹۲۳,۵۵۱</u>	<u>(۱,۹۶۲,۰۴۱,۹۸۷)</u>	<u>.</u>

۱۴- خالص دارایی ها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۵,۳۸۷,۶۴۰	۴۱۲,۳۲۹,۹۹۸,۶۵۳	۱۴,۰۲۷,۶۴۰	۳۰۹,۵۹۰,۱۸۹,۸۰۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۹۲,۲۶۳,۵۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۴۰,۰۲۴,۹۵۲
	<u>۱۷,۳۸۷,۶۴۰</u>	<u>۴۶۵,۹۲۲,۲۶۲,۲۱۹</u>	<u>۱۶,۰۲۷,۶۴۰</u>	<u>۳۵۳,۷۳۰,۲۱۴,۷۵۸</u>

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷,۸۸۴,۱۳۵,۹۸۸	۱۹,۵۳۵,۹۷۹,۳۹۰
۱۵-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۰,۸۸۱,۰۴۱	۵۰,۱۵۵,۸۳۹
۱۵-۳ سود حاصل از اعمال اختیار معامله سهام	۵,۰۶۳,۷۵۷,۳۲۲	.
۱۵-۴ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱,۹۵۲,۰۲۸,۲۹۹	.
	۲۵,۰۳۰,۸۰۲,۶۵۰	۲۰,۰۳۷,۴۸۵,۲۲۹

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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۵,۸۳۵,۰۰۰	(۳,۰۳۰,۳۹۲,۵۸۰)	(۷,۴۶۸,۷۸۹)	(۱۳,۶۷۹,۱۷۴)	(۳۱۵,۷۰۵,۵۴۳)	.
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۵۰۷,۴۰۹	۴,۹۱۳,۹۴۲,۶۸۰	(۴,۶۶۲,۲۸۷,۱۰۴)	(۱۳,۴۱۵,۰۴۳)	(۲۴,۵۶۹,۷۱۳)	۲۱۳,۶۷۰,۸۲۰	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۸۸,۹۷۱,۰۰۰)	(۵۶,۰۴۹,۴۹۱)	(۱۰۲,۶۵۵,۰۰۱)	(۶,۷۱۶,۶۷۵,۴۹۲)	.
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۷۴,۴۳۶,۲۴۱)	(۱۷,۹۳۶,۰۱۵)	(۳۲,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۰۴۴,۷۷۷,۷۴۴	.
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۹۶۲,۲۸۰	۳,۷۵۵,۹۴۵,۴۸۰	(۳,۷۷۶,۳۹۸,۴۳۰)	(۱۰,۲۵۳,۷۰۰)	(۱۸,۷۷۹,۷۲۷)	(۴۹,۴۸۶,۳۷۷)	.
سیمان ایلام	۳۱۸,۵۵۲	۵,۹۷۵,۵۹۹,۸۸۰	(۵,۳۰۰,۸۲۲,۴۷۵)	(۱۶,۳۱۳,۲۸۶)	(۲۹,۸۷۸,۰۰۰)	۶۲۸,۵۸۶,۱۱۹	.
سیمان سیاهان	۱,۰۲۴,۷۳۹	۱۵,۰۴۳,۶۶۵,۰۸۰	(۱۱,۶۰۱,۸۹۰,۷۲۳)	(۴۱,۰۶۹,۰۳۰)	(۷۵,۲۱۸,۳۳۶)	۳,۳۲۵,۴۸۷,۰۰۱	.
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۱,۹۸۰,۰۰۰	۹,۲۴۹,۳۷۸,۴۳۸	(۸,۷۵۶,۶۴۳,۸۳۲)	(۳۵,۲۵۰,۶۵۹)	(۴۶,۲۴۶,۸۹۲)	۴۲۱,۲۳۷,۰۵۵	.
سیمان فارس و خوزستان	۲۳۰,۴۷۹	۵,۹۷۳,۴۶۱,۴۰۰	(۴,۳۲۴,۶۶۷,۷۸۳)	(۱۶,۳۰۷,۵۳۴)	(۲۹,۸۶۷,۳۰۷)	۱,۶۰۲,۶۱۸,۷۷۶	.
آنتی بیوتیک سازی ایران	۲۳۰,۰۰۰	۳,۲۶۱,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۶۲۶,۷۵۳,۳۴۶)	(۸,۹۰۳,۳۵۵)	(۱۶,۳۰۷,۰۰۰)	(۳۹۰,۵۶۳,۹۰۴)	.
گروه صنعتی بارز	۷۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۶۷,۷۴۲,۱۶۰)	(۱۲,۸۲۲,۷۳۲)	(۲۳,۴۸۵,۰۰۱)	(۵۰۷,۰۴۹,۸۹۳)	.
ملی صنایع مس ایران	۲۵۳,۱۹۹	۴,۳۱۶,۹۲۵,۵۲۱	(۲,۸۷۶,۶۳۵,۲۲۱)	(۱۱,۷۸۵,۱۷۶)	(۲۱,۵۸۴,۶۲۸)	۱,۴۰۶,۹۲۰,۴۹۶	۴۹۲,۰۵۵,۸۴۰
شیر باستوریزه پگاه گلستان	۹۰۲,۹۲۲	۱۰,۲۵۳,۳۷۵,۱۲۰	(۹,۰۴۷,۲۸۶,۶۱۱)	(۲۷,۹۹۱,۵۹۹)	(۵۱,۲۶۶,۸۷۴)	۱,۱۲۶,۸۳۰,۰۳۶	.
نفت پارس	۱	۱	(۱۲,۶۰۱)	.	.	(۱۲,۶۰۰)	.
حفاری شمال	۲۳۷,۶۸۲	۱,۱۲۹,۴۰۰,۲۲۸	(۱,۱۹۶,۳۱۱,۰۹۲)	(۳,۰۸۴,۷۲۴)	(۵,۶۴۹,۷۰۱)	(۷۵,۱۰۵,۲۸۹)	.
ح. توسعه معادن و فلزات	۶۴۸,۸۸۳	۷۰۴,۶۸۹,۹۳۸	(۳۸۸,۰۳۲,۰۳۴)	(۱,۹۲۳,۷۳۲)	(۳,۵۲۳,۴۳۵)	۳۱۱,۲۰۷,۰۰۶	.
بانک اقتصاد نوین	۳	۳	(۶,۲۴۲)	.	.	(۶,۲۳۹)	۷۸,۱۷۴,۲۴۷
پاکسان	۱,۴۶۵,۷۴۴	۲,۸۹۱,۳۴۲,۰۶۴	(۲,۶۸۱,۱۷۱,۷۸۷)	(۷,۸۹۳,۳۱۷)	(۱۴,۴۵۶,۷۱۱)	۱۸۷,۸۲۰,۲۴۹	.
بانک ملت	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۵,۸۵۰,۶۹۳)	(۱۰,۰۱۱,۳۷۹)	(۱۸,۳۳۶,۰۰۰)	۳۴۳,۰۰۱,۹۲۸	۸۶۸,۱۴۲,۲۷۲
فولاد مبارکه اصفهان	۸۰۰,۰۰۱	۳,۲۴۴,۸۰۰,۰۰۱	(۳,۰۷۵,۲۴۶,۹۹۹)	(۸,۸۰۳,۶۷۴)	(۱۶,۱۲۳,۹۹۹)	۱۲۴,۶۴۵,۳۲۹	.
مهرام مین	۱	۱	(۴,۶۵۱)	.	.	(۴,۶۵۰)	۱,۷۱۹,۱۵۶,۷۰۴
پتروشیمی پردیس	۹۸۱,۵۹۳	۳۰,۹۸۲,۹۷۱,۱۱۰	(۲۳,۹۸۱,۵۸۵,۴۶۱)	(۸۴,۵۸۳,۳۰۷)	(۱۵۴,۹۱۴,۸۵۴)	۶,۷۶۱,۸۸۷,۴۸۸	.
توسعه معادن و فلزات	۴,۴۰۰,۰۰۱	۹,۲۰۵,۱۳۳,۸۷۳	(۹,۳۵۹,۴۶۹,۹۱۰)	(۲۵,۱۲۹,۸۷۷)	(۴۶,۰۲۵,۶۷۱)	(۲۲۵,۴۹۱,۵۸۵)	.
گروه بهمن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۴,۵۸۳,۵۳۲)	(۵,۷۸۲,۱۴۰)	(۱۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۶۲,۹۵۵,۶۷۲)	(۲,۳۲۱,۶۸۷)
مجتمع سیمان غرب آسیا	۱	۱	(۴,۶۴۱)	.	.	(۴,۶۴۰)	.
بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۱	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۱	(۱,۰۸۹,۵۶۲,۷۷۴)	(۳,۱۳۳,۹۹۸)	(۵,۷۴۰,۰۰۰)	۴۹,۵۶۳,۲۲۹	۴۳,۹۳۷,۰۴۸
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۶۱,۳۵۷	۸۱۳,۶۷۸,۸۲۰	(۷۹۰,۱۸۵,۲۸۴)	(۲,۲۱۷,۴۸۹)	(۴,۰۶۱,۳۳۹)	۱۵۸,۰۳۷,۰۰۸	.
ح. آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۰۸,۷۱۲	۱,۱۸۹,۳۰۳,۹۸۰	(۱,۶۰۵,۳۵۰,۱۰۴)	(۳,۲۴۶,۷۸۰)	(۵,۹۴۶,۵۴۶)	(۴۲۵,۲۳۴,۱۵۰)	.
کیمیا کالای رازی	۵۳۵,۰۰۰	۱۱۸,۰۴۷,۷۷۰,۵۰۰	(۷,۸۸۳,۳۳۷,۰۸۲)	(۳۲,۲۴۶,۸۸۵)	(۵۹,۰۲۳,۸۵۱)	۳,۸۳۰,۱۸۲,۶۸۲	.
اختیار و بملت-۱۸۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲,۲۷۵,۲۰۰	۲۴۱,۱۷۱,۲۰۰	(۷۰,۷۱۶,۶۸۹)	(۱۷۴,۰۵۵)	.	۱۷۰,۲۸۰,۴۵۶	.
اختیار و تاصیکو-۱۳۰۰۰-۰۵/۰۵/۱۴	۸۷۸,۰۰۰	۱,۴۰۶,۳۶۷,۸۶۹	(۱,۴۰۷,۴۴۴,۰۰۰)	(۱۸,۷۶۳,۵۱۵)	.	(۱۹,۸۲۹,۶۴۶)	.
پویا زرگان آق دره	۶۰,۰۰۰	۶,۹۰۴,۳۵۰,۰۰۰	(۶,۷۶۱,۲۳۵,۰۴۰)	(۱۸,۸۴۸,۵۱۹)	(۳۴,۵۲۱,۲۵۱)	۸۹,۶۴۵,۱۹۰	.
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۳,۴۹۴,۴۷۰)	(۱۴,۵۴۵,۳۶۸)	(۲۶,۶۴۰,۰۰۰)	۱,۷۱۳,۳۲۰,۱۶۲	.
گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)	۱	۱	(۱,۲۲۲)	.	.	(۱,۲۲۱)	(۴۳۱,۴۱۷,۶۷۵)
سیمان خزر	۷۳۰,۰۰۰	۳,۷۷۲,۸۱۰,۰۰۰	(۳,۵۵۵,۱۴۴,۶۴۶)	(۱۰,۲۹۹,۶۹۴)	(۱۸,۸۶۴,۰۵۰)	۱۸۸,۵۰۱,۶۱۰	.
تولیدی کوچین	۷۵۹,۰۸۵	۸,۳۶۹,۹۳۹,۵۵۰	(۵,۱۸۸,۹۴۴,۸۱۷)	(۲۲,۸۹۹,۹۳۰)	(۴۱,۸۴۹,۶۹۸)	۳,۱۱۶,۲۹۵,۱۰۵	.
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۵۶,۸۶۸,۴۷۴)
نساجی یابکان	.	.	.	.	.	.	۳,۱۹۹,۲۷۵,۲۵۷
صنایع الکترونیک مادیران	.	.	.	.	.	.	۱,۳۶۲,۳۱۸,۵۳۵
سیمرغ	.	.	.	.	.	.	(۶,۱۴۵,۰۷۹)
معدنکاران نسوز	.	.	.	.	.	.	۹۲۱,۷۶۰,۳۰۶
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	.	.	.	.	.	.	۲,۶۴۳,۰۶۲,۷۰۵
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	.	.	.	.	۲,۷۸۰,۵۶۸,۰۸۹
سیمان صوفیان	.	.	.	.	.	.	۸۲۱,۸۸۰,۵۵۷
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۲۸,۶۲۲,۵۳۳)
پست بانک ایران	.	.	.	.	.	.	۵۴۹,۶۵۵,۸۳۰
اختشان خراسان	.	.	.	.	.	.	۵۶۶,۴۴۴,۹۵۳
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۲۹۰,۲۶۳,۲۹۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۷۶۵,۰۵۸,۶۳۵
ایمن خودرو شرق	.	.	.	.	.	.	۱,۴۰۳,۱۷۶,۲۵۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۳۴۴,۴۳۸,۳۶۸
فولاد سیرجان ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۳,۱۱۵,۸۶۲
صنایع ارتباطی آوا	.	.	.	.	.	.	۴۲۶,۴۶۰,۱۹۰
فراورده های دامی ولینی دالاهو	.	.	.	.	.	.	۴۹۸,۳۴۷
آلومینای ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰,۲۸۰,۰۰۱
کانی کرین طیس	.	.	.	.	.	.	(۷۲۰,۷۸۸,۱۳۲)
موتورسازان تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	۴۹۷,۰۲۵,۰۳۶
تولیدی برنا باطری	.	.	.	.	.	.	۱۰,۲۵۷,۷۸۰,۶۵۶
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۲۳۹,۹۸۲,۹۸۴
	۳۰,۶۵۰,۷۴۶	۱۹۲,۱۷۸,۴۸۹,۰۴۰	(۱۷۲,۸۰۲,۶۱۳,۲۷۷)	(۵۳۹,۰۸۵,۰۲۶)	(۹۵۲,۶۵۴,۷۴۹)	۱۷,۸۸۴,۱۳۵,۹۸۸	۱۹,۵۳۵,۹۷۹,۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

عنوان	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
اسناد خزانه - سر ۲ بوجه ۰۴ - ۰۷۰۶۱۴	۳۳,۲۲۷	۱۳,۶۳۶,۳۵۹,۶۶۰	(۱۳,۵۰۶,۰۳۶,۹۰۹)	(۷,۴۱۴,۷۴۴)	۱۳۳,۹۰۸,۰۰۷	-
مراجده عام دولت ۱۸۶ - ش خ ۰۵۱۱۲۴	۵,۰۰۰	۴,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۱۸,۵۰۹,۹۵۰)	(۳,۵۱۷,۰۱۸)	۷,۹۷۳,۰۳۲	-
اسناد خزانه - سر ۱۰ بوجه ۰۰۰۰۳۱۱۵	-	-	-	-	-	۱۳۱,۱۰۴,۱۳۹
اسناد خزانه - سر ۱ بوجه ۰۰۰۰۴۰۳۳۶	-	-	-	-	-	۳۷۰,۴۰۱,۷۰۰
اوراق گواهی سپرده بانکی با فروش اوراق مشارکت در سامانه سیما نوسمه نفت و گاز مینا IRBYB50006AT	-	-	-	-	۳	-
	۳۷,۲۲۷	۱۸,۳۶۵,۳۵۹,۶۶۰	(۱۸,۱۲۴,۵۴۶,۸۵۹)	(۹,۹۳۱,۷۶۲)	۱۳۰,۸۸۱,۰۴۱	۵۰۱,۵۰۵,۸۳۹

۱۵-۳ سود حاصل از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال ریال	ارزش اعمال ریال	ارزش دفتری اختیار ریال	بهای تمام شده سهم ریال	کارمزد اعمال ریال	مالیات اعمال ریال	کارمزد فروش اختیار ریال	سود (زیان) اعمال ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شینا ۱	شینا ۱	۲۰۶۰۱	۱۸,۰۰۰	۵,۰۳۹	۱۰۵,۴۱۰,۲۰۷	(۲,۵۳۶,۰۷۷)	(۹۳,۴۵۶,۳۹۳)	-	-	(۶۷,۹۲۱)	۹,۳۴۹,۸۱۶	-
شینا ۱	شینا ۱	۲۰۶۰۱	۱۱۵,۳۴۷	-	۹۳,۸۸۵,۳۱۹	(۱۶,۳۵۱,۶۰۷)	-	-	-	(۶۷,۹۲۱)	۷۷,۵۶۵,۷۹۱	-
فملی ۱	فملی ۱	۱۴۱۵۱	۵	۱۴,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	(۷,۳۹۴)	(۵۷,۵۰۱)	-	-	(۴۳۲,۱۳۶)	۵۷۰,۵۰۷,۴۹۹	-
فملی ۱	فملی ۱	۱۴۱۵۱	۲۹۴,۹۹۵	-	۵۰,۲۰۰,۹۲۶,۳۴۹	(۴۳۶,۳۶۱,۸۸۲)	-	-	-	(۴۳۲,۱۳۶)	۴,۵۹۴,۲۳۲,۳۳۱	-
فولاد ۱	فولاد ۱	۱۴۱۱۱	۵۵۰,۰۰۰	۵۸۰	۵۳۹,۴۸۳,۰۲۳	(۳۲۰,۹۵۶,۶۹۱)	(۲۴۱,۷۱۲)	-	-	(۷۳۹,۴۳۲)	۲۱۷,۵۴۵,۱۸۸	-
فولاد ۱	فولاد ۱	۱۴۱۱۱	۴۵۰,۰۰۰	۴۹	۲۳۹,۳۸۳,۴۱۱	(۷۲,۸۴۴,۷۷۹)	(۱۶,۶۹۵)	-	-	(۷۳۹,۴۳۲)	(۱۶۵,۷۸۲,۵۰۵)	-
فولاد ۱	فولاد ۱	۱۳۳۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۷	۲۵,۶۵۱,۲۲۴	(۳,۷۹۷,۸۸۰)	(۹۸۰)	-	-	(۱۸,۳۴۴)	۲۳,۸۳۴,۰۲۰	-
خبیمن ۱	خبیمن ۱	۳۰۳۱۱	۳۳۰,۰۰۰	۹۹۶	۲۷۳,۳۳۱,۵۸۸	(۳۰۵,۳۶۸,۵۰۹)	(۲۴۱,۲۸۸)	-	-	(۱۹۶,۹۶۱)	(۳۲,۴۷۵,۳۷۰)	-
خبیمن ۱	خبیمن ۱	۳۰۳۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۹۷۲	(۱۸,۳۹۱,۵۰۱)	(۱۸۹,۸۵۶,۰۷۶)	(۱۴۷,۲۵۱)	-	-	(۱۹۶,۹۶۱)	(۲۳۰,۰۱۹,۴۴۸)	-
					۶,۲۸۹,۷۴۹,۶۲۰	(۱,۳۴۶,۸۸۰,۸۹۵)	(۹۳,۵۱۳,۸۹۴)	(۶۴۸,۱۲۶)	-	(۲,۸۹۱,۲۴۴)	۵۰,۶۳,۷۵۷,۳۲۲	-

۱۵-۴ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
صندوق واسطه گری مالی یکم - سهام	۴۵,۶۲۵	۱۸,۹۱۱,۷۴۵,۶۴۰	(۱۸,۱۷۷,۵۲۶,۵۵۸)	(۴۳,۴۹۶,۹۲۲)	-	۶۹۰,۷۲۲,۱۶۰
صندوق طلای عبار مفید	۴۵,۰۰	۳,۶۵۶,۷۷۴,۵۰۰	(۳,۰۳۶,۳۳۸,۷۳۷)	(۳,۱۸۸,۱۲۵)	-	۶۱۷,۲۴۷,۶۳۸
صندوق س پشتوانه طلای لوئیس	۱,۸۲۰	۳,۷۴۱,۶۱۰,۰۰۰	(۳,۰۹۴,۲۶۱,۵۷۱)	(۳,۲۸۹,۹۲۸)	-	۶۴۴,۰۵۸,۵۰۱
	۵۱,۹۴۵	۲۴,۳۱۰,۱۳۰,۱۴۰	(۲۲,۳۰۸,۱۲۶,۸۶۶)	(۴۹,۸۷۴,۹۷۵)	-	۱,۹۵۲,۰۲۸,۲۹۹

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۶-۱	ریال ۶۱,۴۷۵,۵۹۶,۳۳۱	ریال ۶۲,۵۰۷,۹۵۰,۸۰۰
۱۶-۲	(۷۱۶,۴۸۴,۵۵۰)	(۴,۴۹۵,۰۱۸,۵۱۵)
۱۶-۳	۱,۱۲۵,۹۷۶	۵۷۱,۹۲۵,۸۹۵
	۶۰,۷۶۰,۳۳۷,۶۵۷	۵۸,۵۸۴,۸۵۸,۱۸۰

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک اقتصاد نوین	۶,۳۵۰,۵۴۴	۲۲,۸۴۲,۹۰۶,۷۶۸	ریال (۱۳,۲۱۶,۶۰۷,۶۷۳)	ریال (۶۲,۳۶۱,۱۳۵)	ریال (۱۱۴,۲۱۴,۵۳۵)	ریال ۹,۴۴۹,۷۲۲,۴۴۵
ملی صنایع مس ایران	۱,۳۲۶,۴۳۳	۲۷,۰۶۷,۳۷۶,۳۱۰	(۱۴,۱۳۹,۷۸۸,۳۹۳)	(۷۳,۸۹۳,۹۳۷)	(۱۳۵,۳۳۶,۸۸۲)	۱۲,۷۱۸,۴۰۷,۰۹۸
گروه بهمن	۲,۵۶۳,۰۰۵	۵۰,۶۹۳,۲۳۸,۹۰۰	(۴,۶۳۳,۱۹۸,۶۸۲)	(۱۳,۴۰۰,۰۷۳)	(۳۵,۳۳۸,۱۲۰)	۴۰,۷۳۷,۰۱۵
توسعه معادن فولزات	۷,۲۷۹,۹۰۳	۱۶,۲۱۲,۳۴۳,۹۸۱	(۱۵,۴۸۵,۴۵۷,۸۴۰)	(۴۴,۳۵۹,۶۹۹)	(۸۱۰,۶۱,۷۲۰)	۶۰۱,۵۶۴,۷۲۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۵,۳۰۹,۰۶۵)	(۱۴,۷۹۶,۶۰۰)	(۳۷,۱۰۰,۰۰۰)	۷۸۲,۸۹۴,۳۳۵
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۴۲,۲۹۰,۰۵۵)	(۳۵,۷۹۸,۵۰۰)	(۴۷,۲۵۰,۰۰۰)	۲,۹۴۴,۶۶۱,۴۴۵
تراکتورسازی ایران	۵,۸۸۵,۹۹۲	۱۵۰,۴۶۴,۴۴۶,۹۷۶	(۱۴,۵۴۲,۱۰۳,۳۴۸)	(۴۱۰,۲۲,۱۴۶)	(۷۵,۱۳۲,۱۳۵)	۳۶۸,۱۶۹,۳۴۷
پاکسان	۳,۷۵۶,۵۸۰	۸,۱۰۲,۹۴۳,۰۶۰	(۶,۸۷۱,۶۲۰,۳۶۷)	(۲۲,۱۲۱,۰۳۵)	(۴۰,۵۱۴,۷۱۵)	۱,۱۶۸,۸۶۹,۹۴۳
سیمان فارس و خوزستان	۶۵۰,۶۳۲	۱۸,۸۴۸,۸۰۹,۰۴۰	(۱۲,۲۰۸,۳۴۵,۴۴۳)	(۵۱,۴۵۷,۲۴۹)	(۹۴,۲۴۴,۰۴۵)	۶,۴۴۹,۷۲۲,۳۰۳
سیمان سپاهان	۱,۷۸۴,۱۱۴	۲۸,۵۹۹,۳۴۷,۴۲۰	(۲۰,۱۹۹,۳۸۳,۱۳۸)	(۷۸۰,۷۶,۲۱۸)	(۱۴۲,۹۹۶,۷۳۸)	۸,۱۷۸,۸۹۱,۳۲۶
پالایش نفت اصفهان	۸۹۰,۸۸۲	۸,۱۶۰,۴۷۹,۱۲۰	(۵,۴۴۳,۹۵۴,۹۴۷)	(۲۲,۳۸۱,۰۸۰)	(۴۰,۸۰۲,۳۴۶)	۲,۶۷۳,۴۴۳,۶۸۹
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۲۳۸,۶۶۶	۶,۷۰۳,۸۷۱,۳۹۱	(۲۱,۶۸۰,۷۵۷,۷۹۸)	(۱۸,۳۰۱,۵۶۹)	(۳۳,۵۱۹,۳۵۷)	(۱۵,۰۲۸,۷۰۳,۳۳۳)
پارس خزر	۹۹۱,۰۵۰	۵,۶۳۹,۰۷۴,۵۰۰	(۵,۱۲۰,۳۹۹,۶۳۲)	(۱۵,۳۴۴,۶۷۳)	(۲۸,۱۹۵,۳۷۲)	۴۷۵,۰۸۴,۸۲۲
بانک ملت	۳۰,۵۴۱,۲۲۲	۴۰,۴۹۷,۶۶۰,۳۷۲	(۳۱,۴۵۸,۰۳۳,۶۳۶)	(۱۱۰,۵۵۸,۶۱۳)	(۲۰,۲۸۸,۳۰۲)	۸,۷۲۸,۵۷۹,۸۷۱
بانک تجارت	۱۸,۸۵۴,۹۸۲	۱۲,۱۰۴,۸۹۸,۴۴۴	(۱۰,۳۷۱,۸۳۷,۵۹۵)	(۳۰,۶۶,۳۷۳)	(۶۰,۵۲۴,۴۹۲)	۱,۳۲۳,۴۸۹,۹۸۴
پالایش نفت بندرعباس	۴۰۵,۰۰۰	۴,۶۹۳,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۱۵۷,۲۸۲,۱۴۲)	(۱۲,۸۱۴,۴۸۴)	(۲۳,۴۶۹,۷۵۰)	۱,۵۰۰,۳۳۳,۶۲۴
حکاری شمال	۱,۵۳۸,۲۱۷	۷,۰۰۶,۵۷۸,۳۴۵	(۷,۷۴۲,۲۱۸,۸۳۷)	(۱۹,۱۷۷,۹۵۹)	(۳۵,۰۲۲,۸۹۲)	(۷۸۹,۸۰۱,۲۵۳)
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲۹۲,۵۹۱	۳,۱۵۱,۲۰۵,۰۷۰	(۲,۶۸۸,۴۴۹,۰۵۶)	(۸,۶۰۲,۷۰۱)	(۱۵,۷۵۶,۰۲۶)	۴۴۸,۳۹۷,۱۹۸
بانک خاورمیانه	۳,۴۷۵,۰۰۰	۱۵,۹۶۷,۶۲۵,۰۰۰	(۹,۶۸۱,۹۴۴,۵۲۴)	(۳۶,۲۹۱,۶۱۶)	(۷۹,۸۳۸,۱۲۶)	۶,۱۶۲,۳۶۰,۷۳۴
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۸۱۷,۳۳۳	۹,۸۳۲,۹۹۷,۱۹۰	(۸,۱۹۰,۰۸۴,۸۳۷)	(۲۶,۸۴۴,۰۸۲)	(۴۹,۱۶۴,۹۸۷)	۱,۵۶۹,۰۳۳,۸۴۴
پالایش نفت تهران	۱,۴۵۱,۲۴۴	۷,۵۱۷,۹۶۱,۹۲۰	(۴,۳۴۶,۱۴۲,۶۰۰)	(۲۰,۵۲۴,۰۳۶)	(۳۷,۵۸۹,۸۱۰)	۳,۱۱۳,۷۰۵,۴۴۷
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۳,۸۷۹,۷۹۹	۶,۱۷۲,۷۶۰,۳۰۹	(۵,۵۷۷,۷۱۸,۳۵۵)	(۱۶,۸۵۱,۶۳۵)	(۳۰,۸۶۳,۸۰۲)	۵۴۷,۲۳۶,۴۱۷
سرمایه گذاری صدرتأمین	۸۷۸,۰۰۰	۱۲,۵۰۳,۲۷۰,۰۰۰	(۱۲,۵۳۶,۰۲۷,۱۷۵)	(۲۴,۱۲۲,۴۴۶)	(۶۲,۵۱۳,۶۰۰)	(۱۲۹,۹۵۳,۲۰۱)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۷۷,۶۰۶	۲,۶۵۵,۲۰۹,۷۰۰	(۲,۸۰۰,۵۷۸,۹۳۴)	(۷,۲۴۸,۷۲۲)	(۱۳,۲۷۶,۰۴۹)	(۱۶۵,۸۹۴,۰۰۵)
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	۱	۳,۳۹۵	(۳,۳۹۵)	(۳)	(۶۱۲)	(۶۱۲)
گسترش سوخت سبزرگ اگرس (سهامی عام)	۶,۶۳۱,۶۵۹	۶,۷۸۴,۱۸۷,۱۵۷	(۸,۱۰۰,۴۶۷,۸۱۵)	(۱۸,۵۲۰,۸۳۱)	(۳۳,۹۲۰,۹۳۶)	(۱,۳۶۹,۷۲۲,۴۴۵)
آریان کیمیا تک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۴۴,۵۴۵,۴۱۰)	(۲۹,۵۷۸,۶۰۰)	(۵۴,۱۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۱,۸۲۵,۹۹۰
زغال سنگ پروده طیس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۲۷,۶۱۴,۰۹۷)	(۲۱,۳۵۹,۵۲۰)	(۳۹,۱۲۰,۰۰۰)	۱۳۵,۹۰۶,۳۸۳
تولیدی کوچین	۷۱۶,۰۸۴	۸,۲۲۷,۸۰۵,۱۶۰	(۴,۸۹۴,۹۹۹,۰۵۸)	(۲۲,۴۶۱,۹۰۸)	(۴۱,۱۲۹,۰۲۶)	۳,۲۶۹,۲۰۵,۱۶۸
کشت و صنعت هلال	۲۵۰,۰۰۰	۹,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۰۲۸,۸۰۹,۹۲۲)	(۲۶,۳۷۸,۶۲۵)	(۴۸,۳۱۲,۵۰۰)	۵۵۸,۹۹۹,۶۵۵
آترا زیست آرای	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۰۴,۰۷۱,۴۷۰)	(۲۸,۲۹۴,۲۶۶)	(۵۱,۸۲۱,۰۰۰)	۸۰۰,۱۳۲,۴۴۴
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۷۴,۴۴۶,۳۲۹)	(۱۷,۲۸۰,۹۰۰)	(۳۱,۶۵۰,۰۰۰)	۸۰۰,۶۳۲,۸۶۱
رهیاب پیام گستران	۵۵۵,۰۰۰	۳,۸۶۱,۵۵۵,۰۰۰	(۴,۱۷۰,۳۳۷,۳۱۹)	(۱۰,۵۲۲,۱۲۷)	(۳۳,۸۶۱,۳۷۲)	۳,۸۱۹,۰۵۴,۸۱۷
ح - سرمایه گذاری سپه	۲,۵۰۵,۳۰۵	۱۰,۳۶۶,۶۷۶,۲۳۰	(۷,۳۳۸,۴۹۱,۹۰۶)	(۲۷,۹۶۶,۱۲۶)	(۵۱,۱۸۳,۳۸۱)	-
ح تولیدی و صنعتی گوهر قلم	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۶۶۸,۹۹۹,۱۴۶)	(۴۵۹,۱۸۶)	(۸۴۱,۰۰۰)	-
ح آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰۰,۲۶۰	۵۴۸,۹۱۰,۰۰۰	(۵۴۴,۶۶۶,۹۲۶)	(۱,۴۹۸,۵۲۴)	(۳,۷۴۴,۵۵۰)	-
اختیار فملی- ۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۲۲۰۰۰-۲۲۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۴۲,۵۵۵,۰۰۰	(۴۲,۶۱۷,۲۴۸)	(۳۲,۲۵۸)	-	(۶۴,۵۰۶)
اختیار فملی- ۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۲۰۰۰-۲۰۰۰	۲,۴۵۱,۵۲۸	۳۹۹,۵۹۹,۰۰۶	(۳۴۴,۱۵۵,۵۷۴)	(۳۰۲,۶۹۶)	-	۶۵,۱۴۰,۷۹۴
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-
نفت پارس	-	-	-	-	-	-
سیمان ایلام	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-
مجمع سیمان غرب آسیا	-	-	-	-	-	-
مهرمام بهمن	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-
افست	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-
بانک آینده	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تأمین	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	-
سیمرغ	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-	-
کشت و صنعت جوبین	-	-	-	-	-	-
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	-	-	-	-	-	-
تولیدی و صنعتی گوهر قلم	-	-	-	-	-	-
اخشان خراسان	-	-	-	-	-	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-
صنایع الکترونیک مادیران	-	-	-	-	-	-
معدنکاران نسوز	-	-	-	-	-	-
صنایع غذایی رضوی	-	-	-	-	-	-
پویا	-	-	-	-	-	-
ح گروه مالی کیان	-	-	-	-	-	-
	۳۷۴,۵۱۷,۰۱۹,۷۴۶	(۳۱۰,۴۹۴,۰۰۷,۰۷۳)	(۱,۰۲۱,۵۵۹,۳۵۴)	(۱,۸۷۰,۳۷۴,۱۹۳)	۶۱,۴۷۵,۵۹۶,۳۳۱	۶۲,۵۰۷,۹۵۰,۸۰۰

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲-۱۶- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
۰	(۹۹,۶۴۴,۷۱۵)	۰	(۶,۱۲۷,۷۵۹)	(۵,۱۹۹,۹۸۲,۴۳۷)	۵,۱۰۶,۴۶۵,۴۸۱	۴,۵۱۹	صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
۰	(۳۰۸,۲۵۵,۳۵۴)	۰	(۶,۹۷۳,۹۸۶)	(۶,۱۱۲,۹۳۶,۱۱۸)	۵,۸۱۱,۶۵۴,۷۵۰	۱۳,۰۳۵	صندوق طلای عیار مفید
۰	(۳۰۸,۵۸۴,۴۸۱)	(۴,۲۴۹,۷۶۹)	(۲,۳۲۰,۳۷۴)	(۱,۱۵۱,۹۶۸,۱۸۳)	۸۴۹,۹۵۳,۸۴۵	۷۹,۲۳۵	صندوق س.بازده نقره نوا
(۴,۴۹۵,۰۱۸,۴۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام
(۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س.بخشی صنایع پاداش ۲-ب
(۴,۴۹۵,۰۱۸,۵۱۵)	(۷۱۶,۴۸۴,۵۵۰)	(۴,۲۴۹,۷۶۹)	(۱۵,۴۲۲,۱۱۹)	(۱۲,۴۶۴,۸۸۶,۷۳۸)	۱۱,۷۶۸,۰۷۴,۰۷۶		

۳-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
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 بودجه ۴-۰۷۰۸۱۶	۴۴۸	۲۰۱,۱۵۶,۴۸۰	(۱۹۹,۹۲۱,۱۲۵)	(۱۰۹,۳۷۹)	۱,۱۲۵,۹۷۶	-
اسناد خزانه-م بودجه ۳-۰۴۰۵۲۰-۰۱	.	.	.	.	.	۴۸۷,۷۵۰,۴۱۵
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش ۵۰۴۱۹	.	.	.	.	.	۳۵,۶۱۳,۹۷۲
مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش ۴۱۰۲۴	.	.	.	.	.	۴۸,۵۶۱,۵۰۸
		۲۰۱,۱۵۶,۴۸۰	(۱۹۹,۹۲۱,۱۲۵)	(۱۰۹,۳۷۹)	۱,۱۲۵,۹۷۶	۵۷۱,۹۲۵,۸۹۵

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱							دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود سهام
سیمان خزر	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۳۳۰,۰۰۰	۶۹۵	۲۲۹,۳۵۰,۰۰۰	(۲۸,۸۴۰,۴۱۹)	۲۰۰,۵۰۹,۵۸۱	۲۸۱,۳۰۰,۰۰۰	ریال
پاکسان	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۴,۰۲۲,۳۲۴	۳۰	۱۲۰,۶۶۹,۷۲۰	(۱۱,۲۴۲,۵۲۰)	۱۰۹,۴۲۷,۲۰۰	.	ریال
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۶۱,۲۵۷	۱,۰۵۰	۶۴,۳۱۹,۸۵۰	(۵,۱۰۹,۹۰۰)	۵۹,۲۰۹,۹۵۰	.	ریال
شیر باستوریزه پگاه گلستان	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	۱,۰۴۶,۳۷۴	۸۳۰	۸۶۸,۴۹۰,۴۲۰	(۹۸,۶۰۸,۲۰۲)	۷۶۹,۸۸۲,۲۱۸	.	ریال
آریان کیمیا تک	۱۴۰۵/۰۳/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۰۹۴,۶۷۵)	۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵	.	ریال
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱	۳۴۰	۳۴۰	(۱۹)	۳۲۱	۵۳۸,۸۷۷,۳۶۰	ریال
مجمع سیمان غرب آسیا	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۱	۷۵۰	۷۵۰	(۵۸)	۶۹۲	.	ریال
تولیدی کوچین	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۷۱	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	.	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	.	ریال
سیمان ایلام	.	.	.	.	.	.	۲۹۳,۴۵۰,۳۷۴	ریال
نفت پارس	.	.	.	.	.	.	۱,۴۳۰,۹۷۵,۰۲۷	ریال
گسترش نفت و گاز پارسین	.	.	.	.	.	.	۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۳۸۴,۰۷۹,۰۵۶	ریال
ایمن خودرو شرق	.	.	.	.	.	.	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰	ریال
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	.	.	.	.	.	.	۱,۶۴۹,۷۵۶,۶۷۷	ریال
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	.	۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۶۰۱,۷۶۴,۳۰۳	ریال
تولیدی و صنعتی گوهرقام	.	.	.	.	.	.	۱,۰۸۳,۷۲۹	ریال
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	۳,۵۸۳,۴۹۶,۴۰۰	ریال
							۱۴,۴۶۳,۲۹۶,۶۶۶	ریال
							۲,۴۰۲,۷۰۶,۰۸۶	ریال
							(۲۷۹,۸۹۵,۷۹۳)	ریال
							۲,۶۸۲,۶۰۱,۸۷۹	ریال

سود اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپردہ ہای بانکی بہ شرح زیر تفکیک می شود:

دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	یادداشت
منتهی	منتهی به	
به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۰۱,۶۵۶,۵۳۷	۴۷,۶۲۶,۶۷۴	۱۸-۱
۶,۰۱۸,۲۹۳	۴۴۴,۴۴۴,۹۰۸	۱۸-۲
۲,۲۰۷,۶۷۴,۸۳۰	۴۹۲,۰۷۱,۵۸۲	

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایہ گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	.	.	۴۴۳,۹۹۰,۳۳۴
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	.	۴۷,۶۲۶,۶۷۴	.
۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	.	.	۱,۷۵۷,۶۶۶,۲۰۳
			۴۷,۶۲۶,۶۷۴	۲,۲۰۱,۶۵۶,۵۳۷

ب. ۳/۰۳/۱۴۰۴

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۳	۱۸-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۳۹۲,۵۷۵,۷۰۹	۹۸۷,۰۹۱,۲۰۶	۱۸-۲	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۳۳,۷۵۹,۱۲۷	۱۲۴,۲۱۶,۹۵۷	۱۸-۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۲۶,۳۳۴,۸۳۶	۱,۱۱۱,۳۰۸,۱۶۶		

۱۸-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۰۰۴,۸۵۵,۷۶۷	۲,۳۳۱,۳۷۲,۱۷۱	مدیر
۶۶۸,۱۳۷,۷۳۱	۸۰۵,۴۵۷,۴۳۵	متولی
۲,۰۴۲,۲۵۶,۰۲۱	۱,۶۱۱,۸۲۱,۰۸۶	بازارگردان
۶۴۱,۸۰۹,۳۱۵	۵۸۶,۵۹۱,۷۹۶	حسابرس
۱۱,۳۵۷,۰۵۸,۸۳۴	۵,۳۳۵,۲۴۲,۴۸۸	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۴۸۷,۳۲۵	۲۵,۳۴۸,۰۵۰	هزینه تاسیس
.	۵۵۵,۶۲۷,۴۴۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۴۵,۶۴۱,۰۸۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۸۱,۴۰۷,۵۶۸	۴,۶۲۳,۰۳۲,۲۸۷	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱,۷۵۲,۵۸۶,۰۲۲	هزینه نرم افزار
.	۱,۹۶۶,۹۳۶	هزینه تسهیلات بانکی
۹,۳۱۹,۱۰۰	۵,۶۸۳,۲۷۶	هزینه کارمزد بانکی
۶۹,۸۸۵,۲۲۶	۵۵,۱۷۱,۰۹۶	هزینه تصفیه
۱,۹۸۶,۰۹۹,۲۱۹	۷,۰۶۵,۰۵۶,۱۹۲	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۱- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳۲,۳۶۰,۷۸۵,۴۵۲	۳۴,۳۰۸,۳۲۰,۰۰۰
۰	(۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰)
<u>۱۳۲,۳۶۰,۷۸۵,۴۵۲</u>	<u>۲۱,۱۹۵,۳۲۰,۰۰۰</u>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبذگردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰	۰.۸۹
			عادی	۲۵,۱۶۲	۰	۲۵,۱۶۲	۰	۰.۰۰
	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰	۱	۰.۱۰
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	التاز علیگردانی	مدیر صندوق	عادی	۱۰,۴۰۴	۰.۱۰	۱۰,۴۰۴	۰.۱۰	۰.۰۰۵
	سید شهرام صفوی سہی	مدیر صندوق	عادی	۱۱,۰۰۰	۰.۱۰	۱۱,۰۰۰	۰.۱۰	۰.۰۰۵
	علی جهان آبری	مدیر صندوق	عادی	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰۵
	علی امیر نصیری	مدیر صندوق	عادی	۲۰,۰۰۰	۱	۲۰,۰۰۰	۱	۰.۰۰
	جمع			۲۰,۶۶,۵۶۶	۱۲.۴۰	۲۰,۶۶,۵۶۶	۱۲.۴۰	۱.۰۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب / بدهی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
ذخیره کارمزد مدیر	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۳۲۱,۳۷۲,۱۷۱	طی دوره مالی	(۲,۳۷۰,۷۷۷,۶۸۹)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۸۰۵,۴۵۷,۴۳۵		(۹۵۲,۲۷۱,۱۹۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۳۳,۲۶۵,۴۱۸		(۱,۸۱۸,۵۹۱,۲۰۳)
ذخیره کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۶۱۱,۸۲۱,۰۸۶		(۸۱۳,۷۶۷,۱۴۲)
کارگزاری بانک شهر	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۰۹,۴۹۰,۶۵۹,۲۶۸		۹,۸۹۰,۱۰۵,۱۱۵
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸۱۸,۵۹۷,۹۴۸		۰
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزاری	۰		۷,۱۲۶
کارگزاری پویش البرز	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزاری	۰		۵,۹۱۳
جمع			۴۱۵,۵۹۱,۱۷۳,۳۳۶		۳,۹۳۴,۷۱۰,۹۲۲

۲۵- رویدادهای مالی پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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