

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

(۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

(۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

(۳) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹

ایمیل: info@ariaaudit.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام‌مانی

یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین قوانین و مقررات صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

(۵-۱) مفاد بند ۲-۲ امیدنامه مبنی بر رعایت حد نصاب‌های تعیین شده ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در موارد زیر:

(۵-۱-۱) سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار خارج از موضوع فعالیت اصلی (در اکثر زمان‌های دوره رسیدگی).

(۵-۱-۲) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۳/۲۶، ۱۴۰۵/۰۳/۳۰ و ۱۴۰۵/۰۳/۳۱).

(۵-۲) مفاد ماده ۱۸ اساسنامه مبنی بر رویه پذیره نویسی صدور و ابطال مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای بازارگردان پس از تامین وجوه لازم در حساب صندوق و تسویه مطالبات ناشی از آن.

(۵-۳) مفاد ماده ۵۲ اساسنامه مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی‌ها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار، انتشار گزارش عملکرد مربوط

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی

به صورت‌های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ و انتشار صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز تقویمی پس از انتشار صورت‌های مالی حسابرسی نشده در تارنمای صندوق و سامانه کدال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰.

۴-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ در خصوص دریافت سود سهام شرکت حفاری شمال طبق جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی علی‌رغم تشکیل پرونده در کمیته سازش کانون نهادهای سرمایه گذاری.

۵-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر افشاء صورت وضعیت پرتفوی ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان هرماه، بطور همزمان در سامانه کدال در خصوص صورت وضعیت پرتفوی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۴/۱۱/۳۰.

۶) اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این مؤسسه در رسیدگی های خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹) در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تأییدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۴ شهریور ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمد علی بزی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

ارقام نگر آریا

شماره ثبت
۱۷۷۵۵

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

با سلام

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

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی :

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۹

ت. خلاصه اهم روبه های حسابداری

۱۰-۲۲

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

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 ۱۴۰۵/۰۶/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد علی فروزنده دهکردی

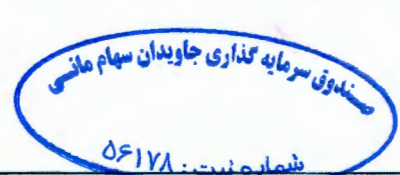
شرکت سبدگردان مانی

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



سبدگردان مانی (سهامی خاص)
شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۴۵۴۹۸۹
شماره ثبت: ۵۴۳۳۳۳

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
صاحبداران رسمی
تارنما: www.manifunds.com
رایانامه: info@manifunds.com

تلفن: ۰۲۱-۸۷ ۷۰ ۰۶ ۶۰ (خط همزمان)
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۳۷ ۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۳۷ ۱۰
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۳۷ ۱۲

آدرس: تهران، خیابان تلمون ماندلا (چردن سابق)، خیابان وحید
مستگدی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶
کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۳۶۱۳

صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۵	۳۷۱,۶۲۵,۰۸۶,۲۹۹	۳۴۴,۶۸۹,۴۶۷,۳۲۴
۶	۷۵,۲۶۷,۷۹۲,۲۲۹	۱,۶۲۰,۹۸۴,۵۵۸
۷	۲۰۱,۰۴۷,۱۰۱	.
۸	۱۱,۷۴۸,۴۰۲,۱۸۷	۱۸,۱۷۷,۵۲۶,۵۵۸
۹	۱۱,۸۸۷,۰۳۳,۲۰۰	۷,۳۳۵,۸۷۶,۷۷۳
۱۰	۱۲۷,۱۵۹,۵۱۱	۵,۳۶۴,۶۵۴,۷۶۱
۱۱	۱۰,۱۵۱,۳۲۵,۸۵۲	۳۵۵,۳۱۰,۳۰۷
	۴۸۱,۰۰۷,۸۴۶,۳۷۹	۳۷۷,۵۴۳,۸۲۰,۲۸۱
۱۲	۱۰,۸۳۰,۷۴۲,۲۲۱	۷,۰۸۵,۶۶۴,۷۵۵
۱۳	۴,۲۵۴,۷۴۱,۹۳۹	۱۶,۷۲۷,۹۴۰,۷۶۸
	۱۵,۰۸۵,۴۸۴,۱۶۰	۲۳,۸۱۳,۶۰۵,۵۲۳
۱۴	۴۶۵,۹۲۲,۳۶۲,۲۱۹	۴۵۳,۷۳۰,۲۱۴,۷۵۸
	۲۶,۷۹۶	۲۲,۰۷۰

دارایی‌ها:

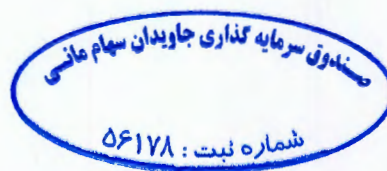
- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
- حساب های دریافتی
- سایر دارایی ها
- جاری کارگزاران
- جمع دارایی ها

بدهی ها:

- پرداختی به ارکان صندوق
- سایر حساب های پرداختی و ذخایر
- جمع بدهی ها
- خالص دارایی ها
- خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مانی	محمد علی فروزنده دهکردی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
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
	ریال	ریال
۱۵	۲۵,۰۳۰,۸۰۲,۶۵۰	۲۰,۰۳۷,۴۸۵,۲۲۹
۱۶	۶۰,۷۶۰,۲۳۷,۶۵۷	۵۸,۵۸۴,۸۵۸,۱۸۰
۱۷	۲,۴۰۲,۷۰۶,۰۸۶	۱۴,۴۶۳,۲۹۶,۶۶۶
۱۸	۴۹۲,۰۷۱,۵۸۲	۲,۲۰۷,۶۷۴,۸۳۰
۱۹	۱,۱۱۱,۳۰۸,۱۶۶	۴۲۶,۳۳۴,۸۳۶
	۸۹,۷۹۷,۱۲۶,۱۴۱	۹۵,۷۱۹,۶۴۹,۷۴۱
۲۰	(۵,۳۳۵,۲۴۲,۴۸۸)	(۱۱,۳۵۷,۰۵۸,۸۳۴)
۲۱	(۷,۰۶۳,۰۸۹,۲۵۶)	(۱,۹۸۶,۰۹۹,۲۱۹)
	۷۷,۳۹۸,۷۹۴,۳۹۷	۸۲,۳۷۶,۴۹۱,۶۸۸
۲۲	(۱,۹۶۶,۹۳۶)	.
	۷۷,۳۹۶,۸۲۷,۴۶۱	۸۲,۳۷۶,۴۹۱,۶۸۸
	۲۳.۸۹	۲۰.۱۰
	۱۶.۷۲	۱۲.۸۵

درآمدها:
(سهامی خاص)
سود فروش اوراق بهادار و سود از سازمان بورس و اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری 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
۲۳	.	۲۱,۱۹۵,۳۲۰,۰۰۰
	۱۷,۳۸۷,۶۴۰	۴۶۵,۹۲۲,۳۶۲,۲۱۹
	۳۷,۰۲۶,۳۸۳	۶۵۴,۵۸۲,۲۲۶,۶۹۶

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری ۱} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی پایان دوره}}$$

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مانی	محمد علی فروزنده دهکردی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	ارقام نگر آریا	
آدرس: تهران خیابان تلمسون ماندلا (چرمن سابق) خیابان احمد	تلفن: ۰۲۱-۸۷ ۷۰ ۰۶ ۶۰	تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۳۷ ۱۱	تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۳۷ ۱۰
پستگویی (ظفر غربی) پلاک ۲۷۳ طبقه اول شمال واحد ۶	تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۳۷ ۱۲	تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۳۷ ۱۰	تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۳۷ ۱۰
کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳			

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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.

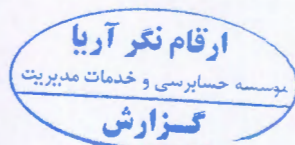
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	سیدگردان مانی	۱۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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



صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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 اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه 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 اندازه گیری 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 ETF"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه

مستندات

صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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. 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 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 میان دوره ای
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 به التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ب-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ب-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ب-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ب-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد (۰.۱) 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 میان دوره ای
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 ۲.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲.۴۵۰ 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	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 ۲۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 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 می‌تود. 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 میان دوره ای
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 استهلاك 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 میان دوره ای
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	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
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	۰/۰۶	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	۰/۰۹	۳۹,۷۰۴,۲۵۷,۷۲۱	۲۸,۶۹۵,۶۷۵,۷۳۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۰۷	۲۵,۴۳۲,۹۵۹,۷۸۵	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	۳,۸۳۱,۷۳۴,۹۴۸	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	۵۰,۳۰۴,۳۵۶,۹۷۷	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
۰/۹۱	۳۴۴,۶۸۹,۴۶۷,۳۲۴	۲۷۲,۲۰۵,۱۰۵,۷۱۲	۰/۸۰	۳۷۱,۶۲۵,۰۸۶,۲۹۹	۲۶۹,۱۳۶,۰۵۴,۴۴۳	

۵-۲- سهامی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است:

نام سهام	تعداد	قیمت بازار	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد تعدیل	دلیل تعدیل
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۳۳۸,۶۶۶	۲,۶۱۰	۹۱۴	۱۹,۱۵۳,۹۱۸,۲۶۰	(۶۵)	جنگ رمضان



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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۷۵,۲۶۷,۷۹۲,۲۲۹	۱,۶۲۰,۹۸۴,۵۵۸
	۷۵,۲۶۷,۷۹۲,۲۲۹	۱,۶۲۰,۹۸۴,۵۵۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد
بانک خاورمیانه ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۰۷۵۳۰۱	۷,۹۶۹,۷۴۹	۰.۴۳
بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۰۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
بانک شهر ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۰۲	۴۰,۲۵۶,۴۷۲,۴۸۰	۰.۰۰
موسسه اعتباری ملل ۰۵۵۸۱۰۲۷۷۰۰۰۰۱۴۱۴	۳,۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰
موسسه اعتباری ملل ۶۰۳۸۸۰۰۰۰۱۹۱۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
	۷۵,۲۶۷,۷۹۲,۲۲۹	۰.۴۳

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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۲۰۱,۰۴۷,۱۰۱	۰
	۲۰۱,۰۴۷,۱۰۱	۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

تعداد	تاریخ سر رسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
۴۴۸	۱۴۰۷/۰۷/۱۸	۱۹۹,۹۲۱,۱۲۵	۰	۲۰۱,۰۴۷,۱۰۱	۰.۰۴

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴-۰۸۱۶-۰۷

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۸-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
صندوق های سرمایه گذاری	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس	۵,۱۹۹,۹۸۲,۴۳۷	۵,۱۰۰,۳۳۷,۷۲۲
صندوق طلای عیار مفید	۶,۱۱۲,۹۳۶,۱۱۸	۵,۸۰۴,۶۸۰,۷۶۴
صندوق س.بازده نقره نوا	۱,۱۵۱,۹۶۸,۱۸۳	۸۴۳,۳۸۳,۷۰۲
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (صندوق واسطه گری مالی یکم- سهام (دارا یکم ۱)	۱۲,۴۶۴,۸۸۶,۷۳۸	۱۸,۱۷۷,۵۲۶,۵۵۸
	۱۱,۷۴۸,۴۰۲,۱۸۷	۱۷,۳۳۶,۴۲۳,۹۶۸

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (صندوق واسطه گری مالی یکم- سهام (دارا یکم ۱)



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

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
۱,۵۱۸	۱۹۷,۳۵۰,۴۹۶	۲۰۱,۴۶۹,۹۷۸	(۴,۱۱۹,۴۸۲)	۱۹۷,۳۵۰,۴۹۶	۱,۵۱۸
۷,۳۳۵,۸۷۵,۲۵۵	۳,۱۶۷,۹۳۹,۳۴۸	۳,۴۴۷,۸۳۵,۱۴۱	(۲۷۹,۸۹۵,۷۹۳)	۳,۱۶۷,۹۳۹,۳۴۸	۷,۳۳۵,۸۷۵,۲۵۵
-	۸,۵۲۱,۷۴۳,۳۵۶	-	-	۸,۵۲۱,۷۴۳,۳۵۶	-
۷,۳۳۵,۸۷۶,۷۷۳	۱۱,۸۸۷,۰۳۳,۲۰۰	۳,۴۴۹,۳۰۵,۱۱۹	(۲۸۴,۰۱۵,۲۷۵)	۱۱,۸۸۷,۰۳۳,۲۰۰	۷,۳۳۵,۸۷۶,۷۷۳

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۰۹۴,۶۷۵)	۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵	۰
۹۱۸,۹۷۹,۹۸۷	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۸,۹۷۹,۹۸۷
۰	۷۶۹,۸۸۲,۲۱۸	۸۶۸,۴۹۰,۴۲۰	(۹۸,۶۰۸,۲۰۲)	۷۶۹,۸۸۲,۲۱۸	۰
۰	۲۰۰,۵۰۹,۵۸۱	۲۲۹,۳۵۰,۰۰۰	(۲۸,۸۴۰,۴۱۹)	۲۰۰,۵۰۹,۵۸۱	۰
۱۷۲,۹۴۲,۶۴۳	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۹۴۲,۶۴۳
۰	۱۰۹,۴۲۷,۲۰۰	۱۲۰,۶۶۹,۷۲۰	(۱۱,۲۴۲,۵۲۰)	۱۰۹,۴۲۷,۲۰۰	۰
۰	۵۹,۲۰۹,۹۵۰	۶۴,۳۱۹,۸۵۰	(۵,۱۰۹,۹۰۰)	۵۹,۲۰۹,۹۵۰	۰
۱,۳۳۰	۱,۳۳۰	۱,۳۳۰	۰	۱,۳۳۰	۱,۳۳۰
۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	۰	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰
۵۶۰	۸۸۱	۹۰۰	(۱۹)	۸۸۱	۵۶۰
۰	۶۹۲	۷۵۰	(۵۸)	۶۹۲	۰
۳۷۰	۳۷۰	۳۷۰	۰	۳۷۰	۳۷۰
۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۰	۲۸۰	۲۸۰
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۰	۲۴۰	۲۴۰
۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۰	۱۷۰	۱۷۰
۱۲۴,۹۳۱,۹۱۷	۲۰	۲۰	۰	۲۰	۱۲۴,۹۳۱,۹۱۷
۱۱	۱۱	۱۱	۰	۱۱	۱۱
۳,۸۵۱,۰۱۳,۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۳,۸۵۱,۰۱۳,۱۲۹
۱,۶۸۸,۳۷۴,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۸,۳۷۴,۹۲۴
۵۷۹,۶۲۸,۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۵۷۹,۶۲۸,۶۱۴
۷,۳۳۵,۸۷۵,۲۵۵	۳,۱۶۷,۹۳۹,۳۴۸	۳,۴۴۷,۸۳۵,۱۴۱	(۲۷۹,۸۹۵,۷۹۳)	۳,۱۶۷,۹۳۹,۳۴۸	۷,۳۳۵,۸۷۵,۲۵۵

۹-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال
۶,۰۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۲,۵۰۵,۳۰۵,۰۰۰
۸,۵۲۱,۷۴۳,۳۵۶

سپرده گواهی خاص سیما توسعه نفت و گاز مپنا

حق تقدم سرمایه گذاری سپه (وسپه ج)



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

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۲,۵۰۷,۵۰۰	.	(۲۵,۳۴۸,۰۵۰)	۱۲۷,۱۵۹,۴۵۰
۵۵۵,۶۲۷,۵۰۶	.	(۵۵۵,۶۲۷,۴۴۵)	۶۱
۴,۶۱۰,۸۷۸,۶۷۵	.	(۴,۶۱۰,۸۷۸,۶۷۵)	.
۴۵,۶۴۱,۰۸۰	.	(۴۵,۶۴۱,۰۸۰)	.
۵,۳۶۴,۶۵۴,۷۶۱	.	(۵,۲۳۷,۴۹۵,۲۵۰)	۱۲۷,۱۵۹,۵۱۱

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

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

شرکت کارگزاری آرمون بورس
شرکت کارگزاری شهر
شرکت کارگزاری پویش البرز

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
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 - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده



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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

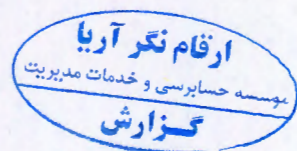
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۶,۴۷۱,۰۸۳,۴۰۰	۲۵۱,۱۹۹,۸۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق - هزینه تاسیس
۲۲۲,۱۸۲,۰۶۰	۲۷۷,۳۵۳,۱۵۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱,۹۶۲,۰۴۱,۹۸۵	بدهی بابت اختیار معامله
۳۴,۶۷۵,۳۰۸	۱,۷۶۴,۱۴۶,۹۹۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۶,۷۲۷,۹۴۰,۷۶۸	۴,۲۵۴,۷۴۱,۹۳۹	

۱۴- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۳۰۹,۵۹۰,۱۸۹,۸۰۶	۱۴,۰۲۷,۶۴۰	۴۱۲,۳۲۹,۱۰۰,۱۵۵	۱۵,۳۸۷,۶۴۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۴,۱۴۰,۰۲۴,۹۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۹۳,۲۶۲,۰۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۵۳,۷۳۰,۲۱۴,۷۵۸	۱۶,۰۲۷,۶۴۰	۴۶۵,۹۲۲,۳۶۲,۲۱۹	۱۷,۳۸۷,۶۴۰	



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

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
۱۵-۱	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷,۸۸۴,۱۳۵,۹۸۸	۱۹,۵۳۵,۹۷۹,۳۹۰
سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۰,۸۸۱,۰۴۱	۵۰,۱۵۵,۸۳۹
سود حاصل از اعمال اختیار معامله سهام	۵,۰۶۳,۷۵۷,۳۲۲	.
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:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۵,۸۳۵,۰۰۰	(۳,۰۳۰,۳۹۲,۵۸۰)
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۵۰۷,۴۰۹	۴,۹۱۳,۹۴۲,۶۸۰	(۴,۶۶۲,۲۸۷,۱۰۴)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۸۸,۹۷۱,۰۰۰)
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۷۴,۴۳۶,۲۴۱)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۹۶۲,۲۸۰	۳,۷۵۵,۹۴۵,۴۸۰	(۳,۷۷۶,۳۹۸,۴۳۰)
سیمان ایلام	۳۱۸,۵۵۲	۵,۹۷۵,۵۹۹,۸۸۰	(۵,۳۰۰,۸۲۲,۴۷۵)
سیمان سیاهان	۱,۰۲۴,۷۳۹	۱۵,۰۴۴,۶۶۵,۰۸۰	(۱۱,۶۰۰,۱۸۹۰,۷۳۲)
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۱,۹۸۰,۰۰۰	۹,۲۴۹,۳۷۸,۴۳۸	(۸,۷۵۶,۶۴۳,۸۳۲)
سیمان فارس و خوزستان	۲۳۰,۴۷۹	۵,۹۷۳,۴۶۱,۴۰۰	(۴,۳۲۴,۶۶۷,۷۸۳)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۲۳۰,۰۰۰	۳,۲۶۱,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۶۲۶,۷۵۳,۳۴۶)
گروه صنعتی بارز	۷۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۶۷,۷۴۲,۱۶۰)
ملی صنایع مس ایران	۲۵۳,۱۹۹	۴,۳۱۶,۹۲۵,۵۲۱	(۲,۸۷۶,۶۳۵,۲۲۱)
شیر پاستوریزه یگانه گلستان	۹۰۲,۹۲۲	۱۰,۲۵۳,۳۷۵,۱۲۰	(۹,۰۴۷,۲۸۶,۶۱۱)
نفت پارس	۱	۱	(۱۲,۶۰۰)
حفاری شمال	۲۳۷,۶۸۲	۱,۱۲۹,۹۴۰,۲۲۸	(۱,۱۹۶,۳۱۱,۰۹۲)
ج. توسعه معادن و فلزات	۶۴۸,۸۸۳	۷۰۴,۸۸۶,۳۲۸	(۳۸۸,۰۳۲,۰۳۴)
بانک اقتصاد نوین	۳	۳	(۶,۲۴۲)
پاکسان	۱,۴۶۵,۷۴۴	۲,۸۹۱,۳۴۲,۰۶۴	(۲,۶۸۱,۱۷۱,۷۸۷)
بانک ملت	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۵,۸۵۰,۶۹۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۸۰۰,۰۰۱	۳,۲۲۴,۸۰۰,۰۰۱	(۳,۰۷۵,۲۴۶,۹۹۹)
مهرمام مین	۱	۱	(۴,۶۵۱)
پتروشیمی پردیس	۹۸۱,۵۹۳	۳۰,۹۸۲,۹۷۱,۱۱۰	(۲۳,۹۸۱,۵۸۵,۴۶۱)
توسعه معادن و فلزات	۴,۴۰۰,۰۰۱	۹,۲۰۵,۱۲۳,۸۷۳	(۹,۲۵۹,۴۶۹,۹۱۰)
گروه بهمن	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۴,۵۸۳,۵۳۲)
مجمع سیمان غرب آسیا	۱	۱	(۴,۶۴۱)
بانک تجارت	۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۱	(۱,۰۸۹,۵۶۲,۷۷۴)
شیر یگانه آذربایجان شرقی	۶۱,۳۵۷	۸۱۲,۲۶۷,۸۲۰	(۷۹۰,۱۸۵,۲۸۴)
ح. آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۰۸,۷۱۲	۱,۱۸۹,۳۰۹,۲۸۰	(۱,۶۰۵,۳۵۰,۱۰۴)
کیمیا کلای رازی	۵۳۵,۰۰۰	۱۱,۸۰۴,۷۷۰,۵۰۰	(۷,۸۸۳,۳۷۷,۰۸۲)
اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۱۸۰۰	۲,۲۷۵,۲۰۰	۲۴۱,۱۷۱,۲۰۰	(۷۰,۷۱۶,۶۸۹)
اختیارخ تاسیکو-۱۳۰۰-۰۵/۰۵/۰۷	۸۷۸,۰۰۰	۱,۴۰۶,۳۶۷,۸۶۹	(۱,۴۰۷,۴۴۴,۰۰۰)
پویا زرکان آق دره	۶۰,۰۰۰	۶,۹۰۴,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۹۶۱,۳۳۵,۰۴۰)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۳,۴۹۴,۴۷۰)
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱	۱	(۱,۲۲۲)
سیمان خزر	۷۳۰,۰۰۰	۳,۷۷۲,۸۱۰,۰۰۰	(۳,۵۵۵,۱۴۴,۶۴۶)
تولیدی کوچین	۷۵۹,۰۸۵	۸,۳۶۹,۹۳۹,۵۵۰	(۵,۱۸۸,۹۴۴,۸۱۷)
سایر			
	۱۹۲,۱۷۸,۴۸۹,۰۴۰	۱۷,۸۸۴,۱۳۵,۹۸۸	۱۹,۵۳۵,۹۷۹,۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری جایبدان سهام مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

اوراق	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
					سود فروش	سود فروش
اسناد خزانه - ۴۰۶۱۴۰۰۴	۳۲,۳۲۷	۱۳,۶۳۶,۳۵۹,۶۶۰	(۱۳,۵۰۶,۰۳۶,۹۰۹)	(۷,۴۱۴,۷۴۴)	۱۲۲,۹۰۸,۰۰۷	ریال
مراجعه عام دولت - ۱۸۶ ش - ۵۱۱۲۴	۵۰,۰۰۰	۴,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۱۸,۵۰۹,۹۵۰)	(۳,۵۱۷,۰۱۸)	۷,۱۷۲,۰۳۴	ریال
اسناد خزانه - ۱۰۰ بودجه - ۳۱۱۱۵۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۱,۱۰۴,۱۳۹
اسناد خزانه - ۱۰۰ بودجه - ۴۰۳۳۶۰۰۱	-	-	-	-	-	۳۷۰,۴۰۱,۷۰۰
		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 اللام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام سهم	تعداد فروش	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	نام اختیار	نوع معامله	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
شپنا ۱	۱۱۲,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	شپنا ۲۰۶۰۱	اختیار فروش	۱۸,۰۰۰	۵۰,۳۹	۱۰,۵,۴۱۰,۲۰۷	(۲,۵۲۶,۰۷۷)	(۹۳,۵۶۳,۳۹۳)	-	-	(۶۷,۹۲۱)	۹,۳۴۹,۸۱۶
شپنا ۱	۱۱۵,۳۴۷	۱۱۵,۳۴۷	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	شپنا ۲۰۶۰۱	اختیار فروش	-	۱۱۵,۳۴۷	۹۳,۸۸۵,۳۱۹	(۱۶,۲۵۱,۶۰۷)	-	-	-	(۶۷,۹۲۱)	۷۷,۵۶۵,۷۹۱
فسلی ۱	۲۹۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	فسلی ۱۴۱۵۱	اختیار فروش	۱۴,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۵۰,۳۰۹,۹۶,۳۴۹	(۱۹۷,۳۳۱,۸۹۲)	(۵۷,۵۰۱)	-	-	(۴۳۲,۱۳۶)	۴,۸۳۳,۱۷۴,۸۲۰
فولاد ۱	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	فولاد ۱۴۱۱۱	اختیار خرید	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۳۹,۴۸۳,۰۲۳	(۳۲۰,۹۵۶,۶۹۱)	-	(۲۴۱,۷۱۲)	-	(۷۳۹,۴۳۲)	۲۱۷,۵۲۵,۱۸۸
فولاد ۱	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۵	فولاد ۱۴۱۱۱	اختیار خرید	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۳۸۳,۴۱۱	(۷۲,۸۴۴,۷۹۹)	-	(۱۶,۶۹۵)	-	(۷۳۹,۴۳۲)	۱۶۵,۷۸۲,۵۰۵
فولاد ۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	فولاد ۱۲۳۳۱	اختیار فروش	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۱,۳۲۴	(۲,۷۹۷,۸۸۰)	-	(۹۸۰)	-	(۱۸,۳۴۴)	۲۲,۸۳۴,۰۲۰
خبهمن ۱	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	خبهمن ۳۰۲۱۱	اختیار فروش	۳۲۰,۰۰۰	۹۹۶	۲۷۳,۳۲۱,۵۸۸	(۳۰۵,۳۶۸,۵۰۹)	-	(۲۴۱,۴۸۸)	-	(۱۹۶,۹۶۱)	(۳۲,۴۷۵,۳۷۰)
خبهمن ۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	خبهمن ۳۰۲۱۱	اختیار فروش	۳۰۰,۰۰۰	۹۷۲	(۱۸,۳۹۱,۵۰۱)	(۲۱۱,۳۸۳,۷۳۵)	-	(۱۴۷,۳۵۱)	-	(۱۹۶,۹۶۱)	(۳۲۰,۰۱۹,۴۸۸)
								۶,۳۸۹,۷۴۹,۶۳۰	(۱,۱۲۹,۳۷۱,۱۷۰)	(۹۳,۵۱۳,۸۹۴)	(۶۴۸,۱۲۶)	-	(۲,۴۵۹,۱۰۸)	۵۰,۶۳,۷۵۷,۳۲۲

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

صندوق	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)	(۴۲,۴۹۶,۹۲۲)	-	۶۹۰,۷۲۲,۱۶۰
صندوق طلای عیار مفید	۴۵۰۰	۲,۶۵۶,۷۷۴,۵۰۰	(۲,۰۳۶,۳۳۸,۷۳۷)	(۳,۱۸۸,۱۲۵)	-	۶۱۷,۳۴۷,۶۳۸
صندوق سپینتوله طلای لوتوس	۱,۸۲۰	۲,۷۴۱,۶۱۰,۰۰۰	(۲,۰۹۲,۳۶۱,۵۷۱)	(۳,۳۸۹,۹۲۸)	-	۶۴۴,۰۵۸,۵۰۱
		۲۴,۳۱۰,۱۳۰,۱۴۰	(۲۴,۳۰۸,۱۲۶,۸۶۶)	(۴۹,۹۷۴,۹۷۵)	-	۱,۹۵۲,۰۲۸,۲۹۹



صندوق سرمایه گذاری جابجایی سهام مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴/۳/۳۱
۱۶-۱	۶۱,۴۱۰,۵۱۹,۹۴۳	۶۲,۵۰۷,۹۵۰,۸۰۰
۱۶-۲	(۷۱۶,۴۸۴,۵۵۰)	(۴,۴۹۵,۰۱۸,۵۱۵)
۱۶-۳	۱,۱۲۵,۹۷۶	۵۷۱,۹۲۵,۸۹۵
۱۶-۴	۶۵,۰۷۶,۲۸۸	-
	۶۰,۷۶۰,۲۳۷,۶۵۷	۵۸,۵۸۴,۸۵۸,۱۸۰

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

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
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۶,۳۵۰,۵۴۴	۲۲,۸۴۲,۹۰۶,۷۶۸	(۱۲,۲۱۶,۶۰۷,۶۷۳)	(۶۲,۲۶۱,۱۲۵)	(۱۱۴,۲۱۴,۵۳۵)	۹,۴۴۹,۷۲۲,۴۲۵	۲,۸۷۵,۲۵۴,۰۷۱
ملی صنایع مس ایران	۱,۲۲۶,۴۳۲	۲۷,۰۶۷,۳۷۶,۳۱۰	(۱۴,۱۳۹,۷۳۸,۳۴۳)	(۷۳,۸۹۳,۹۳۷)	(۱۲۵,۳۳۶,۸۸۲)	۱۲,۷۱۸,۴۰۷,۰۹۸	۱,۴۰۱,۳۹۰,۱۱۶
گروه بهمن	۲,۵۶۳,۰۰۵	۵,۰۶۹,۳۲۳,۸۹۰	(۴,۶۳۳,۱۹۸,۶۸۲)	(۱۳,۸۴۰,۰۷۳)	(۲۵,۳۴۸,۱۲۰)	۴۰,۷۲۲,۰۱۵	۱۱۰,۳۵۵,۰۶۸
توسعه معادن و فلزات	۷,۲۷۹,۹۰۳	۱۶,۲۱۲,۳۴۳,۹۸۱	(۱۵,۴۸۵,۴۵۷,۸۴۰)	(۴۴,۳۵۹,۶۹۱)	(۸۱,۰۶۱,۷۲۰)	۶۰,۱۵۶۴,۷۲۲	(۲,۸۱۰,۵۶۰,۵۰۶)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۵,۲۰۹,۰۶۵)	(۱۴,۷۹۶,۶۰۰)	(۲۷,۱۰۰,۰۰۰)	۷۸۲,۸۹۴,۳۲۵	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۲۲,۳۹۰,۰۵۵)	(۲۵,۷۹۸,۵۰۰)	(۹۴,۲۴۴,۰۴۵)	۲,۹۴۴,۶۶۱,۴۴۵	-
تراکتور سازی ایران	۵,۸۸۵,۷۹۲	۱۵,۰۶۶,۴۲۶,۹۷۶	(۱۴,۵۴۲,۱۰۳,۳۴۸)	(۴۱,۰۲۲,۱۴۶)	(۷۵,۱۳۲,۱۳۵)	۳۶۸,۱۶۹,۳۴۷	-
پاکسان	۳,۷۵۶,۵۸۰	۸,۱۰۲,۹۴۳,۰۶۰	(۶,۸۷۱,۶۲۰,۳۶۷)	(۲۲,۱۲۱,۰۳۵)	(۴۰,۵۱۴,۷۱۵)	۱,۱۶۸,۶۸۹,۹۴۳	-
سیمان فارس و خوزستان	۶۵۰,۶۳۲	۱۸,۸۴۸,۸۰۹,۰۴۰	(۱۴,۲۰۸,۳۴۵,۴۴۳)	(۵۱,۴۵۷,۲۴۹)	(۹۴,۲۴۴,۰۴۵)	۶,۴۹۴,۷۶۲,۳۰۳	۴,۸۴۲,۳۴۶,۵۷۰
سیمان سپاهان	۱,۷۸۴,۱۱۴	۲۸,۵۹۹,۳۴۷,۴۲۰	(۲۰,۱۹۹,۳۸۳,۱۳۸)	(۷۸,۰۷۶,۲۱۸)	(۱۴۲,۹۹۶,۷۳۸)	۸,۱۷۸,۸۹۱,۳۲۶	۲۴,۸۹۳,۷۳۳,۶۷۳
پالایش نفت اصفهان	۸۹۰,۸۸۲	۸,۱۶۰,۴۷۹,۱۲۰	(۵,۴۲۳,۹۵۴,۹۲۷)	(۲۲,۲۷۸,۰۱۸)	(۴۰,۸۰۳,۳۹۶)	۲,۶۷۳,۴۳۳,۸۹۹	۹۱۹,۷۲۲,۶۴۹
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۳۳۸,۶۶۶	۶,۷۰۳,۳۷۱,۳۹۱	(۲۱,۶۸۰,۷۵۷,۷۹۸)	(۱۸,۳۰۱,۵۶۹)	(۳۳,۵۱۹,۳۵۷)	(۱۵,۰۲۸,۷۰۷,۳۳۳)	(۲,۵۸۵,۴۱۳,۲۱۴)
پارس خزر	۹۹۱,۰۵۰	۵,۶۳۹,۰۷۴,۵۰۰	(۵,۱۲۰,۳۹۹,۶۳۲)	(۱۵,۳۴۴,۶۷۳)	(۲۸,۱۹۵,۳۷۳)	۴۷۵,۰۸۴,۸۲۲	-
بانک ملت	۳۰,۵۴۱,۲۲۲	۴,۴۹۷,۶۶۰,۳۷۲	(۳۱,۴۵۶,۴۳۶,۶۳۶)	(۱۱۰,۵۵۸,۶۱۳)	(۲۰,۴۸۸,۳۰۲)	۸,۷۲۸,۵۷۹,۸۱۱	۲۲۴,۵۸۱,۰۸۰
بانک تجارت	۱۸,۸۵۴,۹۸۲	۱۲,۱۰۴,۹۸۸,۴۴۴	(۱۰,۲۷۱,۸۳۷,۵۹۵)	(۳۳,۰۴۶,۳۷۳)	(۶۰,۵۲۴,۴۹۲)	۱,۷۲۱,۴۸۹,۹۸۴	(۱,۷۲۰,۴۶۶,۱۷۸)
پالایش نفت بندرعباس	۴۰۵,۰۰۰	۴,۶۹۳,۹۵۰,۰۰۰	(۳,۱۵۷,۲۸۲,۱۴۲)	(۱۲,۸۱۴,۴۸۴)	(۳۳,۴۶۹,۷۵۰)	۱,۵۰۰,۳۳۶,۲۴۴	۱۵۰,۱۰۱,۵۵۰
حجازی شمال	۱,۵۳۸,۲۱۷	۷,۰۰۶,۵۷۸,۴۳۵	(۷,۷۴۲,۲۱۸,۸۳۷)	(۱۹,۱۲۷,۱۵۹)	(۳۵,۰۲۲,۸۹۲)	(۷۸۹,۸۰۱,۲۵۳)	۱۹۵,۵۳۶,۸۰۹
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲۹۲,۵۹۱	۳,۱۵۱,۲۰۵,۰۷۰	(۲,۶۸۸,۴۴۹,۰۵۶)	(۸,۶۰۲,۷۹۰)	(۱۵,۷۵۶,۰۲۶)	۴۲۸,۳۹۷,۱۹۸	-
بانک خاورمیانه	۳,۴۷۵,۰۰۰	۱۵,۹۶۷,۶۲۵,۰۰۰	(۹,۶۸۱,۹۳۴,۵۲۴)	(۱۹,۶۸۱,۹۳۴,۵۲۴)	(۷۸,۸۲۸,۱۲۶)	۶,۱۶۲,۳۶۰,۷۳۴	-
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۸۱۷,۳۷۳	۹,۸۳۲,۹۹۷,۱۹۰	(۸,۱۹۰,۰۸۴,۸۳۷)	(۳۶,۸۴۴,۰۸۲)	(۴۹,۱۶۴,۹۸۷)	۱,۵۶۶,۹۰۳,۲۸۴	-
پالایش نفت تهران	۱,۴۵۱,۳۴۴	۷,۵۱۷,۹۶۱,۹۲۰	(۴,۳۴۶,۱۴۲,۶۰۰)	(۲۰,۵۲۴,۰۳۶)	(۳۷,۵۸۹,۸۱۰)	۳,۱۱۳,۷۰۵,۴۷۴	-
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۳,۸۷۹,۷۹۹	۶,۱۷۲,۷۶۰,۲۰۹	(۵,۵۷۷,۷۱۸,۳۵۵)	(۱۶,۸۵۱,۶۳۵)	(۳۰,۸۶۳,۸۰۲)	۵۴۷,۳۴۶,۴۱۷	-
سرمایه گذاری صدف تاسمین	۸۷۸,۰۰۰	۱۲,۵۰۲,۷۲۰,۰۰۰	(۱۲,۵۳۶,۰۲۷,۱۷۵)	(۳۴,۱۳۲,۴۲۶)	(۶۲,۵۱۳,۶۰۰)	(۱۲۹,۹۵۳,۲۰۱)	-
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۷۷,۶۰۶	۲,۶۵۵,۲۰۹,۷۰۰	(۲,۸۰۰,۵۷۸,۹۳۴)	(۷,۴۴۸,۷۲۲)	(۱۳,۲۷۶,۰۴۹)	(۱۶۵,۸۹۴,۰۰۵)	-
بین المللی توسعه سی معادن غدیر	۱	۳,۳۳۹	(۳,۹۲۵)	(۹)	(۳۳)	(۶۱۳)	(۱,۰۰۰,۵۵۶,۹۷۷)
گسترش سوخت سبزوآگرس (سهامی عام)	۶,۶۳۱,۶۵۹	۶,۷۸۴,۱۸۷,۱۵۷	(۸,۱۰۰,۴۶۷,۸۱۵)	(۱۸,۵۲۰,۸۳۱)	(۳۳,۹۲۰,۹۳۶)	(۱,۳۶۸,۷۲۲,۴۲۵)	(۱,۶۸۱,۰۱۱,۴۱۴)
آریان کیمیا تک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۳۴,۵۳۵,۴۱۰)	(۲۹,۵۳۸,۶۰۰)	(۵۴,۱۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۱,۸۲۵,۹۹۰	-
زغال سنگ پروده طبس	۱۶۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۳۷,۶۱۴,۰۹۷)	(۲۱,۳۵۹,۵۲۰)	(۳۹,۱۲۰,۰۰۰)	۱۳۵,۹۰۶,۴۸۳	-
تولیدی کوچین	۷۱۶,۰۸۴	۸,۳۲۷,۸۰۵,۱۶۰	(۴,۸۹۴,۹۹۹,۰۵۸)	(۲۲,۴۶۱,۹۰۸)	(۴۱,۱۳۹,۰۲۶)	۳,۴۶۹,۳۰۵,۱۶۸	-
کشت و صنعت هلال	۲۵۰,۰۰۰	۹,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۰۲۸,۸۰۹,۳۲۰)	(۲۶,۳۷۸,۶۲۵)	(۴۸,۳۱۲,۵۰۰)	۵۵۸,۹۹۹,۶۵۵	-
آترا زیست آرای	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۰۴,۰۷۱,۴۷۰)	(۲۸,۲۹۴,۲۶۶)	(۵۱,۸۲۱,۰۰۰)	۸۰۰,۱۳۲,۶۶۴	-
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۷۴,۴۳۶,۳۳۹)	(۱۷,۲۸۰,۹۰۰)	(۳۱,۶۵۰,۰۰۰)	۸۰۶۶۳,۸۶۱	-
رهیاب پیام گستران	۵۵۵,۰۰۰	۳,۸۶۱,۵۵۵,۰۰۰	(۴,۱۷۰,۳۴۷,۳۱۹)	(۱۰,۵۴۲,۱۲۷)	(۱۹,۳۰۷,۹۲۶)	(۳۸,۹۱۲,۳۷۳)	-
ح سرمایه گذاری سپه	۲,۵۰۵,۳۰۵	۱۰,۳۴۶,۶۷۶,۳۳۰	(۷,۳۳۸,۴۹۱,۹۰۶)	(۲۷,۹۴۶,۱۲۶)	(۵۱,۱۸۳,۳۸۱)	۲,۸۱۰,۵۴۸,۸۱۷	-
ح تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۶۸,۹۹۹,۸۱۴)	(۴۵۹,۱۸۶)	(۸۴۱,۰۰۰)	-	(۲۸,۲۱۱,۴۲۵)
ح آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰۲,۶۰۰	۵۴۸,۹۱۰,۰۰۰	(۵۴۴,۶۶۶,۹۲۶)	(۱,۴۹۸,۵۲۴)	(۲,۷۴۴,۵۵۰)	-	۱۳,۲۵۸,۶۳۹
سایر	-	-	-	-	-	-	۳۶,۷۲۷,۸۰۰,۲۸۹
	۲۷۴,۰۷۴,۸۳۵,۶۸۲	(۳۰۹,۷۷۲,۷۱۷,۲۵۱)	(۳۰۹,۷۷۲,۷۱۷,۲۵۱)	(۱,۰۲۱,۲۲۴,۳۰۰)	(۱,۸۷۰,۳۷۴,۱۹۳)	۶۱,۴۱۰,۵۱۹,۹۴۳	۶۲,۵۰۷,۹۵۰,۸۰۰



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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵							دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	زیان تحقق نیافته	زیان تحقق نیافته	
صندوق س.پشنوانه طلای لوتوس	۴,۵۱۹	۵,۱۰۶,۴۶۵,۴۸۱	(۵,۱۹۹,۹۸۲,۴۳۷)	(۶,۱۲۷,۷۵۹)	(۹۹,۶۴۴,۷۱۵)	۰	
صندوق طلای عیار مفید	۱۳,۰۳۵	۵,۸۱۱,۶۵۴,۷۵۰	(۶,۱۱۲,۹۳۶,۱۱۸)	(۶,۹۷۳,۹۸۶)	(۳۰۸,۳۵۵,۳۵۴)	۰	
صندوق س.بازده نقره نوا	۷۹,۲۳۵	۸۴۹,۹۵۳,۸۴۵	(۱,۱۵۱,۹۶۸,۱۸۳)	(۶,۵۷۰,۱۴۳)	(۳۰۸,۵۸۴,۴۸۱)	۰	
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	-	-	-	-	-	(۴,۴۹۵,۰۱۸,۵۱۵)	
	۱۱,۷۶۸,۰۷۴,۰۷۶	(۱۲,۳۶۴,۸۸۶,۷۳۸)	(۱۹,۶۷۱,۸۸۸)	(۷۱۶,۴۸۴,۵۵۰)	(۴,۴۹۵,۰۱۸,۵۱۵)	(۴,۴۹۵,۰۱۸,۵۱۵)	

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵							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	
۰۷-۰۸۱۶-۰۴ بودجه سه	۴۴۸	۳۰۱,۱۵۶,۴۸۰	(۱۹۹,۹۳۱,۱۲۵)	(۱۰۹,۳۷۹)	۱,۱۲۵,۹۷۶	۰	
۰۴-۰۵۳-۰۱ بودجه سه	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۷,۷۵۰,۴۱۵	
۵۰۴۱۹-ش-خ-۱۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۶۱۳,۹۷۲	
۴۱۰۲۴-ش-خ-۱۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۵۶۱,۵۰۸	
		۳۰۱,۱۵۶,۴۸۰	(۱۹۹,۹۳۱,۱۲۵)	(۱۰۹,۳۷۹)	۱,۱۲۵,۹۷۶	۵۷۱,۹۲۵,۸۹۵	

۱۶-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام سهام	تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در زمان انتشار	قیمت سهام پایه در تاریخ	تعداد فروش رفته	قیمت	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیارف لمعلی-۲۲۰۰۰-۱۴/۰۵/۱۴۰۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	۱,۹۳۴	۳,۵۰۷	۱۷,۰۰۰	۲,۵۰۷	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۴۲,۶۱۷,۲۴۸	۱۷,۰۰۰	۴۲,۵۸۵,۰۰۰	(۴۲,۶۱۷,۲۴۸)	(۳۲,۲۵۸)	(۶۴,۵۰۶)
اختیارف وبملت-۲۰۰۰-۲۴/۰۴/۱۴۰۵	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۱۴۲	۱۳۸	۲,۴۵۱,۵۲۸	۱۳۸	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۳۳۴,۱۵۵,۵۷۴	۲,۴۵۱,۵۲۸	۳۹۹,۵۹۹,۰۶۴	(۳۳۴,۱۵۵,۵۷۴)	(۳۰۲,۶۹۶)	۶۵,۱۴۰,۷۹۴
									۴۴۲,۱۸۴,۰۶۴	(۳۷۶,۷۷۲,۸۲۲)	(۳۳۴,۹۵۴)	۶۵۰,۷۶,۲۸۸



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

۱۷- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان خزر	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۳۳۰,۰۰۰	۶۹۵	۲۲۹,۳۵۰,۰۰۰	(۲۸,۸۴۰,۴۱۹)	۲۰۰,۵۰۹,۵۸۱	۳۸۱,۳۰۰,۰۰۰
پاکسان	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	۴,۰۲۲,۳۲۴	۳۰	۱۲۰,۶۶۹,۷۲۰	(۱۱,۳۴۲,۵۲۰)	۱۰۹,۳۲۷,۲۰۰	.
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۶۱,۲۵۷	۱,۰۵۰	۶۴,۳۱۹,۸۵۰	(۵,۱۰۹,۹۰۰)	۵۹,۲۰۹,۹۵۰	.
شیر باستوریزه پگاه گلستان	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	۱,۰۴۶,۳۷۴	۸۳۰	۸۶۸,۴۹۰,۴۲۰	(۹۸,۶۰۸,۲۰۲)	۷۶۹,۸۸۲,۲۱۸	.
آریان کیمیا تک	۱۴۰۵/۰۳/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۰۹۴,۶۷۵)	۸۶۳,۹۰۵,۳۲۵	.
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱	۳۴۰	۳۴۰	(۱۹)	۳۲۱	۵۳۸,۸۷۷,۳۶۰
مجمع سیمان غرب آسیا	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۱	۷۵۰	۷۵۰	(۵۸)	۶۹۲	.
تولیدی کوچین	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۷۱	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	.	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	.
سایر	.	.	.	.	.	.	۱۳,۵۴۳,۱۱۹,۳۰۶
				<u>۲,۶۸۲,۶۰۱,۸۷۹</u>	<u>(۲۷۹,۸۹۵,۷۹۳)</u>	<u>۲,۴۰۲,۷۰۶,۰۸۶</u>	<u>۱۴,۴۶۳,۲۹۶,۶۶۶</u>



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

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:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
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	

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال				
۴۴۳,۹۹۰,۳۳۴	.	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	.	
.	۴۷,۶۲۶,۶۷۴	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱,۷۵۷,۶۶۶,۲۰۳	
۱,۷۵۷,۶۶۶,۲۰۳	.	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲,۲۰۱,۶۵۶,۵۳۷	۴۷,۶۲۶,۶۷۴

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۰۴۱۰۲۴

مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ.۰۵۱۱۲۴

مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۰۵۰۴۱۹

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۶,۰۱۸,۲۹۳	۹۸,۱۸۴,۶۳۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹/۱۰/۸۱۰/۷۰۷۵۳۰۱ بانک خاورمیانه	۹۸,۱۸۴,۶۳۷	.	
.	۱,۵۵۴	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۰۲۱ بانک شهر	۱,۵۶۰	(۶)	
.	۱۴۱,۹۷۴,۲۸۵	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۰۲ بانک شهر	۱۴۲,۰۲۲,۰۳۳	(۴۷,۷۴۸)	
.	۱۸۲,۹۱۴,۵۷۰	سپرده بلند مدت ۶۰۳۸۸۰۰۰۰۰۱۹۱۷ موسسه اعتباری ملل	۱۸۶,۹۸۶,۲۹۸	(۴,۰۷۱,۷۲۸)	
.	۲۱,۳۶۹,۸۶۲	بازفروش اوراق مشارکت در سامانه سیما توسعه نفت و گاز مپنا	۲۱,۳۶۹,۸۶۲	.	
۶,۰۱۸,۲۹۳	۴۴۴,۴۴۴,۹۰۸	IRBYB۵۶۰۰۶A۲	۴۴۸,۵۶۴,۳۹۰	(۴,۱۱۹,۴۸۲)	

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

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۳۹۲,۵۷۵,۷۰۹	۹۸۷,۰۹۱,۲۰۹
۳۳,۷۵۹,۱۲۷	۱۲۴,۲۱۶,۹۵۷
۴۲۶,۳۳۴,۸۳۶	۱,۱۱۱,۳۰۸,۱۶۶

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
کارمزد بازارگردان
حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۲۵,۴۸۷,۳۲۵	۲۵,۳۴۸,۰۵۰
.	۵۵۵,۶۲۷,۴۴۵
.	۴۵,۶۴۱,۰۸۰
۱,۸۸۱,۴۰۷,۵۶۸	۶,۳۷۵,۶۱۸,۳۰۹
۹,۳۱۹,۱۰۰	۵,۶۸۳,۲۷۶
۶۹,۸۸۵,۲۲۶	۵۵,۱۷۱,۰۹۶
۱,۹۸۶,۰۹۹,۲۱۹	۷,۰۶۳,۰۸۹,۲۵۶

هزینه تاسیس
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

۲۲- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ریال
۱,۹۶۶,۹۳۶
۱,۹۶۶,۹۳۶

هزینه مالی کارگزاری بانک شهر



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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۴,۳۰۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۶۰,۷۸۵,۴۵۲
۱۳,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰-	۰
۲۱,۱۹۵,۳۲۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۶۰,۷۸۵,۴۵۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- 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 و هیچکدام دارایی های صندوق به نفع اشخاص و یا مدیران در توثیق یا تضمین نمی باشد.
در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله، صندوق مکلف به فروش واحد ها به قیمت اعمال هر یک از قراردادهای در تاریخ سررسید می باشد.

نام اختیار	نمد	تعداد	قیمت اصل	تاریخ اصل
اختیار فملی-۱۴۰۵/۰۵/۱۴-۲۲۰۰۰	فملی ۲۲۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۲,۵۰۷	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
اختیار وبملت-۱۴۰۵/۰۴/۲۴-۲۰۰۰	وبملت ۲۰۰۰	۲,۴۵۱,۵۲۸	۱۳۸	۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۵- 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰/۸۹
	شرکت توسعه سرمایه آرمان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با	عادی	۲۵,۱۶۲	۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰
	گوهر ایرانیان	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰	۰/۱۰
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	الناز علیمردانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۴۰۴	۰/۱۰	۱۰,۴۰۴	۰/۰۰۵
	سید شهرام صفوی سهی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۱,۰۰۰	۰/۱۰	۱۱,۰۰۰	۰/۰۰۵
	علی جهان آبری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰/۰۰	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۵
	علی امیر نصیری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۱	۰	۰/۰۰
	جمع			۲,۰۶۶,۵۶۶	۱۲/۴۰	۲,۰۳۲,۴۰۴	۱/۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب / بدهی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ماتده بدهکار (بستانکار) تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
		ریال			ریال	ریال
ذخیره کارمزد مدیر	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۳۳۱,۳۷۲,۱۷۱	طی دوره مالی	۲,۳۷۰,۷۷۷,۶۸۹-	(۱,۸۲۸,۰۶۱,۲۸۹)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۸۰۵,۴۵۷,۴۳۵		۹۵۲,۲۷۱,۱۹۸-	(۱,۴۶۸,۱۳۷,۶۰۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۸۶,۵۹۱,۷۹۳		۱,۸۱۸,۵۹۱,۲۰۳-	(۲,۰۰۱,۹۹۹,۴۰۷)
کارمزد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۶۱۱,۸۲۱,۰۸۶		۸۱۳,۷۶۷,۱۴۲-	(۱,۷۷۷,۴۶۶,۴۵۶)
کارگزاری بانک شهر	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۰۹,۴۹۰,۶۵۹,۲۶۸		۹,۸۹۰,۱۰۵,۱۱۵	(۲۱۸,۳۰۶,۵۲۷)
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸۱۸,۵۹۷,۹۴۸		۰	۰
کارگزاری پویا البرز	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزاری	۰		۷,۱۲۶	۷,۱۲۶
		کارمزد کارگزاری	۰		۵,۹۱۳	۵,۹۱۳

۲۷- رویدادهای مالی پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
جنگ تحمیلی رمضان در اسفند ۱۴۰۴ اتفاق افتاد و تا تاریخ تایید صورت های مالی تداوم یا عدم تداوم آن مشخص نمی باشد.

