



شرکت سپدگردان سپینود

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود مربوط به دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ که براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
2	صورت خالص دارایی ها
3	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
4	یادداشت های توضیحی:
4	اطلاعات کلی صندوق
4	ارکان صندوق سرمایه گذاری
5	مبنای تهیه صورت های مالی
6	خلاصه اهم رویه های حسابداری
7	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود 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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سپدگردان سپینود	لادن شنتپیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	بهزاد افشار هور	



sepinud.capital



۰۲۱-۸۸۶۰۶۴۳۷

۰۲۱-۸۸۶۰۲۷۰۹



تهران، خیابان شیخ بهایی، کوچه اعظم، پلاک ۴، طبقه ۱، کد پستی ۱۳۳۵۹۱۶۷۸۳





شرکت سبدگردان سپینود

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۰	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۲۷,۷۷۶,۲۵۵,۷۰۸	۶	حساب های دریافتی
۰	۱,۰۲۸,۲۴۱,۶۵۹,۳۵۴		جمع دارایی ها
۰	۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۷	بدهی به ارکان صندوق
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	بدهی به سرمایه گذاران
۰	۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸	۹	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۰	۱,۰۰۱,۲۱۸,۱۰۱,۶۸۰		جمع بدهی ها
۰	۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	۱۰	خالص دارایی ها
۰	۲۷۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

Handwritten signature



sepinud.capital



۰۲۱-۸۸۶۰۶۴۳۷

۰۲۱-۸۸۶۰۲۷۰۹



تهران، خیابان شیخ بهایی، کوچه اعظم، پلاک ۴، طبقه ۱، کد پستی ۱۴۳۵۹۱۶۷۸۳



شرکت سبدگردان سپینود

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت سود و زیان
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت	درآمدها:
.	۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶	۱۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶		جمع درآمدها
.	۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۱۲	هزینه کارمزد ارکان
.	۳۵۷,۲۰۰	۱۳	سایر هزینه ها
.	۸۱,۰۵۱,۵۲۲		جمع هزینه ها
.	۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴		سود خالص



sepinud.capital



۰۲۱-۸۸۶۰۶۴۳۷

۰۲۱-۸۸۶۰۲۷۰۹



تهران، خیابان شیخ بهایی، کوچه اعظم، پلاک ۴، طبقه ۱، کد پستی ۱۴۳۵۹۱۶۷۸۳



صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ تحت شماره ۱۲۳۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق
۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان سپینود مطابق با ماده ... اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه ،
درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سمانه رشیدیان یزد	۱۰۰	۰.۰۰۵	
لادن شنتیای	۱۰۰	۰.۰۰۵	
شرکت سبدگردان سپینود	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹	۰.٪

مدیر صندوق: سبدگردان سپینود که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ به شماره ثبت ۶۰۲۸۰۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران،
خیابان شیخ بهایی، کوچه اعظم، پلاک ۴، طبقه اول

مدیر ثبت: نامشخص نامشخص که در تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۱۱ به شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از:

متولی: موسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است
از: تهران، بلوار آفریقا، کوچه گلستان، پلاک ۸، واحد ۳

حسابرس: موسسه حسابرسی بیات رایان که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۵ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است
از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم

بازارگردان: صندوق بازارگردانی گیان است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ به شماره ثبت ۵۰۸۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است
از: تهران، خیابان الوند، ساختمان یونیک، پلاک ۱۹، طبقه چهارم

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۴-۴- 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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶	۶-۱
۰	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۵- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۰		از ۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
		۰	۹۷,۳۰٪ ۱,۰۰۰,۴۶۵,۳۵۳,۶۴۶	۲۹,۰۰٪		۱۴۰۲/۱۰/۲۳
		۰	۰,۰۰٪ ۵۰,۰۰۰	۰,۰۰٪		۱۴۰۲/۱۱/۱۰
۰	۹۷,۳۰٪	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶				

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت		۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
۶-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی	۲۶,۹۱۳,۸۵۶,۴۹۹	۲۹.۰۰٪	۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	۰
۶-۲	سایر حساب های دریافتنی	۲۶,۹۱۳,۸۵۶,۴۹۹		۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸	۰
				۲۷,۷۷۶,۳۵۵,۷۰۸	۰

۶-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۵۴۵۴-۶.۱ بانک گردشگری	۲۶,۹۱۳,۸۵۶,۴۹۹	۲۹.۰۰٪	۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	۰
	۲۶,۹۱۳,۸۵۶,۴۹۹		۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	۰

۶-۲- سایر حساب های دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر حساب های دریافتنی	۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸		۰	۰
	۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸		۰	۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۷- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۰	۸۰,۶۹۴,۳۲۲
۰	۸۰,۶۹۴,۳۲۲

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
 (سیدگردان سپینود)

۸- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های
 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۹- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت
۰	۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸	بدهی بابت امور صندوق
۰	۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸	

۱۰- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
	۰		۹۸,۰۰۰,۰۰۰
	۰		۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۱- 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:

۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶	۱۱-۲
۰	۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶	

سود سپرده و گواهی

سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۱-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱				تاریخ	تاریخ	نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	سررسید	سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
-	۳۶,۶۳۹,۴۵۷,۵۳۶	(۲۷۴,۴۰۰,۹۴۹)	۳۶,۹۱۳,۸۵۸,۴۸۵	۲۹.۰۰٪	-		۱۴۰۲/۱۲/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۵۴۵۴۰۶.۱ بلیت گردشگری
-	۷۴,۴۶۶,۷۲۸	-	۷۴,۴۶۶,۷۲۸	۰.۰۰٪	-		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰,۵۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۷۵۶۴۸ بلیت خاورمیانه
-	۳۹۰,۶۸۴,۹۳۲	-	۳۹۰,۶۸۴,۹۳۲	۲۴.۰۰٪	-		۱۴۰۲/۱۱/۲۶	سپرده بلند مدت ۱۰۰,۵۶۰,۹۳۵۴۷۶ بلیت خاورمیانه
-	۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶	(۲۷۴,۴۰۰,۹۴۹)	۲۷,۳۷۹,۰۱۰,۱۴۵					

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۰	۸۰,۶۹۴,۳۲۲
۰	۸۰,۶۹۴,۳۲۲

مدیر

۱۳- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۰	۳۵۷,۲۰۰
۰	۳۵۷,۲۰۰

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴- 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.

۱۵- 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:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۱/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای تملک	درصد تملک				
۱,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سپینود	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪				

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
ذخیره کارمزد مدیر (سیدگردان سپینود)	مدیر	کارمزد ارکان	۸۰,۶۹۴,۳۲۲	طی دوره مالی	(۸۰,۶۹۴,۳۲۲)
			<u>۸۰,۶۹۴,۳۲۲</u>		<u>(۸۰,۶۹۴,۳۲۲)</u>