



شرکت سپدگردان سپینود

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

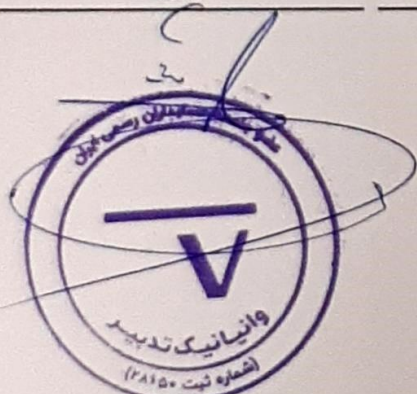
به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۲۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سپدگردان سپینود	لادن شنتیای	
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 ۱۴۳۵۹۱۶۷۸۳





شرکت سبدگردان سپینود

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۶۴۳,۹۱۷,۴۳۶,۱۰۲	۵
۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶	۱۵۳,۰۰۵,۵۵۰,۴۷۱	۶
۲۷,۷۷۶,۲۵۵,۷۰۸	۲۴,۴۵۲,۳۷۵,۰۵۶	۷
-	۶۹,۴۵۸,۷۶۲,۳۸۱	۸
-	۲,۸۴۱,۷۱۶,۸۱۴	۹
۱,۰۲۸,۲۴۱,۶۵۹,۳۵۴	۸۹۳,۶۷۵,۸۴۰,۸۲۴	
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۲,۵۳۱,۰۵۴,۱۳۳	۱۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱
۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸	۱۴,۵۹۶,۶۰۱,۶۴۵	۱۲
۱,۰۰۱,۳۱۸,۱۰۱,۶۸۰	۱۷,۱۲۷,۶۵۵,۷۷۸	
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	۸۷۶,۵۴۸,۱۸۵,۰۴۶	۱۳
۳۷۰	۱۰,۴۰۱	

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



sepinud.capital



۰۲۱-۸۸۶۰۶۴۳۷

۰۲۱-۸۸۶۰۲۷۰۹



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





شرکت سبدگردان سپینود

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
صورت سود و زیان
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
-	(۲,۳۵۶,۶۷۵,۵۵۳)	۱۴
-	(۴۷,۱۰۶,۱۴۴,۴۲۵)	۱۵
-	۳۲,۶۰۶,۴۵۴,۶۵۲	۱۶
۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶	۲۵,۹۲۸,۰۳۴,۲۴۴	۱۷
-	۳۸۰,۷۲۵,۸۹۴	۱۸
۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶	۹,۴۵۲,۳۹۴,۸۱۲	
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۲,۴۵۰,۳۵۹,۸۱۱	۱۹
۳۵۷,۲۰۰	۲,۱۴۳,۲۸۵,۸۶۴	۲۰
۸۱,۰۵۱,۵۲۳	۴,۵۹۳,۶۴۵,۶۷۵	
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	۴,۸۵۸,۷۴۹,۱۳۷	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) 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

جمع هزینه ها

سود خالص

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	یادداشت
-	-	۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	-	-		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	(۱۵۷,۲۵۰,۰۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۲۵,۰۰۱)			واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	-	۴,۸۵۸,۷۴۹,۱۳۷	-			سود (زیان) خالص
-	-	۱,۹۱۵,۸۸۸,۳۳۵	-			تعدیلات
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	-	۸۷۶,۵۴۸,۱۸۵,۰۴۶	۸۴,۲۷۴,۹۹۹			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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 ۱۲۲۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۹۸۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۲/۱۰ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، ونک، شیخ بهایی جنوبی، بن بست اعظم، پلاک ۴، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان سپینود مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.behafarid.sepinudcapital.ir 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 می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۵۶ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۰/۰۰۵	۱۰۰	۰/۰۰۵	۱۰۰	سمانه رشیدیان یزد
۰/۰۰۵	۱۰۰	۰/۰۰۵	۱۰۰	لادن شنطیا
۹۹/۹۹	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹	۱,۹۹۹,۸۰۰	شرکت سبدگردان سپینود
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع

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

متولی: موسسه حسابرسی و انیا 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 گلدان، 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 کیان است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ به شماره ثبت ۵۰۸۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان الوند، ساختمان یونیک، پلاک ۱۹، طبقه چهارم

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

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.

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌لایه ۳ دهم درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه لوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: براساس آخرین ابلاغیه های سازمان
کارمزد متولی	سالانه ۵۰ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵۰ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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 می‌بایست 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 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.

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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			۱۴۰۳/۰۴/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	
۰/۰۰٪	۰	۰	۱۷/۲۸٪	۱۵۴,۴۱۵,۲۷۵,۳۳۲	۱۶۰,۵۰۱,۶۶۲,۶۳۰	فلزات اساسی
۰/۰۰٪	۰	۰	۱۰/۶۴٪	۹۵,۰۶۲,۸۹۹,۳۶۱	۹۹,۲۳۰,۴۴۰,۵۸۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۲۷٪	۲,۴۴۵,۰۹۶,۴۲۶	۲,۵۴۶,۲۵۵,۷۳۵	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰/۰۰٪	۰	۰	۱۲/۴۳٪	۱۱۱,۰۶۴,۶۸۷,۲۹۱	۱۱۹,۴۸۹,۱۱۵,۸۳۵	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۰٪	۰	۰	۵/۸۱٪	۵۱,۹۵۹,۹۹۷,۱۹۲	۵۳,۵۵۱,۸۲۲,۹۳۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۱۵٪	۱,۳۶۲,۲۰۸,۷۱۲	۱,۴۴۵,۷۱۳,۵۸۸	بیمه و صندوق بازتسهلی به جز تضمین اجتماعی
۰/۰۰٪	۰	۰	۳/۶۹٪	۳۲,۹۳۳,۲۹۸,۴۵۴	۳۸,۸۵۵,۲۳۴,۴۸۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۰۰٪	۰	۰	۱۳/۶۳٪	۱۲۱,۸۰۲,۱۴۱,۱۶۵	۱۳۷,۴۸۱,۱۵۳,۲۵۲	محصولات شیمیایی
۰/۰۰٪	۰	۰	۱/۶۷٪	۱۴,۹۵۱,۴۳۹,۵۷۸	۱۵,۶۸۳,۹۶۹,۷۳۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۷۶٪	۶,۷۶۸,۳۶۸,۱۵۸	۷,۳۳۳,۰۴۷,۷۸۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۰۰٪	۰	۰	۲/۲۶٪	۲۰,۱۵۶,۸۱۲,۲۷۴	۲۳,۳۴۹,۱۰۷,۹۹۸	زراعت و خدمات وابسته
۰/۰۰٪	۰	۰	۱/۲۹٪	۱۱,۵۶۸,۳۹۶,۶۱۹	۱۲,۵۱۵,۱۷۵,۸۹۳	سیمان، آهک و گچ
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۱٪	۶۹,۱۸۵,۸۸۰	۷۷,۹۴۲,۳۶۱	سایر واسطه گریهای مالی
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۹۱٪	۸,۱۱۱,۴۳۸,۰۰۰	۷,۳۳۱,۵۵۱,۳۰۳	کاشی و سرامیک
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۸۱٪	۷,۲۴۴,۹۷۳,۸۴۰	۷,۵۵۸,۰۳۵,۷۳۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۴۵٪	۴,۰۰۰,۹۹۷,۸۲۰	۴,۰۹۳,۳۳۰,۷۵۷	لاستیک و پلاستیک
۰/۰۰٪	۰	۰	۷۲/۰۵٪	۶۴۳,۹۱۷,۴۳۶,۱۰۲	۶۹۱,۰۲۳,۵۸۰,۵۲۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۱۵۳,۰۰۵,۵۵۰,۴۷۱	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۵۳,۰۰۵,۵۵۰,۴۷۱	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	از ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۲۳		۰/۰۰٪	۲,۸۶۶,۵۳۸,۳۵۶	۰/۳۲٪	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶	۹۷/۳۰٪
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۱۰		۰/۰۰٪	۱۳۶,۰۱۲,۱۱۵	۰/۰۲٪	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
سپرده بلند مدت بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۱۱		۲۲/۵۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶/۷۸٪	۰	۰/۰۰٪
				۱۵۳,۰۰۵,۵۵۰,۴۷۱		۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶	

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تغییر شده	تغییر نشده	یادداشت
تغییر شده	تغییر شده	نرخ تغییر	ریال	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	۹۲,۲۱۳,۱۱۴		۹۲,۲۱۳,۱۱۴	۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
.	۲۴,۳۶۰,۱۶۱,۹۴۲	۲۵/۰۰٪	۲۸,۲۱۴,۷۵۵,۵۷۳	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸	.			۷-۳ سایر حساب های دریافتنی
۲۷,۷۷۶,۲۵۵,۷۰۸	۲۴,۴۵۲,۳۷۵,۰۵۶		۲۸,۳۰۶,۹۶۸,۶۸۷	

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تغییر شده	تغییر نشده
تغییر شده	تغییر شده	نرخ تغییر	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	.	۰/۰۰٪	.
.	۹۲,۲۱۳,۱۱۴	۲۵/۰۰٪	۹۲,۲۱۳,۱۱۴
۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	۹۲,۲۱۳,۱۱۴		۹۲,۲۱۳,۱۱۴

سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۵۴۵۴-۶.۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴-۶.۲ بانک گردشگری

۷-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تغییر شده	تغییر نشده
تغییر شده	تغییر شده	نرخ تغییر	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال
.	۱,۲۸۶,۷۳۶,۵۰۷	۲۵/۰۰٪	۱,۴۶۸,۲۸۹,۷۴۰
.	۸۱,۲۰۵,۷۳۵	۲۵/۰۰٪	۹۳,۱۰۸,۴۹۳
.	۲۹,۵۸۰,۱۸۳	۲۵/۰۰٪	۳۴,۴۸۳,۲۰۰
.	۳۴۶,۵۱,۲۲۳	۲۵/۰۰٪	۴۰۰,۰۷۳,۵۰۰
.	۲,۵۸۲,۵۳۷,۱۷۰	۲۵/۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۶۹۴,۴۸۲,۲۲۷	۲۵/۰۰٪	۱,۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰
.	۱,۲۹۹,۵۳۷,۸۹۹	۲۵/۰۰٪	۱,۴۹۹,۸۰۹,۱۵۰
.	۷۹,۸۴۷,۷۸۸	۲۵/۰۰٪	۹۲,۷۰۰,۰۰۰
.	۴۱,۳۰۰,۶۲۲	۲۵/۰۰٪	۴۶,۶۹۲,۲۵۰
.	۳,۰۰۵,۷۸۱,۴۳۴	۲۵/۰۰٪	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۶۴۷,۶۸۹,۵۷۳	۲۵/۰۰٪	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۹۶۹,۲۹۱,۰۴۱	۲۵/۰۰٪	۳,۴۶۱,۴۶۱,۲۰۰
.	۳,۸۳۰,۴۰۹,۷۵۹	۲۵/۰۰٪	۴,۴۴۱,۷۰۱,۱۸۰
.	۵۰,۱۷۰,۴۴۶	۲۵/۰۰٪	۵۸,۱۴۲,۷۳۶
.	۱۸۵,۶۳۷,۸۵۲	۲۵/۰۰٪	۲۰۹,۹۳۴,۶۶۰
.	۲,۱۵۴,۷۴۲,۶۵۱	۲۵/۰۰٪	۲,۴۷۹,۴۲۹,۹۰۰
.	۱,۹۶۴,۴۶۰,۴۷۳	۲۵/۰۰٪	۲,۲۸۲,۰۰۳,۴۰۰
.	۱,۱۱۰,۰۳۹,۳۵۸	۲۵/۰۰٪	۱,۳۷۸,۸۲۶,۱۶۴
.	۲۴,۳۶۰,۱۶۱,۹۴۲		۲۸,۲۱۴,۷۵۵,۵۷۳

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

ایران ترانسفو

بیمه زندگی خاورمیانه

پارس فنر

پالایش نفت بندرعباس

پتروشیمی نوری

توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)

زامیاد

سپید ماکیان

سرمایه گذاری صندوق بازتنگی

سیمان فارس و خوزستان

فولاد مبارکه اصفهان

گروه صنعتی بارز

گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)

مجتمع جهان فولاد سیرجان

مس شهید باهنر

نفت سپاهان

کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان

۷-۳- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال
۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸	.
۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸	.

سایر حساب های دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۴۵۸,۷۶۲,۳۸۱	۱,۲۴۶,۸۰۹,۰۵۳,۵۳۰	۱,۳۱۶,۲۶۷,۸۱۵,۹۱۱	۰
۶۹,۴۵۸,۷۶۲,۳۸۱	۱,۲۴۶,۸۰۹,۰۵۳,۵۳۰	۱,۳۱۶,۲۶۷,۸۱۵,۹۱۱	۰

کارگزاری اندیشه پیشرو

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.
۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۸۶,۵۹۴,۹۳۵	۱۷,۷۷۴,۴۰۰	۳۶۸,۸۲۰,۵۳۵
۰	۳,۳۳۱,۲۵۶,۸۳۱	۸۵۸,۳۶۰,۵۵۲	۲,۴۷۲,۸۹۶,۲۷۹
۰	۳,۷۱۷,۸۵۱,۷۶۶	۸۷۶,۱۳۴,۹۵۲	۲,۸۴۱,۷۱۶,۸۱۴

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۱,۷۰۴,۸۱۰,۸۵۸
۰	۲۲۶,۷۷۵,۹۲۰
۰	۱۱۳,۶۰۶,۴۷۲
۰	۴۸۵,۸۶۰,۸۸۳
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۲,۵۳۱,۰۵۴,۱۳۳

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر (سیدگردان سپینود)
متولی موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
حسابرس موسسه حسابرسی بیات رایان
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۲۸۶,۵۹۴,۹۳۵	.
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۰۲۸,۴۱۵,۳۰۱	.
ذخیره کارمزد تصفیه	۶۹,۸۳۷,۴۵۸	.
بدهی بابت اختیار معامله	۹,۶۱۳,۹۶۹,۷۶۷	۱۲-۱
ذخیره آبونمان نرم افزار	۵۷,۴۳۵,۲۹۶	.
بدهی بابت امور صندوق	۱,۴۴۰,۳۴۸,۸۸۸	۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸
	<u>۱۴,۵۹۶,۶۰۱,۶۴۵</u>	<u>۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸</u>

۱۲-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار و بملت- ۱۴۰۳/۰۵/۲۴-۲۲۰۰ (ضملت-۵۰۰۴۱)	۲۳,۱۹۷,۰۰۰	۶,۲۰۰,۶۵۹,۵۴۴	(۱,۸۵۵,۲۸۲,۱۴۲)	.	.
اختیار شستا- ۱۴۰۳/۰۵/۰۳-۱۰۰۰ (ضستا-۵۰۱۶۱)	۱۲,۸۱۶,۰۰۰	۴,۰۸۳,۰۹۳,۷۵۵	(۱,۴۹۹,۰۸۵,۸۸۶)	.	.
اختیار شستا- ۱۴۰۳/۰۶/۱۱-۱۰۰۰ (ضستا-۶۰۱۸۱)	۲۰,۳۱۵,۰۰۰	۳,۶۶۰,۶۶۰,۸۹۷	(۳,۳۳۰,۸۰۲,۰۹۸)	.	.
اختیار خودرو- ۱۴۰۳/۰۵/۱۰-۲۸۰۰ (ضخود-۵۰۳۰۱)	۷,۱۵۳,۰۰۰	۳,۷۲۷,۴۹۶,۹۵۳	(۵۷۹,۲۴۳,۸۰۷)	.	.
اختیار خساپا- ۱۴۰۳/۰۵/۲۴-۲۴۰۰ (ضسپا-۵۰۰۵۱)	۱۲,۱۷۷,۰۰۰	۳,۰۱۱,۳۵۸,۱۳۹	(۲,۳۴۹,۵۵۵,۸۳۴)	.	.
	<u>۷۵,۶۵۸,۰۰۰</u>	<u>۲۰,۶۸۳,۲۶۸,۲۸۸</u>	<u>(۹,۶۱۳,۹۶۹,۷۶۷)</u>	.	.

۱۳- 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
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۸۴,۲۷۴,۹۹۹	۸۷۵,۲۳۹,۴۹۷,۲۱۲	.	ریال
۸۴,۲۷۴,۹۹۹	۸۷۵,۲۳۹,۴۹۷,۲۱۲	.	تعداد
		.	ریال
		.	تعداد

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۸,۷۳۰,۶۹۹,۲۵۵)	.
۱۴-۲	۶,۳۷۲,۰۲۳,۷۰۲	.
	(۲,۳۵۸,۶۷۵,۵۵۳)	.

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

از ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۲,۵۸۲,۷۰۲	۲,۳۵,۳۲۰,۸۱۰	۲,۷۳۲,۱۸۶,۲۱۳	۲,۱۰۸,۸۸۳	۲۱,۶۲۶,۶۰۲	(۳۳۲,۶۰۰,۸۸۹)
نفت سپاهان	۴۱۳,۱۲۶	۱,۹۵۱,۲۸۷,۸۸۰	۲,۰۵۶,۶۵۵,۷۳۷	۱,۸۵۳,۶۶۶	۹,۷۵۶,۴۳۸	(۱۱۶,۹۷۷,۹۶۱)
گروه صنعتی بارز	۱,۳۴۴,۱۷۴	۲۹,۸۶۴,۱۱۹,۹۰۰	۲۷,۳۸۸,۳۴۹,۹۳۶	۲۸,۳۷۰,۵۵۶	۱۴۹,۳۲۰,۵۹۸	۲,۳۹۸,۰۷۸,۸۱۰
ملی صنایع مس ایران	۷۰,۴۵,۱۸۸	۴۸,۲۸۶,۳۲۰,۷۴۰	۵۴,۰۷۸,۲۰۴,۷۴۲	۴۵,۸۷۱,۷۶۶	۲۴۱,۴۳۱,۶۵۳	(۶۰,۷۹,۱۷۷,۴۲۲)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۹۵۰,۹۷۷	۱۲,۹۱۰,۳۳۲,۷۲۰	۱۴,۴۴۲,۰۸۷,۸۵۹	۱۲,۲۶۴,۷۳۷	۶۴,۵۵۱,۶۶۸	(۱۶۰,۸۵۷,۰۵۴)
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۵,۳۸۹,۰۸۹	۷,۱۱۶,۳۸۲,۶۳۳	۶,۷۰۲,۵۹۳	۳۵,۳۷۷,۴۴۷	(۱۰۲,۸۱۳,۵۸۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۱۷۱,۶۶۰	۱۰,۲۸۴,۲۳۲,۳۲۰	۱۱,۳۶۳,۵۴۹,۶۹۰	۹,۹۵۹,۶۸۰	۵۲,۴۲۱,۱۱۹	(۹۷۱,۷۰۷,۲۵۹)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۳۱۶,۳۳۳	۲۰,۱۶۶,۳۳۶,۸۸۰	۲۱,۷۶۳,۱۱۸,۳۰۴	۱۹,۱۵۷,۷۹۸	۱۰۰,۸۳۱,۱۸۳	(۱,۷۱۶,۸۷۰,۴۰۵)
		۱۳۵,۰۴۳,۳۴۲,۲۴۹	۱۴۲,۹۷۰,۵۳۵,۱۱۵	۱۲۸,۲۸۹,۶۸۰	۶۷۵,۲۱۶,۷۰۹	(۸,۷۳۰,۶۹۹,۲۵۵)

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

از ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱									
نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
دی ۱	ضدی ۱۱-۴۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱۸۰۰۰۰۰	-	-	۳۴۴۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۶۲۸۳۰	۳۳۲۰۰۰۰۰۰
وبملت ۱	ضملت ۵۰-۴۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۳	۷۰۰۰۰۰	۲۰۸	۱۴۵۶۰۰۰۰۰	۲۴۸۵۰۳۶۸۹	-	۳۷۰۱۲۸	-	۸۷۳۰۹۴۵	۱۰۳۸۶۵۵۶۱
وبملت ۱	ضملت ۳۰-۳۶۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۴۲۰۰۰	۲۰۰	۸۰۰۰۰۰۰	۱۹۰۴۲۲۰۰۰	-	۲۰۱۴۲	-	۳۰۹۹۵	۱۱۰۱۹۸۵۸
خودرو ۱	خود ۴۰-۴۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۰۳۲۱۰۰۰	۲۸۰۰	۳۰۴۴۸۰۰۰۰۰	۲۵۱۶۱۰۰۳۲۵	۳۸۳۳۸۴۹۸۰۱	-	-	۹۸۸۵۹۲	-۱۳۵۴۳۹۵۵۶
خودرو ۱	خود ۴۰-۴۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۵۰۹۵۴۰۰۰	۱۶۱	۹۵۷۴۰۰۰۳۳۳	۳۰۲۱۹۱۱۰۰۰	-	۳۳۲۰۹۹	-	۹۸۸۵۹۲	۲۰۶۴۳۶۶۶۷۸
خودرو ۱	خود ۴۰-۴۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۲۰۷۶۹۰۰۰۰	-	-	۵۶۵۰۹۶۹۰۷۵۵	-	-	-	۹۸۸۵۹۲	۵۶۵۰۹۶۹۰۷۵۵
خودرو ۱	خود ۴۰-۴۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۲۰۳۳۲۰۰۰۰	۹۱	۲۱۱۸۲۹۸۸۷	۷۹۲۰۷۶۶۰۰۳	-	۵۳۰۹۹۶	-	۳۹۹۶۰۰	۵۸۰۸۸۲۰۱۲۰
خودرو ۱	خود ۴۰-۴۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۴۰۳۸۶۰۰۰۰	-	-	۳۷۰۸۸۲۰۹۹۷	-	-	-	۳۹۹۶۰۰	۳۷۰۸۸۲۰۹۹۷
شتا ۱	شتا ۵۰-۱۷۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۶۳۸۰۰۰۰	۵۰	۳۱۰۹۰۰۰۰۰۰	۶۶۰۱۹۷۰۰۰۰	-	۸۰۱۳۳	-	۱۷۰۰۳۳	۳۳۰۲۸۸۸۶۶
شتا ۱	شتا ۴۰-۱۵۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۷۳۰۰۰۰	۸۱	۱۴۰۱۳۰۰۰۰۰	۳۱۰۹۷۸۰۰۰۰	-	۳۰۳۵۷۳	-	۸۰۳۳۰	۱۷۰۹۶۱۰۳۲۸
شتا ۱	شتا ۵۰-۱۶۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۵۰۱۶۴۰۰۰۰	۹۸	۵۰۷۰۹۰۷۸۰۲	۹۲۰۹۵۳۰۹۹۸	-	۱۳۹۰۴۹۵	-	۳۹۴۰۷۲۹	۴۱۲۰۹۱۷۰۰۱
خسپا ۱	خسپا ۴۰-۵۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۷	۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۹۶۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۰۹۷۸	-	۷۷۰۱۳۳	۲۵۲۰۵۸۸۰۰۳۳
خسپا ۱	خسپا ۴۰-۴۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۸۷	۱۳۰۰۹۹۹۰۹۵۰	۵۵۳۰۰۹۴۰۰۰۰	-	۳۳۰۳۹۷	-	۳۵۱۰۱۶۷	۴۲۲۰۰۶۰۶۵۳
خسپا ۱	خسپا ۴۰-۴۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۶۰۳۸۳۰۰۰۰۰	-	-	۸۱۰۰۸۵۸۰۰۰۰۰	-	-	-	۳۵۱۰۱۶۷	۸۱۰۰۸۵۸۰۰۰۰۰
خسپا ۱	خسپا ۴۰-۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۰۹۸۳۰۰۰۰۰	۱۶۶	۶۶۰۰۵۷۸۰۹۵۷	۱۰۳۷۹۰۶۴۸۰۹۹۹	-	۱۶۸۰۴۳۳	-	۳۳۹۰۴۵۲	۶۱۸۰۹۰۱۶۱۹
-	-	-	-	-	-	۹۰۴۷۷۰۳۹۵۰۶۸۶	۳۰۸۳۳۰۸۴۹۸۰۱	۶۰۹۲۰۳۶۴	-	۶۰۱۳۴۰۶۵۸	۶۰۳۷۴۰۰۲۳۰۷۰۲

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۱۵-۱	ریال (۳۷,۱۰۶,۱۴۴,۲۲۵)	ریال ۰
	(۴۷,۱۰۶,۱۴۴,۴۲۵)	۰

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

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
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۶,۰۳,۲۷۱	۱۹,۷۷۹,۰۰۰	۱۰۴,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳۱,۳۸۲,۳۷۱)	۰
پتروشیمی نوری	۹۷,۹۵۵	۱۶,۳۳۲,۰۱۶,۷۰۰	۱۶,۵۷۶,۲۹۸,۳۶۵	۱۵,۵۱۶,۳۶۶	۸۱,۶۶۵,۰۸۴	(۳۰,۴۶۳,۱۱۴)	۰
پتروشیمی خارک	۷۵۸,۳۲۵	۳۴,۸۰۷,۵۷۶,۵۰۰	۴۰,۵۸۸,۲۷۸,۰۳۸	۳۳,۰۶۷,۱۹۸	۱۷۳,۰۳۷,۸۸۲	(۵,۹۸۷,۹۰۶,۶۱۸)	۰
ایرکا پارت صنعت	۲,۴۰۲,۷۹۹	۷,۰۵۷,۰۲۰,۶۶۳	۷,۲۲۸,۸۴۶,۸۴۸	۶,۷۰۴,۱۷۰	۳۵,۲۸۵,۱۰۳	(۲۱۳,۸۱۵,۴۵۸)	۰
مس شهیدباهنر	۴,۴۴۲,۱۲۷	۲۰,۹۸۹,۰۵۰,۰۷۵	۲۳,۸۱۶,۰۰۳,۳۱۷	۱۹,۹۳۹,۵۹۸	۱۰۴,۹۴۵,۲۵۰	(۳,۹۵۱,۸۲۸,۰۹۰)	۰
کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	۱۰,۰۷۶,۴۵۳	۱۹,۶۵۶,۰۳۱,۷۸۰	۲۲,۶۹۸,۶۷۲,۰۵۱	۱۸,۶۷۳,۲۳۰	۹۸,۲۸۰,۱۵۹	(۳,۱۵۹,۵۹۳,۶۶۰)	۰
ایران ترانسفو	۱,۲۸۹,۶۷۹	۲,۴۵۹,۷۳۱,۸۳۰	۲,۵۴۶,۲۵۵,۷۳۵	۲,۳۳۶,۷۲۵	۱۲,۳۹۸,۶۵۹	(۱۰۱,۱۵۹,۳۱۹)	۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۳,۳۶۹,۳۷۳	۳۷,۷۹۷,۳۳۷,۲۵۰	۲۸,۹۶۴,۶۳۸,۶۳۸	۲۶,۴۰۷,۳۶۱	۱۳۸,۹۸۶,۶۳۶	(۱,۳۳۲,۷۰۵,۴۸۵)	۰
سیمان فارس و خوزستان	۳۴۰,۴۸۱	۱۱,۶۳۷,۶۴۰,۵۸۰	۱۲,۵۱۵,۱۷۵,۸۹۳	۱۱,۰۵۵,۵۵۹	۵۸,۱۸۸,۲۰۳	(۹۴۶,۷۷۹,۳۷۴)	۰
بانک دی	۱۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۶۳۶,۵۵۵	۱,۰۹۶,۱۱۰	۵,۷۶۹,۰۰۰	(۴۳۶,۷۰۱,۶۶۵)	۰
کاشی الوند	۱۶۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۱,۵۵۱,۳۰۳	۷,۷۵۲,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۸۶۶,۶۹۷	۰
نفت سیاحان	۳۸۰۳,۳۳۹	۱۶,۴۳۰,۴۲۴,۴۸۰	۱۸,۷۵۶,۰۰۰,۳۱۹	۱۵,۶۰۸,۹۰۳	۸۲,۱۵۲,۱۲۲	(۲,۴۳۳,۹۳۶,۹۶۵)	۰
ملی صنایع مس ایران	۶,۹۵۹,۶۶۶	۵۳,۳۱۱,۰۴۱,۵۶۰	۴۹,۸۲۰,۶۸۴,۲۸۴	۵۰,۶۴۵,۴۸۹	۲۶۶,۵۵۵,۲۰۸	۳,۱۷۳,۱۵۶,۳۷۹	۰
ملی نسیمی کشاورز	۳,۴۳۰,۵۱۳	۱۷,۴۳۷,۰۰۶,۰۴۰	۲۱,۴۹۳,۸۹۰,۲۸۲	۱۶,۵۵۵,۶۵۶	۸۷,۱۲۵,۰۳۰	(۴,۱۷۰,۵۷۴,۹۲۸)	۰
اختیار خشتا-۱۴۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۶,۸۸۵	۳,۰۹۰	۰	(۱۵,۰۰۹,۹۷۵)	۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۳,۴۹۸,۹۱۱	۱۱,۷۹۱,۳۳۰,۰۷۰	۱۲,۴۴۹,۷۹۴,۷۰۹	۱۱,۲۰۱,۷۶۴	۵۸,۹۵۶,۶۵۰	(۷۲۸,۶۲۳,۰۵۳)	۰
بیمه زندگی خاورمیانه	۳۴۴,۸۳۲	۱,۳۷۰,۳۶۲,۳۶۸	۱,۴۴۵,۷۱۳,۵۸۸	۱,۳۰۱,۸۲۴	۶,۸۵۱,۸۱۲	(۸۳۵,۴۸۷,۶)	۰
کوبیر تایر	۶۸۸,۰۲۵	۴,۰۲۴,۹۴۶,۲۵۰	۴,۰۹۳,۳۳۰,۷۵۷	۳,۸۱۳,۶۹۹	۲۰,۱۳۳,۷۳۱	(۹۲,۳۳۲,۹۳۷)	۰
بانک ملت	۲۳,۹۹۸,۶۹۰	۵۱,۱۱۷,۲۰۹,۷۰۰	۵۱,۹۶۸,۲۰۶,۳۶۹	۴۸,۵۶۱,۳۳۹	۲۵۵,۵۸۶,۰۴۸	(۱,۱۵۵,۱۴۴,۰۶۷)	۰
پارس فنر	۲,۴۰۰,۲۹۴	۲۴,۸۱۱,۰۴۸,۷۸۰	۲۶,۳۹۹,۰۷۵,۶۹۷	۲۳,۶۴۶,۴۹۶	۱۲۴,۴۵۵,۲۴۴	(۱,۶۵۶,۱۲۸,۶۵۷)	۰
نقل از صفحه بعد		۳۵۱,۲۴۶,۵۶۴,۶۲۶	۳۷۶,۶۲۱,۳۶۳,۱۱۴	۳۳۳,۶۷۵,۹۱۷	۱,۷۵۶,۱۷۲,۸۲۱	(۲۲,۴۶۴,۶۴۷,۲۳۶)	۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سینود

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نفل از صفحه قبل		۳۵۱,۳۴۶,۵۶۴,۶۲۶	۳۷۲,۶۲۱,۳۶۳,۱۱۴	۳۳۳,۶۷۵,۹۲۷	۱,۷۵۶,۱۷۳,۸۲۱	(۷۳,۴۴۴,۴۷,۲۳۶)	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۸۳۰,۱۰۷	۷,۲۸۸,۳۳۹,۴۶۰	۷,۵۵۸,۰۳۵,۷۳۳	۶,۹۲۳,۹۲۲	۳۶,۳۴۱,۶۹۷	(۳۱۳,۰۶۱,۸۹۳)	۰
ایران خودرو	۱۰۶,۵۲۰,۰۰۰	۲۹,۸۴۹,۷۰۶,۰۰۰	۳۲,۸۸۸,۳۵۷,۰۶۹	۲۸,۳۵۷,۲۲۱	۱۴۹,۳۴۸,۵۳۰	(۳,۲۱۶,۲۵۶,۸۳۰)	۰
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۱,۴۵۲,۳۵۲	۵۰,۵۴۰,۱۸۴,۹۶۰	۴,۳۵۱,۹۵۰,۸۷۹	۴,۸۰۱,۴۷۶	۲۵,۱۷۰,۹۲۵	۶۷۲,۱۶۱,۶۸۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۶۵۳,۶۵۳	۴۱,۴۵۰,۹۹۷,۸۷۰	۴۵,۴۵۰,۵۴۱,۵۸۲	۳۹,۳۷۸,۴۴۸	۲۰۷,۳۵۴,۹۸۹	(۴,۲۴۶,۱۷۷,۱۴۹)	۰
اختیارخ نستا-۱۳۰۰-۱۳۰۳/۰۶/۱۱	۹,۰۳۹,۰۰۰	۸۱,۳۵۱,۰۰۰	۲۵۲,۱۵۶,۲۸۰	۲۰,۹۴۸	۰	(۱۷۰,۸۲۶,۲۲۸)	۰
سید ماکیان	۸۴,۸۹۵	۶۲۱,۴۳۱,۳۰۰	۶۵۰,۴۳۵,۹۴۷	۵۹۰,۳۶۰	۳,۱۰۷,۱۵۷	(۳۲,۷۰۲,۰۶۴)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۶,۴۷۵,۱۱۰	۷۳,۷۱۸,۰۲۳,۶۴۰	۷۶,۶۳۲,۶۷۳,۱۵۳	۷۰,۹۸۲,۱۲۲	۳۳,۵۹۰,۱۱۸	(۲,۳۵۰,۲۲۲,۷۵۴)	۰
پتروشیمی پارس	۱۵,۱۵۲,۳۱۴	۳۲,۴۳۵,۹۵۱,۹۶۰	۳۸,۸۸۲,۷۰۲,۸۳۰	۳۰,۸۰۴,۶۵۳	۱۶۲,۱۳۹,۷۶۰	(۶,۶۴۹,۶۸۵,۲۸۳)	۰
تولید برق علویه مینا	۱,۱۱۶,۲۱۰	۶۸۰,۸۸۱,۰۰۰	۷,۳۳۲,۰۴۷,۷۸۱	۶,۴۶۸,۴۳۷	۳۴,۰۴۴,۴۰۵	(۵۵۴,۶۷۹,۶۲۳)	۰
گسترش سوخت سبز (سهمی عام)	۹,۶۹۰,۳۵۶	۱۶,۴۸۳,۴۶۵,۶۵۶	۱۵,۵۸۷,۹۳۳,۸۵۸	۱۵,۶۵۹,۲۹۲	۸۲,۴۱۷,۳۳۸	۷۹۷,۲۵۶,۱۷۷	۰
سایا	۱۸,۶۸۳,۳۴۰	۴۶,۳۵۹,۷۰۲,۳۴۰	۴۹,۰۹۸,۴۴۲,۹۴۰	۴۳,۹۴۶,۷۱۷	۲۳۱,۳۹۸,۵۱۱	(۳,۱۱۳,۹۸۵,۹۳۸)	۰
لیزینگ کارافرین	۳۰,۰۰۰	۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۹۴۲,۳۶۱	۶۶,۱۲۰	۳۴۸,۰۰۰	(۸,۷۵۶,۲۸۱)	۰
توسعه صنایع بهنهر (هلدینگ)	۴,۲۸۵,۱۶۹	۱۵,۰۴۰,۹۴۳,۱۹۰	۱۵,۶۸۳,۹۶۹,۷۳۶	۱۴,۲۸۸,۸۹۶	۷۵,۲۰۴,۷۱۶	(۳۳۲,۵۲۰,۱۶۸)	۰
پالایش نفت بندرعباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۸,۶۳۳,۰۶۳	۱۵,۸۶۵,۰۰۰	۸۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۴۹۷,۹۹۹,۰۶۳)	۰
زامیاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۴,۳۹۳,۲۹۱	۳,۴۸۸,۴۰۰	۱۸,۴۶۰,۰۰۰	(۲۲۴,۲۴۱,۶۹۱)	۰
جمع		۶۴۷,۷۷۱,۱۴۳,۰۰۲	۶۹۱,۰۲۳,۵۸۰,۵۲۷	۶۱۵,۳۱۷,۹۴۰	۳,۲۳۸,۳۸۸,۹۵۷	(۴۷,۱۰۶,۱۴۴,۴۲۵)	۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۶- 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
مس شهیدباهنر	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۴,۳۱۲,۰۵۲	۵۷۵	۲,۴۷۹,۲۲۹,۹۰۰	(۳۲۴,۶۸۷,۲۴۹)	۲,۱۵۴,۷۴۲,۶۵۱	۰
زامیاد	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۹۰۰,۰۰۰	۱۰۳	۹۲,۷۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۵۲,۲۱۲)	۷۹,۸۴۷,۷۸۸	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۴,۲۸۵,۱۶۹	۳۵۰	۱,۴۹۹,۸۰۹,۱۵۰	(۲۰۰,۳۷۱,۲۵۱)	۱,۲۹۹,۵۳۷,۸۹۹	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۸,۲۱۸,۵۶۶)	۳,۰۰۵,۷۸۱,۴۳۴	۰
ایران ترانسفو	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۳۸۹,۶۷۹	۶۷	۹۳,۱۰۸,۴۹۳	(۱۱,۹۰۲,۷۵۸)	۸۱,۲۰۵,۷۳۵	۰
گروه صنعتی یارز	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱,۲۴۴,۱۷۴	۳,۵۷۰	۴,۴۴۱,۷۰۱,۱۸۰	(۶۱۱,۲۹۱,۴۲۱)	۳,۸۳۰,۴۰۹,۷۵۹	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۰	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۷,۳۱۰,۴۳۷)	۱,۶۴۷,۶۸۹,۵۷۳	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۸,۶۵۳,۶۵۳	۴۰۰	۳,۴۶۱,۴۶۱,۲۰۰	(۴۹۲,۱۷۰,۱۵۹)	۲,۹۶۹,۲۹۱,۰۴۱	۰
پتروشیمی خارک	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۶۵۸,۳۳۵	۶,۱۰۰	۴,۰۱۵,۸۴۳,۵۰۰	۰	۴,۰۱۵,۸۴۳,۵۰۰	۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲,۶۳۳,۰۰۰	۸۲	۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰	۰	۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۷,۴۵۲,۸۳۰)	۲,۵۸۲,۵۴۷,۱۷۰	۰
نفت سیاهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۳,۸۰۳,۳۳۹	۶۰۰	۲,۲۸۲,۰۰۳,۴۰۰	(۳۱۷,۵۴۲,۹۲۶)	۱,۹۶۴,۴۶۰,۴۷۴	۰
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱,۰۷۶,۴۵۳	۱,۱۸۸	۱,۲۷۸,۸۲۶,۱۶۴	(۱۶۸,۷۸۶,۸۰۶)	۱,۱۱۰,۰۰۹,۳۵۸	۰
پتروشیمی یارس	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۵,۱۵۲,۳۱۴	۲۶۵	۴,۰۱۵,۲۶۳,۲۱۰	۰	۴,۰۱۵,۲۶۳,۲۱۰	۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۹۷,۹۵۵	۲۰,۰۰۰	۱,۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰	(۲۶۴,۶۱۷,۷۷۳)	۱,۶۹۴,۴۸۲,۲۲۷	۰
بیمه زندگی خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۴۴,۸۳۲	۱۰۰	۳۴,۴۸۲,۲۰۰	(۴,۹۰۲,۰۱۷)	۲۹,۵۸۰,۱۸۳	۰
سید ماکیان	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۸۴,۸۹۵	۵۵۰	۴۶,۶۹۲,۲۵۰	(۵,۳۵۱,۶۲۸)	۴۱,۳۴۰,۶۲۲	۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۳,۴۹۸,۹۱۱	۶۰	۲۰۹,۹۳۴,۶۶۰	(۲۴,۲۸۶,۸۰۸)	۱۸۵,۶۴۷,۸۵۲	۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱,۳۸۵,۱۷۹	۱,۰۶۰	۱,۴۶۸,۲۸۹,۷۴۰	(۱۸۱,۵۵۳,۲۳۳)	۱,۲۸۶,۷۳۶,۵۰۷	۰
پارس فنر	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱,۶۰۰,۲۹۴	۲۵۰	۴۰۰,۰۷۳,۵۰۰	(۵۳,۴۲۲,۲۷۷)	۳۴۶,۶۵۱,۲۲۳	۰
گسترش سوخت سبز (اگرس) (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۹,۶۹۰,۴۵۶	۶	۵۸,۱۴۲,۷۳۶	(۷,۹۷۲,۲۹۰)	۵۰,۱۷۰,۴۴۶	۰
جمع				۳۶,۴۶۱,۰۴۸,۲۸۳	(۳,۸۵۴,۵۹۳,۶۳۱)	۳۲,۶۰۶,۴۵۴,۶۵۲	۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۵,۹۲۸,۰۳۴,۲۴۴	۳۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶
	<u>۲۵,۹۲۸,۰۳۴,۲۴۴</u>	<u>۳۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
					مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
					ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۵۴۵۴۰۶,۱							
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۲/۱۳		-	۰٪	۲,۴۸۷,۸۵۳,۷۸۵	-	۲,۴۸۷,۸۵۳,۷۸۵
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۴۸							
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۲۰		-	۰٪	۳۳,۷۸۲,۴۹۸	-	۳۳,۷۸۲,۴۹۸
سپرده بلند مدت ۱۰۰۵۶۰۹۳۵۳۷۶							
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۲۶		-	۳۳٪	-	-	-
سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴۰۶,۱							
گردشگری	۱۴۰۳/۰۲/۰۴		-	۳۲/۵٪	۱۴,۹۵۱,۱۷۱,۱۴۹	-	۱۴,۹۵۱,۱۷۱,۱۴۹
سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴۰۶,۲							
گردشگری	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		-	۳۲/۵٪	۸,۴۵۵,۲۲۶,۸۱۲	-	۸,۴۵۵,۲۲۶,۸۱۲
					<u>۲۵,۹۲۸,۰۳۴,۲۴۴</u>	-	<u>۲۵,۹۲۸,۰۳۴,۲۴۴</u>
							<u>۳۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶</u>

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۷۲,۴۰۰,۹۲۹	۱۸-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
-	۱۰۶,۳۲۴,۹۴۵	۱۸-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۳۸۰,۷۲۵,۸۷۴	

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۱,۶۲۴,۱۱۶,۵۳۶	مدیر
-	۲۲۶,۷۷۵,۹۲۰	متولی
-	۴۸۵,۸۶۰,۸۸۳	بازارگردان
-	۱۱۳,۶۰۶,۴۷۲	حسابرس
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۲,۴۵۰,۳۵۹,۸۱۱	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۷,۷۷۴,۴۰۰	هزینه تاسیس
-	۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸	سایر هزینه ها
-	۸۵۸,۳۶۰,۵۵۲	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۵۷,۴۳۵,۲۹۶	هزینه نرم افزار
۳۵۷,۲۰۰	۳,۰۷۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۶۹,۸۳۷,۴۵۸	هزینه تصفیه
۳۵۷,۲۰۰	۲,۱۴۳,۲۸۵,۸۶۴	

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۲۱- تعدیلات

تعدیلات ناشی از عدم خرید سهام در دوره مالی قبل و تعدیلات ناشی از ابطال های واحد های سرمایه گذاری می باشد.

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:

اشخاص وابسته	نام	۱۴۰۳/۰۴/۳۱				۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
		نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
مدیران سرمایه گذاری	المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	-/۰.۱	-/۰.۰%	-/۰.۰%
	روزبه درخشان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	-/۰.۱	۱۰,۰۰۰	-/۰.۱
	حسام زینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	-/۰.۱	-/۰.۰%	-/۰.۰%
	الهام فروغی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	۱۰,۰۰۰	-/۰.۱
	سعيد اسلامی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	۱۰,۰۰۰	-/۰.۱
	-	سابق	-	-	-	-	-
مدیر و اشخاص وابسته به آن	سیدگردان سینود	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۹,۸۰۰	۱/۹۹۹۸	۱,۹۹۹,۸۰۰	۱/۹۹۹۸
	لادن شنطیا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰/۰۰۰۱	۱۰۰	۰/۰۰۰۱
	سمانه رشیدیان یزد	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰/۰۰۰۱	۱۰۰	۰/۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۲۴-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	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال		ریال
ذخیره کارمزد مدیر (سیدگردان سپینود)	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۶۲۴,۱۱۶,۵۳۶	طی دوره مالی	(۱,۷۰۴,۸۱۰,۸۵۸)
موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	متولی	کارمزد ارکان	۲۲۶,۷۷۵,۹۲۰	طی دوره مالی	(۲۲۶,۷۷۵,۹۲۰)
مالیات بر ارزش افزوده	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۰,۳۲۷,۸۰۰	طی دوره مالی	(۱۰,۳۲۷,۸۰۰)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۰۳,۲۷۸,۶۷۲	طی دوره مالی	(۱۰۳,۲۷۸,۶۷۲)
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۴۸۵,۸۶۰,۸۸۳	طی دوره مالی	(۴۸۵,۸۶۰,۸۸۳)
کارگزاری اندیشه پیشرو	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۹۹۶,۱۹۶,۴۹۰,۴۰۶	طی دوره مالی	.
			<u>۹۹۸,۶۴۶,۸۵۰,۲۱۷</u>		<u>(۲,۵۳۱,۰۵۴,۱۳۳)</u>