

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۲- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. 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 های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمنی مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از اطلاع رسانی آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سب") را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد ماده ۶۴ اساسنامه با موضوع رعایت حد نصاب مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ حداکثر به میزان

۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق (به عنوان نمونه روزهای ۶ و ۷ خرداد ماه ۱۴۰۳).

۶-۲- موارد عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه :

- مفاد ردیف ۱ با موضوع سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق (این نسبت پایان دوره مالی رعایت شده است).

- مفاد ردیف ۳ با موضوع سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق (این نسبت پایان دوره مالی ۲۲٪ می باشد).

۶-۳- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری در سامانه کدال در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ (یک روز قبل از برگزاری مجمع منتشر شده است).

۶-۴- مفاد تبصره ۱ و تبصره ۴ ماده ۳۷ اساسنامه به ترتیب با موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجامع صندوق و انتشار مصوبات مجامع در تارنمای صندوق در خصوص مجامع برگزار شده طی دوره مالی مورد گزارش

۷- مفاد برخی از بخشنامه ها، ابلاغیه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران با موضوع تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری.

۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۲ با موضوع ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سبا.

۷-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ با موضوع تشکیل کمیته سیاست گذاری و تهیه و تصویب منشور توسط آن کمیته.

۷-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در سامانه کدال در خصوص خرداد ماه ۱۴۰۳ که با یک روز تاخیر انجام شده است. (لازم به توضیح است که پرتفوهای ماهانه در تاریخ ۱۹ آذرماه ۱۴۰۳ در تارنما منتشر شده اند).

۷-۵- مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ ، در مورد ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی و بارگذاری بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق. (۱۹ آذر ماه منتشر شده است)

۷-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ در خصوص ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۹- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت در این رابطه نظر این مؤسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به مفاد اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سبا، اجرای مفاد قانون و مقررات فوق بر عهده مدیر صندوق می باشد. بر اساس بررسی های صورت گرفته توسط این مؤسسه، موارد عدم رعایت مفاد قانون و مقررات یاد شده در ارتباط با عملیات صندوق مورد گزارش، مشاهده نگردیده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

تاریخ: ۱۹ آذر ماه ۱۴۰۳

علیرضا شهرباری
کد عضویت ۹۵۲۴۴۱

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴





صندوق سهامی به آفرید سپینود

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق به آفرید سپینود

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ 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	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	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 متصفانه 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان سپینود	لادن شنتپا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

۱



نشانی: خیابان شیخ بهایی، کوچه اعظم، پلاک ۴، طبقه اول

تلفن: ۸۸۶۰۶۴۳۷، ۸۸۶۰۲۷۰۹



صندوق سهامی به آفرید سپینود

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها
۰	۴۹۸,۰۴۰,۹۸۰,۰۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶	۱۵۶,۵۳۳,۵۷۳,۹۱۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۳۳,۰۶۴,۹۲۱,۳۵۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷,۷۷۶,۲۵۵,۷۰۸	۱۸,۱۵۰,۶۱۴,۸۱۳	۸	حساب های دریافتی
۰	۳,۷۱۳,۵۵۵,۴۸۴	۹	جاری کارگزاران
۰	۱,۸۸۲,۱۴۰,۴۳۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱,۰۲۸,۲۴۱,۶۵۹,۳۵۴	۷۱۱,۳۸۴,۷۸۶,۰۵۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۶,۲۷۸,۰۴۴,۶۳۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸	۵,۳۲۱,۱۳۴,۱۴۶	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۰۰۱,۲۱۸,۱۰۱,۶۸۰	۱۱,۵۹۹,۱۷۸,۷۷۶		جمع بدهی‌ها
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	۶۹۹,۷۸۵,۶۰۷,۲۸۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲۷۰	۹,۸۴۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



بوسه جباری و خدمات مدیریت
آفریننده کارایی

نشانی: خیابان شیخ بهایی، کوچه اعظم، پلاک ۴، طبقه اول
تلفن: ۸۶۰۶۴۳۷، ۸۶۰۲۷۰۹



صندوق سهامی به آفرید سپینود

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

درآمدها:	یادداشت	منتهی به دوره مالی شش ماهه ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۱۳,۷۴۹,۵۸۵,۴۹۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۹۴,۹۱۸,۶۱۶,۵۰۸)
سود سهام	۱۷	۴۵,۸۳۶,۴۲۶,۴۲۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۸,۶۲۳,۳۷۵,۰۰۲
سایر درآمدها	۱۹	۴۰۳,۳۱۹,۸۱۳
جمع درآمدها		(۲۳,۸۰۵,۰۸۰,۷۶۵)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۶,۱۹۷,۳۵۰,۳۰۸
سایر هزینه ها	۲۱	۳,۲۲۷,۱۶۷,۵۴۷
جمع هزینه ها		۹,۴۲۴,۵۱۷,۸۵۵
سود (زیان) خالص		(۲۳,۲۲۹,۵۹۸,۶۲۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری		(۴/۰۵٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		(۴/۷۵٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	منتهی به دوره مالی شش ماهه ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد ریال ۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۸۹,۱۴۴,۵۱۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	(۲۳,۲۲۹,۵۹۸,۶۲۰)
تعدیلات	۲۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷۱,۰۸۵,۵۴۹

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



نشانی: خیابان شیخ بهایی، کوچه اعظم، پلاک ۴، طبقه اول
تلفن: ۸۸۶۰۶۴۳۷ ۸۸۶۰۲۷۰۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۰ تحت شماره ۱۳۳۴۸ 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۰۲/۱۰ می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، ونک، شیخ بهایی جنوبی، بن بست اعظم، پلاک ۴، طبقه اول واقع شده است.

باتوجه به آغاز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ صورت سود و زیان و گردش دارایی ها فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان سپینود مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری 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 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 ۵۶ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سمانه رشیدیان یزد	۱۰۰	۰/۰۰۵	۱۰۰	۰/۰۰۵
لادن شنتیایا	۱۰۰	۰/۰۰۵	۱۰۰	۰/۰۰۵
شرکت سیدگردان سپینود	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان 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 آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، شریعتی، قلهک، کوچه شریف، پلاک ۵

لازم به ذکر است متولی صندوق طی مجمع تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ از موسسه واتیا نیک تدبیر به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران تغییر حاصل کرد.

حسابرس: موسسه حسابرسی بیات رایان که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ 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 آفرید سپینود

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ 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 درآمد 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مقبته با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مقبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ایلایه های سازمان
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی



صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد 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 سینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۱۰۴,۸۳۷,۵۶۳,۷۷۱	۸۴,۵۲۹,۷۹۰,۶۶۰	۱۱/۸۸٪	-	-	۰/۰۰٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲,۵۴۶,۳۵۵,۷۳۵	۲,۹۸۵,۳۳۷,۸۹۶	۰/۴۲٪	-	-	۰/۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۱,۳۳۵,۵۳۵,۲۲۱	۸۶,۴۰۲,۰۷۱,۳۰۹	۱۲/۱۵٪	-	-	۰/۰۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۷۱,۱۰۰,۳۴۸,۷۵۶	۶۱,۹۹۵,۷۵۵,۰۳۶	۸/۷۲٪	-	-	۰/۰۰٪
فمالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۱,۰۴۸,۳۳۰,۸۴۱	۱۷,۴۰۵,۵۱۷,۲۸۵	۲/۳۵٪	-	-	۰/۰۰٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۹۰,۶,۵۳۶,۷۱۶	۸۶,۶,۳۰۱,۹۹۹	۰/۱۳٪	-	-	۰/۰۰٪
قراردادهای نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۱,۳۳۰,۸۵۵,۱۳۳	۳۱,۳۲۶,۹۹۴,۸۵۴	۴/۴۱٪	-	-	۰/۰۰٪
محصولات شیمیایی	۶۳,۹۶۸,۷۶۳,۳۹۴	۵۶,۱۷۴,۵۹۰,۹۳۹	۷/۹۰٪	-	-	۰/۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۷,۵۱۳,۶۳۶,۳۹۲	۷,۰۶۰,۳۳۱,۳۴۹	۰/۸۹٪	-	-	۰/۰۰٪
محصولات غذایی و آشپزخانه به جز قند و شکر	۳۱,۶۹۵,۵۸۰,۶۶۳	۳۰,۵۹۸,۴۵۸,۴۹۹	۲/۹۰٪	-	-	۰/۰۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۵,۳۳۹,۱۲۳,۱۴۶	۱۳,۳۱۹,۷۷۹,۶۴۷	۱/۸۶٪	-	-	۰/۰۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸۷,۵۱۴,۳۳۶,۳۳۲	۷۴,۴۸۵,۷۳۳,۴۸۰	۱۰/۴۷٪	-	-	۰/۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۱۶,۲۸۳,۹۸۴,۴۱۸	۱۵,۸۶۱,۱۱۴,۱۳۳	۲/۳۳٪	-	-	۰/۰۰٪
کاشی و سرامیک	۵۶,۹۹۲,۸۰۳	۵۵,۱۷۵,۵۴۹,۹۲۶	۰/۷۸٪	-	-	۰/۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۸,۳۳۹,۰۸۰,۰۵۷	۶,۹۶۳,۴۶۳,۱۹۴	۰/۹۸٪	-	-	۰/۰۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵,۷۱۵,۸۰۶,۳۳۵	۵,۰۳۵,۹۸۴,۶۴۸	۰/۷۱٪	-	-	۰/۰۰٪
لاستیک و پلاستیک	۸,۷۷۱,۵۹۶,۳۳۳	۷,۵۷۶,۵۱۱,۴۳۴	۱/۰۷٪	-	-	۰/۰۰٪
جمع	۵۹۲,۸۸۶,۹۱۵,۰۸۶	۴۹۸,۰۴۰,۹۸۰,۰۵۰	۷۰/۰۱٪	-	-	۰٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۶-۱	ریال ۱۵۶,۵۳۳,۵۷۳,۹۱۷	ریال ۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶
	۱۵۶,۵۳۳,۵۷۳,۹۱۷	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۵۴۵۴,۰۶۰ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	-	۵٪	۵,۳۳۳,۷۵۴,۰۹۲	۰/۷۵٪	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶	۹۷/۳۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۴۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	-	۵٪	۱,۳۰۹,۸۱۹,۸۲۵	۰/۱۷٪	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴,۰۶۰ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۲۲/۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۹٪	-	۰/۰۰٪
				۱۵۶,۵۳۳,۵۷۳,۹۱۷	۲۲٪	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶	۹۷/۳۰٪

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳۳,۰۶۴,۹۲۱,۳۵۵	۷- ۱
۰	۳۳,۰۶۴,۹۲۱,۳۵۵	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰٪	۰	۲/۲۷٪	۱۶,۱۸۱,۵۳۴,۱۲۵	۰	۱۶,۲۳۰,۷۱۲,۳۶۲	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱
۰٪	۰	۰/۹۳٪	۶,۶۴۵,۶۲۵,۶۶۱	۰	۶,۶۵۰,۹۰۲,۹۴۹	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱
۰٪	۰	۱/۴۴٪	۱۰,۲۳۷,۷۶۱,۵۶۹	۰	۱۰,۲۷۱,۳۰۲,۸۷۹	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰-۰۲
۰٪	۰	۴/۶۵٪	۳۳,۰۶۴,۹۲۱,۳۵۵	۰	۳۳,۱۵۲,۹۱۸,۱۹۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	مبلغ توزیل	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	۹۲,۲۱۳,۱۱۴	متعدیل	۹۲,۲۱۳,۱۱۴	۰	۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۰	۱۸,۰۵۸,۴۰۱,۶۹۹	۲۵٪	۲۰,۲۹۴,۹۲۶,۱۱۰	۲,۲۳۶,۵۲۴,۴۱۱	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸	۰		۰	۰	۸-۳ سایر حساب های دریافتنی
۲۷,۷۷۶,۲۵۵,۷۰۸	۱۸,۱۵۰,۶۱۴,۸۱۳		۲۰,۳۸۷,۱۳۹,۲۲۴		

۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	۰	۰٪	۰
۰	۹۲,۲۱۳,۱۱۴	۰٪	۹۲,۲۱۳,۱۱۴
۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	۹۲,۲۱۳,۱۱۴		۹۲,۲۱۳,۱۱۴

سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۶۷,۱۵۴,۵۴۰,۶۰۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴,۵۴۰,۶۰۲ بانک گردشگری

۸-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱۵۰,۳۸۵,۳۲۵	۲۵٪	۱۶۸,۱۹۵,۹۳۰
۰	۲,۷۳۰,۶۷۳,۳۱۷	۲۵٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶,۸۲۸,۳۴۴,۶۳۸	۲۵٪	۷,۹۵۵,۵۱۳,۵۰۰
۰	۴,۰۵۰,۵۲۰,۷۵۱	۲۵٪	۴,۴۴۱,۷۰۱,۱۸۰
۰	۵۳۰,۵۵۰,۲۴۷	۲۵٪	۵۸,۱۴۲,۷۳۶
۰	۲,۲۷۹,۵۷۶,۶۰۸	۲۵٪	۲,۴۷۹,۴۲۹,۹۰۰
۰	۱,۱۷۴,۳۶۸,۰۵۰	۲۵٪	۱,۲۷۸,۸۲۶,۱۶۴
۰	۷۹۱,۶۵۷,۸۶۳	۲۵٪	۹۱۳,۱۱۷,۷۰۰
۰	۱۸,۰۵۸,۴۰۱,۶۹۹		۲۰,۲۹۴,۹۲۶,۱۱۰

ایرکا پارت صنعت

پالایش نفت بندرعباس

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

گروه صنعتی بارز

گسترش سوخت سبزاگرس

مس شهیدباهنر

کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

جمع

۸-۳ سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال
۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸	۰
۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸	۰

سایر حساب های دریافتنی (واریز جهت پذیره نویسی)

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۱۲,۵۵۵,۴۸۴	۱,۵۸۹,۹۴۱,۴۲۵,۲۷۳	۱,۵۹۳,۶۵۳,۹۸۰,۷۵۷	۰
۳,۷۱۲,۵۵۵,۴۸۴	۱,۵۸۹,۹۴۱,۴۲۵,۲۷۳	۱,۵۹۳,۶۵۳,۹۸۰,۷۵۷	۰

کارگزاری اندیشه پیشرو

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۸۶,۵۹۴,۹۳۵	۳۷,۲۴۱,۶۰۰	۳۴۹,۳۵۳,۳۳۵
۰	۳,۳۳۱,۳۵۶,۸۳۱	۱,۷۹۸,۴۶۹,۷۲۸	۱,۵۳۲,۷۸۷,۱۰۳
۰	۳,۷۱۷,۸۵۱,۷۶۶	۱,۸۳۵,۷۱۱,۳۳۸	۱,۸۸۲,۱۴۰,۴۲۸

مخارج تاسیس
آیونمان نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۴,۱۴۸,۹۶۵,۰۸۳
.	۵۵۴,۶۴۴,۷۲۰
.	۳۱۸,۳۵۰,۳۰۴
.	۱,۲۵۶,۰۸۴,۵۲۳
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۶,۲۷۸,۰۴۴,۶۳۰

مدیر صندوق (سیدگردان سپینود)
متولی (موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر)
حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)
بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان)

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
.	۳۸۶,۵۹۴,۹۳۵		بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
.	۳,۰۲۸,۴۱۵,۳۰۱		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱۳۷,۶۳۰,۴۵۶		ذخیره کارمزد تصفیه
.	۲۲۲,۶۹۲,۶۴۱	۱۳-۱	بدهی بابت اختیار معامله
.	۱۰۵,۴۵۱,۹۲۵		ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸	۱,۴۴۰,۳۴۸,۸۸۸		بدهی بابت امور صندوق
۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸	۵,۳۲۱,۱۳۴,۱۴۶		

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	ارزش بازار	نام
			ریال	ریال	ریال	
.	۷۴۹,۸۰۶,۸۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۹۴۳,۳۵۰)			اختیار خرید شستا- ۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۱۰۰۰ (خستا ۸۰۲۵۱)
.	۱۳,۵۵۰,۱۱۳	۵۰,۰۰۰	(۲,۷۴۹,۲۹۱)			اختیار خرید خساپا- ۱۴۰۳/۰۸/۳۰-۲۲۰۰ (خساپا ۸۰۶۴۱)
.	۷۶۳,۳۵۶,۹۸۸	۲,۰۵۰,۰۰۰	(۲۲۲,۶۹۲,۶۴۱)			

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
	۶۹۹,۷۸۵,۶۰۷,۲۸۱	۷۱,۰۸۵,۵۴۹	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	.	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	۶۹۹,۷۸۵,۶۰۷,۲۸۱	۷۱,۰۸۵,۵۴۹	.	.	.	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بہادار

۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره عالم شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۲-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل ارقام زیر است:

14

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام سهم	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال ریال
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۹۸۸,۵۹۲	۲,۴۹۳,۸۰۸,۵۰۸
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۲۹۹,۶۰۰	۹۵۱,۴۶۵,۴۰۴
اختیار دی-۸۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۶۲,۸۳۰	۲۴۳,۹۳۷,۱۷۰
اختیار وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۴,۹۹۵	۱۱,۰۱۴,۸۶۳
اختیار وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۸,۰۴۸,۷۲۹	۳,۲۰۷,۶۹۴,۷۰۳
اختیار خسپا-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۲۹,۴۵۹	۶۱۸,۵۷۲,۱۱۷
اختیار خسپا-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۵۱,۱۶۷	۱,۲۳۲,۵۶۷,۴۳۶
اختیار خسپا-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۷۷,۱۳۳	۲۵۲,۵۱۰,۸۸۹
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۸,۲۳۰	۱۷,۹۵۳,۱۹۸
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۰	(۵۲۰,۷۷۴,۳۴۵)
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۷۰,۲۰۷,۷۶۳	(۳۵,۹۱۸,۸۹۷)
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۸۴۷,۶۹۲	۶۰۷,۱۰۳,۹۶۳
اختیار بساما-۱۱۷۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۲۵۷,۴۰۰	۴,۰۶۰,۰۷۲
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۰	(۲۷,۰۰۶,۸۸۵)
اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۰	(۲۵۲,۱۵۶,۲۸۰)
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۴۱۲,۸۹۰	۱,۶۰۳,۱۹۰,۱۱۰
اختیار بساما-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱,۱۳۳	(۱,۱۳۳)
اختیار خسپا-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۵۷,۶۹۹	(۵۷,۶۹۹)
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۳,۶۰۵	(۳,۶۰۵)
اختیار خسپا-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۷۴۶,۹۷۲	۲,۷۵۱,۵۴۸,۰۶۹
	۱۸,۹۶۴,۷۳۴	(۱۸,۹۶۴,۷۳۴)
جمع	۱۰۱,۶۷۰,۶۲۳	۱۳,۱۴۰,۵۴۲,۹۲۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱ (۹۴,۸۴۵,۹۳۵,۰۳۶)
زیان تحقق نیافته نگه داری اختیار معامله	۱۶-۲ ۱۵,۳۱۵,۳۶۳
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۳ (۸۷,۹۹۶,۸۳۵)
	(۹۴,۹۱۸,۶۱۶,۵۰۸)

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان غرب	۲,۱۷۴,۴۵۹	۷,۶۸۶,۷۱۲,۵۵۵	۷,۸۵۷,۰۱۳,۸۸۶	۷,۳۰۲,۳۷۷	۳۸,۴۲۳,۵۶۳	(۲۱۶,۰۳۷,۲۶۱)
پتروشیمی خارک	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۴,۶۲۹,۲۵۹	۱۰,۵۶۰,۲۰۰	۵۵,۵۸۰,۰۰۰	۴۲۵,۲۳۰,۵۴۱
ایرکا پارت صنعت	۳,۳۰۷,۵۹۹	۹,۰۹۲,۵۸۹,۶۵۱	۱۰,۰۸۳,۵۳۳,۸۱۳	۸,۶۳۷,۹۶۰	۴۵,۴۶۲,۹۴۸	(۱,۰۴۵,۰۴۵,۰۷۱)
کشت و دلم گلدشت نمونه اسفهان	۳۹۶,۸۹۲	۷,۰۰۵,۱۴۳,۸۰۰	۸,۳۶۹,۰۸۰,۰۵۷	۶,۶۵۴,۸۸۷	۳۵,۰۲۵,۷۱۹	(۱,۰۴۵,۶۱۶,۸۶۳)
ایران ترانسکو	۱,۳۸۹,۶۷۹	۳,۰۰۳,۰۹۶,۳۱۹	۲,۵۴۶,۲۵۵,۷۴۵	۲,۸۵۲,۹۴۲	۱۵۰,۱۵,۴۸۲	۴۳۸,۹۷۲,۱۵۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱,۸۹۸,۶۴۲	۱۱,۴۱۰,۸۴۴,۴۳۰	۱۳,۹۱۷,۹۰۵,۲۷۴	۱۰,۸۴۰,۳۰۲	۵۷,۰۵۴,۲۲۲	(۳,۵۷۴,۹۵۵,۳۶۹)
بورس کالای ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۷,۷۲۴,۰۰۰	۵,۵۹۰,۸۴۵	۲۹,۴۲۵,۵۰۰	(۱,۳۳۷,۶۴۰,۳۸۱)
کاشی الوند	۱,۲۲۵,۸۳۷	۵,۵۵۰,۵۸۹,۹۳۶	۵,۶۰۹,۳۹۲,۸۰۳	۵,۲۷۳,۰۶۰	۲۷,۵۵۲,۹۵۰	(۹۱,۸۲۸,۸۷۸)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۸۳,۷۵۲	۶,۵۷۴,۶۶۶,۵۶۰	۶,۵۵۵,۸۷۱,۸۸۱	۶,۲۴۵,۹۱۴	۲۲,۸۷۳,۱۲۳	(۳,۰۳۴,۴۶۹)
پست بانک ایران	۲,۷۰۱,۷۵۵	۱۱,۲۴۲,۰۰۳,۵۵۵	۱۱,۲۸۷,۵۹۰,۵۰۱	۱۰,۶۷۹,۹۰۲	۵۶,۲۱۰,۰۱۳	(۱۱۲,۴۷۷,۸۶۲)
نفت سیلکان	۲,۶۹۱,۷۶۴	۱۱,۶۶۰,۷۲۱,۶۴۸	۱۳,۲۷۴,۷۴۱,۴۲۷	۱۱,۰۷۷,۶۸۶	۵۸,۳۰۳,۶۰۸	(۱,۶۸۳,۴۰۱,۰۷۳)
ملی صنایع مس ایران	۸,۳۵۹,۶۶۶	۴۸,۰۶۸,۰۷۹,۵۰۰	۵۸,۴۹۲,۳۳۷,۳۵۹	۴۵,۶۶۴,۶۷۶	۲۴۰,۳۴۰,۳۹۸	(۱۰,۷۱۰,۲۶۲,۹۳۳)
ملی شیمی کشاورز	۲,۷۰۵,۶۹۴	۱۳,۳۱۲,۰۱۴,۴۸۰	۱۶,۹۵۲,۵۲۴,۴۶۳	۱۲,۶۶۶,۴۱۴	۶۶,۵۶۰,۰۷۲	(۳,۷۱۹,۷۲۶,۷۰۰)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۴۴۲,۸۳۹	۲۵,۰۷۷,۰۳۱,۲۰۰	۲۶,۳۸۰,۷۱۸,۰۰۱	۲۶,۳۸۰,۷۱۸,۰۰۱	۱۲۵,۳۸۵,۱۰۶	(۱,۴۵۲,۹۰۴,۹۷۸)
سیمان مازندران	۳۲۱,۵۱۴	۸,۲۶۹,۳۴۰,۰۸۰	۸,۴۲۶,۹۷۰,۵۳۲	۷,۸۵۵,۸۷۳	۴۱,۳۴۶,۷۰۰	(۲۰۶,۸۳۳,۰۲۶)
مجمع جهان فولاد سیرجان	۴,۰۹۴,۱۱۸	۱۰,۶۴۰,۶۱۲,۶۸۲	۱۱,۸۶۹,۹۴۱,۲۰۴	۱۰,۱۰۸,۵۸۲	۵۲,۲۰۳,۰۶۳	(۱,۲۹۲,۶۴۰,۲۶۸)
بیمه زندگی خاورمیانه	۲۱۶,۲۲۵	۸۷۱,۳۸۶,۷۵۰	۹۰۶,۵۲۶,۷۱۶	۸۲۷,۸۱۷	۴,۲۵۶,۹۳۴	(۷۰,۳۲۴,۷۱۸)
کویر تابر	۱,۵۳۹,۷۷۰	۷,۶۲۱,۸۶۱,۵۰۰	۸,۷۷۱,۵۹۶,۳۷۳	۷,۲۴۰,۷۶۸	۳۸,۱۰۹,۳۰۸	(۱,۱۹۵,۰۸۴,۹۴۹)
فرابورس ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۰,۷۰۶,۸۰۵	۱۱,۰۴۲,۳۷۰	۵۸,۱۲۳,۰۰۰	(۳,۴۰۵,۲۷۳,۱۷۵)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱,۵۰۱,۷۱۱	۶,۳۵۶,۷۵۲,۹۲۹	۷,۰۵۵,۳۴۶,۱۷۴	۶,۰۴۷,۴۶۵	۳۱,۸۲۸,۷۶۵	(۷۷۷,۴۶۹,۴۷۵)
بانک ملت	۲۷,۵۹۰,۳۰۵	۵۱,۱۲۴,۸۳۵,۱۶۵	۵۹,۸۱۲,۷۵۸,۳۵۵	۴۸,۵۶۸,۵۹۳	۲۵۵,۶۲۴,۱۷۶	(۸,۹۹۲,۱۱۵,۸۶۰)
پارس فنر	۱,۴۰۰,۲۹۴	۱۱,۷۲۴,۴۶۳,۷۲۰	۱۵,۴۰۰,۸۰۸,۱۰۸	۱۱,۱۴۷,۷۴۱	۵۸,۶۷۲,۳۱۹	(۳,۷۳۶,۱۶۴,۴۴۸)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶۲۷,۷۷۳	۵,۰۶۶,۱۲۸,۱۱۰	۵,۷۱۵,۸۰۶,۳۳۵	۴,۸۱۲,۸۲۲	۲۵,۳۳۰,۶۴۱	(۶۹۹,۸۱۲,۵۸۸)
پخش البریز	۱,۵۰۰,۰۸۳	۶,۷۳۵,۳۷۲,۶۷۰	۷,۱۲۶,۱۲۴,۰۸۸	۶,۳۹۸,۶۰۴	۳۳,۶۷۶,۸۶۳	(۴۳۰,۸۳۶,۸۸۶)
ج. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۷۳,۸۷۴	۳,۰۱۲,۲۱۶,۷۸۰	۴,۲۵۶,۶۲۲,۴۲۰	۲,۸۶۱,۶۰۶	۱۵,۰۶۱,۰۸۴	(۱,۲۷۱,۳۲۸,۳۳۰)
ایران خودرو	۱۰,۶۵۳,۰۰۰	۲۳,۰۹۵,۷۰۴,۰۰۰	۲۳,۸۸۸,۳۵۷,۰۶۹	۲۱,۹۴۰,۹۱۹	۱۱۵,۴۷۸,۵۲۰	(۹,۹۳۰,۷۲۵,۰۸۸)
فولاد مبارکه اسفهان	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۸۱,۷۵۷,۴۱۴	۱۱,۳۰۸,۸۰۰	۵۹,۵۲۰,۰۰۰	(۴,۴۴۸,۵۸۶,۲۱۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۲,۰۳۶,۷۵۰	۴۹,۸۵۴,۵۴۵,۰۰۰	۶۱,۱۳۳,۷۱۸,۳۲۱	۴۷,۳۶۱,۸۱۸	۲۴۹,۲۷۲,۷۲۵	(۱,۵۷۵,۸۰۷,۸۶۴)
پتروشیمی پارس	۱۱,۲۳۷,۰۷۹	۲۵۵,۸۰۱,۶۹۰,۳۳۰	۲۸,۸۳۵,۷۲۷,۸۹۱	۲۴,۲۲۲,۷۶۱	۱۲۷,۵۴۰,۸۴۷	(۳,۴۷۹,۳۲۲,۱۶۹)
تولید برق صسلویه مینا	۲,۲۲۰,۱۸۵	۱۳,۲۹۸,۹۰۸,۱۵۰	۱۵,۲۲۹,۱۲۲,۱۴۶	۱۲,۶۲۳,۹۶۳	۶۶,۴۹۴,۵۴۱	(۲,۰۰۹,۳۴۲,۵۰۰)
سایپا	۱۸,۶۸۳,۲۴۰	۴۰,۰۳۸,۱۸۳,۳۲۰	۴۹,۰۹۸,۴۴۲,۹۴۰	۳۸,۰۳۶,۲۷۴	۳۰۰,۱۹۰,۹۱۷	(۹,۲۹۸,۴۸۶,۸۱۱)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۴۰,۱۳۴,۴۸۹	۱۳,۶۲۸,۲۰۰	۷۱,۷۸۰,۰۰۰	(۳۶۹,۶۵۲,۶۸۹)
پالایش نفت بندرعباس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۶,۱۱۳,۷۰۶	۱۸,۸۹۵,۵۰۰	۹۹,۴۵۰,۰۰۰	(۸,۳۹۴,۴۵۹,۲۰۶)
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	۲۷,۸۱۲	۳۶۷,۱۱۸,۴۰۰	۳۸۷,۵۰۲,۳۰۴	۳۴۸,۷۶۲	۱,۸۳۵,۵۹۲	(۲۲,۵۶۸,۳۵۹)
زمیناد	۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۸,۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۴,۳۹۳,۲۹۱	۳,۸۱۰,۳۸۵	۱۴,۷۹۱,۵۰۰	(۹۲۳,۶۹۵,۱۷۶)
جمع		۵۰۱,۰۲۲,۰۶۱,۲۳۰	۵۹۲,۸۸۶,۹۱۵,۰۸۶	۴۷۵,۹۷۰,۹۵۸	۲,۵۰۵,۱۱۰,۳۰۹	(۹۴,۸۴۵,۹۳۵,۰۳۶)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیار خرید شستا ۱۰۰۰ (فستا ۸۰۲۵۱)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۴۳,۳۵۰	(۲۱۵,۸۷۸,۶۹۶)			۴,۰۶۴,۶۵۴
اختیار خرید خساپا ۲۲۰ (فسپا ۸۰۶۴۱)	۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۹,۲۹۱	(۸۵۰,۱۴۱۸)			۱۱,۲۵۰,۷۰۹
		۲۲۲,۶۹۲,۶۴۱	(۲۲۴,۳۸۰,۱۱۴)			۱۵,۳۱۵,۳۶۳



صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶-۰۴	۱۹,۴۳۸	۱۶,۱۸۴,۴۶۷,۵۶۰	۱۶,۲۳۰,۷۱۲,۳۶۲	۲,۹۳۳,۴۳۵	(۴۹,۱۷۸,۳۳۷)
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۹۱۰-۰۴	۱۳,۹۷۹	۱۰,۲۳۹,۶۱۷,۵۰۰	۱۰,۲۷۱,۳۰۲,۸۷۹	۱,۸۵۵,۹۳۱	(۳۳,۵۴۱,۳۱۰)
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۹۱۷-۰۴	۹,۱۰۴	۶,۶۴۶,۸۳۰,۴۰۰	۶,۶۵۰,۹۰۲,۹۴۹	۱,۲۰۴,۷۳۸	(۵,۲۷۷,۲۸۸)
		۳۳,۰۷۰,۹۱۵,۴۶۰	۳۳,۱۵۲,۹۱۸,۱۹۰	۵,۹۹۴,۱۰۴	(۸۷,۹۹۶,۸۳۵)

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
				جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
مس شهیدباهر	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۴,۳۱۲,۰۵۲	۵۷۵	۲,۴۷۹,۴۲۹,۹۰۰	(۱۹۹,۸۵۳,۲۹۳)	۲,۲۷۹,۵۷۶,۶۰۸
ایرکا پارت صنعت	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۲,۴۰۳,۷۹۹	۷۰	۱۶۸,۱۹۵,۹۳۰	(۱۷,۹۱۰,۷۰۵)	۱۵۰,۲۸۵,۲۲۵
زامیاد	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۹۰۰,۰۰۰	۱۰۳	۹۳,۷۰۰,۰۰۰	-	۹۳,۷۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۴,۲۸۵,۱۶۹	۳۵۰	۱,۴۹۹,۸۰۹,۱۵۰	-	۱,۴۹۹,۸۰۹,۱۵۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۰	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶,۹۵۹,۶۶۶	۳۷۰	۲,۵۷۵,۰۷۶,۴۲۰	-	۲,۵۷۵,۰۷۶,۴۲۰
ایران ترانسفو	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۳۸۹,۶۷۹	۶۷	۹۳,۱۰۸,۴۹۳	-	۹۳,۱۰۸,۴۹۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۸۳۰,۱۰۷	۱,۱۰۰	۹۱۳,۱۱۷,۷۰۰	(۱۲۱,۴۵۹,۸۳۷)	۷۹۱,۶۵۷,۸۶۳
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱,۲۴۴,۱۷۴	۳,۵۷۰	۴,۴۴۱,۷۰۱,۱۸۰	(۳۹۱,۱۸۰,۴۲۹)	۴,۰۵۰,۵۲۰,۷۵۱
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۰	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۸,۶۵۳,۶۵۳	۴۰۰	۳,۴۶۱,۴۶۱,۲۰۰	-	۳,۴۶۱,۴۶۱,۲۰۰
پتروشیمی خارک	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۶۵۸,۳۳۵	۶,۱۰۰	۴,۰۱۵,۸۴۳,۵۰۰	-	۴,۰۱۵,۸۴۳,۵۰۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲,۶۲۳,۰۰۰	۸۲	۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰	-	۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۹,۲۲۶,۶۸۳)	۲,۷۳۰,۶۷۳,۳۱۷
نفت سپاهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۳,۸۰۳,۳۳۹	۶۰۰	۲,۲۸۲,۰۰۳,۴۰۰	-	۲,۲۸۲,۰۰۳,۴۰۰
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱,۰۷۶,۴۵۳	۱,۱۸۸	۱,۲۷۸,۸۲۶,۱۶۴	(۱۰۴,۵۵۸,۱۱۴)	۱,۱۷۴,۲۶۸,۰۵۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۵,۱۵۲,۳۱۴	۲۶۵	۴,۰۱۵,۳۶۳,۲۱۰	-	۴,۰۱۵,۳۶۳,۲۱۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۹۷,۹۵۵	۳۰,۰۰۰	۱,۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۵۳,۰۳۶,۷۵۰	۱۵۰	۷,۹۵۵,۵۱۲,۵۰۰	(۱,۱۲۷,۱۴۷,۸۶۳)	۶,۸۲۸,۳۶۴,۶۳۸
بیمه زندگی خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۴۴,۸۳۲	۱۰۰	۳۴,۴۸۳,۲۰۰	-	۳۴,۴۸۳,۲۰۰
سپید ماکیان	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۸۴,۸۹۵	۵۵۰	۴۶,۶۹۲,۲۵۰	-	۴۶,۶۹۲,۲۵۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۳,۴۹۸,۹۱۱	۶۰	۳۰۹,۹۳۴,۶۶۰	-	۳۰۹,۹۳۴,۶۶۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱,۳۸۵,۱۷۹	۱,۰۶۰	۱,۴۶۸,۲۸۹,۷۴۰	-	۱,۴۶۸,۲۸۹,۷۴۰
پارس فنر	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱,۶۰۰,۳۹۴	۲۵۰	۴۰۰,۰۷۳,۵۰۰	-	۴۰۰,۰۷۳,۵۰۰
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۹,۶۹۰,۴۵۶	۶	۵۸,۱۴۲,۷۳۶	(۵۰,۰۸۷,۴۸۹)	۵۳,۰۵۵,۲۴۷
جمع				۴۸,۰۷۲,۹۵۰,۸۳۳	(۲,۲۳۶,۵۲۴,۴۱۱)	۴۵,۸۳۶,۴۲۶,۴۲۲

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
۱۸-۱	۳۸,۶۲۳,۳۷۵,۰۰۲
	<u>۳۸,۶۲۳,۳۷۵,۰۰۲</u>

سود سپرده و گواهی

سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰							
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت							
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۲/۱۳		۰	۰/۰۰٪	۲,۵۰۰,۱۷۱,۷۵۶	۰	۲,۵۰۰,۱۷۱,۷۵۶
سپرده کوتاه مدت							
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۰	۰/۰۰٪	۶۰,۰۳۱,۰۳۴	۰	۶۰,۰۳۱,۰۳۴
سپرده بلند مدت							
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۲۶		۰	۳۳/۰۰٪	۶۴,۹۹۳,۴۳۰	۰	۶۴,۹۹۳,۴۳۰
سپرده بلند مدت							
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۲/۰۴		۰	۳۲/۵۰٪	۱۵,۱۱۱,۴۴۵,۱۲۲	۰	۱۵,۱۱۱,۴۴۵,۱۲۲
سپرده بلند مدت							
بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۲/۲۱		۰	۲۲/۵۰٪	۲۰,۸۸۶,۷۳۳,۶۶۰	۰	۲۰,۸۸۶,۷۳۳,۶۶۰
سپرده بلند مدت							
بانک گردشگری							
					<u>۳۸,۶۲۳,۳۷۵,۰۰۲</u>	<u>۰</u>	<u>۳۸,۶۲۳,۳۷۵,۰۰۲</u>

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
سایر درآمد- بازگشت ذخیره تنزیل سود سپرده	۲۷۴,۴۰۰,۹۴۹
سایر درآمد- بازگشت ذخیره تنزیل سود سهام	.
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۲۸,۹۱۸,۸۶۳
	۴۰۳,۳۱۹,۸۱۲

۱۹-۱- 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.

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
مدیر	۴,۰۶۸,۲۷۰,۷۶۱
متولی	۵۵۴,۶۴۴,۷۲۰
بازارگردان	۱,۲۵۶,۰۸۴,۵۲۳
حسابرس	۳۱۸,۳۵۰,۳۰۴
	۶,۱۹۷,۳۵۰,۳۰۸

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
هزینه تاسیس	۳۷,۲۴۱,۶۰۰
سایر هزینه ها	۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۷۹۸,۴۶۹,۷۲۸
هزینه نرم افزار	۱۰۵,۴۵۱,۹۲۵
هزینه کارمزد بانکی	۱۱,۵۷۳,۶۸۰
هزینه تصفیه	۱۳۷,۶۳۰,۴۵۶
	۳,۲۲۷,۱۶۷,۵۴۷



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سیمینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۲۲- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ریال

(۳,۸۶۳,۸۴۱,۷۷۳)

(۳,۸۶۳,۸۴۱,۷۷۳)

تعدیلات ناشی از لغات واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- 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 بااهمیتی است.

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰				نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی		
تملک	سرمایه‌گذاری						
		۰/۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	المنیرا نجف تومرایی	مدیر ان سرمایه‌گذاری
		۰/۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	روزبه درخشان	
		۰/۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسام زینی	
۱/۹۹۹۸	۱,۹۹۹,۸۰۰	۳/۸۱	۱,۹۹۹,۸۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سیمینود	کارگزار و اشخاص وابسته
۰/۰۰۰۱	۱۰۰	۰/۰۰۰۱	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	لادن شعلیا	
۰/۰۰۰۱	۱۰۰	۰/۰۰۰۱	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سمانه رشیدیان یزد	
۳۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	جمع			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
ماده طلب	ماده طلب (بدهکار/بستانکار)	ارزش معامله	موضوع معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال	ریال				
(۸۰,۶۹۴,۳۲۲)	(۲,۱۴۸,۹۶۵,۰۸۳)	۴,۰۶۸,۲۷۰,۷۶۱	کارمزد ارکان		مدیر	ذخیره کارمزد مدیر (سیدگردان سیمینود)
۰	(۵۵۴,۶۴۴,۷۲۰)	۵۵۴,۶۴۴,۷۲۰	کارمزد ارکان		متولی	موسسه حسابرسی واثا نیک تدبیر
۰	(۳۱۸,۳۵۰,۳۰۴)	۳۱۸,۳۵۰,۳۰۴	کارمزد ارکان		حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان
۰	(۱,۲۵۶,۰۸۴,۵۲۳)	۱,۲۵۶,۰۸۴,۵۲۳	کارمزد ارکان		بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان
	۳,۷۱۳,۵۵۵,۴۸۴	۱,۴۹۵,۰۰۱,۰۸۶,۳۳۶	خریدوفروش اوراق بهادار		کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو
(۸۰,۶۹۴,۳۲۲)	(۲,۵۶۵,۴۸۹,۱۴۶)	۱,۵۰۱,۱۹۸,۲۳۶,۵۴۴				

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویداد هایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا قضا در یادداشت های همراه وجود نداشته است.