



صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

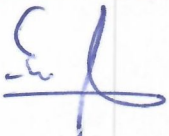
مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
با سلام

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	لادن شنطیا	سیدگردان سپینود	مدیر صندوق
 	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی	متولی صندوق

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

تلفن: ۸۸۶۰۶۴۳۷، ۸۸۶۰۲۷۰۹



صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
۰	۵۰۲,۶۲۴,۴۷۷,۳۳۳	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶	۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۷,۷۷۶,۲۵۵,۷۰۸	۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵	۷ حساب‌های دریافتی
۰	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۸ جاری کارگزاران
۰	۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰	۹ سایر دارایی‌ها
۱,۰۲۸,۲۴۱,۶۵۹,۳۵۴	۵۵۴,۷۹۶,۸۳۶,۵۰۹	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰	۱۱ بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸	۹,۳۶۷,۴۹۵,۳۶۸	۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۰۰۱,۲۱۸,۱۰۱,۶۸۰	۲۹,۴۲۷,۲۵۴,۰۹۹	جمع بدهی‌ها
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	خالص دارایی‌ها
۲۷۰	۱۴,۸۳۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 سرکاربری و خدمات مدیریت
 آرموده کاران

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

تلفن: ۸۸۶۰۲۷۰۹، ۸۸۶۰۶۴۳۷



صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت	
۰	۶۷,۸۰۹,۸۷۳,۳۱۶	۱۴	درآمدها:
۰	۸۸,۸۰۱,۷۳۷,۲۹۴	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۰	۴۹,۷۱۴,۰۸۵,۵۳۳	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶	۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲	۱۷	سود سهام
۰	۱,۰۷۵,۵۷۴,۲۶۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶	۲۵۶,۵۰۳,۹۷۱,۴۲۳		سایر درآمدها
			جمع درآمدها
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۲۰,۴۷۰,۶۷۹,۹۸۸	۱۹	هزینه ها:
۳۵۷,۲۰۰	۴,۲۱۵,۳۴۲,۹۲۶	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۸۱,۰۵۱,۵۲۲	۲۴,۶۸۶,۰۲۲,۹۱۴		سایر هزینه ها
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	۲۳۱,۸۱۷,۹۴۸,۵۰۹		جمع هزینه ها
۲۲/۵۱٪	۳۳/۲۴٪		سود خالص
۱۰۰٪	۴۴.۱۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
			بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۰	۰	۱,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۰	۰	(۶۷۸,۴۱۹,۵۱۰,۰۰۰)	(۶۷,۸۴۱,۹۵۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	۰	۲۳۱,۸۱۷,۹۴۸,۵۰۹	۰	سود خالص
۰	۰	(۸۷,۵۵۲,۴۱۳,۷۷۳)	۰	۲۱ تعديلات
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	۰	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

موسسه حسابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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

تلفن: ۸۸۶۰۳۷۰۹، ۸۸۶۰۶۳۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۰۷۳۸۸۶ 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 با 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، خیابان شیخ بهایی جنوبی، بن بست اعظم، پلاک ۴ طبقه اول واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ شروع گردیده لذا اقلام مقایسه‌ای فاقد قابلیت مقایسه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان سپینود مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.behafarid.sepinudcapital.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری: صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۳۶ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		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 شنیطیا
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 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، قلعهک، کوچه شریف، پلاک ۵

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 سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق 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" 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 سهم. 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- درآمد 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 سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه طبق بند ۸-۳ امیدنامه 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 مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: براساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱,۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی طبق مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود
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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
زراعت و خدمات وابسته	۱,۷۸۹,۱۱۸	۱,۹۰۶,۹۳۶	۰٪	۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۶,۲۱۷,۱۱۰,۷۱۴	۱۴۰,۲۷۱,۴۱۱,۸۱۳	۲۱٪	۰	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۷۵,۷۸۸,۹۹۷,۷۰۳	۱۲۰,۶۴۶,۳۵۷,۴۲۵	۱۴٪	۰	۰
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۱,۲۶۶,۳۳۵,۳۶۵	۱۱,۳۵۱,۳۵۶,۰۰۰	۲٪	۰	۰
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۵۶,۰۷۳,۲۵۵,۳۷۲	۴,۶۹۱,۱۵۹,۶۸۹	۱٪	۰	۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۰۴۲,۷۶۰,۳۳۰	۳,۱۱۷,۸۱۳,۸۲۵	۱٪	۰	۰
فلزات اساسی	۲۹,۲۰۵,۹۴۸,۳۶۴	۳۰,۸۱۰,۸۸۳,۹۶۸	۵٪	۰	۰
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۶۴,۰۰۷,۶۱۳,۷۶۴	۷۹,۷۷۹,۱۷۳,۹۳۷	۱۲٪	۰	۰
اطلاعات و ارتباطات	۱,۶۵۱,۳۹۸,۱۹۴	۱,۸۹۸,۶۳۵,۵۰۰	۰٪	۰	۰
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۶,۱۲۳,۱۷۳,۳۵۰	۶,۰۱۵,۲۲۱,۰۴۶	۱٪	۰	۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۴۳۷,۰۱۱,۳۵۷	۴,۷۶۹,۱۲۰,۸۲۱	۱٪	۰	۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۸,۳۳۸,۹۶۵,۸۵۱	۱۷,۹۷۲,۳۳۴,۰۰۰	۳٪	۰	۰
مواد و محصولات دارویی	۱۷,۳۵۰,۳۸۶,۳۳۲	۱۳,۴۸۱,۷۱۸,۰۲۰	۳٪	۰	۰
سرمایه‌گذاریها	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۱۳	۵٪	۰	۰
استخراج سایر معادن	۶,۸۶۶,۳۲۸,۸۷۹	۷,۸۱۹,۴۴۵,۸۱۲	۱٪	۰	۰
استخراج ذغال سنگ	۶۳۸,۰۷۸,۸۵۰	۷۵۴,۹۸۰,۹۷۵	۰٪	۰	۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۸,۰۹۱,۶۸۳,۸۱۸	۳۱,۸۹۴,۸۴۶,۶۶۳	۵٪	۰	۰
جمع	۴۱۳,۶۴۰,۶۹۵,۵۰۳	۵۰۲,۶۲۴,۶۷۷,۲۳۳	۷۵٪	۰	۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)	یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۳۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶
		۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶

۱-۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده کوتاه مدت ۱۳۵,۹۹۶۷,۱۵۴,۵۴۰,۶۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	-	۵٪	۶۳۷,۱۱۰,۶۰۶	۰.۱٪	۱,۰۰۰,۴۶۵,۳۵۳,۶۴۶	۹۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰,۵۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۵۶۴,۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	-	۵٪	۴,۰۷۹,۶۷۳,۷۸۷	۰.۷٪	۵۰,۰۰۰	۰٪
سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴,۵۴۰,۶۰۲ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۲۹٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۵٪	۰	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۸۳۰-۸۱-۸۱-۳۷۳۵-۱ بانک سامان	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	-	۵٪	۳,۴۰۷,۸۷۷	۰.۰٪	۰	۰٪
جمع				۳۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۵.۴٪	۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶	۹۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۷- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۱/۳۱			یادداشت
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده				
۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	*	متنزل	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۷-۱
*	۸۷۹,۶۸۶,۴۵۶	۱۲۹,۵۵۸,۹۵۲	۲۵٪	۱,۰۰۹,۵۴۸,۴۰۸	۷-۲
۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸	۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	*		۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	۷-۳
۲۷,۷۷۶,۲۵۵,۷۰۸	۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵	۱۲۹,۵۵۸,۹۵۲		۱۴,۴۷۱,۵۰۹,۳۶۷	جمع

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی

۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده			
۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	*	*	۰٪	*
*	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	*	۲۲/۵٪	۱۵,۴۱۰,۹۵۸
۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	*		۱۵,۴۱۰,۹۵۸

سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۵۴۵۴۰۶۰۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴۰۶۰۲ بانک گردشگری

جمع

۲- سود سهام دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده			
*	۵۴۴,۶۳۱,۴۹۸	۸۹,۹۰۱,۵۰۱	۲۵٪	۶۳۴,۵۳۲,۹۹۹
*	۲۵۶,۳۳۲,۵۳۳	۳۶,۱۶۷,۴۶۷	۲۵٪	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
*	۲۰,۸۸۲,۶۸۹	۳,۴۸۹,۹۸۴	۲۵٪	۲۴,۳۷۲,۶۷۳
*	۵۸,۱۴۲,۷۳۶	*	۲۵٪	۵۸,۱۴۲,۷۳۶
*	۸۷۹,۹۸۹,۴۵۶	۱۲۹,۵۵۸,۹۵۲		۱,۰۰۹,۵۴۸,۴۰۸

توسعه و عمران امید

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

صنعتی بهشهر

گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)

جمع

۳- سایر حسابهای دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	تنزیل شده	تنزیل شده
تنزیل شده	تنزیل شده	
*	۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۰	*
۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸	*	۱
*		
۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸	۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	

حسابهای دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

سایر حساب‌های دریافتی

حسابهای دریافتی بابت اختیار معامله

جمع

۸- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)				۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
مانده بدهکار (بستانکار)		مانده بدهکار (بستانکار)		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ابتدای دوره	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده بدهکار	گرددش بستانکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره					
*	۲,۶۰۴,۵۳۶,۵۳۲,۱۱۱	۲,۶۰۱,۵۹۳,۷۵۰,۸۲۰	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱
*	۲,۶۰۴,۵۳۶,۵۳۲,۱۱۱	۲,۶۰۱,۵۹۳,۷۵۰,۸۲۰	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱

کارگزاری اندیشه پیشرو

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

(مبالغ به ریال)				۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
مانده در ابتدای دوره		مخارج اضافه شده طی دوره		مانده در پایان دوره	
		استهلاک طی سال			
*	۳۸۶,۵۹۴,۹۲۵	(۷۵,۵۴۱,۲۰۰)	۳۱۱,۰۵۳,۷۲۵	*	۳۱۱,۰۵۳,۷۲۵
*	۸,۶۳۸,۳۸۰,۱۱۸	(۳,۷۸۱,۹۹۸,۷۵۳)	۴,۸۵۶,۳۸۱,۳۶۵	*	۴,۸۵۶,۳۸۱,۳۶۵
*	۹,۰۲۴,۹۷۵,۰۵۳	(۳,۸۵۷,۵۳۹,۹۵۳)	۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰	*	۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۱۳,۷۲۵,۴۴۷,۴۲۹	مدیر صندوق (سیدگردان سپینود)	
*	۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰	متولی سابق (مؤسسه وانیا نیک تدبیر)	
*	۶۳۵,۲۴۵,۸۰۰	متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)	
*	۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲	حسابرس (مؤسسه حسابرسی بیات رایان)	
*	۱,۴۴۳,۱۷۳,۷۱۰	بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان)	
۸۰,۶۹۴,۳۲۲	۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱	جمع	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری	
*	۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰	جمع	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
*	۳۸۶,۵۹۴,۹۳۵	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	
*	۷,۸۵۳,۰۷۲,۸۳۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	
*	۲۳۲,۴۳۷,۹۷۳	ذخیره کارمزد تصفیه	
*	۱۰۶,۶۰۲,۱۲۰	ذخیره آبونمان نرم افزار	
۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸	۷۸۸,۷۸۷,۵۰۵	بدهی بابت امور صندوق	
۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸	۹,۳۶۷,۴۹۵,۳۶۸	جمع	

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
*	*	۲۹۳,۵۵۱,۶۳۳,۹۰۱	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	
*	*	*	*	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	
*	*	۲۹۳,۵۵۱,۶۳۳,۹۰۱	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
*		۵۱,۶۹۵,۱۸۶,۵۰۶	۱۴-۱
*		۲,۸۸۹,۶۱۵,۱۳۳	۱۴-۲
*		۱۳,۳۲۵,۰۷۰,۶۷۷	۱۴-۳
*		۶۷,۸۰۹,۸۷۲,۳۱۶	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
*	۸۹,۶۶۶,۴۸۹	(۷۱,۲۳۲,۱۳۲)	(۱۳,۵۳۴,۱۲۲)	(۱۴,۰۷۲,۱۹۳,۳۷۵)	۱۴,۳۶۶,۶۲۶,۱۱۸	۲,۳۲۶,۶۷۸		سیمان غرب
*	(۱,۶۶۲,۳۳۰,۷۳۵)	(۱۷۰,۳۵۹,۴۶۹)	(۳۲,۳۶۷,۹۶۶)	(۳۵,۵۳۱,۳۹۷,۵۳۰)	۳۴,۰۷۱,۸۹۳,۳۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
*	۶۶۰,۸۹۴,۵۸۶	(۳۷,۸۶۰,۸۸۷)	(۷,۱۹۳,۴۴۶)	(۶,۸۶۶,۲۲۸,۸۸۱)	۷,۵۷۲,۱۷۷,۸۰۰	۱۷۵,۰۰۰		مدنکاران نسوز
*	۲,۴۲۶,۱۴۳,۹۰۰	(۱۵۸,۰۵۶,۵۷۵)	(۳۰,۳۰۰,۵۸۳)	(۲۸,۹۹۷,۰۸۴,۰۸۳)	۳۱,۶۱۱,۳۱۵,۱۴۰	۱۶۹,۸۰۸		پتروشیمی نوری
*	۸۳,۳۵۵,۱۳۰	(۵,۴۸۸,۰۰۰)	(۱,۰۴۲,۷۰۶)	(۱,۰۰۷,۷۱۴,۱۶۴)	۱,۰۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		ایمن خودرو شرق
*	۸۰,۸۱۱,۹۷۴,۶۰۳	(۳۷۶,۳۲۲,۶۵۴)	(۷۱,۵۲۹,۵۳۳)	(۶۶,۷۶۴,۵۵۴,۲۵۰)	۷۵,۱۹۴,۵۳۱,۰۵۰	۱,۱۹۸,۳۳۵		پتروشیمی خارک
*	۵۸۱,۱۶۷,۸۸۱	(۳۴,۶۲۳,۸۸۸)	(۶,۵۷۸,۲۶۱)	(۶,۳۰۲,۲۰۹,۱۱۳)	۶,۹۳۴,۵۷۸,۱۴۳	۳,۳۰۷,۵۹۹		ایرکا پارت صنعت
*	(۳,۴۴۷,۲۴۰,۵۹۹)	(۱۰۲,۴۵۳,۴۰۸)	(۱۹,۴۵۵,۵۶۹)	(۲۳,۸۱۶,۰۰۳,۳۱۷)	۲۰,۴۹۰,۶۸۱,۶۹۵	۴,۴۴۲,۱۲۷		مس شهیدباهنر
*	(۳,۶۵۸,۸۳۴,۷۴۰)	(۶۳,۳۵۷,۲۳۵)	(۱۲۰,۱۷۹,۹۱۳)	(۱۶,۳۳۵,۰۰۵,۰۵۱)	۱۲,۶۵۱,۳۴۵,۴۵۰	۱۰,۷۶,۴۵۳		گشت و دام گلدفش نمونه اصفهان
*	(۹,۴۵۵,۶۱۱)	(۱۱,۲۸۴,۶۱۲)	(۲,۱۴۴,۰۵۲)	(۲,۲۵۱,۹۴۹,۰۴۷)	۲,۲۵۶,۹۲۲,۱۰۰	۲۶,۱۰۱		پلیمر آریا ساسول
*	۲۴,۷۷۷,۲۶۲	(۱۶,۴۰۱,۰۶۸)	(۳,۱۱۶,۱۲۰)	(۳,۲۳۵,۹۴۹,۵۶۱)	۳,۲۸۰,۲۱۴,۰۱۱	۳۰,۴۲,۸۲۵		لتا بایران
*	۱,۸۵۹,۰۰۹,۷۱۲	(۴۰,۲۵۰,۰۰۱)	(۷,۶۴۷,۴۳۹)	(۶,۱۴۳,۰۷۲,۸۴۸)	۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		تولیدی برنا باطوری
*	۲۳۳,۱۹۴,۸۰۵	(۳۷,۷۸۲,۹۸۸)	(۷,۱۷۸,۵۵۱)	(۷,۲۷۸,۴۴۱,۹۵۸)	۷,۵۵۶,۵۸۸,۳۰۲	۳,۹۷۲,۳۸۱		ایران ترانسفو
*	(۴,۶۴۰,۴۵۰,۳۱۰)	(۱۰۰,۸۹۳,۱۴۳)	(۱۹,۱۶۹,۵۷۹)	(۲۴,۶۹۹,۰۱۶,۳۱۸)	۲۰,۱۷۸,۶۲۸,۷۳۰	۳,۳۶۹,۳۷۳		آهن و فولاد غدیر ایرانیان
*	۱,۶۳۰,۰۳۳,۵۵۷	(۱۶۴,۰۳۱,۳۶۶)	(۳۱,۱۶۵,۵۷۴)	(۳۰,۹۸۱,۰۴۱,۶۳۳)	۳۲,۸۰۶,۱۲۲,۱۲۰	۵۵۰,۰۰۰		بورس کالای ایران
*	(۴۴,۱۰۰,۰۵۱)	(۲۴,۹۳۹,۱۰۷)	(۴,۷۳۶,۱۴۴)	(۵,۰۰۰,۲۵۵,۷۹۰)	۴,۹۸۵,۸۲۱,۳۶۰	۲۰,۸۶,۷۴		پتروشیمی شازند
*	(۶۳۵,۹۱۹,۵۷۳)	(۷۰,۱۹۲,۵۳۴)	(۱۳,۳۳۶,۴۳۳)	(۱۴,۵۹۰,۹۰۵,۶۱۶)	۱۴,۰۳۸,۵۰۵,۰۲۰	۴۰۰,۵۰۰		سیمان فارس و خوزستان
*	(۲۳۶,۳۰۱,۱۴۷)	(۶,۷۷۷,۰۰۰)	(۱,۲۸۷,۵۹۲)	(۱,۵۸۳,۶۳۶,۵۵۵)	۱,۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰		بانک دی
*	۲۶۱,۵۶۵,۸۲۲	(۲۸,۱۴۲,۵۳۵)	(۷,۳۴۶,۹۸۶)	(۷,۳۲۱,۵۵۱,۳۰۳)	۷,۶۲۸,۵۰۶,۶۴۶	۱,۶۰۰,۰۰۰		کاشی الوند
*	۹,۲۸۴,۰۳۴,۴۰۲	(۱۴۹,۹۰۷,۳۵۳)	(۲۸,۴۲۲,۳۱۳)	(۲۰,۴۱۹,۰۴۶,۶۰۲)	۲۹,۹۸۱,۴۷۰,۶۷۰	۴۵۷,۱۴۶		گسترش نفت و گاز پارسیان
*	۱,۵۲۲,۱۷۷,۶۷۹	(۸۷,۳۹۸,۹۰۷)	(۱۶,۶۰۵,۶۵۵)	(۱۵,۸۵۳,۵۹۸,۹۶۸)	۱۷,۳۹۹,۷۸۱,۳۴۹	۳,۷۴۹,۹۲۱		پست بانک ایران
*	۲,۸۸۶,۶۳۱,۳۶۳	(۱۱۹,۷۱۱,۷۲۰)	(۲۲,۷۴۴,۷۴۰)	(۲۰,۸۱۳,۲۵۶,۱۵۶)	۲۳,۹۴۲,۳۳۳,۹۷۹	۴,۲۱۶,۴۶۵		نفت سپاهان
*	۲,۴۹۸,۰۷۸,۸۱۰	(۱۴۹,۳۲۰,۵۹۸)	(۲۸,۳۷۰,۵۵۶)	(۲۷,۳۸۸,۳۳۹,۹۳۶)	۲۹,۸۶۴,۱۱۹,۹۰۰	۱,۲۴۴,۱۷۴		گروه صنعتی بارز
*	(۴,۵۸۴,۷۱۹,۰۷۲)	(۵۷۱,۳۱۶,۳۳۷)	(۱۰۸,۵۴۹,۳۶۷)	(۱۱۸,۱۶۸,۱۱۸,۵۹۸)	۱۱۴,۲۶۳,۳۶۵,۳۲۰	۱۶,۲۰۴,۸۵۴		ملی صنایع مس ایران
*	(۵,۲۷۰,۶۰۴,۸۵۷)	(۸۱,۶۰۱,۵۵۱)	(۱۵,۵۰۳,۶۷۵)	(۲۱,۴۹۳,۸۹۰,۲۸۲)	۱۶,۳۲۰,۳۹۱,۰۵۱	۳,۴۴۰,۵۱۳		ملی شیمی کشاورز
*	۱۱,۱۴۷,۳۲۰,۳۸۴	(۲۱۷,۳۴۰,۴۹۱)	(۴۱,۳۱۳,۳۰۶)	(۳۲,۰۸۱,۶۱۳,۹۳۹)	۴۳,۴۸۰,۹۸۰,۰۳۰	۴,۴۹۶,۵۱۴		سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
*	۱,۳۳۲,۱۵۷,۸۵۶	(۶۸۸,۵۰۰,۷۰۰)	(۱۳۰,۷۲۸,۷۱۱)	(۱۲,۴۴۶,۹۷۸,۳۳۰)	۱۳,۳۶۱,۰۱۴,۱۳۷	۷۵۰,۰۰۰		صنعتی بهشهر
*	۱,۰۷۶,۳۶۸,۹۷۵	(۶۰,۶۷۸,۵۶۴)	(۱۱,۵۲۸,۵۹۷)	(۱۰,۹۸۷,۲۳۶,۴۴۰)	۱۲,۱۳۵,۷۱۲,۵۷۶	۹,۲۰۰,۰۰۰		صنایع آذراب
*	۷۶,۱۲۶,۱۲۹	(۴۲,۷۷۰,۰۱۵)	(۸,۱۱۶,۳۳۴)	(۸,۴۲۶,۹۷۰,۵۳۲)	۸,۵۵۴,۰۰۴,۹۱۰	۳۳۱,۵۱۴		سیمان مازندران
*	(۱,۶۰۸,۵۷۰,۵۳۴)	(۶۴,۵۵۱,۶۶۸)	(۱۲,۲۶۴,۷۳۷)	(۱۴,۴۴۲,۰۸۷,۵۵۹)	۱۲,۹۱۰,۳۳۳,۷۲۰	۹۵۰,۹۷۷		بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
*	۳۳۷,۳۸۶,۳۱۳	(۹۷,۳۴۹,۵۶۷)	(۱۸,۴۹۶,۳۳۶)	(۱۹,۰۰۶,۷۸۱,۶۹۴)	۱۹,۴۶۹,۹۱۳,۸۰۰	۵۸۲,۰۰۶		پویا زرکان آق دره
*	۷۴۴,۷۲۰,۶۰۵	(۳۶,۳۲۴,۰۳۴)	(۶,۹۲۰,۶۲۲)	(۶,۴۹۶,۷۴۰,۰۶۵)	۷,۲۸۴,۸۰۵,۰۵۶	۱۴۶۰۰,۰۰۰		ذوب آهن اصفهان
*	(۱,۶۱۱,۴۴۰,۳۸۸)	(۹۰,۳۱۱,۰۰۶)	(۱۷,۱۵۸,۷۵۱)	(۱۹,۵۶۶,۱۷۷,۳۴۳)	۱۸,۰۶۲,۳۰۱,۰۶۲	۶,۲۹۴,۱۱۸		مجمع جهان فولاد سیرجان
*	(۷۸,۷۷۷,۵۱۶)	(۶,۸۷۵,۷۹۳)	(۱,۳۰۶,۳۵۸)	(۱,۴۴۵,۷۱۳,۵۸۸)	۱,۳۷۵,۱۵۸,۲۲۳	۳۴۴,۸۲۲		بیمه زندگی خاورمیانه
*	۱۹,۲۵۹,۳۶۵,۵۷۰	(۳,۳۷۴,۹۵۱,۶۳۶)	(۶۴۱,۲۳۳,۶۴۷)	(۶۵۱,۷۱۴,۷۷۹,۶۳۵)	۶۷۴,۹۹۰,۳۲۹,۴۸۸	۱۰۹,۶۰۸,۸۸۸		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۴-۱- ادامه یادداشت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۱۰۹۶۰۸۸۸	۶۷۳,۹۱۰,۳۹۶,۴۸۸	(۶۵۱,۷۱۴,۷۷۹,۶۳۵)	(۶۴۱,۳۳۲,۶۴۷)	(۳,۳۷۴,۹۵۱,۶۳۶)	۱۹,۲۵۹,۳۶۵,۵۷۰	*
کوبر تایر	۱۸۰,۳,۲۰۲	۱۰۵۰۱,۸۸۸,۷۵۰	(۱۰,۳۷۳,۳۸۷,۴۹۹)	(۹,۹۷۶,۶۵۴)	(۵۲,۵۰۹,۴۴۵)	۱۶۷,۱۱۵,۱۵۲	*
فرابورس ایران	۴,۰۷۸,۸۳۴	۲۱,۰۰۳,۶۰۷,۳۰۸	(۲۰,۴۴۸,۰۳۱,۹۲۸)	(۱۹,۹۵۳,۲۰۲)	(۱۰۵,۰۱۸,۰۳۴)	۳۳۰,۶۰۴,۱۴۴	*
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲,۳۵۳,۳۲۰	۱۲,۶۱۶,۳۷۷,۳۸۸	(۱۱,۳۰۴,۳۷۶,۰۷۳)	(۱۱,۹۸۵,۴۰۸)	(۶۳,۰۸۱,۴۸۸)	۱,۳۶۸,۵۴۹,۷۶۹	*
بانک اقتصاد نوین	۴,۳۱۲,۰۷۸	۱۵,۷۰۲,۲۰۸,۴۸۳	(۱۵,۴۲۲,۸۸۵,۳۹۷)	(۱۴,۹۱۷,۰۳۴)	(۷۸,۵۱۱,۰۴۲)	۱۸۵,۸۹۵,۰۱۰	*
بانک ملت	۱۶,۱۷۴,۸۱۲	۴۱,۵۲۴,۳۴۵,۸۴۶	(۳۷,۳۷۵,۰۲۵,۷۳۸)	(۳۹,۴۴۷,۷۵۶)	(۲۰۷,۶۲۱,۷۳۹)	۱۳,۹۰۲,۳۵۰,۶۲۳	*
پارس فخر	۲,۴۰۰,۳۹۴	۳۳,۳۴۷,۶۴۵,۰۷۰	(۲۶,۳۹۹,۰۷۵,۶۹۷)	(۲۲,۸۵۰,۴۸۸)	(۱۱۶,۲۳۸,۳۲۶)	(۳,۲۸۹,۷۵۳,۹۰۱)	*
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۸۳۰,۱۰۷	۶,۸۹۱,۳۴۴,۵۹۰	(۷,۵۵۱,۰۳۵,۷۳۳)	(۶,۵۴۶,۱۷۷)	(۳۴,۴۵۶,۲۲۵)	(۲۰۷,۷۹۳,۹۸۵)	*
بانک صادرات ایران	۴,۲۹۰,۳۶۶	۶,۰۳۷,۳۴۴,۳۰۹	(۵,۵۹۸,۳۳۸,۹۴۱)	(۵,۷۳۵,۲۶۸)	(۳۰,۱۸۶,۲۲۱)	۴۰۳,۰۸۳,۷۷۹	*
پخش البرز	۱,۹۰۰,۰۸۳	۹,۵۷۹,۹۰۲,۳۴۴	(۸,۹۴۷,۳۸۶,۳۷۴)	(۹,۱۰۰,۷۵۵)	(۴۷,۸۹۹,۵۱۳)	۵۷۵,۵۱۵,۹۶۲	*
حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۷۳,۸۷۴	۳,۵۴۳,۳۴۳,۱۰۴	(۴,۲۶۵,۶۲۲,۴۲۰)	(۳,۳۶۶,۰۵۹)	(۱۷,۷۱۶,۲۱۶)	(۷۴۳,۴۶۱,۵۹۱)	*
سرمایه گذاری درویش تامین	۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۵,۷۱۳,۸۴۶)	(۳,۹۰۲,۵۸۲)	(۲۰,۵۱۹,۹۹۹)	۷۷,۸۳۳,۵۷۳	*
توسعه و عمران امید	۲,۵۸۷,۳۲۷	۶,۱۲۰,۸۸۲,۶۰۸	(۶,۰۱۳,۳۸۹,۳۹۹)	(۵,۸۱۴,۷۵۹)	(۳۰,۶۰۴,۴۱۵)	۷۱,۱۱۵,۰۳۵	*
ایران خودرو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۲,۲۵۹,۷۳۴	(۹,۲۵۲,۱۱۴,۱۷۴)	(۱۰,۰۰۵,۴۴۹)	(۵۲,۶۶۱,۳۰۰)	۱,۳۱۷,۴۷۸,۸۱۱	*
حق تقدم گشت و دام گلشت نمونه اصفهان	۱,۷۰۰,۹۶۵	۵,۶۷۵,۱۲۱,۰۳۲	(۶,۴۳۶,۶۶۷,۰۰۰)	(۵,۳۹۱,۲۵۷)	(۲۸,۳۷۵,۶۰۶)	(۸۳۳,۳۱۳,۸۵۱)	*
تولید مولدولیه ابیاف مصنوعی	۱,۴۵۲,۳۵۲	۵,۳۰۰,۷۱۲,۱۳۳	(۴,۳۵۱,۹۵۰,۸۷۹)	(۵,۰۲۵۶,۲)	(۲۶,۳۰۵,۵۹۹)	۹۱۷,۳۲۲,۰۹۳	*
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۸۲۵,۳۱۳	۴۸,۷۱۱,۱۲۰,۵۴۱	(۵۶,۸۴۴,۰۹۱,۳۷۲)	(۴۶,۲۷۵,۰۳۲)	(۲۳۳,۵۵۵,۶۰۵)	(۸,۴۲۲,۸۰۱,۳۶۸)	*
اختشان خراسان	۲۴۵	۱,۸۹۱,۴۰۰	(۱,۷۸۹,۱۱۸)	(۱,۱۹۵)	(۹,۲۵۷)	۹۱,۰۳۰	*
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱,۳۱۶,۳۳۴	۲۰,۱۶۶,۳۳۶,۸۸۰	(۲۱,۵۶۳,۱۱۸,۳۰۴)	(۱۹,۱۵۷,۷۹۸)	(۱۰۰,۸۳۱,۱۸۳)	(۱,۷۱۶,۸۷۰,۴۰۵)	*
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۲۰	۱۸,۴۸۸,۳۲۰	(۱۶,۸۸۰,۹۲۸)	(۱۷,۵۶۲)	(۹۲,۴۴۲)	۱,۳۹۷,۳۸۸	*
سپید ماکین	۸۴,۸۹۵	۵۰۹,۲۸۶,۳۲۰	(۶۵۰,۴۴۵,۹۴۷)	(۴۸۳,۷۳۸)	(۲,۵۴۶,۴۳۳)	(۱,۴۴,۱۷۹,۷۹۸)	*
گروه مدیریت سرمایه گذری امید	۳۲,۱۴۰	۵۴۰,۸۸۶,۸۰۰	(۵۴۰,۹۸۹,۰۸۱)	(۵۱۳,۸۳۴)	(۲,۷۰۴,۴۴۴)	(۳,۳۳۳,۵۹۹)	*
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۸۶۱,۷۳۵,۹۴۳)	(۳,۶۸۰,۷۴۶)	(۱۹,۳۷۲,۵۰۰)	۹۹۹,۷۱۰,۸۱۱	*
پالایش نفت لاولن	۵۶۳,۶۴۳	۸,۹۷۳,۳۹۶,۵۸۰	(۹,۳۴۱,۵۰۴,۴۲۶)	(۸,۵۲۴,۷۴۶)	(۴۴,۸۶۷,۴۸۳)	(۳۲۱,۴۰۰,۷۵۵)	*
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸,۸۹۰,۱۱۰	۱۰,۸۱۲,۵۹۰,۹۷۸	(۱۰,۳۴۷,۳۷۵,۵۶۵)	(۱۰,۳۷۱,۷۸۸)	(۵۴,۰۶۲,۹۵۴)	۵۰۰,۹۱۸,۶۸۱	*
نوسازی و ساختمان تهران	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۵,۶۸۷,۶۷۰	(۱۹,۲۹۴,۴۰۸,۹۶۶)	(۱۹,۲۸۰,۹۷۷)	(۱۰۱,۴۷۸,۴۳۷)	۸۸۰,۵۱۹,۶۷۰	*
پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۶۰	۳,۹۰۹,۳۶۸,۵۴۰	(۳,۵۸۳,۴۶۱,۱۸۳)	(۳,۷۱۳,۸۵۷)	(۱۹,۵۴۶,۸۴۱)	۳۰۲,۶۴۶,۶۵۹	*
درویش و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۷,۱۹۴,۱۶۶,۸۰۰	(۱۱,۶۱۳,۰۳۵,۰۷۰)	(۱۶,۳۳۴,۱۹۲)	(۸۵,۹۷۰,۸۳۳)	۵,۴۷۸,۸۲۶,۰۷۵	*
کشتیرانی دریای خزر	۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۹۶,۲۶۲,۷۳۰	(۱۶,۰۷۶,۳۵۸,۳۱۱)	(۱۶,۳۳۶,۳۵۵)	(۸۵,۹۸۱,۳۱۶)	۱۰۰,۱۷,۵۱۶,۸۳۸	*
دانش بنیان پویا نیرو	۱۸۷	۴,۹۸۵,۴۲۰	(۳,۷۴۷,۷۰۴)	(۴,۷۳۴)	(۲۴,۹۱۷)	۲,۲۰۸,۰۵۵	*
پتروشیمی پارس	۱۵,۱۵۲,۳۱۴	۳۹,۵۲۰,۵۶۳,۷۳۹	(۳۸,۸۸۲,۷۰۲,۸۳۰)	(۳۷,۵۹۱,۴۱۹)	(۱۹۷,۸۵۲,۸۲۰)	۴۵۲,۴۱۶,۶۶۰	*
تولید برق عسلویه مپنا	۲,۶۴۴,۰۳۰	۲۱,۵۶۱,۸۸۷,۵۱۰	(۱۷,۹۰۳,۱۱۱,۹۳۴)	(۳۰,۴۸۳,۶۶۹)	(۱۰۷,۸۰۹,۳۴۰)	۳,۵۳۰,۴۸۲,۴۶۷	*
توسعه فن افزار توسن	۳,۳۱۴,۸۹۶	۱۷,۵۶۲,۳۴۱,۹۹۱	(۱۴,۷۶۵,۳۳۵,۴۲۸)	(۱۶,۶۸۲,۹۷۸)	(۸۷,۸۱۱,۷۰۶)	۲,۶۹۲,۱۱۰,۸۷۹	*
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۵۱,۴۸۸,۱۹۶)	(۲,۱۲۱,۷۷۰)	(۱۱,۱۶۷,۴۹۹)	۵۶۸,۷۱۲,۵۳۵	*
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۷,۹۲۴,۸۷۶	(۱۱,۱۴۰,۱۸۳,۷۹۷)	(۱۱,۹۵۸,۴۱۸)	(۶۲,۳۹۶,۷۳۳)	۱,۳۷۲,۸۵۲,۸۸۸	*
کلی کرین طبس	۵۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶۳۸,۰۷۸,۸۵۰)	(۸۷۷,۳۲۵)	(۴,۶۱۷,۵۰۰)	۳۷۹,۹۲۶,۳۲۵	*
گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)	۹,۶۹۰,۴۵۶	۱۷,۸۸۶,۷۶۹,۷۸۱	(۱۵,۵۸۷,۳۲۸,۵۵۸)	(۱۶,۹۹۲,۱۴۵)	(۸۹,۴۲۳,۸۵۱)	۲,۱۹۲,۴۱۰,۹۲۷	*
سانپا	۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۹,۳۸۹,۵۷۵	(۵,۲۵۲,۶۹۱,۹۷۳)	(۵,۷۳۷,۳۲۲)	(۳۰,۱۹۶,۴۴۸)	۷۵۰,۶۶۳,۹۲۲	*
لینزیگ کارآفرین	۲۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۸۰,۰۰۰	(۷۷,۹۴۲,۲۶۱)	(۶۴,۱۰۳)	(۳۳۷,۴۰۰)	(۱۰,۸۶۲,۷۴۴)	*
توسعه صنایع بهشهر (هلندینگ)	۴,۲۵۵,۱۶۹	۲۲,۴۴۳,۳۳۱,۰۰۵	(۱۵,۶۸۳,۹۶۹,۷۴۶)	(۲۱,۷۰۰,۷۶۲)	(۱۱۴,۲۱۶,۶۶۹)	۷,۰۳۳,۳۳۳,۹۲۸	*
پالایش نفت بندرعباس	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۷۲,۴۸۷,۳۴۰	(۲۰,۶۵۵,۱۵۰,۰۴۷)	(۱۸,۳۰۸,۶۷۷)	(۹۶,۳۶۲,۴۴۶)	(۱,۴۹۷,۳۳۳,۸۲۰)	*
لابراتوار دروسازی دکتر عبیدی	۴۵,۶۱۲	۴۵۸,۰۱۳,۱۳۱	(۳۸۷,۵۰۲,۳۰۴)	(۴۳۵,۰۹۸)	(۲,۳۹۰,۰۶۶)	۶۷,۷۸۵,۶۶۳	*
زلهیاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۷۴,۳۳۳,۳۹۱)	(۳,۸۸۸,۲۱۰)	(۱۵,۷۳۷,۵۰۰)	(۷۳۷,۶۰۹,۰۰۰)	*
بانک سامان	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۵۳,۳۰۹,۱۶۸	(۱۸,۲۵۴,۳۳۳,۱۴۴)	(۲۰,۹۵۶,۰۶۷)	(۱۱۰,۳۹۶,۴۴۵)	۳,۵۷۳,۷۳۳,۴۱۲	*
جمع	۲۳۹,۲۵۱,۰۲۶	۱,۱۹۵,۷۹۵,۸۰۷,۵۱۲	(۱,۱۳۶,۹۸۵,۶۵۰,۱۱۰)	(۱,۱۳۵,۹۹۱,۸۵۴)	(۵,۹۷۸,۹۷۹,۰۴۲)	۵۱,۶۹۵,۱۸۶,۵۰۶	*

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۴-۲ - سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش
اسناد خزانه م-۱ (بوجه ۰۰۱۲۳۶-۰۴)	-	۵۷۲,۸۳۱,۷۲۱	(۳,۵۱۴,۱۸۶)	(۱۸,۸۱۲,۳۵۰,۵۵۳)	۱۹,۳۸۸,۶۹۶,۴۸۰	۳۲,۵۳۱
اسناد خزانه م-۱ (بوجه ۰۰۱۰۱۷-۰۴)	-	۹۵,۵۵۵,۸۲۷	(۱,۲۲۳,۰۸۴)	(۶,۶۵۰,۹۰۲,۹۳۹)	۶,۷۴۸,۰۸۱,۸۸۰	۹,۱۰۴
اسناد خزانه م-۱ (بوجه ۰۰۱۰۷۱۴-۰۴)	-	۱,۵۶۷,۲۲۲,۸۹۵	(۱۵,۱۳۰,۲۱۰)	(۸۱,۸۹۵,۰۴۵,۶۶۵)	۸۳,۳۷۷,۳۸۱,۷۷۰	۱۰۰,۸۲۵
اسناد خزانه م-۱ (بوجه ۰۰۲۰۲۳۵-۰۵)	-	۱۲۳,۲۲۳,۹۲۶	(۱,۲۵۶,۶۸۱)	(۷,۹۰۲,۳۹۷,۰۱۳)	۸,۰۳۶,۹۸۷,۶۳۰	۱۱,۴۶۱
اسناد خزانه م-۱ (بوجه ۰۰۲۰۲۴۰-۰۴)	-	۲۰۵,۹۳۸,۳۷۷	(۲,۸۰۵,۲۰۵)	(۱۵,۲۶۸,۴۹۰,۳۱۸)	۱۵,۳۷۷,۰۲۳,۹۰۰	۳۰,۸۷۳
اسناد خزانه م-۱ (بوجه ۰۰۲۰۷۲۰-۰۵)	-	۳۰۶,۳۹۹,۱۹۰	(۵,۷۱۹,۸۷۱)	(۳۱,۲۳۶۰۰۲۳,۳۳۹)	۳۱,۵۵۸,۰۹۳,۳۰۰	۵۰,۹۵۰
اسناد خزانه م-۱ (بوجه ۰۰۲۰۷۱۲-۰۵)	-	۸۰,۸۳۰,۳۷	(۸۱۱,۳۳۶)	(۴,۳۶۷,۵۱۸,۶۸۷)	۴,۳۷۶,۴۱۳,۰۸۰	۷,۵۵۰
جمع	+	۲,۸۸۹,۶۱۵,۱۳۳	(۳۰,۶۶۰,۵۸۳)	(۱۶۶,۲۴۴,۴۲۹,۴۲۴)	۱۶۹,۰۱۶۲,۷۰۵,۱۴۰	۲۲۲,۲۹۴

۱۴-۳ - سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱									
	سود (زیان) اعمال	کارمزد فروش	سود (زیان) اعمال	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش فیزیکی اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد
اختیار خرید خودرو ۲۸۰۰ ۱۴۰۳/۰۴/۰۶	-	(۱,۷۵۶,۸۸۲)	-	-	-	۳,۸۸۸,۵۰۲,۴۰۸	۲۵۱,۶۱۰,۲۳۵	۶,۳۳۵,۰۵۵,۹۹۰	-	۹,۹۵۲,۰۰۰
اختیار خرید خودرو ۳۰۰۰ ۱۴۰۳/۰۴/۰۶	-	(۵۲۲,۳۲۵)	-	-	۶۹,۶۹۶,۰۰۰	۱,۱۶۳,۳۳۹,۴۰۰	۹۸,۶۵۹,۶۸۸	۲,۱۱۵,۶۴۶,۷۷۹	-	۶,۶۲۳,۰۰۰
اختیار خرید دی ۸۰۰۰ ۱۴۰۳/۰۴/۱۰	-	(۱۱۱,۶۳۰)	-	-	۷,۱۷۵,۸۸۴	۲۳۳,۹۳۷,۱۷۰	۸۳,۴۳۳,۳۱۵	۲۸۸,۰۴۸,۸۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰
اختیار خرید ویملت ۲۰۰۰ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲	-	(۸,۸۷۹)	-	-	۲۵۷,۴۰۰	۱۹,۴۱۷,۰۰۵	۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۵,۷۲۲	-	۳۲,۰۰۰
اختیار خرید ویملت ۲۲۰۰ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴	-	(۱,۵۵۱,۰۵۶)	-	-	۸,۹۴۳,۳۲۵	۳,۳۸۹,۳۳۲,۵۵۰	۲۰۴,۳۷۷,۲۴۰	۶۶۰,۷۰۲,۵۴۳	-	۲۳,۸۹۷,۰۰۰
اختیار خرید خسلپا ۲۴۰۰ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰	-	(۵۵۵,۳۲۲)	-	-	۲۳۴,۰۹۱	۱,۲۷۹,۳۱۹,۵۷۸	۳۰۰,۳۱۹,۱۱۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۸۰۶,۴۹۶	۱۶۱	۳,۸۸۳,۰۰۰
اختیار خرید خسلپا ۲۶۰۰ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰	-	(۶۲۳,۹۵۱)	-	-	۵۲,۹۹۶	۱,۲۶۳,۶۰۰,۸۱۳	۷۹۴,۷۶۶,۰۰۳	۲,۵۹۷,۱۲۳,۳۸۷	۹۱	۷,۸۸۳,۰۰۰
اختیار خرید خسلپا ۲۸۰۰ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰	-	(۱۳۷,۰۵۲)	-	-	۲,۱۴۲	۲۹۹,۵۲۲,۶۲۷	۱۹,۴۲۲,۰۰۰	۵۵۲,۳۲۷,۴۴۱	۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید شستا ۱۰۰۰ ۱۴۰۳/۰۴/۱۴	-	(۱۴,۶۱۵)	-	-	۳۷,۱۲۸	۳۱,۹۶۹,۷۷۰	۲۳۸,۵۰۲,۶۸۹	۴۹,۹۶۵,۸۱۳	۳۰۸	۱۷۳,۰۰۰
اختیار خرید شستا ۱۰۰۰ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳	-	(۸۷۹,۰۸۶)	-	-	۱۶۸,۳۲۳	۱,۹۲۱,۳۶۶,۲۷۱	۱,۲۷۹,۶۸۸,۹۹۹	۱,۴۰۱,۳۷۱,۰۱۲	۱۶۶	۱۷,۹۸۰,۰۰۰
اختیار خرید شستا ۱۱۰۰ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳	-	(۳۰,۳۷۲)	-	-	۲۳,۳۶۷	۶۶,۱۷۹,۴۶۶	۵۵۴,۰۹۴,۰۰۰	۱۰۰,۴۹۹,۱۰۴	۸۷	۶۳۸,۰۰۰
اختیار خرید شستا ۱۰۰۰ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰	-	(۱,۵۰۶,۱۹۹)	-	-	۱۱,۹۷۸	۳,۲۹۱,۷۸۳,۳۰۸	۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۱,۳۲۱,۱۶۲	۴۷	۲۰,۳۱۵,۰۰۰
اختیار خرید بساما ۱۱۷۰۰ ۱۴۰۳/۰۷/۰۸	-	(۲۰,۱۳۰)	-	-	۳,۵۷۲	۴,۳۸۸,۸۶۷	۳۱,۹۷۸,۰۰۰	۸,۷۱۸,۳۵۲	۸۱	۴,۰۰۰
اختیار خرید شستا ۱۲۰۰ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱	-	(۱۲,۳۸۵)	-	-	۱۲۹,۳۹۵	۲۷۰,۰۶۸,۵۰	۹۲۰,۹۵۲,۹۸۱	۱۲,۳۸۵	۹۸	۶۰۰,۰۰۰
اختیار خرید شستا ۱۳۰۰ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱	-	(۱۱۴,۶۹۸)	-	-	۸,۱۲۴	۲۵۲,۱۵۶,۲۸۰	۶۶,۱۹۷,۰۰۰	۱۱۴,۶۹۸	۵۰	۹,۰۷۹,۰۰۰
اختیار خرید شستا ۸۵۰۰ ۱۴۰۳/۰۸/۰۹	-	(۱۰۲,۴۶۹)	-	-	۲۳۰,۸۸۱	۲۲۳,۹۵۰,۳۲۱	۱,۱۳۴,۵۵۱,۶۵۹	۲۷۶,۰۱۶,۹۲۲	۱۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید خودرو ۲۸۰۰ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰	-	(۲۲۳,۶۰۴)	-	-	۲۷,۹۵۱	۱,۶۰۳,۱۹۰,۱۱۰	۳۷۶,۵۱۰,۱۲۳	۳,۲۰۷,۵۱۶,۷۱۴	۷۴	۷,۱۵۲,۰۰۰
اختیار خرید خسلپا ۲۴۰۰ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴	-	(۱,۳۷۷,۲۱۰)	-	-	۵۴,۹۲۹	۲,۸۰۰,۴۸۵,۰۳۸	۵۳۳,۳۱۱,۲۵۲	۵,۶۵۴,۱۰۷,۲۷۹	۶۵	۱۲,۱۷۷,۰۰۰
اختیار خرید خودرو ۲۰۰۰ ۱۴۰۳/۰۴/۰۷	-	(۲۵۵,۳۰۸)	-	-	۳۸,۵۲۲	۵۵۸,۱۶۶,۲۵۱	۱,۶۰۳,۷۸۸,۰۸۶	۲۰۹,۳۱۵,۳۲۶	۱۵۶	۲,۷۹۴,۰۰۰
اختیار خرید خسلپا ۲۴۰۰ ۱۴۰۳/۰۸/۰۳	-	(۶,۴۰۵)	-	-	۳۳,۸۶۰	۱۲,۹۹۶,۳۶۵	۲۲۴,۰۰۸,۰۰۲	۱۶,۳۳۸,۰۰۷	۸۶	۵۰,۰۰۰
اختیار خرید شستا ۸۵۰ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴	-	(۹۴,۱۱۵)	-	-	۲۳۱,۲۲۲	۴۰۵,۰۷۰,۲۵۰	۵۵۸,۳۰۹,۹۹۹	(۶۷,۴۴۱,۰۶۶)	۳۲۵	۱,۹۲۵,۰۰۰
اختیار خرید خودرو ۲۴۰۰ ۱۴۰۳/۱۰/۰۵	-	(۵۰۰,۸۸۷)	-	-	۲,۹۹۲	۱,۱۱۴,۳۳۰,۰۱۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۳,۲۱۸,۱۱۳	۳۲۵	۱,۷۵۷,۰۰۰
اختیار خرید خودرو ۲۲۵۰ ۱۴۰۳/۱۰/۰۵	-	(۵۷۱,۵۱۸)	-	-	۴۱۳,۶۶۶	۱,۴۳۸,۹۰۸,۳۲۸	۱,۱۱۴,۵۲۷,۰۰۰	۱,۳۰۴,۵۲۳,۱۸۲	۹۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید خودرو ۲۷۵۰ ۱۴۰۳/۱۰/۰۵	-	(۱۰۸,۱۳۰)	-	-	۵۸,۹۰۵	۲۳۶,۳۰۳,۱۲۴	۲۳۶,۳۶۶,۰۰۰	۲۴۱,۷۱۶,۶۶۷	۱۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید ذوب ۱۰۰۰ ۱۴۰۳/۰۹/۲۸	-	(۲,۳۸۷)	-	-	۲۵,۶۶۴	۴,۹۹۸,۷۱۳	۲۴,۳۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید خسلپا ۳۰۰۰ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶	-	(۱۴,۷۲۵)	-	-	۶,۶۵۵	۲۹,۹۹۲,۲۷۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۹,۳۲۵	۲۶۱	۳,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید خودرو ۳۰۰۰ ۱۴۰۳/۱۰/۰۳	-	(۶۴۴,۹۸۶)	-	-	۲۲۳,۸۰۰	۱,۶۷۱,۸۲۵,۹۹۰	۱,۶۲۳,۳۵۹,۹۸۱	۱,۶۸۲,۳۲۳,۶۴۴	۷۷۹	۲,۲۲۰,۰۰۰
اختیار خرید خودرو ۳۲۵۰ ۱۴۰۳/۱۰/۰۳	-	(۵۷۱,۵۱۸)	-	-	۳۱۶,۵۷۲	۱,۴۳۸,۹۰۸,۳۲۸	۱,۳۹۹,۳۰۰,۰۰۱	۱,۲۵۶,۸۱۳,۳۷۵	۶۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
اختیار فروش ویملت ۳۰۰۰ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	(۲۲۳,۷۱۸)	-	-	۱۹,۰۶۴	۲۸۸,۰۰۰,۰۸۶	۱۶۴,۳۱۸,۰۰۰	۲۸۶,۷۰۲,۱۵۴	۱۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید ویملت ۳۲۵۰ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	(۷۵,۲۰۶)	-	-	۷۵,۷۲۱	۱۶۴,۳۷۵,۶۶۶	۲۸۹,۰۱۶,۰۰۰	۲۵۴,۰۷۸,۸۱۸	۲۹۷	۴۰۲,۰۰۰
اختیار خرید ویملت ۳۰۰۰ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	(۲۲۳,۷۱۸)	-	-	۲۲,۳۵۰	۲۸۸,۹۰۰,۰۸۶	۱۶۵,۰۳۰,۷۵۰	۶۸۱,۰۷۳,۰۷۳	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید خودرو ۷۵۰۰ ۰۳/۱۰/۲۸	-	(۲۲۳,۷۱۸)	-	-	۳۲,۳۷۲	۴۹۲,۷۵۸,۰۳۲	۴۹۲,۰۹۲,۳۷۲	۶۹۳,۰۹۲,۳۷۲	۳,۲۰۰	۲۹۹,۰۰۰
جمع	+	۱۲,۲۲۵,۰۷۰,۶۷۷	(۱۳,۶۷۴,۳۰۲)	-	۸۹,۲۰۵,۰۸۸	۲۹,۸۸۸,۵۶۶,۹۶۷	۱۸۶,۹۳۳,۱۷۹,۹۳۴	۴۲,۳۲۷,۷۹۶,۴۱۰	-	۲۹۹,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۴

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۱۳۹۰/۰۳/۱۴
۱۵-۱	۸۸,۸۰۱,۷۳۷,۲۹۴	۰
	۸۸,۸۰۱,۷۳۷,۲۹۴	۰

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۸۶۶,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۸۶۶,۲۸۸,۸۷۹)	(۷,۴۷۲,۹۲۷)	(۳۹,۳۳۱,۲۵۰)	۹۵۳,۲۱۶,۹۳۴	۰
ایرکا پارت صنعت	۱,۹۸۴,۵۵۹	۳,۱۷۹,۲۶۳,۵۱۸	(۳,۷۸۱,۳۲۴,۷۰۰)	(۳,۰۲۰,۳۰۰)	(۱۵,۸۹۶,۳۱۸)	(۶۲۰,۹۷۷,۸۰۰)	۰
تولیدی برنا باتری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۳۳,۰۲۲,۸۵۲)	(۶,۲۶۹,۵۰۰)	(۳۴,۰۵۰,۰۰۰)	۶۲۶,۴۰۶,۶۴۸	۰
صنعتی نیشهر	۱,۸۷۴,۸۲۱	۴,۱۹۷,۶۶۶,۹۳۹	(۴,۴۴۷,۰۱۱,۳۵۸)	(۴,۵۵۷,۷۸۴)	(۲۲,۹۸۸,۳۳۵)	۳۳۲,۱۰۹,۴۶۲	۰
قطعات اتومبیل ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۳۷,۱۴۰,۰۲۹)	(۷,۸۵۱,۷۵۰)	(۴۱,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۱۱,۳۱۶,۷۷۹)	۰
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳,۱۶۷	۲۶,۲۸۲,۱۳۶,۲۶۰	(۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۲۲)	(۶۳,۰۷۷,۳۶۷)	۰	۱,۳۲۴,۴۸۰,۸۵۱	۰
ذوب آهن اصفهان	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۶۶,۹۰۵,۳۶۷)	(۸,۲۰۴,۲۰۰)	(۴۲,۱۸۰,۰۰۰)	۱,۰۱۷,۷۱۰,۴۳۳	۰
فرابورس ایران	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۸,۹۶۵,۸۵۱)	(۱۷,۱۷۶,۰۰۰)	(۹۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۶۶,۳۸۱,۸۵۱)	۰
بانک ملت	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۳۷,۷۳۲,۵۱۷)	(۷۰,۵۱۸,۹۷۵)	(۳۷۱,۱۵۲,۵۰۰)	۴۱,۳۵۱,۰۹۶,۰۰۸	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۳۰۰,۰۵۷	۳۲,۰۸۵,۷۹۵,۱۵۰	(۲۸,۰۹۱,۶۸۳,۸۱۸)	(۳۰,۴۸۱,۵۰۵)	(۱۶,۰۳۸,۹۷۶)	۳۸۰,۳۰۰,۸۵۱	۰
بانک صادرات ایران	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۳۵۱,۲۶۵,۱۸۶)	(۴۳,۷۸۱,۱۰۰)	(۳۳,۶۹۰,۰۰۰)	۳,۵۰۶,۲۳۲,۷۱۴	۰
توسعه و عمران امید	۲,۴۱۲,۶۷۳	۴,۶۴۶,۸۰۸,۱۹۸	(۵,۶۰۷,۴۲۵,۴۷۲)	(۴,۴۱۴,۴۶۸)	(۲۳,۲۳۴,۰۴۱)	(۹۸۸,۲۶۵,۷۸۳)	۰
ایران خودرو	۶۷,۹۹۱,۱۳۵	۳۰,۸۶۸,۰۲۰,۶۹۰	(۲۴,۶۷۲,۳۰۴,۳۶۷)	(۲۹,۳۲۴,۶۲۰)	(۱۵۴,۳۴۰,۱۰۳)	۶۰,۱۲۰,۵۱۵,۰۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۱۳۸,۸۸۹	۳۲,۳۵۹,۳۰۶,۰۳۹	(۳۱,۶۴۰,۰۶۳,۱۶۱)	(۲۱,۳۴۱,۳۴۱)	(۱۱۱,۷۹۶,۵۳۰)	۵۵۶,۲۰۵,۰۰۷	۰
اخشان خراسان	۲۴۵	۱,۹۱۸,۳۵۰	(۱,۷۸۹,۱۱۸)	(۱,۸۲۲)	(۹,۵۹۲)	۱۱۷,۸۱۸	۰
صنایع مادر ایران	۱,۸۹۶,۹۳۶	۶,۰۵۱,۳۲۵,۸۴۰	(۶,۱۳۳,۱۷۳,۳۵۰)	(۵,۷۴۸,۶۶۵)	(۳۰,۲۵۶,۱۳۹)	(۱۰۷,۹۵۴,۳۰۴)	۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۸۵۸,۰۵۰	۱۳,۱۶۶,۴۰۵,۵۰۰	(۱۳,۴۴۲,۹۲۷,۳۲۲)	(۱۳,۴۵۸,۰۸۵)	(۷۰,۸۳۲,۰۲۸)	(۳۶۰,۸۱۱,۸۵۵)	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۲۲۳,۷۸۴,۶۹۷)	(۲,۹۷۹,۶۷۵)	(۱۵,۶۸۲,۵۰۰)	(۱۰۵,۹۴۶,۸۷۲)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۶۴,۶۸۶,۵۲۲)	(۶۲,۷۸۶,۴۵۰)	(۳۳,۰۴۵,۰۰۰)	۱۶,۱۳۳,۰۷۲,۰۲۸	۰
گروه دارویی برکت	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۵۰,۴۸۶,۲۴۲)	(۱۳,۸۳۹,۹۸۰)	(۷۲,۸۴۲,۰۰۰)	(۲,۸۶۸,۷۶۸,۳۳۲)	۰
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۵۱,۴۹۸,۱۹۴)	(۱۱,۳۶۴,۵۰۰)	۰	۳۳۷,۱۳۷,۳۰۶	۰
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۶۴۶,۱۸۶,۹۱۸)	(۳۹,۹۴۵,۶۰۰)	(۲۱۰,۲۴۰,۰۰۰)	۱۳,۱۵۱,۶۲۷,۴۸۲	۰
کانی کرین طیس	۵۰,۰۰۰	۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶۳۸,۰۷۸,۸۵۰)	(۷۲۱,۵۲۵)	(۳,۷۹۷,۵۰۰)	۱۱۶,۹۰۲,۱۲۵	۰
سایپا	۱۴۰,۹۶۱,۵۱۲	۵۰,۰۴۱,۳۳۶,۷۶۰	(۴۴,۶۴۷,۸۱۱,۷۴۵)	(۴۷,۵۳۹,۲۷۰)	(۲۵۰,۲۰۶,۸۷۷)	۵۰,۹۵۷,۰۰۰,۵۸	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۶۶,۳۴۵,۴۶۵)	(۱۰,۹۴۴,۰۰۰)	(۵۷۶۰۰,۰۰۰)	۱۸۵,۰۱۰,۵۳۵	۰
جمع		۵۰۵,۵۳۹,۱۳۳,۲۴۴	(۴۱۳,۸۲۲,۷۴۰,۰۴۲)	(۵۲۷,۹۲۱,۴۱۹)	(۲,۳۸۶,۷۳۴,۴۸۹)	۸۸,۸۰۱,۷۳۷,۲۹۴	۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۶- سود سهام

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
شرکت پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
شرکت نفت سپاهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۳,۸۰۳,۳۳۹	۶۰۰	۲,۲۸۲,۰۰۳,۴۰۰	*	۲,۲۸۲,۰۰۳,۴۰۰	*
شرکت کشت و دام گلذشت نمونه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱,۰۷۶,۴۵۳	۱,۱۸۸	۱,۲۷۸,۸۲۶,۱۶۴	*	۱,۲۷۸,۸۲۶,۱۶۴	*
شرکت پتروشیمی پارس	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۵,۱۵۲,۳۱۴	۲۶۵	۴,۰۱۵,۳۶۳,۲۱۰	*	۴,۰۱۵,۳۶۳,۲۱۰	*
شرکت پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۹۷,۹۵۵	۲۰,۰۰۰	۱,۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰	*	۱,۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰	*
شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۵۳,۰۳۶,۷۵۰	۱۵۰	۷,۹۵۵,۵۱۲,۵۰۰	*	۷,۹۵۵,۵۱۲,۵۰۰	*
شرکت بیمه زندگی خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۴۴,۸۱۳	۱۰۰	۳۴,۴۸۳,۲۰۰	*	۳۴,۴۸۳,۲۰۰	*
شرکت توسعه و عمران امید	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۲,۴۱۲,۶۷۳	۲۶۳	۶۳۴,۵۳۲,۹۹۹	(۸۹,۹۰۱,۵۰۱)	۵۴۴,۶۳۱,۴۹۸	*
شرکت سید ماکیان	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۸۴,۸۹۵	۵۵۰	۴۶,۶۹۲,۲۵۰	*	۴۶,۶۹۲,۲۵۰	*
شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۳,۴۹۸,۹۱۱	۶۰	۲۰۹,۹۳۴,۶۶۰	*	۲۰۹,۹۳۴,۶۶۰	*
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱,۳۸۵,۱۷۹	۱,۰۶۰	۱,۴۶۸,۲۸۹,۷۳۰	*	۱,۴۶۸,۲۸۹,۷۳۰	*
شرکت پارس فتر	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱,۶۰۰,۲۹۴	۲۵۰	۴۰۰,۰۷۳,۵۰۰	*	۴۰۰,۰۷۳,۵۰۰	*
شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۹,۶۹۰,۴۵۶	۶	۵۸,۱۴۲,۷۳۶	*	۵۸,۱۴۲,۷۳۶	*
شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۳۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۶,۱۶۷,۴۶۷)	۲۵۶,۳۳۲,۵۳۳	*
شرکت دانش بنیان پویا نیرو	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۱۸۷	۱,۵۴۰	۲۸۷,۹۸۰	*	۲۸۷,۹۸۰	*
شرکت مس شهیدباهنر	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۴,۳۱۲,۰۵۲	۵۷۵	۲,۴۷۹,۴۲۹,۹۰۰	*	۲,۴۷۹,۴۲۹,۹۰۰	*
شرکت ایرکا پارت صنعت	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۲,۴۰۲,۷۹۹	۷۰	۱۶۸,۱۹۵,۹۳۰	*	۱۶۸,۱۹۵,۹۳۰	*
شرکت زامیاد	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۹۰۰,۰۰۰	۱۰۳	۹۲,۷۰۰,۰۰۰	*	۹۲,۷۰۰,۰۰۰	*
شرکت توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۴,۲۸۵,۱۶۹	۳۵۰	۱,۴۹۹,۸۰۹,۱۵۰	*	۱,۴۹۹,۸۰۹,۱۵۰	*
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۰	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	*
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	*	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	*
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶,۹۵۹,۶۶۶	۳۷۰	۲,۵۷۵,۰۷۶,۴۲۰	*	۲,۵۷۵,۰۷۶,۴۲۰	*
شرکت ایران ترانسفو	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۳۸۹,۶۷۹	۶۷	۹۳,۱۰۸,۴۹۳	*	۹۳,۱۰۸,۴۹۳	*
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۸۳۰,۱۰۷	۱,۱۰۰	۹۱۳,۱۱۷,۷۰۰	*	۹۱۳,۱۱۷,۷۰۰	*
شرکت گروه صنعتی بارز	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱,۲۴۴,۱۷۴	۳,۵۷۰	۴,۴۴۱,۷۰۱,۱۸۰	*	۴,۴۴۱,۷۰۱,۱۸۰	*
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۰	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	*
شرکت صنعتی بهشهر	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱,۸۷۴,۸۲۱	۱۳	۲۴,۲۷۲,۶۷۳	(۳,۴۸۹,۹۸۴)	۲۰,۸۸۲,۶۸۹	*
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۸,۶۵۳,۶۵۳	۴۰۰	۳,۴۶۱,۴۶۱,۲۰۰	*	۳,۴۶۱,۴۶۱,۲۰۰	*
شرکت پتروشیمی خارک	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۶۵۸,۳۳۵	۶,۱۰۰	۴,۰۱۵,۸۴۳,۵۰۰	*	۴,۰۱۵,۸۴۳,۵۰۰	*
شرکت بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲,۶۳۳,۰۰۰	۸۲	۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰	*	۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰	*
جمع				۴۹,۸۴۳,۶۴۴,۴۸۵	(۱۲۹,۵۵۸,۹۵۲)	۴۹,۷۱۴,۰۸۵,۵۳۳	*

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲	۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶	۱۷-۱
	۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲	۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶	

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۵۴۵۴۰۶۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	-	*	۵٪	۲,۵۱۴,۶۴۸,۶۰۲	*	۲,۵۱۴,۶۴۸,۶۰۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۴۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	-	*	۵٪	۶۰,۵۵۹,۷۱۴	*	۶۰,۵۵۹,۷۱۴
سپرده بلند مدت ۱۰۰۵۶۰۹۳۵۴۷۶ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۲۶	-	*	۲۲٪	۶۴,۹۹۲,۴۳۰	*	۶۴,۹۹۲,۴۳۰
سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴۰۶۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۲/۰۴	-	*	۲۹٪	۱۵,۱۱۱,۴۴۵,۱۲۲	*	۱۵,۱۱۱,۴۴۵,۱۲۲
سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴۰۶۰۲ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	*	۲۹٪	۳۱,۳۵۱,۰۲۷,۳۸۹	*	۳۱,۳۵۱,۰۲۷,۳۸۹
سپرده کوتاه مدت ۸۳۰-۸۱۰-۸۱-۴۷۴۵۰۸۱-۱ بانک سامان	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	-	*	۵٪	۲۷,۷۵۵	*	۲۷,۷۵۵
جمع					۴۶,۹۴۶,۰۶۹,۰۷۲	*	۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲
							۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۷۴,۴۰۰,۹۴۹	*	۱۸-۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۸۰۱,۱۷۳,۳۱۹	*	۱۸-۲
جمع	۱,۰۷۵,۵۷۴,۲۶۸	*	

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
مدیر صندوق	۷,۸۳۷,۴۱۶,۴۸۶	۸۰,۶۹۴,۳۲۲
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر صندوق	۸,۰۶۷,۳۳۶,۶۳۱	*
کارمزد متولی سابق (مؤسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر)	۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰	*
کارمزد متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی)	۶۳۵,۳۴۵,۸۰۰	*
بازارگردان	۲,۴۵۴,۴۷۹,۲۸۹	*
حسابرس	۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲	*
جمع	۲۰,۴۷۰,۶۷۹,۹۸۸	۸۰,۶۹۴,۳۲۲

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
هزینه تاسیس	۷۵,۵۴۱,۲۰۰	*
هزینه آییننامه نرم افزار	۳,۷۸۱,۹۹۸,۷۵۳	*
هزینه نرم افزار	۱۰۶۶۰,۲۰۱,۱۲۰	*
هزینه کارمزد بانکی	۱۸,۷۶۲,۸۸۰	۳۵۷,۲۰۰
هزینه تصفیه	۲۳۲,۴۳۷,۹۷۳	*
جمع	۴,۳۱۵,۳۴۲,۹۲۶	۳۵۷,۲۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۲۱- تعدیلات
خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۰	۱۲,۷۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۱۰۰,۲۹۰,۲۱۳,۷۷۳)	۰
۰	(۸۷,۵۵۲,۴۱۳,۷۷۳)	۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیت است.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
مدیران سرمایه‌گذاری	المرزا نجف نومیانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪
	ملیحه مشاقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۷,۲۲۶	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪
	روزبه درخشان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰٪	۰	۰٪
کارگزار و اشخاص وابسته	سیدگردان سپینود	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۸,۸۰۰	۹۴٪	۱,۹۹۸,۸۰۰	۹۴٪	۱,۹۹۸,۸۰۰	۱۰۰٪
	لان شنتلیا	مدیر صندوق	عادی	۱۰۰,۰۱۲	۵٪	۰	۰٪	۰	۰٪
	سمانه رشیدیان بزد	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	۰٪
	جمع		ممتاز	۲,۱۲۷,۴۳۸	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب بدهکار (بستانکار)	(مبالغ به ریال)
ذخیره کارمزد مدیر (سیدگردان سپینود)	مدیر	کارمزد ارکان	۷,۸۱۷,۲۱۶,۳۸۶	مطی دوره مالی	(۵,۶۵۸,۱۱۰,۸۰۸)	
مؤسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر	متولی سابق	کارمزد ارکان	۶۶۱,۳۰۲,۰۸۰	مطی دوره مالی	(۶۶۱,۳۰۲,۰۸۰)	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۶۳۵,۳۴۵,۸۰۰	مطی دوره مالی	(۶۳۵,۳۴۵,۸۰۰)	
مالیات بر ارزش افزوده	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۳,۹۹۹,۸۱۶	مطی دوره مالی	(۷۳,۹۹۹,۸۱۶)	
مؤسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۳۹,۹۹۹,۸۹۶	مطی دوره مالی	(۷۳۹,۹۹۹,۸۹۶)	
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲,۳۵۲,۳۷۹,۱۸۹	مطی دوره مالی	(۱,۳۴۳,۱۷۳,۷۱۰)	
کارگزاری اندیشه پیشرو	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۳۰۶,۱۳۰,۲۸۲,۸۳۱	مطی دوره مالی	-	
			۵,۲۱۸,۵۳۲,۶۲۶,۷۹۸		(۹,۲۲۲,۷۲۲,۱۱۰)	

۲۵- ماتده حساب نهایی با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	سایر حسابهای پرداختنی	طلب	بدهی	خالص	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال)
ذخیره کارمزد مدیر (سیدگردان سپینود)	مدیر	۱۳,۷۲۵,۳۴۷,۳۲۹	۰	(۱۳,۷۲۵,۳۴۷,۳۲۹)	۰	۰	(۸۰,۶۹۴,۳۲۲)	
مؤسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر	متولی سابق	(۶۶۱,۳۰۲,۰۸۰)	۰	(۶۶۱,۳۰۲,۰۸۰)	۰	۰	۰	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی	متولی فعلی	(۶۳۵,۳۴۵,۸۰۰)	۰	(۶۳۵,۳۴۵,۸۰۰)	۰	۰	۰	
مؤسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	(۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲)	۰	(۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲)	۰	۰	۰	
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	بازارگردان	(۱,۳۴۳,۱۷۳,۷۱۰)	۰	(۱,۳۴۳,۱۷۳,۷۱۰)	۰	۰	۰	
جمع		(۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱)	۰	(۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱)	۰	۰	(۸۰,۶۹۴,۳۲۲)	

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 افشا در یادداشت های همراه وجود نداشته است.