

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۴/۱۰

شماره: ۱۴۰۴-۲۰۳

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع

### صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

## گزارش نسبت به صورت های مالی

### اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی 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 ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، 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 سال 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 های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی**

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

در تهیه صورت های 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت 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 با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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، اظهار نظر 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 باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



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

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

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، 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 اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- برخی از مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری در برخی از مقاطع سال به شرح زیر رعایت نشده است:

۶-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص نصاب ترکیب دارایی صندوق سرمایه گذاری و مفاد تبصره ۱ ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی های صندوق و اقدامات لازم جهت رعایت این نصاب به شرح زیر:

- 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 سال مالی رعایت شده است)
- مفاد ردیف ۳-۱ با موضوع سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام تا میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق. ( پایان سال: بانک ملت ۱۳,۶۳٪ و سرمایه گذاری تامین اجتماعی ۱۲,۱۴٪)
- 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 سال مالی رعایت شده است)



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

• مفاد ردیف ۲ با موضوع سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق. (این نسبت پایان سال مالی رعایت شده است)

۶-۲- 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. ( آگهی دعوت به مجمع مورخ ۹ تیر و ۳ خرداد ماه ۱۴۰۳ در تارنمای صندوق منتشر نشده است)

۶-۳- مفاد تبصره ۱ و تبصره ۴ ماده ۳۷ اساسنامه به ترتیب با موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق و انتشار مصوبات مجمع در تارنمای صندوق در خصوص مجمع برگزار شده طی سال مالی مورد گزارش.

۶-۴- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه با موضوع انتشار صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ و حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق.

۶-۵- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه در خصوص نصاب بدهیهای صندوق به خالص ارزش داراییها تا سقف ۱۵٪ خالص ارزش روز دارایی های صندوق. (۱۴۰۳/۰۳/۰۶ و ۱۴۰۳/۰۹/۲۴)

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

۷-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده های بانکی نزد بانکها.

۷-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ سبا مبنی بر ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری.

۷-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ درخصوص تهیه و افشای ماهانه صورت وضعیت پرتفوی مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ در تارنمای صندوق و مجمع ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ در سامانه کدال در موعد مقرر.

۷-۴- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ با موضوع تکمیل چک لیست ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و ارسال آن به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار، حداکثر ۱۵ روز پس از پایان دوره مالی شش ماهه. (بدلیل عدم دریافت تایید نماینده از سوی سبا)

۷-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام تشکیل جلسات کمیته سیاست گذاری، سرمایه گذاری و مدیریت ریسک به صورت ماهانه.



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

۶-۷- 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)

۷-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مبنی بر وصول سود سهام مصوب شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس تا تاریخ این گزارش، علیرغم پیگیریهای انجام شده توسط مدیر صندوق.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت که مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردیده است.

۹- 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۰- در ارتباط با 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 که در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

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 موسسه 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 شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

تاریخ: ۱۰ تیر ماه ۱۴۰۴

علیرضا شهبازی  
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱

محسود عبدلی  
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴





صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود  
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                                 |
|            | <b>یادداشت‌های توضیحی:</b>  |
| 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 ارزیابی 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 شنتیا                                     | سیدگردان سپینود | مدیر صندوق  |
|      | مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران رسمی |                 | متولی صندوق |



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

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود  
صورت خالص دارایی‌ها  
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱               | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱             | یادداشت | دارایی‌ها                                    |
|--------------------------|------------------------|---------|--|
| .                        | ۴۷۶,۴۰۵,۳۱۸,۴۴۰        | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم               |
| .                        | ۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۹۳         | ۶       | سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا |
| ۱,۰۰۰,۴۶۵,۴۰۳,۶۴۶        | ۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰         | ۷       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی    |
| ۲۷,۷۷۶,۲۵۵,۷۰۸           | ۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵         | ۸       | حساب‌های دریافتی                             |
| .                        | ۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱          | ۹       | جاری کارگزاران                               |
| .                        | ۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰          | ۱۰      | سایر دارایی‌ها                               |
| <b>۱,۰۲۸,۲۴۱,۶۵۹,۳۵۴</b> | <b>۵۵۴,۷۹۶,۸۳۶,۵۰۹</b> |         | <b>جمع دارایی‌ها</b>                         |
|                          |                        |         | <b>بدهی‌ها</b>                               |
| ۸۰,۶۹۴,۳۲۲               | ۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱         | ۱۱      | بدهی به ارکان صندوق                          |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰          | ۱۲      | بدهی به سرمایه‌گذاران                        |
| ۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸            | ۹,۳۶۷,۴۹۵,۳۶۸          | ۱۳      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                |
| <b>۱,۰۰۱,۲۱۸,۱۰۱,۶۸۰</b> | <b>۲۹,۴۲۷,۲۵۴,۰۹۹</b>  |         | <b>جمع بدهی‌ها</b>                           |
| <b>۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴</b>    | <b>۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰</b> | ۱۴      | <b>خالص دارایی‌ها</b>                        |
| <b>۲۷۰</b>               | <b>۱۴,۸۲۸</b>          |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری         |



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران





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

(مبالغ به ریال)

| دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه<br>منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۱/۳۱ | یادداشت |  |
|--|---------------------------------|---------|--|
| .  | ۶۷,۸۰۹,۸۷۲,۳۱۶                  | ۱۵      | <b>درآمدها:</b>  |
| .  | ۸۸,۸۰۱,۷۳۷,۲۹۴                  | ۱۶      | سود فروش اوراق بهادار  |
| .  | ۴۹,۷۱۴,۰۸۵,۵۳۳                  | ۱۷      | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                           |
| ۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶                                   | ۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲                  | ۱۸      | سود سهام   |
| .  | ۱,۰۷۵,۵۷۴,۲۶۸                   | ۱۹      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی |
| ۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶                                   | ۲۵۶,۵۰۳,۹۷۱,۴۲۳                 |         | سایر درآمدها   |
|  |                                 |         | <b>جمع درآمدها</b>   |
|  |                                 |         | <b>هزینه ها:</b>   |
| ۸۰,۶۹۴,۳۲۲                                       | ۲۰,۴۷۰,۶۷۹,۹۸۸                  | ۲۰      | هزینه کارمزد ارکان   |
| ۳۵۷,۲۰۰  | ۴,۲۱۵,۳۴۲,۹۲۶                   | ۲۱      | سایر هزینه ها  |
| ۸۱,۰۵۱,۵۲۲                                       | ۲۴,۶۸۶,۰۲۲,۹۱۴                  |         | <b>جمع هزینه ها</b>  |
| <b>۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴</b>                            | <b>۲۳۱,۸۱۷,۹۴۸,۵۰۹</b>          |         | <b>سود خالص</b>  |
| ۳۹۴٪   | ۳۳/۲۴٪                          |         | بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)                              |
| ۱۰۰٪   | ۴۴/۱۸٪                          |         | بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)                            |

صورت گزارش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ |       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |                   | یادداشت  |
|------------------------------|-------|------------------------------|-------------------|--|
| ریال                         | تعداد | ریال                         | تعداد             |  |
| .                            | .     | ۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴               | .                 | خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال |
| .                            | .     | ۱,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۰۳,۲۵۰,۰۰۰       | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال          |
| .                            | .     | (۶۷۸,۴۱۹,۵۱۰,۰۰۰)            | (۶۷,۸۴۱,۹۵۱)      | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال         |
| ۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴               | .     | ۳۳۱,۸۱۷,۹۴۸,۵۰۹              | .                 | سود خالص                                       |
| .                            | .     | (۸۷,۵۵۲,۴۱۳,۷۷۳)             | .                 | ۲۲<br>تعدیلات                                  |
| <b>۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴</b>        | .     | <b>۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰</b>       | <b>۳۵,۴۰۸,۰۴۹</b> |  |



*(Handwritten signature)*

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

**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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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 سبذگردان سپینود مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.behafarid.sepinudcapital.ir](http://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 |
|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| تعداد واحد ممتاز<br>تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز<br>تحت تملک | تعداد واحد ممتاز<br>تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز<br>تحت تملک |                       |
| ۱۰۰                          | ۰/۰۰۵                          | ۱۰۰                          | ۰/۰۰۵                          | سمانه رشیدیان یزد     |
| ۱۰۰                          | ۰/۰۰۵                          | ۱۰۰                          | ۰/۰۰۵                          | لادن شنطیا            |
| ۱,۹۹۹,۸۰۰                    | ۹۹/۹۹                          | ۱,۹۹۹,۸۰۰                    | ۹۹/۹۹                          | شرکت سبذگردان سپینود  |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۰۰%                           | ۲,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۰۰%                           | جمع                   |

**مدیر صندوق:** سبذگردان 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

**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 افرید 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 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس 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 سرمایه‌پذیر 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ 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 افرید سینپود  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه  
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه طبق بند ۳-۸ امینانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

| عنوان هزینه  | نحوه محاسبه هزینه  |
|--|--|
| هزینه‌های تاسیس  | مبالغ پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبتیه با تایید متولی صندوق<br>حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبتیه با تایید متولی صندوق  |
| هزینه‌های برگزاری صندوق                                      | الف) سالانه ۱۵ درصد (۰/۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۳ درصد (۰/۰۳) 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 تصاحب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها<br>ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: براساس آخرین ابلایفه‌های سازمان<br>سالانه ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق<br>سالانه ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.<br>مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی طبق مجمع مورخ ۱۳۰۲/۰۵/۰۳ |
| کارمزد بازارگردان  | مبالغ یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود  |
| کارمزد متولی   | مبالغ مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های ملگور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.   |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                               | هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با ارائه مدارک مثبتیه و با تصویب مجمع صندوق.  |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 | مبالغ مبلغ تعیین شده توسط موهوسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.  |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار  |
| کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق                        |  |
| هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار          |  |

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها وفق پیش فاکتور شرکت نرم‌افزاری قابل تغییر خواهد بود.



**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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۷- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده 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 استهلاک مخارج ذخیره مالیات تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

**۴-۸- ذخیره مالیات**

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و 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. از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که با قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود، مدیر صندوق مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.





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

۸- حساب‌های دریافتی

| (مبالغ به ریال) |                | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱     |             | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱     |                |
|-----------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| یادداشت         | تنزیل نشده     | درصد نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل  | تنزیل شده      | تنزیل شده      |
| ۸-۱             | ۱۵,۴۱۰,۹۵۸     | متعدد          | -           | ۱۵,۴۱۰,۹۵۸     | ۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰ |
| ۸-۲             | ۱,۰۰۹,۵۴۸,۴۰۸  | ۲۵٪            | ۱۲۹,۵۵۸,۹۵۲ | ۸۷۹,۹۸۹,۴۵۶    | -              |
| ۸-۳             | ۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱ | -              | -           | ۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱ | ۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸  |
| جمع             | ۱۴,۴۷۱,۵۰۹,۳۶۷ | -              | ۱۲۹,۵۵۸,۹۵۲ | ۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵ | ۲۷,۷۷۶,۲۵۵,۷۰۸ |

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

| (مبالغ به ریال)              |            | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱     |            | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ |                |
|------------------------------|------------|----------------|------------|------------|----------------|
| یادداشت                      | تنزیل نشده | درصد نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل | تنزیل شده  | تنزیل شده      |
| سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری | -          | ۰٪             | -          | -          | ۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰ |
| سپرده بلند مدت بانک گردشگری  | ۱۵,۴۱۰,۹۵۸ | متعدد          | -          | ۱۵,۴۱۰,۹۵۸ | -              |
| جمع                          | ۱۵,۴۱۰,۹۵۸ | -              | -          | ۱۵,۴۱۰,۹۵۸ | ۲۶,۶۳۹,۴۵۵,۵۵۰ |

۸-۲- سود سهام دریافتی

| (مبالغ به ریال)                  |               | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱     |             | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱  |           |
|----------------------------------|---------------|----------------|-------------|-------------|-----------|
| یادداشت                          | تنزیل نشده    | درصد نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل  | تنزیل شده   | تنزیل شده |
| توسعه و عمران امید               | ۶۳۴,۵۳۲,۹۹۹   | ۲۵٪            | ۸۹,۹۰۱,۵۰۱  | ۵۴۴,۶۳۱,۴۹۸ | -         |
| تولید انرژی برق شمس پاسارگاد     | ۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۲۵٪            | ۳۶,۱۶۷,۴۶۷  | ۲۵۶,۳۳۲,۵۳۳ | -         |
| صنعتی بهشهر                      | ۲۴,۳۷۲,۶۷۳    | ۲۵٪            | ۳,۴۸۹,۹۸۴   | ۲۰,۸۸۲,۶۸۹  | -         |
| گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام) | ۵۸,۱۴۲,۷۳۶    | ۲۵٪            | -           | ۵۸,۱۴۲,۷۳۶  | -         |
| جمع                              | ۱,۰۰۹,۵۴۸,۴۰۸ | -              | ۱۲۹,۵۵۸,۹۵۲ | ۸۷۹,۹۸۹,۴۵۶ | -         |

۸-۳- سایر حساب‌های دریافتی

| (مبالغ به ریال)                                 |           | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱     |           | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ |               |
|---|-----------|----------------|-----------|------------|---------------|
| یادداشت   | تنزیل شده | تنزیل شده      | تنزیل شده | تنزیل شده  | تنزیل شده     |
| حساب‌های دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری | -         | ۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۰ | -         | -          | -             |
| سایر حساب‌های دریافتی                           | -         | -              | -         | -          | ۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸ |
| حساب‌های دریافتی بابت اختیار معامله             | -         | -              | -         | -          | -             |
| جمع   | -         | ۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۰ | -         | -          | ۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸ |

۹- جاری کارگزاران

| (مبالغ به ریال)       |                  | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱        |                   | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱       |                  |
|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| یادداشت               | مانده ابتدای سال | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده انتهای سال | مانده انتهای سال |
| کارگزاری اندیشه پیشرو | -                | ۲,۶۰۴,۵۳۶,۵۳۲,۱۱۱ | ۲,۶۰۱,۵۹۳,۷۵۰,۸۲۰ | ۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱    | ۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱    |
| جمع                   | -                | ۲,۶۰۴,۵۳۶,۵۳۲,۱۱۱ | ۲,۶۰۱,۵۹۳,۷۵۰,۸۲۰ | ۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱    | ۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱    |

۱۰- 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             |                 | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱         |                     |
|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|--------------------|---------------------|
| یادداشت         | مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک طی سال  | مانده در پایان سال | مانده در ابتدای سال |
| مخارج تاسیس     | -                   | ۳۸۶,۵۹۴,۹۳۵            | (۷۵,۵۴۱,۲۰۰)    | ۳۱۱,۰۵۳,۷۳۵        | -                   |
| هزینه نرم افزار | -                   | ۸,۶۳۸,۳۸۰,۱۱۸          | (۳,۷۸۱,۹۹۸,۷۵۳) | ۴,۸۵۶,۳۸۱,۳۶۵      | -                   |
| جمع             | -                   | ۹,۰۲۴,۹۷۵,۰۵۳          | (۳,۸۵۷,۵۳۹,۹۵۳) | ۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰      | -                   |



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

۱۱- 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 (موسسه وائیا نیک تدبیر)                     |
| .                 | ۶۳۵,۲۴۵,۸۰۰           | متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران) |
| .                 | ۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲           | حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)                      |
| .                 | ۱,۴۴۳,۱۷۳,۷۱۰         | بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان)            |
| <b>۸۰,۶۹۴,۳۲۲</b> | <b>۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱</b> | <b>جمع</b>   |

۱۲- 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        | بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری         |
| <b>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰</b> | <b>جمع</b>                                   |

۱۳- 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 نرم‌افزار |
| .                    | ۲۳۲,۴۳۷,۹۷۳          | ذخیره کارمزد تصفیه                        |
| .                    | ۱۰۶,۶۰۲,۱۲۰          | ذخیره آبونمان نرم افزار                   |
| ۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸        | ۷۸۸,۷۸۷,۵۰۵          | بدهی بابت امور صندوق                      |
| <b>۱,۱۳۷,۴۰۷,۳۵۸</b> | <b>۹,۳۶۷,۴۹۵,۳۶۸</b> | <b>جمع</b>                                |

۱۴- خالص دارایی‌ها

| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ |       | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱             |                   |                            |
|------------|-------|------------------------|-------------------|----------------------------|
| ریال       | تعداد | ریال                   | تعداد             |                            |
| .          | .     | ۴۹۵,۶۹۴,۴۳۲,۴۲۳        | ۳۳,۴۰۸,۰۴۹        | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| .          | .     | ۲۹,۶۷۵,۱۴۹,۹۸۷         | ۲,۰۰۰,۰۰۰         | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| .          | .     | <b>۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰</b> | <b>۳۵,۴۰۸,۰۴۹</b> | <b>جمع</b>                 |





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

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۲ ماه و ۱۱

| روزه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۱/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۱/۳۱ | یادداشت |
|-----------------------------|---------------------------------|---------|
| -                           | ۵۱,۶۹۵,۱۸۶,۵۰۶                  | ۱۵-۱    |
| -                           | ۲,۸۸۹,۶۱۵,۱۳۳                   | ۱۵-۲    |
| -                           | ۱۳,۳۲۵,۰۷۰,۶۷۷                  | ۱۵-۳    |
| -                           | 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۲ ماه و

۱۱ روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

| سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |                 |               |                   | تعداد           | نام شرکت                            |
|-----------------|------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
|                 | سود (زیان) فروش              | مالیات          | کارمزد فروش   | ارزش دفتری        |                 |                                     |
| -               | ۸۹,۶۶۶,۴۸۹                   | (۷۱,۳۳۳,۱۳۲)    | (۱۳,۵۳۴,۱۲۲)  | (۱۴,۰۷۲,۱۹۲,۲۷۵)  | ۱۴,۲۴۶,۶۲۶,۱۱۸  | سیمان غرب                           |
| -               | (۱,۶۶۲,۳۳۰,۷۳۵)              | (۱۷۰,۳۵۹,۴۶۹)   | (۳۲,۳۶۷,۹۶۶)  | (۳۵,۵۳۱,۳۹۷,۵۳۰)  | ۳۴,۰۷۱,۸۹۴,۳۳۰  | سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی        |
| -               | ۶۶,۸۹۴,۵۸۶                   | (۳۷,۸۶۰,۸۸۷)    | (۷,۱۹۳,۴۴۶)   | (۶,۸۶۶,۲۲۸,۸۸۱)   | ۷,۵۷۳,۱۷۷,۸۰۰   | معدنکاران نسوز                      |
| -               | ۲,۳۲۶,۱۳۳,۹۰۰                | (۱۵۸,۰۵۶,۵۷۵)   | (۳۰,۰۳۰,۵۸۲)  | (۲۸,۹۹۷,۰۸۴,۰۸۳)  | ۳۱,۶۱۱,۳۱۵,۱۴۰  | پتروشیمی نوری                       |
| -               | ۸۳,۳۵۵,۱۳۰                   | (۵,۴۸۸,۰۰۰)     | (۱,۰۴۲,۷۰۶)   | (۱,۰۰۷,۷۱۴,۱۶۴)   | ۱,۰۹۷,۶۰۰,۰۰۰   | ایمن خودرو شرق                      |
| -               | ۸۰,۸۱۹,۹۷۴,۶۰۳               | (۳۷۶,۴۷۲,۶۵۴)   | (۷۱,۵۲۹,۵۳۳)  | (۶۶,۷۶۴,۵۵۴,۲۵۰)  | ۷۵,۲۹۴,۵۳۱,۰۵۰  | پتروشیمی خارک                       |
| -               | ۵۸۱,۱۶۷,۸۸۱                  | (۳۴,۶۲۳,۸۸۸)    | (۶,۵۷۸,۳۶۱)   | (۶,۳۰۲,۰۲۹,۱۱۳)   | ۶,۹۲۳,۵۷۸,۱۳۳   | ایرکا پارت صنعت                     |
| -               | (۳,۴۳۷,۳۴۰,۵۹۹)              | (۱۰۲,۴۵۳,۴۰۸)   | (۱۹,۴۶۵,۵۶۹)  | (۲۳,۸۱۶,۰۰۳,۳۱۷)  | ۲۰,۴۹۰,۶۸۱,۶۹۵  | مس شهیدباهنر                        |
| -               | (۳,۶۵۸,۸۳۴,۷۴۰)              | (۶۳,۲۵۷,۲۲۵)    | (۱۲,۰۱۷,۹۱۴)  | (۱۶,۳۳۵,۰۰۵,۰۵۱)  | ۱۲,۶۵۱,۳۴۵,۴۵۰  | کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان        |
| -               | (۸,۴۵۵,۶۱۱)                  | (۱۱,۳۸۴,۶۱۲)    | (۳,۱۴۴,۰۵۲)   | (۳,۲۵۱,۹۳۹,۰۴۷)   | ۲,۳۵۶,۹۲۳,۱۰۰   | پلیمر آریا ساسول                    |
| -               | ۲۴,۷۳۷,۲۶۲                   | (۱,۶۴۰,۱۰۰,۶۸)  | (۳,۱۱۶,۱۲۰)   | (۳,۳۳۵,۹۴۹,۵۶۱)   | ۳,۳۸۰,۲۱۴,۰۱۱   | لعابیران                            |
| -               | ۱,۸۵۹,۰۲۹,۷۱۲                | (۳۰,۳۵۰,۰۰۱)    | (۷,۶۳۷,۴۳۹)   | (۶,۱۴۳,۷۲۸,۴۸۸)   | ۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | تولیدی برنا باتری                   |
| -               | ۲۳۳,۱۹۴,۸۰۵                  | (۳۷,۷۸۲,۹۸۸)    | (۷,۱۷۸,۵۵۱)   | (۷,۳۷۸,۴۴۱,۹۵۸)   | ۷,۵۵۶,۵۹۸,۳۰۲   | ایران ترانسفو                       |
| -               | (۴,۶۴۰,۴۵۰,۲۱۰)              | (۱۰۰,۱۹۳,۱۴۳)   | (۱۹,۱۶۹,۵۷۹)  | (۳۴,۶۹۹,۰۱۶,۲۱۸)  | ۲۰,۱۷۸,۶۲۸,۷۳۰  | آهن و فولاد غدیر ایرانیان           |
| -               | ۱,۶۳۰,۰۳۳,۵۵۷                | (۱,۶۴۰,۳۱,۳۶۶)  | (۳۱,۱۶۵,۵۷۴)  | (۳۰,۹۸۱,۰۴۱,۶۳۳)  | ۳۸,۰۶۰,۲۷۲,۱۲۰  | بورس کالای ایران                    |
| -               | (۴۴,۱۰۰,۰۵۱)                 | (۳۴,۹۲۹,۱۰۷)    | (۴,۷۳۶,۵۱۴)   | (۵,۰۰۰,۲۵۵,۷۹۰)   | ۴,۹۸۵,۸۲۱,۳۶۰   | پتروشیمی شازند                      |
| -               | (۶۲۵,۹۲۹,۵۳۳)                | (۷۰,۱۹۲,۵۳۴)    | (۱۲,۳۳۶,۴۴۳)  | (۱۴,۵۹۰,۹۰۵,۶۲۶)  | ۱۴,۰۳۸,۵۰۵,۰۲۰  | سیمان فارس و خوزستان                |
| -               | (۳۳۶,۳۰۱,۱۴۷)                | (۶,۷۷۷,۰۰۰)     | (۱,۳۸۷,۵۹۲)   | (۱,۵۸۳,۶۳۶,۵۵۵)   | ۱,۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰   | بانک دی                             |
| -               | ۲۶۱,۵۶۵,۸۲۲                  | (۳۸,۱۴۲,۳۵۵)    | (۷,۳۲۶,۹۸۶)   | (۷,۳۲۱,۵۵۱,۳۰۳)   | ۷,۶۲۸,۵۰۶,۶۴۶   | کاشی الوند                          |
| -               | ۹,۳۸۴,۰۳۴,۴۰۲                | (۱۴۹,۹۰۷,۳۵۳)   | (۲۸,۴۸۲,۳۱۳)  | (۲۰,۴۱۹,۰۴۶,۶۰۲)  | ۲۹,۹۸۱,۳۷۰,۶۷۰  | گسترش نفت و گاز پارسیان             |
| -               | ۱,۵۲۳,۱۷۷,۶۷۹                | (۸۷,۳۸۸,۹۰۷)    | (۱,۶۶۰,۵۶۹۵)  | (۱۵,۸۵۳,۵۹۸,۹۸۸)  | ۱۷,۴۷۹,۷۸۱,۳۴۹  | پست بانک ایران                      |
| -               | ۲,۹۸۶,۶۳۱,۳۶۳                | (۱۱۹,۷۱۱,۷۳۰)   | (۲۲,۷۴۴,۷۴۰)  | (۲۰,۸۱۳,۲۵۶,۱۵۶)  | ۲۳,۹۴۲,۳۳۳,۹۷۹  | نفت سیاهان                          |
| -               | ۲,۳۹۸,۰۷۸,۸۱۰                | (۱۴۹,۳۲۰,۵۹۸)   | (۳۸,۳۷۰,۵۵۶)  | (۳۷,۳۸۸,۳۹۹,۹۳۶)  | ۲۹,۸۶۴,۱۱۹,۹۰۰  | گروه صنعتی یاز                      |
| -               | (۴,۵۸۴,۷۱۹,۰۷۲)              | (۵۷۱,۳۱۶,۳۳۷)   | (۱۰۸,۵۴۹,۳۶۷) | (۱۱۸,۱۶۸,۱۱۸,۵۹۸) | ۱۱۴,۲۶۳,۲۶۵,۳۳۰ | ملی صنایع مس ایران                  |
| -               | (۵,۳۷۰,۶۰۸,۸۵۷)              | (۸۱,۶۰۱,۹۵۱)    | (۱۵,۵۰۳,۶۷۵)  | (۲۱,۴۹۳,۸۹۰,۲۸۲)  | ۱۶,۳۲۰,۳۹۱,۰۵۱  | ملی شیمی کشاورز                     |
| -               | ۱۱,۱۴۷,۷۲۰,۳۸۴               | (۲۱۷,۴۴۰,۴۹۱)   | (۴۱,۳۱۳,۰۲۶)  | (۳۲,۰۸۱,۶۲۳,۹۹۹)  | ۴۳,۴۸۸,۰۹۸,۰۳۰  | سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)          |
| -               | ۱,۳۳۳,۱۵۷,۸۵۶                | (۶۸۸,۰۵۰,۷۰۰)   | (۱۳,۷۲۰,۸۷۱)  | (۱۲,۴۴۶,۹۷۸,۱۳۰)  | ۱۲,۷۶۱,۰۱۴,۱۳۷  | صنعتی بهشهر                         |
| -               | ۱,۰۷۶,۳۶۸,۹۷۵                | (۶۰,۶۷۸,۵۶۴)    | (۱۱,۵۲۸,۵۹۷)  | (۱۰,۹۸۷,۳۳۶,۴۴۰)  | ۱۲,۱۳۵,۷۱۳,۵۷۶  | صنایع آزرآب                         |
| -               | ۷۶,۱۳۶,۱۲۹                   | (۳۲,۷۷۰,۰۱۵)    | (۸,۱۳۶,۳۳۳)   | (۸,۴۲۶,۹۷۰,۵۳۳)   | ۸,۵۵۳,۰۰۲,۹۱۰   | سیمان مازندران                      |
| -               | (۱,۶۰۸,۵۲۰,۵۴۴)              | (۶۴,۵۵۱,۶۶۸)    | (۱۲,۲۶۴,۷۳۷)  | (۱۴,۴۴۲,۰۸۷,۸۵۹)  | ۱۲,۹۱۰,۳۳۳,۷۲۰  | بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر |
| -               | ۳۳۷,۲۸۶,۳۱۲                  | (۹۷,۳۳۹,۵۶۷)    | (۱۸,۴۹۶,۲۲۶)  | (۱۹,۰۰۶,۷۸۱,۶۴۳)  | ۱۹,۴۶۹,۹۱۳,۸۰۰  | پویا زرگان آق دره                   |
| -               | ۷۳۴,۷۲۰,۶۰۵                  | (۳۶,۴۲۲,۰۲۴)    | (۶,۹۲۰,۳۶۲)   | (۶,۴۹۶,۷۴۰,۰۶۵)   | ۷,۲۸۴,۸۰۵,۰۵۶   | ذوب آهن اصفهان                      |
| -               | (۱,۶۱۱,۴۴۰,۳۸)               | (۹۰,۳۱۱,۰۰۶)    | (۱۷,۱۵۸,۷۵۱)  | (۱۹,۵۶۶,۱۷۷,۳۳۳)  | ۱۸,۰۶۲,۲۰۱,۰۶۲  | مجتمع جهان فولاد سیرجان             |
| -               | (۷۸,۷۳۷,۵۱۶)                 | (۶,۸۷۵,۷۹۳)     | (۱,۳۰۶,۳۵۸)   | (۱,۴۴۵,۷۱۳,۵۸۸)   | ۱,۳۷۵,۱۵۸,۲۳۳   | بیمه زندگی خاورمیانه                |
| -               | ۱۹,۲۵۹,۳۶۵,۵۷۰               | (۳,۳۷۴,۹۵۱,۶۳۶) | (۶۴۱,۲۳۲,۶۴۷) | (۶۵۱,۷۱۴,۷۷۹,۶۳۵) | ۶۷۴,۹۹۰,۳۲۹,۴۸۸ | جمع نقل به صفحه بعد                 |



صندوق سرمایه‌گذاری سپاس به افرید سپینود  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۵-۱- ادامه یادداشت

(مبالغ به ریال)  
دوره مالی ۲ ماه و  
۱۱ روزه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

| نام شرکت                              | تعداد              | بهای فروش                | ارزش دفتری                 | کارمزد فروش            | مالیات                 | سود (زیان) فروش       | سود (زیان) فروش |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|
| نقل از صفحه قبل                       | ۱۰۹,۶۰۸,۸۸۸        | ۶۷۴,۹۹۰,۳۲۹,۴۸۸          | (۶۵۱,۷۱۴,۷۷۹,۶۳۵)          | (۶۴۱,۳۳۲,۶۳۷)          | (۳,۳۷۴,۹۵۱,۶۳۶)        | ۱۹,۳۵۹,۳۶۵,۵۷۰        |                 |
| کویر تایر                             | ۱,۰۰۳,۲۰۲          | ۱۰,۵۰۱,۸۸۸,۷۵۰           | (۱۰,۲۷۲,۳۸۷,۴۹۹)           | (۹,۷۷۶,۶۵۴)            | (۵۳,۵۰۹,۴۴۵)           | ۱۶۷,۱۱۵,۱۵۲           |                 |
| فراپورس ایران                         | ۴,۰۷۸,۸۳۴          | ۲۱,۰۰۳,۶۰۷,۳۰۸           | (۲۰,۳۴۸,۰۳۱,۹۲۸)           | (۱۹,۹۵۳,۲۰۲)           | (۱۰۵,۰۱۸,۰۳۴)          | ۴۳,۶۰۲,۱۴۴            |                 |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق             | ۲,۳۵۳,۳۲۰          | ۱۳,۶۱۶,۳۹۷,۷۳۸           | (۱۱,۳۰۴,۳۷۶,۰۷۳)           | (۱۱,۹۸۵,۴۰۸)           | (۶۳,۰۸۱,۴۸۸)           | ۱,۳۳۶,۵۲۳,۷۶۹         |                 |
| بانک اقتصاد نوین                      | ۴,۳۱۳,۰۷۸          | ۱۵,۷۰۲,۳۰۸,۴۸۳           | (۱۵,۴۳۲,۸۵۳,۶۳۷)           | (۱۴,۹۱۷,۰۳۴)           | (۷۸,۵۱۱,۰۴۲)           | ۱۸۵,۸۹۵,۰۱۰           |                 |
| بانک ملت                              | ۱۶,۱۷۴,۸۱۲         | ۴۱,۵۳۴,۳۴۵,۸۴۶           | (۳۷,۳۷۵,۰۲۵,۷۳۸)           | (۳۹,۴۴۷,۷۵۶)           | (۳۰,۷۶۳,۱۷۹)           | ۱۳,۹۰۲,۳۵۰,۶۳۳        |                 |
| پارس فنر                              | ۲,۴۰۰,۳۹۴          | ۲۳,۳۴۷,۶۴۵,۰۷۰           | (۲۶,۳۹۹,۰۷۵,۶۹۷)           | (۲۳,۰۸۵,۰۳۸)           | (۱۱۶,۳۳۸,۳۳۶)          | (۳,۳۸۹,۷۵۳,۰۰۱)       |                 |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران          | ۸۳۰,۱۰۷            | ۶,۸۹۱,۳۴۴,۵۹۰            | (۷,۵۵۸,۰۳۵,۷۳۳)            | (۶,۵۴۶,۶۱۷)            | (۳۴,۳۵۶,۳۲۵)           | (۷۰۷,۷۹۳,۹۸۵)         |                 |
| بانک صادرات ایران                     | ۴,۳۰۰,۳۶۶          | ۶۰,۳۷,۳۴۴,۳۰۹            | (۵,۵۹۸,۳۳۸,۹۴۱)            | (۵,۷۳۵,۳۶۸)            | (۳۰,۱۸۶,۳۲۱)           | ۴۰۳,۰۸۳,۷۷۹           |                 |
| بخش البرز                             | ۱,۹۰۰,۰۸۳          | ۹,۵۷۹,۹۰۲,۳۴۴            | (۸,۹۴۷,۳۸۶,۳۷۴)            | (۹,۱۰۰,۰۶۵)            | (۴۷,۸۹۹,۵۱۳)           | ۵۷۵,۵۱۵,۹۶۲           |                 |
| حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان     | ۶۷۳,۸۷۴            | ۳,۵۴۳,۳۴۳,۱۰۴            | (۴,۳۶۵,۶۳۳,۴۲۰)            | (۳,۳۶۶,۰۵۹)            | (۱۷,۷۱۶,۳۱۶)           | (۷۴۳,۴۶۱,۵۹۱)         |                 |
| سرمایه گذاری دارویی تامین             | ۲۰۰,۰۰۰            | ۴,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰            | (۴,۰۰۵,۷۱۳,۸۴۶)            | (۳,۹۰۲,۵۸۲)            | (۲۰,۵۳۹,۹۹۹)           | ۷۸,۸۴۳,۵۷۳            |                 |
| توسعه و عمران امید                    | ۲,۵۸۷,۳۳۷          | ۶,۱۲۰,۸۸۲,۶۰۸            | (۶,۰۱۳,۳۸۸,۶۹۹)            | (۵,۸۱۴,۷۵۹)            | (۳۰,۶۰۴,۴۱۵)           | ۷۱,۱۱۵,۰۳۵            |                 |
| ایران خودرو                           | ۳,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰,۵۳۳,۳۵۹,۷۳۴           | (۹,۳۵۲,۱۱۴,۱۷۴)            | (۱۰,۰۰۵,۴۴۹)           | (۵۳,۶۶۱,۳۰۰)           | ۱,۳۱۷,۳۷۸,۸۱۱         |                 |
| حق تقدم کشت و دام گلندشت نمونه اسفهان | ۱,۷۰۰,۹۶۵          | ۵,۶۷۵,۱۲۱,۰۲۲            | (۶,۴۶۳,۶۶۷,۰۰۰)            | (۵,۳۹۱,۳۶۷)            | (۲۸,۳۷۵,۶۰۶)           | (۸۲۳,۳۱۲,۸۵۱)         |                 |
| تولید مواد اولیه لیاف مصنوعی          | ۱,۴۵۳,۳۵۲          | ۵,۳۰۰,۷۱۲,۱۳۳            | (۴,۳۵۱,۹۵۰,۸۷۹)            | (۵,۰۳۵,۶۰۲)            | (۲۶,۵۰۳,۵۵۹)           | ۹۱۷,۲۳۲,۰۹۳           |                 |
| فولاد مبارکه اسفهان                   | ۱۰,۸۲۵,۳۱۳         | ۴۸,۷۱۱,۱۲۰,۵۴۱           | (۵۶,۸۴۴,۰۹۱,۳۷۳)           | (۴۶,۳۷۵,۰۳۲)           | (۲۴۳,۵۵۵,۶۰۵)          | (۸,۴۲۲,۸۰۱,۳۶۸)       |                 |
| اخشان خراسان                          | ۳۴۵                | ۱,۸۹۱,۴۰۰                | (۱,۷۸۹,۱۱۸)                | (۱,۷۹۵)                | (۹,۴۵۷)                | ۹۱,۰۳۰                |                 |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین         | ۱,۳۱۶,۳۳۴          | ۲۰,۱۶۶,۳۳۶,۸۸۰           | (۲۱,۷۶۲,۱۱۸,۳۰۴)           | (۱۹,۱۵۷,۷۹۸)           | (۱۰۰,۸۳۱,۱۸۳)          | (۱,۷۱۶,۸۷۰,۴۰۵)       |                 |
| فولاد سیرجان ایرانیان                 | ۵,۱۲۰              | ۱۸,۳۸۸,۳۳۰               | (۱۶,۸۸۰,۹۲۸)               | (۱۷,۵۶۳)               | (۹۲,۴۴۳)               | ۱,۳۷۷,۳۸۸             |                 |
| سید ماکیان                            | ۸۴,۸۹۵             | ۵۰۹,۳۸۶,۳۲۰              | (۶۵۰,۳۳۵,۹۴۷)              | (۴۸۳,۷۳۸)              | (۳,۵۴۶,۳۳۳)            | (۱۴۴,۱۷۹,۷۹۸)         |                 |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید         | ۳۳,۱۴۰             | ۵۳,۸۸۴,۸۰۰               | (۵۳,۹۸۹,۰۸۱)               | (۵۱۳,۸۳۴)              | (۲,۷۰۴,۳۳۴)            | (۳,۳۳۳,۵۳۱)           |                 |
| تولید انرژی برق شمس پاسارگاد          | ۹۰۰,۰۰۰            | ۳,۸۷۴,۵۰۰,۰۰۰            | (۲,۸۷۳,۷۳۵,۹۴۳)            | (۳,۶۸۰,۷۶۶)            | (۱۹,۳۷۳,۵۰۰)           | ۹۸۹,۷۱۰,۸۱۱           |                 |
| پالایش نفت لاوان                      | ۵۶۳,۴۴۳            | ۸,۹۷۳,۴۹۶,۵۸۰            | (۹,۳۴۱,۵۰۴,۴۶۶)            | (۸,۵۳۴,۴۶۶)            | (۴۴,۸۶۷,۴۸۳)           | (۳۲۱,۴۰۰,۰۷۵)         |                 |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی            | ۸,۸۹۰,۱۱۰          | ۱۰,۸۱۳,۵۹۰,۹۷۸           | (۱۰,۳۳۷,۳۷۷,۵۶۵)           | (۱۰,۳۷۱,۷۷۸)           | (۵۳,۰۶۳,۹۵۴)           | ۵۰۰,۹۱۸,۶۸۱           |                 |
| نوسازی و ساختمان تهران                | ۲,۴۰۰,۰۰۰          | ۲۰,۳۹۵,۶۸۷,۶۷۰           | (۱۹,۲۹۴,۶۰۸,۹۶۶)           | (۱۹,۳۸۰,۷۹۷)           | (۱۰,۱۴۷,۴۳۷)           | ۸۸۰,۵۱۹,۶۷۰           |                 |
| پتروشیمی پردیس                        | ۲۰,۰۶۰             | ۳,۹۰۹,۳۶۸,۵۴۰            | (۳,۵۸۳,۴۱۱,۱۸۳)            | (۳,۷۱۳,۸۵۷)            | (۱۹,۵۴۶,۸۴۱)           | ۳۰۲,۶۶۶,۶۵۹           |                 |
| دارویی و نهاده های زاگرس دارو         | ۵۹۵,۰۰۰            | ۱۷,۱۹۴,۱۶۶,۸۰۰           | (۱۶,۶۱۳,۳۵۰,۷۰۰)           | (۱۶,۳۳۴,۱۹۲)           | (۸۵,۹۷۰,۸۳۳)           | ۵,۴۷۸,۸۲۶,۰۷۵         |                 |
| کشتیرانی دریای خزر                    | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۷,۱۹۶,۳۶۲,۷۳۰           | (۱۶,۰۷۶,۳۵۸,۳۱۱)           | (۱۶,۰۷۶,۳۵۸,۳۱۱)       | (۸۵,۹۸۱,۳۱۶)           | ۱,۰۰۱,۷۵۸,۶۳۸         |                 |
| دانش بنیان پویا نیرو                  | ۱۸۷                | ۴,۹۸۵,۳۳۰                | (۲,۷۳۷,۷۰۴)                | (۴,۷۳۴)                | (۳۴,۹۳۷)               | ۲,۲۰۸,۰۵۵             |                 |
| پتروشیمی پارس                         | ۱۵,۱۵۳,۳۱۴         | ۳۹,۵۷۰,۵۶۳,۷۳۹           | (۳۸,۸۸۲,۷۰۲,۸۳۰)           | (۳۷,۵۹۱,۴۱۹)           | (۱۹۷,۸۵۲,۸۲۰)          | ۴۵۳,۴۱۶,۶۶۰           |                 |
| تولید برق عسلویه مینا                 | ۳,۴۴۲,۰۳۰          | ۲۱,۵۶۱,۸۷۷,۵۱۰           | (۱۷,۹۰۳,۱۱۱,۹۳۴)           | (۲۰,۳۸۳,۶۶۹)           | (۱۰۷,۸۰۹,۴۴۰)          | ۳,۵۳۰,۴۸۲,۴۶۷         |                 |
| توسعه فن فلزات توسن                   | ۳,۳۱۴,۸۹۶          | ۱۷,۵۶۲,۳۴۱,۹۹۱           | (۱۴,۷۵۵,۷۳۵,۴۲۸)           | (۱۶,۶۸۳,۹۷۸)           | (۸۷,۸۱۱,۷۰۶)           | ۲,۶۹۲,۱۱۰,۸۷۹         |                 |
| صنایع ارتباطی آوا                     | ۲۵۰,۰۰۰            | ۲,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰            | (۱,۶۵۱,۴۸۸,۱۹۶)            | (۲,۱۲۱,۷۷۰)            | (۱۱,۱۶۷,۴۹۹)           | ۵۶۸,۷۱۲,۳۳۵           |                 |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو        | ۲,۸۰۰,۰۰۰          | ۱۳,۵۸۷,۹۳۴,۸۷۶           | (۱۱,۱۴۰,۱۸۳,۷۹۷)           | (۱۱,۹۵۸,۴۱۸)           | (۶۳,۹۳۹,۶۷۳)           | ۱,۳۷۲,۸۵۳,۹۸۸         |                 |
| کاتی کرین طیس                         | ۵۰,۰۰۰             | ۹۳۳,۵۰۰,۰۰۰              | (۶۳۸,۰۷۸,۵۰۰)              | (۸۷۷,۳۳۵)              | (۴,۶۱۷,۵۰۰)            | ۳۷۹,۹۲۶,۳۳۵           |                 |
| گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)      | ۹,۶۹۰,۳۵۶          | ۱۷,۸۸۶,۷۶۹,۷۸۱           | (۱۵,۵۸۷,۹۳۳,۸۵۸)           | (۱۶,۹۹۲,۱۴۵)           | (۸۹,۴۳۳,۸۵۱)           | ۲,۱۹۲,۴۱۰,۹۳۷         |                 |
| سایبا                                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۶,۰۳۹,۳۸۹,۵۷۵            | (۵,۲۵۲,۶۹۱,۹۷۳)            | (۵,۷۳۷,۳۳۳)            | (۳۰,۱۹۶,۴۴۸)           | ۷۵۰,۶۳۲,۹۳۳           |                 |
| لیزینگ کار آفرین                      | ۲۰,۰۰۰             | ۶۷,۴۸۰,۰۰۰               | (۷۷,۹۴۳,۴۶۱)               | (۶۴,۱۰۳)               | (۳۳۷,۴۰۰)              | (۱۰,۸۶۳,۷۶۴)          |                 |
| توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)            | ۴,۲۸۵,۱۶۹          | ۲۳,۸۴۳,۳۳۱,۱۰۵           | (۱۵,۶۸۳,۹۶۹,۷۴۶)           | (۳۱,۷۰۰,۷۶۲)           | (۱۱۴,۳۱۶,۶۶۹)          | ۷,۰۲۳,۴۴۳,۲۸۸         |                 |
| پالایش نفت بندرعباس                   | ۲,۲۰۰,۰۰۰          | ۱۹,۳۷۲,۴۸۷,۳۳۰           | (۲۰,۶۵۵,۱۰۰,۰۳۷)           | (۱۸,۳۰۸,۶۷۷)           | (۹۶,۳۶۳,۴۴۶)           | (۱,۴۷۷,۳۳۳,۸۲۰)       |                 |
| لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی         | ۴۵,۶۱۲             | ۴۵۸,۰۱۳,۱۳۱              | (۳۸۷,۵۰۲,۳۰۴)              | (۴۳۵,۰۹۸)              | (۲,۳۹۰,۰۶۶)            | ۶۷,۷۸۵,۶۶۳            |                 |
| زامیاد                                | ۹۰۰,۰۰۰            | ۳,۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰            | (۳,۸۷۴,۳۹۳,۳۹۱)            | (۲,۹۸۸,۳۱۰)            | (۱۵,۷۳۷,۵۰۰)           | (۷۳۷,۶۰۰,۰۰۱)         |                 |
| بانک سامان                            | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۲,۰۵۹,۳۰۹,۱۶۸           | (۱۸,۳۵۴,۳۳۳,۱۴۴)           | (۲۰,۹۵۶,۰۶۷)           | (۱۱۰,۳۹۶,۵۴۵)          | ۳,۵۷۳,۷۳۳,۴۱۲         |                 |
| <b>جمع</b>                            | <b>۳۳۹,۳۵۱,۰۲۶</b> | <b>۱,۱۹۵,۷۹۵,۸۰۷,۵۱۲</b> | <b>(۱,۱۳۶,۹۸۵,۶۵۰,۱۱۰)</b> | <b>(۱,۱۳۵,۹۹۱,۸۵۴)</b> | <b>(۵,۹۷۸,۹۷۹,۰۴۲)</b> | <b>۵۱,۶۹۵,۱۸۶,۵۰۶</b> |                 |



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سینود  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

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

(مبالغ به ریال)  
دوره مالی ۲ ماه و  
۱۱ روزه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۱/۳۱

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ |                        |                          |                     |                      |                 |
|------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| تعداد فروش                   | بهای فروش              | بهای تمام شده            | کارمزد فروش         | سود (زیان) فروش      | سود (زیان) فروش |
| ۲۲,۵۳۱                       | ۱۹,۳۸۸,۶۹۶,۴۸۰         | (۱۸,۸۱۲,۳۵۰,۵۵۳)         | (۳,۵۱۴,۱۸۶)         | ۵۷۲,۸۳۱,۷۴۱          | -               |
| ۹,۱۰۴                        | ۶,۷۲۸,۰۸۱,۸۸۰          | (۶,۶۵۰,۹۰۲,۹۴۹)          | (۱,۲۳۳,۰۸۴)         | ۹۵,۹۵۵,۸۳۷           | -               |
| ۱۰۰,۸۲۵                      | ۸۳,۳۷۷,۳۹۸,۷۷۰         | (۸۱,۸۹۵,۰۴۵,۶۶۵)         | (۱۵,۱۳۰,۳۱۰)        | ۱,۵۶۷,۲۲۲,۹۵۵        | -               |
| ۱۱,۴۶۱                       | ۸,۰۳۶,۹۷۶,۶۳۰          | (۷,۹۰۲,۳۷۷,۰۱۳)          | (۱,۴۵۶,۶۸۱)         | ۱۳۳,۳۳۳,۹۳۶          | -               |
| ۲۰,۸۷۳                       | ۱۵,۴۷۷,۰۳۳,۹۰۰         | (۱۵,۴۶۸,۳۹۰,۴۱۸)         | (۳۸۰,۵۲۰,۵)         | ۲۰,۵۹۳,۹۷۷           | -               |
| ۵۰,۹۵۰                       | ۳۱,۵۵۸,۹۲۴,۰۰۰         | (۳۱,۳۴۶,۰۲۴,۳۳۹)         | (۵,۷۱۹,۸۷۱)         | ۳۰,۶۳۹,۱۹۰           | -               |
| ۷,۵۵۰                        | ۶,۳۷۶,۴۱۳,۰۸۰          | (۶,۳۶۷,۵۱۸,۶۸۷)          | (۸۱۱,۳۴۶)           | ۸,۰۸۲,۰۳۷            | -               |
| <b>۲۲۳,۲۹۴</b>               | <b>۱۶۹,۱۶۲,۷۰۵,۱۴۰</b> | <b>(۱۶۶,۲۴۲,۴۲۹,۴۴۴)</b> | <b>(۳۰,۶۶۰,۵۸۳)</b> | <b>۲,۸۸۹,۶۱۵,۱۳۳</b> | <b>-</b>        |

اسناد خزانه - بودجه ۱ - ۴۰۳۶  
اسناد خزانه - بودجه ۴ - ۴۰۹۱۷  
اسناد خزانه - بودجه ۷ - ۴۰۷۱۴  
اسناد خزانه - بودجه ۲ - ۵۰۳۳۵  
اسناد خزانه - بودجه ۱ - ۴۰۹۱۰  
اسناد خزانه - بودجه ۲ - ۵۰۷۲۰  
اسناد خزانه - بودجه ۱ - ۵۱۱۲۰

جمع

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

(مبالغ به ریال)  
دوره مالی ۲ ماه و  
روزه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۱/۳۱

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱         |               |                |                       |                       |                       |                   |                     |                       |                  |
|--------------------------------------|---------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|------------------|
| نماد                                 | تعداد         | قیمت اعمال     | ارزش اعمال            | ارزش دفتری اختیار     | بهای تمام شده سهم     | کارمزد اعمال      | کارمزد فروش         | سود (زیان) اعمال      | سود (زیان) اعمال |
| اختیار خرید خودرو - ۱۴۰۳/۰۴/۰۶-۲۸۰۰  | ۴۰۴۱          | ۹,۹۵۴,۰۰۰      | ۶,۳۲۴,۵۹۱,۳۵۶         | ۲۵۱,۶۱۰,۱۳۵           | ۳,۸۳۸,۵۰۲,۴۰۸         | -                 | (۱,۷۵۶,۲۸۱)         | ۲,۳۸۲,۳۲۲,۵۶۶         | -                |
| اختیار خرید خودرو - ۱۴۰۳/۰۴/۰۶-۳۰۰۰  | ۴۰۴۱          | ۶,۶۲۳,۰۰۰      | ۲,۱۱۵,۶۴۶,۷۲۹         | ۹۸۹,۶۵۹,۸۶۸           | ۱,۱۶۳,۳۹۹,۴۰۰         | ۶۹,۶۶۶,۰۰۰        | (۵۲۳,۲۴۵)           | ۹۵۱,۷۶۵,۰۰۴           | -                |
| اختیار خرید دی - ۱۴۰۳-۳۱-۰۸-۰۸۰۰     | ۲۰۱۱          | ۱,۸۰۰,۰۰۰      | ۶۸۸,۰۶۸,۸۰۰           | ۸۳,۳۲۹,۳۱۵            | ۳۳۳,۹۷۷,۱۷۰           | ۷,۱۷۵,۷۸۴         | (۱۱۱,۶۳۰)           | ۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰           | -                |
| اختیار خرید وبسایت - ۱۴۰۳/۰۳/۲۳-۲۰۰۰ | ۳۳۶۱          | ۴۴۰,۰۰۰        | ۳,۰۴۵,۷۳۴             | ۴۴۰,۰۰۰               | ۱۹,۴۱۷,۰۰۵            | ۲۵۷,۴۰۰           | (۸,۸۷۹)             | ۱۱,۰۱۹,۸۵۸            | -                |
| اختیار خرید وبسایت - ۱۴۰۳/۰۵/۲۴-۲۲۰۰ | ۵۰۴۱          | ۳۳,۸۹۷,۰۰۰     | ۶۶,۰۷۰,۰۷۵,۴۳۳        | ۲۰,۳۷۷,۲۴۰            | ۳,۳۸۹,۷۳۳,۵۵۰         | ۸,۹۲۳,۲۷۵         | (۱,۵۵۱,۰۵۶)         | ۳,۲۱۵,۷۲۳,۳۲۲         | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۴/۲۰-۲۴۰۰   | ۴۰۳۱          | ۳,۹۸۳,۰۰۰      | ۱,۹۸۸,۰۶۶,۶۶۶         | ۳,۲۰۱,۹۱۱,۰۰۰         | ۱,۳۷۹,۳۱۹,۵۳۸         | ۲۴۴,۰۹۹           | (۵۵۵,۳۷۲)           | ۶۱۸,۹۰۱,۵۷۶           | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۴/۲۰-۲۶۰۰   | ۴۰۳۱          | ۷,۹۸۳,۰۰۰      | ۲,۵۵۷,۱۴۳,۳۸۷         | ۷۹۲,۷۶۶,۰۰۳           | ۱,۳۶۳,۰۰۰,۸۳۳         | ۵۲,۹۹۶            | (۶۳۳,۹۵۱)           | ۱,۳۳۳,۹۱۸,۶۰۳         | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۴/۲۰-۲۸۰۰   | ۴۰۳۱          | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۵۵۲,۳۷۷,۹۶۱           | ۱۹,۴۲۳,۰۰۰            | ۲۹۹,۵۲۳,۸۶۷           | ۳,۱۲۲             | (۱۳۷,۰۵۲)           | ۲۵۳,۵۸۸,۰۳۲           | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۴/۲۰-۲۸۰۰   | ۴۰۳۱          | ۱۷۳,۰۰۰        | ۳۹,۹۲۵,۸۲۳            | ۲۴۸,۰۰۰,۳۰۸           | ۳۱,۹۵۰,۳۷۰            | ۳۷,۱۲۸            | (۱۴,۶۲۵)            | ۱۷,۹۶۱,۳۲۸            | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۵/۲۰-۱۰۰۰   | ۴۰۳۱          | ۱۷,۹۸۰,۰۰۰     | ۱,۴۰۱,۳۷۱,۰۱۲         | ۱,۳۷۹,۶۵۹,۹۹۹         | ۱,۹۲۱,۳۶۶,۲۷۱         | ۱۶۸,۴۳۳           | (۸۷۹,۰۸۶)           | (۵۰,۷۷۴,۳۴۵)          | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۵/۲۰-۱۰۰۰   | ۴۰۳۱          | ۶۳۸,۰۰۰        | ۱۰۰,۰۹۹,۱۰۴           | ۵۵۳,۰۹۴,۰۰۰           | ۶۶,۱۷۹,۹۶۶            | ۳۳,۳۹۷            | (۳۰,۳۷۲)            | ۳۳,۸۸۸,۶۶۶            | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۶/۱۱-۱۰۰۰   | ۶۰۸۱          | ۳۰,۳۱۵,۰۰۰     | ۳,۹۰۱,۳۴۱,۱۶۲         | ۳,۹۹۰,۰۰۰             | ۳,۹۹۱,۷۸۳,۰۰۸         | ۱۱,۹۷۸            | (۱,۵۰۶,۱۹۹)         | ۶۰۷,۵۵۱,۶۵۵           | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۷۰۰   | ۷۰۴۱          | ۴۰,۰۰۰         | ۸,۷۱۸,۳۵۲             | ۳۱,۹۷۸,۰۰۰            | ۴,۳۸۸,۸۶۷             | ۳,۵۷۲             | (۲۰,۱۳۰)            | ۴,۳۱۷,۳۷۲             | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۶/۱۱-۱۳۰۰   | ۶۰۲۱          | ۶۰,۰۰۰         | ۱۳,۳۸۵                | ۹۲,۹۵۴,۹۹۸            | ۳۷,۰۰۶,۸۸۵            | ۱۲۹,۳۹۵           | (۱۲,۳۸۵)            | (۳۷,۰۰۶,۸۸۵)          | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۶/۱۱-۱۳۰۰   | ۶۰۲۱          | ۹,۰۳۹,۰۰۰      | ۱۱۴,۶۹۸               | ۶۶,۱۹۷,۰۰۰            | ۲۵۲,۱۵۶,۲۸۰           | ۸,۱۳۴             | (۱۱۴,۶۹۸)           | (۲۵۲,۱۵۶,۲۸۰)         | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۲۸۰۰   | ۸۰۲۱          | ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۷۶,۰۱۶,۹۴۲           | ۱,۱۳۳,۵۵۱,۶۵۹         | ۳۳,۹۵۰,۳۳۱            | ۳۳,۸۸۱            | (۱۰۲,۶۶۹)           | ۵۱,۹۶۴,۱۴۲            | -                |
| اختیار خرید خودرو - ۱۴۰۳/۰۵/۱۱-۲۸۰۰  | ۴۰۳۱          | ۷,۱۵۳,۰۰۰      | ۳,۲۰۷,۵۲۶,۷۱۴         | ۳۷۶,۵۱۰,۱۳۳           | ۱,۶۰۳,۳۱۰,۱۱۰         | ۳۷,۹۵۹            | (۳۳۶,۰۰۴)           | ۱,۶۰۳,۳۱۰,۱۱۰         | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۵/۲۴-۲۴۰۰   | ۴۰۳۱          | ۱۲,۱۷۷,۰۰۰     | ۵,۵۶۴,۱۰۷,۳۷۹         | ۵۳۷,۳۱۹,۲۵۲           | ۳,۹۰۰,۳۸۵,۰۲۸         | ۵۴,۹۳۹            | (۱,۳۷۷,۳۱۰)         | ۲,۷۵۲,۲۹۵,۰۴۱         | -                |
| اختیار خرید خودرو - ۱۴۰۳/۰۹/۰۷-۲۰۰۰  | ۹۰۲۵۱         | ۲,۷۹۳,۰۰۰      | ۲۰,۹۲۱,۵۳۶            | ۱,۶۲۰,۷۸۸,۰۸۶         | ۵۵۸,۱۶۶,۲۵۱           | ۳۸,۵۳۲            | (۲۵۵,۴۰۸)           | (۳۹,۳۰۶,۳۳۳)          | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۸/۲۰-۲۲۰۰   | ۸۰۶۱          | ۵۰,۰۰۰         | ۱۶,۳۹۹,۸۰۷            | ۲۲۴,۰۰۸,۰۰۲           | ۱۲,۹۹۶,۳۹۵            | ۴۳,۸۶۰            | (۶,۴۰۵)             | ۲,۳۲۷,۰۰۷             | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۰۹/۱۴-۲۵۰۰   | ۹۰۲۵۱         | ۱,۹۲۵,۰۰۰      | (۱۶۷,۴۴۱,۰۶۶)         | ۵۵۸,۳۰۹,۹۹۹           | ۲۰,۵۷۰,۷۰۰,۳۵۰        | ۳۳۱,۳۳۲           | (۹۴,۱۱۵)            | (۳۳,۲۴۲,۲۱۶)          | -                |
| اختیار خرید خودرو - ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۴۰۰  | ۴۰۳۱          | ۱,۷۵۷,۰۰۰      | ۱,۰۴۱,۳۳۱,۸۱۲         | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰            | ۱,۱۱۴,۳۴۰,۰۱۷         | ۴,۹۹۳             | (۵۰,۹۸۷)            | (۳۳,۵۳۸,۰۹۱)          | -                |
| اختیار خرید خودرو - ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۲۵۰  | ۴۰۳۱          | ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۳۰۴,۵۸۳,۱۸۲         | ۱,۱۱۴,۵۲۷,۰۰۰         | ۱,۳۸۹,۰۸۳,۳۸۸         | ۴۱۳,۶۶۶           | (۵۷۱,۵۱۸)           | ۵۵,۱۰۳,۳۳۶            | -                |
| اختیار خرید خودرو - ۱۴۰۳/۱۰/۰۵-۲۷۵۰  | ۴۰۳۱          | ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۴۱,۷۱۶,۳۶۷           | ۲۲۶,۳۴۴,۰۰۰           | ۲۲۶,۳۰۳,۴۴۲           | ۵۸,۹۰۵            | (۱۰,۸۱۳)            | ۵,۳۰۵,۰۹۵             | -                |
| اختیار خرید ذوب - ۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۱۰۰۰    | ۳۰۲۱          | ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰,۰۰۰             | ۳۳۳,۳۵۰,۰۰۰           | ۴,۹۹۸,۷۱۳             | ۴۵,۶۶۴            | (۲,۲۸۷)             | ۵,۰۰۰,۰۰۰             | -                |
| اختیار خرید حساب - ۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۳۰۰۰   | ۴۰۳۱          | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۳,۸۹۹,۳۵۰            | ۳,۰۰۰,۰۰۰             | ۳۹,۹۹۳,۲۷۵            | ۶,۶۵۵             | (۱۳,۷۲۵)            | ۳,۸۹۳,۳۴۵             | -                |
| اختیار خرید خودرو - ۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۳۰۰۰  | ۴۰۳۱          | ۲,۳۲۰,۰۰۰      | ۱,۶۸۲,۲۲۳,۶۴۴         | ۱,۶۲۷,۱۶۵,۹۸۸         | ۱,۶۷۱,۸۲۵,۶۶۰         | ۴۲۳,۸۰۰           | (۷۶۴,۹۸۶)           | ۹,۸۱۳,۱۹۸             | -                |
| اختیار خرید خودرو - ۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۳۲۵۰  | ۴۰۳۱          | ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۳۵۶,۸۹۳,۲۷۵         | ۱,۳۳۹,۳۳۰,۰۰۱         | ۱,۳۸۹,۰۸۳,۳۸۸         | ۳۱۶,۵۷۲           | (۵۷۱,۵۱۸)           | ۷,۴۱۳,۴۳۹             | -                |
| اختیار فروش وبسایت - ۱۴۰۳/۱۱/۲۳-۲۰۰۰ | ۱۸۶           | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۸۶,۷۰۳,۱۵۴           | ۱,۶۴,۴۱۸,۰۰۰          | ۴۸۸,۹۰۰,۰۰۰           | ۱۹,۰۶۴            | (۳۳۳,۷۱۸)           | (۲,۲۰۰,۶۵۰)           | -                |
| اختیار خرید وبسایت - ۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۲۵۰ | ۲۶۷           | ۴۰,۳۰۰         | ۲۵۴,۰۷۷,۸۱۸           | ۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۶۴,۳۵۵,۶۶۶          | ۷۵,۳۳۱            | (۲۵,۲۰۶)            | ۸۹,۶۲۶,۹۳۶            | -                |
| اختیار خرید وبسایت - ۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۲۰۰۰ | ۳۰۰۰          | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۶۸۱,۰۷۳,۰۷۳           | ۱,۶۵۰,۴۲۰,۰۰۰         | ۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰           | ۷۷,۲۵۰            | (۳۲۳,۷۱۸)           | ۱۹۱,۵۵۰,۲۶۹           | -                |
| اختیار خرید خودرو - ۰۳/۱۱/۲۸-۷۵۰۰    | ۳,۳۰۰         | ۲۹۹,۰۰۰        | ۹۶۳,۰۹۳,۳۷۲           | ۴۸۱,۲۶۴               | ۳۹۳,۳۷۵,۸۰۳           | ۴,۲۷۲             | (۲۲۴,۶۷۲)           | ۴۹,۳۲۲,۱۹۷            | -                |
| <b>جمع</b>                           | <b>۳۳,۰۰۰</b> | <b>۲۹۹,۰۰۰</b> | <b>۲۳,۱۲۷,۳۳۱,۶۷۶</b> | <b>۱۸,۶۹۳,۱۷۹,۹۳۴</b> | <b>۲۹,۸۸۸,۵۸۶,۶۹۷</b> | <b>۸۹,۲۰۵,۰۸۸</b> | <b>(۱۳,۶۷۴,۳۰۲)</b> | <b>۱۳,۲۲۵,۰۷۰,۶۷۷</b> | <b>-</b>         |

جمع



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

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| (مبالغ به ریال)      |                |                   |
|----------------------|----------------|-------------------|
| دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ | روزه منتهی به  | سال مالی منتهی به |
| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱           | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱     | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱        |
| -                    | ۸۷,۵۷۷,۲۵۶,۴۴۳ | ۱۶-۱              |
| -                    | ۱,۲۲۴,۴۸۰,۸۵۱  | ۱۶-۲              |
| -                    | ۸۸,۸۰۱,۷۳۷,۲۹۴ |                   |

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

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| (مبالغ به ریال)      |                 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |               |                   |                 |                         |                                |          |
|----------------------|-----------------|------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|----------|
| دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ | روزه منتهی به   | سود (زیان) تحقق نیافته       | مالیات        | کارمزد            | ارزش دفتری      | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد                          | نام سهام |
| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱           | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱      | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱                   | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱    | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱        | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱      | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱              | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱                     |          |
| -                    | ۹۵۲,۲۱۶,۹۳۳     | (۳۹,۳۳۱,۲۵۰)                 | (۷,۴۷۲,۹۳۷)   | (۶,۸۶۶,۲۲۸,۸۷۹)   | ۷,۸۶۶,۲۵۰,۰۰۰   | ۱۷۵,۰۰۰                 | معدنکاران نسوز                 |          |
| -                    | (۶۲۰,۹۷۷,۸۰۰)   | (۱۵,۸۹۶,۳۱۸)                 | (۳۰,۲۰۰,۲۰۰)  | (۳,۷۸۱,۳۳۴,۷۰۰)   | ۳,۱۷۹,۲۴۳,۵۱۸   | ۱,۹۸۴,۵۵۹               | ایرکا پارت صنعت                |          |
| -                    | ۶۲۶,۴۰۷,۶۴۸     | (۳۳,۰۵۰,۰۰۰)                 | (۶,۴۶۹,۵۰۰)   | (۶,۱۳۳,۷۲,۸۵۲)    | ۶,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰               | تولیدی برنا باتری              |          |
| -                    | ۳۲۲,۱۰۹,۶۴۲     | (۳۳,۹۸۸,۳۳۵)                 | (۴,۵۵۷,۷۸۴)   | (۴,۴۳۷,۰۱۱,۳۵۸)   | ۴,۷۹۷,۶۶۶,۹۳۹   | ۱,۸۷۴,۸۲۱               | صنعتی بهشهر                    |          |
| -                    | (۱۱۱,۳۱۶,۷۷۹)   | (۴۱,۳۲۵,۰۰۰)                 | (۷,۸۵۱,۷۵۰)   | (۸,۳۲۷,۱۴۰,۰۲۹)   | ۸,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۵۰۰,۰۰۰               | قطعات اتومبیل ایران            |          |
| -                    | ۱,۰۱۷,۷۱۰,۴۳۳   | (۴۳,۱۸۰,۰۰۰)                 | (۸,۲۰۴,۲۰۰)   | (۷,۵۶۶,۹۰۵,۳۶۷)   | ۸,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰              | ذوب آهن اصفهان                 |          |
| -                    | (۳۶۶,۵۴۱,۸۵۱)   | (۹۰,۴۰۰,۰۰۰)                 | (۱۷,۱۷۶,۰۰۰)  | (۱۸,۳۳۸,۹۶۵,۸۵۱)  | ۱۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۲۰۰,۰۰۰               | فرابورس ایران                  |          |
| -                    | ۴۱,۳۵۱,۰۹۶,۰۰۸  | (۳۷۱,۱۵۲,۵۰۰)                | (۷۰,۵۱۸,۹۷۵)  | (۳۲,۴۳۷,۷۳۲,۵۱۷)  | ۷۴,۳۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰             | بانک ملت                       |          |
| -                    | ۳۸۰,۳۲۰,۰۸۵۱    | (۱۶۰,۴۳۸,۹۷۶)                | (۳۰,۴۸۱,۵۰۵)  | (۲۸,۰۹۱,۶۸۳,۸۱۸)  | ۳۲,۰۸۵,۷۹۵,۱۵۰  | ۲,۳۰۰,۰۵۷               | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران   |          |
| -                    | ۳,۵۰۶,۶۳۳,۷۱۴   | (۲۳۵,۶۹۰,۰۰۰)                | (۴۴,۷۸۱,۱۰۰)  | (۴۳,۳۵۱,۲۶۵,۱۸۶)  | ۴۷,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۴,۰۰۰,۰۰۰              | بانک صادرات ایران              |          |
| -                    | (۹۸۸,۲۶۵,۷۸۳)   | (۳۳,۲۳۴,۰۴۱)                 | (۴,۴۱۴,۶۶۸)   | (۵۶,۰۷۴,۴۲۳,۴۷۳)  | ۴,۶۴۶,۸۰۸,۱۹۸   | ۲,۴۱۲,۶۷۳               | توسعه و عمران امید             |          |
| -                    | ۶۰,۱۲۰,۵۱۵,۰۰۰  | (۱۵۴,۳۴۰,۱۰۳)                | (۲۹,۳۳۴,۶۲۰)  | (۲۴,۶۷۳,۳۰۴,۳۶۷)  | ۳۰,۸۶۸,۰۲۰,۶۹۰  | ۶۷,۹۹۱,۳۳۵              | ایران خودرو                    |          |
| -                    | ۵۶۲,۲۰۵,۰۰۷     | (۱۱۱,۷۹۶,۵۳۰)                | (۲۱,۳۴۱,۳۴۱)  | (۲۱,۶۴۰,۰۶۳,۱۶۱)  | ۲۲,۳۵۹,۳۰۶,۰۳۹  | ۵,۱۳۸,۸۸۹               | فولاد مبارکه اصفهان            |          |
| -                    | ۱۱۷,۸۱۸         | (۹,۵۹۳)                      | (۱,۸۲۳)       | (۱,۷۸۹,۱۱۸)       | ۱,۹۱۸,۳۵۰       | ۲۴۵                     | اخشان خراسان                   |          |
| -                    | (۱۰۷,۹۵۲,۳۰۴)   | (۳۰,۲۵۶,۱۲۹)                 | (۵,۷۴۸,۶۶۵)   | (۶,۱۲۳,۱۷۳,۳۵۰)   | ۶,۰۵۱,۳۲۵,۸۴۰   | ۱,۸۹۶,۹۳۶               | صنایع مادرین                   |          |
| -                    | (۳۶۰,۸۱۱,۸۵۵)   | (۷۰,۸۳۳,۰۲۸)                 | (۱۳,۳۵۸,۰۸۵)  | (۱۴,۴۴۲,۹۳۷,۳۴۲)  | ۱۴,۱۶۶,۴۰۵,۵۰۰  | ۸۵۸,۰۵۰                 | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  |          |
| -                    | (۱۰۵,۹۴۶,۸۷۳)   | (۱۵,۶۸۲,۵۰۰)                 | (۲,۹۷۹,۶۷۵)   | (۳,۲۳۳,۷۸۴,۶۹۷)   | ۳,۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰   | ۹۰۰,۰۰۰                 | تولید انرژی برق شمس پاسارگاد   |          |
| -                    | ۱۶,۱۳۳,۰۷۲,۰۲۸  | (۳۳,۰۴۵,۰۰۰)                 | (۶۲,۷۸۶,۴۵۰)  | (۴۹,۵۶۴,۶۸۶,۵۲۲)  | ۶۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۳,۰۰۰,۰۰۰              | سرمایه گذاری تامین اجتماعی     |          |
| -                    | (۲,۸۶۸,۷۶۸,۲۳۳) | (۷۲,۸۳۳,۰۰۰)                 | (۱۳,۱۳۹,۹۸۰)  | (۱۷,۳۵۰,۴۸۶,۳۴۲)  | ۱۴,۵۶۸,۴۰۰,۰۰۰  | ۴,۴۰۰,۰۰۰               | گروه دارویی برکت               |          |
| -                    | ۳۴۷,۱۷۷,۳۰۶     | -                            | (۱۱,۳۶۴,۵۰۰)  | (۱,۶۵۱,۴۹۸,۱۹۴)   | ۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰                 | صنایع ارتباطی آوا              |          |
| -                    | ۱۳,۱۵۱,۶۲۷,۴۸۲  | (۲۱۰,۳۴۰,۰۰۰)                | (۳۹,۹۴۵,۶۰۰)  | (۲۸,۶۴۶,۱۸۶,۹۱۸)  | ۴۲,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۷,۲۰۰,۰۰۰               | گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو |          |
| -                    | ۱۱۶۹,۰۲۰,۱۲۵    | (۳,۷۹۷,۵۰۰)                  | (۷۲۱,۵۲۵)     | (۶۳۸,۰۷۸,۸۵۰)     | ۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰                  | کانی کرین طیس                  |          |
| -                    | ۵۰,۹۵۷,۰۹۰,۸۵۸  | (۳۵۰,۲۰۶,۶۸۷)                | (۴۷,۵۳۹,۲۷۰)  | (۴۴,۶۳۷,۸۱۱,۷۴۵)  | ۵۰,۰۴۱,۳۳۶,۷۶۰  | ۱۴۰,۹۶۱,۵۱۲             | سایپا                          |          |
| -                    | ۱۸۵,۰۱۰,۵۳۵     | (۵۷,۶۰۰,۰۰۰)                 | (۱۰,۹۴۴,۰۰۰)  | (۱۱,۲۶۶,۴۴۵,۳۶۵)  | ۱۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۲۰۰,۰۰۰               | پالایش نفت بندرعباس            |          |
| -                    | ۸۷,۵۷۷,۲۵۶,۴۴۳  | (۲,۳۸۶,۷۳۴,۴۸۹)              | (۴۶۴,۸۴۴,۰۵۲) | (۳۸۸,۸۲۸,۰۶۲,۰۰۰) | ۴۷۹,۲۵۶,۸۹۶,۹۸۴ |                         | جمع                            |          |

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

| (مبالغ به ریال)      |               | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |            |              |                  |                         |            |                            |
|----------------------|---------------|------------------------------|------------|--------------|------------------|-------------------------|------------|----------------------------|
| دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ | روزه منتهی به | سود (زیان) تحقق نیافته       | مالیات     | کارمزد       | ارزش دفتری       | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد      | نام سهام                   |
| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱           | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱    | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱                   | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۱/۳۱   | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱       | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱              | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |                            |
| -                    | ۱,۲۲۴,۴۸۰,۸۵۱ | -                            | -          | (۶۳,۰۷۷,۳۶۷) | (۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲) | ۲۶,۲۸۲,۳۳۶,۲۶۰          | ۳,۱۶۷      | گواهی سپرده کالایی شمش طلا |
| -                    | ۱,۲۲۴,۴۸۰,۸۵۱ | -                            | -          | (۶۳,۰۷۷,۳۶۷) | (۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲) | ۲۶,۲۸۲,۳۳۶,۲۶۰          |            |                            |



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

۱۷- سود سهام

(مبالغ به ریال)  
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱  
روزه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

| نام شرکت                          | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام متعلقه<br>در زمان مجمع | سود متعلق به<br>هر سهم | جمع درآمد سود سهام    | هزینه تنزیل          | خالص درآمد سود<br>سهام | خالص درآمد سود سهام |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| شرکت پالایش نفت بندرعباس          | ۱۴۰۳/۰۴/۲۴          | ۲,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱,۵۰۰                  | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                    | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | -                   |
| شرکت نفت سیاهان                   | ۱۴۰۳/۰۴/۲۴          | ۳,۸۰۳,۳۳۹                         | ۶۰۰                    | ۲,۲۸۲,۰۰۳,۴۰۰         | -                    | ۲,۲۸۲,۰۰۳,۴۰۰          | -                   |
| شرکت کشت و دام گلشدت 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                    | ۴,۰۱۵,۳۶۳,۳۱۰         | -                    | ۴,۰۱۵,۳۶۳,۳۱۰          | -                   |
| 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          | ۳۴۴,۸۲۲                           | ۱۰۰                    | ۳۴,۴۸۲,۲۰۰            | -                    | ۳۴,۴۸۲,۲۰۰             | -                   |
| شرکت توسعه و عمران امید           | ۱۴۰۴/۰۱/۲۸          | ۲,۴۱۲,۶۷۳                         | ۲۶۳                    | ۶۳۴,۵۳۲,۹۹۹           | (۸۹,۹۰۱,۵۰۱)         | ۵۴۴,۶۳۱,۴۹۸            | -                   |
| شرکت سپید 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                  | ۱,۴۶۸,۲۸۹,۷۴۰         | -                    | ۱,۴۶۸,۲۸۹,۷۴۰          | -                   |
| شرکت پارس فنر                     | ۱۴۰۳/۰۴/۱۳          | ۱,۶۰۰,۲۹۴                         | ۲۵۰                    | ۴۰۰,۰۷۳,۵۰۰           | -                    | ۴۰۰,۰۷۳,۵۰۰            | -                   |
| شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس         | 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          | ۴,۳۸۵,۱۶۹                         | ۳۵۰                    | ۱,۴۹۹,۸۰۹,۱۵۰         | -                    | ۱,۴۹۹,۸۰۹,۱۵۰          | -                   |
| شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی | ۱۴۰۳/۰۴/۳۰          | ۱,۳۰۰,۰۰۰                         | ۲,۹۲۰                  | 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          | ۱,۳۴۴,۱۷۴                         | 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                     | ۲۴,۳۷۲,۶۷۳            | (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          | ۲,۶۲۳,۰۰۰                         | ۸۲                     | ۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰           | -                    | ۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰            | -                   |
| <b>جمع</b>                        |                     |                                   |                        | <b>۴۹,۸۴۳,۶۴۴,۴۸۵</b> | <b>(۱۲۹,۵۵۸,۹۵۲)</b> | <b>۴۹,۷۱۴,۰۸۵,۵۳۳</b>  |                     |



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

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

(مبالغ به ریال)  
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱

| روزه منتهی به         | سال مالی منتهی به     | یادداشت |
|-----------------------|-----------------------|---------|
| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱            | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱            |         |
| ۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶        | ۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲        | ۱۸-۱    |
| <b>۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶</b> | <b>۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲</b> |         |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)  
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱

| روزه منتهی به         | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |             |                       |              |           | تاریخ      | تاریخ        |   |
|-----------------------|------------------------------|-------------|-----------------------|--------------|-----------|------------|--------------|---|
| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱            | خالص سود                     | هزینه تنزیل | مبلغ سود              | درصد نرخ سود | مبلغ اسمی | سررسید     | سرمایه گذاری |   |
| ۲۶,۶۳۹,۴۵۷,۵۳۶        | ۲,۵۱۴,۶۴۸,۶۰۲                | -           | ۲,۵۱۴,۶۴۸,۶۰۲         | ۵%           | -         | -          | ۱۴۰۲/۱۰/۲۳   | سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۵۳۵۴۰۶,۱ بانک گردشگری   |
| ۷۴,۴۶۶,۷۲۸            | ۶۰,۵۵۹,۷۱۴                   | -           | ۶۰,۵۵۹,۷۱۴            | ۵%           | -         | -          | ۱۴۰۲/۱۱/۱۰   | سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۴۴۸ بانک خاورمیانه |
| ۳۹,۰۶۸۴,۹۳۲           | ۶۴,۹۹۳,۴۳۰                   | -           | ۶۴,۹۹۳,۴۳۰            | ۲۳%          | -         | -          | ۱۴۰۲/۱۱/۲۶   | سپرده بلند مدت ۱۰۰۵۶۰۹۳۵۴۷۶ بانک خاورمیانه        |
| -                     | ۱۵,۱۱۱,۴۴۵,۱۲۲               | -           | ۱۵,۱۱۱,۴۴۵,۱۲۲        | ۲۹%          | -         | -          | ۱۴۰۳/۰۲/۰۴   | سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴۰۶,۱ بانک گردشگری     |
| -                     | ۳۱,۳۵۱,۰۲۷,۳۸۹               | -           | ۳۱,۳۵۱,۰۲۷,۳۸۹        | ۲۹%          | -         | ۱۴۰۶/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱   | سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴۰۶,۲ بانک گردشگری     |
| -                     | ۲۷,۷۵۵                       | -           | ۲۷,۷۵۵                | ۵%           | -         | -          | ۱۴۰۳/۰۷/۲۲   | سپرده کوتاه مدت ۱-۴۷۴۵۰۸۱-۸۱۰-۸۲۰ بانک سامان      |
| <b>۲۷,۱۰۴,۶۰۹,۱۹۶</b> | <b>۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲</b>        | <b>۰</b>    | <b>۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲</b> |              |           |            |              | <b>جمع</b>  |

۱۹- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)  
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱

| روزه منتهی به | سال مالی منتهی به    | یادداشت |
|---------------|----------------------|---------|
| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱    | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱           |         |
| -             | ۲۷۴,۴۰۰,۹۴۹          | ۱۹-۱    |
| -             | ۸۰۱,۱۷۳,۳۱۹          | ۱۹-۲    |
| <b>۰</b>      | <b>۱,۰۷۵,۵۷۴,۲۶۸</b> |         |

سایر درآمد- برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

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

(مبالغ به ریال)  
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱

| روزه منتهی به     | سال مالی منتهی به     |
|-------------------|-----------------------|
| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱        | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱            |
| ۸۰,۶۹۴,۳۲۲        | ۷۸۲۷,۴۱۶,۴۸۶          |
| -                 | ۸۰,۶۷,۳۳۶,۶۲۱         |
| -                 | ۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰           |
| -                 | ۶۳۵,۳۴۵,۸۰۰           |
| -                 | ۲,۴۵۴,۴۷۹,۲۸۹         |
| -                 | ۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲           |
| <b>۸۰,۶۹۴,۳۲۲</b> | <b>۲۰,۴۷۰,۶۷۹,۹۸۸</b> |

کارمزد ثابت مدیر صندوق

کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر صندوق

کارمزد متولی سابق (موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر)

کارمزد متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آژموده کاران حسابداران رسمی)

بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان)

حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)  
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱

| روزه منتهی به | سال مالی منتهی به    |
|---------------|----------------------|
| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱    | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱           |
| -             | ۷۵,۵۴۱,۲۰۰           |
| -             | ۳,۸۸۸,۶۰۰,۸۷۳        |
| -             | ۱۸,۷۶۲,۸۸۰           |
| -             | ۲۲۲,۴۳۷,۹۷۳          |
| -             | ۴,۳۱۵,۳۴۲,۹۲۶        |
| <b>۰</b>      | <b>۴,۳۱۵,۳۴۲,۹۲۶</b> |

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سینود  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

| (مبالغ به ریال)                            |  | سال مالی منتهی به       | دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه |
|--|--|-------------------------|---------------------------|
|  |  | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱              | منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱       |
| تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری  |  | ۱۲,۳۳۷,۸۰۰,۰۰۰          | ۰                         |
| تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |  | (۱۰۰,۳۹۰,۳۱۳,۷۷۳)       | ۰                         |
|  |  | <b>(۸۷,۵۵۲,۴۱۳,۷۷۳)</b> | ۰                         |

۲۳- تعهدات، پدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بنهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی با اهمیتی است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ |                            | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ |                            | نوع وابستگی | نام                | اشخاص وابسته           |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|-------------|--------------------|------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |             |                    |                        |
| ۰٪         | ۰                          | ۰٪         | ۱۰,۰۰۰                     | عادی        | المیرا نجف تومرایی | مدیران سرمایه‌گذاری    |
| ۰٪         | ۰                          | ۰٪         | ۷,۳۳۶                      | عادی        | ملیحه مشتاقی       |                        |
| ۰٪         | ۰                          | ۰٪         | ۱۰,۰۰۰                     | عادی        | روزبه درخشان       |                        |
| ۰٪         | ۱,۹۹۹,۸۰۰                  | ۶٪         | ۱,۹۹۹,۸۰۰                  | ممتاز       | سیدگردان سینود     | کارگزار و اشخاص وابسته |
| ۰٪         | ۰                          | ۰٪         | ۱۰۰,۰۱۲                    | عادی        | مدیر صندوق         |                        |
| ۰٪         | ۱۰۰                        | ۰٪         | ۱۰۰                        | ممتاز       | لادن شنتظیا        |                        |
| ۰٪         | ۱۰۰                        | ۰٪         | ۱۰۰                        | ممتاز       | سمانه رشیدیان یزد  |                        |
| ۰٪         | ۲,۰۰۰,۰۰۰                  | ۶٪         | ۲,۱۲۷,۴۳۸                  | ممتاز       | مدیر صندوق         |                        |
| ۰٪         |                            |            |                            |             | جمع                |                        |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| (مبالغ به ریال)         |              | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱               |                          | نوع وابستگی | طرف معامله   |
|-------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|-------------|--|
| ماتده بدهکار (بستانکار) | تاریخ معامله | ارزش معامله              | موضوع معامله             |             |  |
| (۱۳,۷۳۵,۴۳۷,۴۳۹)        | طی دوره مالی | ۱۵,۸۹۲,۷۵۳,۱۰۷           | کارمزد ارکان             | مدیر        | مدیر (سیدگردان سینود)                                    |
| (۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰)           | طی دوره مالی | ۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰              | کارمزد ارکان             | متولی سابق  | مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر                            |
| (۶۳۵,۲۴۵,۸۰۰)           | طی دوره مالی | ۶۳۵,۲۴۵,۸۰۰              | کارمزد ارکان             | متولی فعلی  | مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران حسابداران رسمی |
| (۸۲۴,۹۹۹,۷۱۳)           | طی دوره مالی | ۸۲۴,۹۹۹,۷۱۳              | کارمزد ارکان             | حسابرس      | مؤسسه حسابرسی بیات رایان                                 |
| (۱,۴۴۳,۱۳۳,۷۱۰)         | طی دوره مالی | ۲,۴۵۲,۴۷۹,۲۸۹            | کارمزد ارکان             | بازارگردان  | صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان                           |
| ۲,۹۲۲,۷۸۱,۳۹۱           | طی دوره مالی | ۵,۲۰۶,۱۳۰,۲۸۲,۹۳۱        | خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزاری    | کارگزاری اندیشه پیشرو                                    |
| <b>(۱۴,۳۴۷,۲۸۷,۴۴۰)</b> |              | <b>۵,۳۲۶,۶۰۰,۹۶۲,۹۱۹</b> |                          |             |  |

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویداد هایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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.

