



صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دارندگان محترم واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سهامی به آفرید سپینود

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ 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	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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

تلفن: ۸۸۶۰۲۷۰۹، ۸۸۶۰۶۴۳۷



صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۴۷۶,۴۰۵,۳۱۸,۴۴۰	۳۹۱,۷۳۴,۲۳۱,۴۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۹۳	۳۰,۳۳۰,۲۶۳,۹۱۳	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا
۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۲۶,۰۵۶,۰۸۹,۳۵۲	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱۷,۸۸۴,۲۵۷,۸۹۰	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵	۴,۳۳۸,۶۴۳,۸۰۱	۹	حساب های دریافتی
۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۳۸۰,۰۹۹,۹۱۳	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰	۳,۷۹۵,۵۳۰,۵۳۴	۱۱	سایر دارایی ها
۵۵۴,۷۹۶,۸۳۶,۵۰۹	۴۷۴,۵۰۹,۱۱۶,۸۱۰		جمع دارایی ها
۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱	۱۷,۷۰۶,۱۵۱,۶۸۰	۱۲	بدهی به لرکان صندوق
۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰	.	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۹,۳۶۷,۴۹۵,۳۶۸	۸,۴۹۰,۸۹۵,۹۳۵	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۹,۴۲۷,۲۵۴,۰۹۹	۲۶,۱۹۷,۰۴۷,۶۱۵		جمع بدهی ها
۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	۴۴۸,۳۱۲,۰۶۹,۱۹۵	۱۵	خالص دارایی ها
۱۴,۸۳۸	۱۳,۹۳۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

وسه حسابری و خدمات مدیریت
آرژموند و کاروان

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



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

تلفن: ۸۸۶۰۲۷۰۹، ۸۸۶۰۶۴۳۷



صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

تاریخ:

شماره:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی دو ماه و بیست

روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
(۲,۳۵۶,۶۷۵,۵۵۳)	۳۰,۶۷۷,۷۱۳,۱۱۶	۱۶
(۴۷,۱۰۶,۱۴۴,۴۲۵)	(۵۹,۰۶۳,۷۵۵,۳۵۳)	۱۷
۳۲,۶۰۶,۴۵۴,۶۵۲	۵,۰۲۲,۷۶۵,۶۷۰	۱۸
۲۵,۹۲۸,۰۳۴,۲۴۴	۱,۹۱۴,۴۳۸,۶۱۴	۱۹
۳۸۰,۷۲۵,۸۹۴	۳۲۵,۳۹۶,۴۶۸	۲۰
۹,۴۵۲,۳۹۴,۸۱۲	(۲۱,۱۲۳,۴۴۱,۴۸۵)	
۳,۷۵۹,۰۴۷,۶۴۵	۳,۱۲۸,۹۱۳,۳۳۶	۲۱
۲,۱۴۳,۲۸۵,۸۶۴	۱,۴۲۱,۰۳۲,۳۹۴	۲۲
۵,۹۰۲,۳۳۳,۵۰۹	۴,۵۴۹,۹۴۵,۷۳۰	
۳,۵۵۰,۰۶۱,۳۰۳	(۲۵,۶۷۳,۳۸۷,۲۱۵)	
۰.۷٪	-۵.۰۸٪	
۰.۴۱٪	-۵.۷۰٪	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

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

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گزارش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	دوره مالی دو ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	یادداشت
۳۵,۴۰۸,۰۴۹	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	۰	۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	۰	۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۲۹۶,۰۰۰)	(۴۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۲۵,۰۰۱)	(۱۵۷,۲۵۰,۰۱۰,۰۰۰)	۰	(۱۵۷,۲۵۰,۰۱۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۰	(۲۵,۶۷۳,۳۸۷,۲۱۵)	۰	۳,۵۵۰,۰۶۱,۳۰۳	۰	۳,۵۵۰,۰۶۱,۳۰۳	سود (زیان) خالص
۲۳	(۱۸,۹۲۴,۱۲۶,۰۰۰)	۰	۱,۹۱۵,۸۸۸,۲۳۵	۰	۱,۹۱۵,۸۸۸,۲۳۵	تعدیلات
۳۲,۱۶۲,۰۴۹	۴۴۸,۳۱۲,۰۶۹,۱۹۵	۸۴,۲۷۴,۹۹۹	۸۷۵,۲۳۹,۴۹۷,۲۱۲	۰	۸۷۵,۲۳۹,۴۹۷,۲۱۲	خالص دارایی های پایان دوره

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

سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
= بازده سرمایه گذاری پایان سال
خالص دارایی های پایان سال

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

تلفن: ۸۸۶۰۶۴۳۷، ۸۸۶۰۲۷۰۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرژان



[Handwritten signature]

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۰۷۳۸۸۶ از 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 مندرج در یادداشت‌ها فاقد قابلیت مقایسه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان 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 رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
سمانه رشیدیان یزد	۱۰۰	۰.۰۰۵	۱۰۰	۰.۰۰۵
لادن شنطیا	۱۰۰	۰.۰۰۵	۱۰۰	۰.۰۰۵
شرکت سیدگردان سپینود	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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 ۳۲، طبقه دوم

بازارگردان: صندوق بازارگردانی کیان است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ به شماره ثبت ۵۰۸۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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 اندازه گیری 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. با توجه 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 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 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 یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه طبق بند ۳-۸ ایندنامه 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 حاکمیت تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حاکمیت تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) - سالانه ۱۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق به علاوه ۳ دهم درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در کماهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵۰ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵۰ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حاکمیت ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی طبق مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۳
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روزانه‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ 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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزار با ارائه مدارک مثبته 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

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها وفق پیش فاکتور شرکت نرم افزاری قابل تفسیر خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز 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 استهلاك 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 افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
زراعت و خدمات وابسته	۱,۷۸۹,۱۱۸	۱,۷۸۹,۱۱۸	زراعت و خدمات وابسته	۱,۷۸۹,۱۱۸	۱,۷۸۹,۱۱۸
خودرو و ساخت قطعات	۹۸,۳۲۳,۳۸۵	۱۱۶,۳۱۷,۹۱۰	خودرو و ساخت قطعات	۹۸,۳۲۳,۳۸۵	۱۱۶,۳۱۷,۹۱۰
بانکها و موسسات اعتباری	۵۲,۲۲۳,۶۰۹	۷۵,۷۸۸,۹۹۷	بانکها و موسسات اعتباری	۵۲,۲۲۳,۶۰۹	۷۵,۷۸۸,۹۹۷
فنانیتهای کمکی به نهادهای مالی و	۴۵,۳۲۳,۲۰۴	۱۸,۳۳۸,۹۶۵	فنانیتهای کمکی به نهادهای مالی و	۴۵,۳۲۳,۲۰۴	۱۸,۳۳۸,۹۶۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۴,۶۰۰,۳۲۸	۱۱,۳۶۶,۴۴۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۴,۶۰۰,۳۲۸	۱۱,۳۶۶,۴۴۵
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۱۰۴,۳۲۰	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۱۰۴,۳۲۰	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۹,۹۹۳,۳۴۵	۶۴,۰۰۷,۶۱۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۹,۹۹۳,۳۴۵	۶۴,۰۰۷,۶۱۳
سرمایه گذاریها	۹۵۰,۴۸۷,۵۸۱	-	سرمایه گذاریها	۹۵۰,۴۸۷,۵۸۱	-
فلزات اساسی	۴,۲۱۱	-	فلزات اساسی	۴,۲۱۱	-
مواد و محصولات دارویی	۳۴,۳۱۸,۵۳۳	۱۷,۳۵۰,۴۸۶	مواد و محصولات دارویی	۳۴,۳۱۸,۵۳۳	۱۷,۳۵۰,۴۸۶
هتل و رستوران	۱۰,۹۴۴,۶۳۳	-	هتل و رستوران	۱۰,۹۴۴,۶۳۳	-
محصولات شیمیایی	۳۹,۳۹۰,۶۹۴	-	محصولات شیمیایی	۳۹,۳۹۰,۶۹۴	-
ساخت محصولات فلزی	۱۱,۱۰۸,۵۰۲	-	ساخت محصولات فلزی	۱۱,۱۰۸,۵۰۲	-
استخراج سایر معادن	۶,۸۶۶,۳۲۸	-	استخراج سایر معادن	۶,۸۶۶,۳۲۸	-
حمل و نقل، آبرسانی و ارتباطات	۱۹,۴۱۶,۶۵۵	-	حمل و نقل، آبرسانی و ارتباطات	۱۹,۴۱۶,۶۵۵	-
البوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	البوه سازی، املاک و مستغلات	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-
اطلاعات و ارتباطات	-	-	اطلاعات و ارتباطات	-	-
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری	-	-	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری	-	-
محصولات غذایی و آشنامینی به جز قند و شکر	-	-	محصولات غذایی و آشنامینی به جز قند و شکر	-	-
استخراج ذغال سنگ	-	-	استخراج ذغال سنگ	-	-
جمع	۴۰۶,۹۱۵,۳۰۷	۳۸۸,۶۴۶,۰۱۷	جمع	۴۰۶,۹۱۵,۳۰۷	۳۸۸,۶۴۶,۰۱۷

ف- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۲۴,۹۹۴,۶۷۸	۲۴,۹۹۴,۶۷۸	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۲۴,۹۹۴,۶۷۸	۲۴,۹۹۴,۶۷۸
	۲۴,۹۹۴,۶۷۸	۲۴,۹۹۴,۶۷۸		۲۴,۹۹۴,۶۷۸	۲۴,۹۹۴,۶۷۸

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۷-۱	۳۶,۰۵۶,۰۸۹	۳۹,۷۲۰,۱۹۲
	۳۶,۰۵۶,۰۸۹	۳۹,۷۲۰,۱۹۲

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سرمایه های بانکی	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سرمایه کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۷,۱۵۴	۵٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	-	۶۴۰,۳۹۰,۵۹۹	۰.۱٪	۶۳۷,۱۱۰,۶۰۶	۰٪
سرمایه کوتاه مدت ۱۰۰,۵۱۰,۸۱۰	۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	-	۴۱۲,۹۸۲,۶۳۷	۰.۱٪	۴۰۷,۹۷۳,۷۸۷	۱٪
سرمایه بلند مدت ۱۴۵,۳۳۷,۱۵۴	۳۹٪	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪
سرمایه کوتاه مدت ۱۴۰,۸۱۰-۱۴۰,۸۱۰-۱۴۰,۸۱۰	۵٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	-	۳,۸۱۶,۱۰۶	۰.۰٪	۳,۴۰۷,۹۷۷	۰٪
جمع				۲۶,۰۵۶,۰۸۹	۵.۵٪	۲۹,۷۲۰,۱۹۲	۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید		اسناد خزانه ۱م-۳۱.۰۳.۱۴۰۴-۰۶.۰۶.۱۵	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	۱۴۰۶/۰۶/۱۵			
۰	۰٪	۱۷,۸۸۴,۲۵۷,۸۹۰	۳٪	۰	۱۷,۸۸۴,۲۵۷,۸۹۰				
۰	۰٪	۱۷,۸۸۴,۲۵۷,۸۹۰	۴٪	۰	۱۷,۸۸۴,۲۵۷,۸۹۰				جمع

۹- حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		اسناد خزانه ۱م-۳۱.۰۳.۱۴۰۴-۰۶.۰۶.۱۵	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	درصد نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	۱۴۰۶/۰۶/۱۵			
۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	-	متعدد	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۹-۱				سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۸۷۹,۹۸۹,۴۵۶	۳,۳۲۳,۳۲۳,۸۴۲	۶۵۰,۷۹۷,۳۸۴	۲۵٪	۳,۹۷۳,۰۳۰,۲۲۶	۹-۲				سود سهام دریافتنی
۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	۱	۰	۰	۱	۹-۳				سایر حساب های دریافتنی
۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵	۴,۳۳۸,۶۴۳,۸۰۱	۶۵۰,۷۹۷,۳۸۴		۴,۹۸۹,۴۴۱,۱۸۵	جمع				جمع

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		اسناد خزانه ۱م-۳۱.۰۳.۱۴۰۴-۰۶.۰۶.۱۵	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	درصد نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	۱۴۰۶/۰۶/۱۵			
۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۰	۰٪	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۹-۱				سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۰	۰٪	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۹-۲				سود سهام دریافتنی

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

۹-۲ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		اسناد خزانه ۱م-۳۱.۰۳.۱۴۰۴-۰۶.۰۶.۱۵	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	درصد نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	۱۴۰۶/۰۶/۱۵			
۰	۳۹۹,۸۸۷,۲۵۸	(۳۹۹,۸۸۷,۲۵۸)	۱۲٪	۳۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				بانک تجارت
۰	۳۰۰,۹۱۶,۰۳۱	(۵۰۰,۸۳۶,۹۶۹)	۱۴٪	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				بانک صادرات ایران
۰	۱,۱۵۷,۴۶۹,۳۴۸	(۱۹۳,۶۳۰,۶۵۲)	۱۴٪	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				بانک ملت
۰	۸۴,۳۶۳,۲۰۸	(۱۳,۶۳۶,۷۹۲)	۱۴٪	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				بورس اوراق بهادار تهران
۰	۴۰۵,۳۱۶,۰۰۷	(۶۴,۶۸۳,۹۹۳)	۱۴٪	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				پویا
۵۴۲,۶۳۱,۴۹۸	۵۷۶,۱۳۰,۷۰۸	(۵۸,۴۰۲,۲۹۱)	۹٪	۶۳۲,۵۳۲,۹۹۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				توسعه و عمران امید
۲۵۶,۳۳۲,۵۳۲	۰	۰	۰٪	۰	-				تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲۰,۸۸۲,۶۸۹	۲۳,۰۸۸,۲۰۸	(۲,۲۸۴,۴۶۵)	۹٪	۲۴,۳۷۲,۶۷۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				صنعتی بهشهر
۵۸,۱۴۲,۷۳۶	۵۸,۱۴۲,۷۳۶	۰	۰٪	۵۸,۱۴۲,۷۳۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				گسترش سوخت سبز زاگرس
۰	۳۲۸,۵۸۱,۶۸۵	(۵۴,۶۰۰,۱۳۳)	۱۱٪	۲۸۳,۹۸۱,۵۵۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۰	۹۰۰,۱۷۶,۱۶۰	(۱۳۹,۸۱۳,۸۴۰)	۱۴٪	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۰	۲۸,۱۷۹,۱۴۰	(۲,۸۲۰,۸۶۰)	۱۴٪	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				قطعات اتومبیل ایران
۰	۳۲۰,۸۲,۳۵۳	(۶,۹۱۷,۶۴۷)	۱۴٪	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۸۷۹,۹۸۹,۴۵۶	۴,۳۲۳,۳۲۳,۸۴۲	(۶۵۰,۷۹۷,۳۸۴)		۴,۹۷۳,۰۳۰,۲۲۶	جمع				جمع

۹-۳ سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		اسناد خزانه ۱م-۳۱.۰۳.۱۴۰۴-۰۶.۰۶.۱۵	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	درصد نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت	۱۴۰۶/۰۶/۱۵			
۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰٪	۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				حسابهای دریافتنی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱	۱	۰	۰٪	۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				حسابهای دریافتنی بابت اختیار معامله
۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	۱	۰	۰٪	۰	جمع				جمع

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		اسناد خزانه ۱م-۳۱.۰۳.۱۴۰۴-۰۶.۰۶.۱۵	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار
۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۵۷۰,۶۸۲,۷۶۲,۲۱۸	۵۷۳,۲۴۶,۴۴۳,۵۹۶	۳۸۰,۰۹۹,۹۱۳	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۵۷۰,۶۸۲,۷۶۲,۲۱۸	۵۷۳,۲۴۶,۴۴۳,۵۹۶	۳۸۰,۰۹۹,۹۱۳	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۵۷۰,۶۸۲,۷۶۲,۲۱۸

کارگزاری اندیشه پیشرو

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۱- 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)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
مخارج تاسیس	۳۱۱,۰۵۳,۷۳۵	۰	۲۹۱,۳۷۴,۹۳۵
هزینه نرم افزار	۴,۸۵۶,۳۸۱,۳۶۵	۰	۳,۵۰۴,۱۵۵,۵۹۹
جمع	۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰	۰	۳,۷۹۵,۵۳۰,۵۳۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
مدیر صندوق (سیدگردان سپینود)	۱۳,۷۰۵,۷۳۶,۳۳۹	۱۳,۷۲۵,۴۴۷,۴۲۹	
متولی سابق (موسسه واتیا نیک تدبیر)	۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰	۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰	
متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)	۶۴۸,۴۹۶,۸۴۳	۶۳۵,۲۴۵,۸۰۰	
حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)	۶۲۲,۷۰۵,۱۰۱	۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲	
بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان)	۲,۰۶۸,۰۱۱,۳۱۷	۱,۴۴۳,۱۷۳,۷۱۰	
جمع	۱۷,۷۰۶,۱۵۱,۶۸۰	۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۳-۱	۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰
جمع	*	۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰

۱۳-۱- بدهی مربوطه بابت ابطال ۱۹۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۳۸۶,۵۹۴,۹۳۵	۳۸۶,۵۹۴,۹۳۵	
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۷,۷۱۸,۷۰۷,۹۸۷	۷,۸۵۳,۰۷۲,۸۳۵	
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۷۵,۵۱۰,۶۷۱	۲۳۲,۴۳۷,۹۷۳	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۰۶۶۰,۲,۱۲۰	۱۰۶۶۰,۲,۱۲۰	
بدهی بابت امور صندوق	۳,۴۸۰,۲۳۲	۷۸۸,۷۸۷,۵۰۵	
جمع	۸,۴۹۰,۸۹۵,۹۳۵	۹,۳۶۷,۴۹۵,۳۶۸	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۰,۱۶۲,۰۴۹	۴۲۰,۳۳۳,۷۴۱,۵۹۲	۳۳,۴۰۸,۰۴۹	۴۹۵,۶۹۴,۴۳۲,۴۲۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۷۸,۳۳۷,۶۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۷۵,۱۴۹,۹۸۷
جمع	۳۲,۱۶۲,۰۴۹	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره دو ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۳۰,۳۳۳,۰۶۱,۱۷۹	(۸,۷۳۰,۶۹۹,۲۵۵)
۱۳۳,۵۳۳,۳۸۶	.
۲۳۹,۱۲۸,۵۵۱	۶,۳۷۴,۰۳۳,۷۰۲
۳۰,۶۷۷,۷۱۳,۱۱۶	(۲,۳۵۶,۶۷۵,۵۵۳)

سود (زیان) 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

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره دو ماه و بیست

روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ایرکا پارت صنعت	۱,۹۸۴,۵۵۹	۳,۳۷۶,۱۹۲,۳۳۷	(۳,۱۶۰,۳۴۶,۹۰۰)	(۳,۱۱۲,۳۱۸)	(۱,۶۳۸,۰۹۶۲)	۹۶,۳۵۲,۱۶۷	-
تولیدی پرتا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۰,۵۴۸,۳۴۰	(۶,۷۶۹,۳۸۰,۵۰۰)	(۶,۸۲۱,۳۳۲)	(۳۵,۹۰۲,۷۴۰)	۳۶۸,۳۳۳,۶۵۸	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۷۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۳,۵۸۷,۱۳۰	(۲۱,۳۰۳,۶۵۹,۰۵۵)	(۲۰,۰۶۷,۳۳۲)	(۱۰۵,۶۱۷,۹۳۶)	(۳۰۵,۷۵۷,۲۰۳)	-
صنعتی بهشهر	۲,۳۷۴,۸۲۱	۷,۴۳۴,۳۲۱,۱۲۹	(۵,۸۳۳,۲۱۰,۳۷۹)	(۷,۰۶۴,۵۲۱)	(۳۷,۱۷۱,۶۰۷)	۱,۳۳۵,۸۷۶,۸۲۲	-
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنعتی بهشهر	۸۳۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۳,۸۱۹,۱۳۰	(۱۴,۷۲۹,۵۵۶,۳۰۹)	(۱۴,۵۷۵,۶۷۷)	(۷۶,۷۱۴,۴۹۹)	۵۲۲,۰۵۲,۲۵۵	-
قطعات اتومبیل ایران	۳۹,۶۰۱	۲۳۹,۶۸۵,۸۰۰	(۲۲۰,۷۳۰,۲۸۵)	(۳۱۸,۱۹۹)	(۱,۱۳۸,۴۳۹)	۷,۵۷۸,۸۸۷	-
ذوب آهن اصفهان	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۵,۰۷۰,۵۹۱	(۸,۵۸۴,۶۱۵,۸۰۰)	(۸,۴۱۱,۹۷۹)	(۴۴,۳۷۵,۳۵۶)	۲۱۷,۷۶۷,۲۵۶	-
فرابورس ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۶۴,۶۲۲,۱۹۹)	(۸,۰۱۹,۸۴۷)	(۴۲,۳۱۰,۰۰۰)	۳۳۷,۱۳۷,۹۵۴	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴,۳۹۶,۳۳۵	۱۶,۱۶۱,۶۶۹,۹۰۴	(۱۴,۶۳۶,۸۷۴,۶۳۷)	(۱۵,۳۵۲,۷۲۰)	(۸۰۸۰۸,۳۵۰)	۱,۴۲۸,۶۳۴,۱۸۷	-
بانک ملت	۱۰۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۶۳,۳۳۴,۱۹۲	(۳۰,۳۸۳,۶۳۵,۱۸۹)	(۲۶,۸۳۹,۹۰۵)	(۱۴۱,۳۱۶,۶۲۰)	(۲,۲۸۸,۳۷۵,۵۲۲)	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۵۰۰,۰۰۵۷	۳۷,۶۱۱,۹۳۸,۰۰۰	(۳۴,۸۵۶,۶۳۰,۶۱۰)	(۳۵,۷۳۱,۰۷۵)	(۱۸۸,۰۵۹,۶۸۹)	۲,۵۳۱,۵۱۶,۶۲۶	-
بانک صادرات ایران	۵۰۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۳۵,۵۱۷,۷۵۰	(۳۳,۰۴۰,۴۱۸,۳۹۰)	(۳۳,۴۸۲,۴۸۲)	(۱۷۶,۲۳۷,۵۹۰)	۲,۹۹۵,۳۸۹,۲۸۸	-
توسعه و عمران امید	۲,۴۱۲,۶۷۳	۵,۴۹۹,۲۶۱,۷۸۰	(۴,۶۱۹,۱۵۹,۶۸۹)	(۵,۰۳۳,۱۸۹)	(۲۶,۴۹۶,۳۰۹)	۶۴۸,۵۷۱,۵۹۳	-
ایران خودرو	۴۷,۹۹۱,۱۳۴	۳۰,۳۸۶,۴۴۴,۳۳۸	(۲۱,۶۵۸,۳۸۱,۵۱۹)	(۲۸,۸۶۶,۶۲۴)	(۱۵۱,۹۱۳,۲۳۴)	۸,۵۴۷,۴۴۳,۰۷۱	-
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۱۳۸,۸۸۸	۲۲,۳۷۱,۶۱۶,۹۸۴	(۲۲,۳۲۶,۲۶۳,۸۴۱)	(۲۱,۱۵۷,۷۶۹)	(۱۱۱,۳۵۶,۳۵۷)	(۸۷,۱۶۰,۹۸۳)	(۹۷۱,۷۰۷,۲۵۹)
جمع نقل به صفحه بعد	۱۴۸,۴۳۸,۱۷۸	۲۴۷,۱۲۴,۳۷۸,۲۲۵	(۲۲۹,۰۹۸,۶۱۵,۲۱۲)	(۲۳۴,۷۶۴,۰۸۹)	(۱,۲۳۵,۶۱۹,۶۶۸)	۱۶,۵۵۵,۲۷۹,۲۵۶	(۹۷۱,۷۰۷,۲۵۹)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱-۱۶- ادامه یادداشت

(مبالغ به ریال)
دوره دو ماه و بیست
روزه منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۱۴۸,۴۳۸,۱۷۸	۳۳۷,۱۳۴,۳۷۸,۲۳۵	(۲۲۹,۰۹۸,۶۱۵,۲۱۲)	(۲۲۴,۷۶۴,۰۸۹)	(۱,۳۳۵,۶۱۹,۶۶۸)	۱۶,۵۵۵,۳۲۹,۲۵۶	(۷۱,۷۰۷,۲۵۹)
صنایع مادرین	۳,۳۹۶,۹۳۶	۷,۶۲۴,۹۵۶,۸۳۱	(۷,۲۸۲,۴۶۳,۱۸۵)	(۷,۲۶۴,۶۵۱)	(۳۸,۳۳۴,۷۸۴)	۳۱۵,۰۰۶,۳۱۱	-
سید ماکیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۹,۶۱۰,۵۶۰	(۷,۸۶۷,۳۹۳,۹۸۹)	(۷,۷۳۳,۰۷۹)	(۲۰,۶۴۸,۰۵۳)	۲۱۲,۹۲۵,۳۱۹	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۳۵۸,۰۵۰	۲۲,۱۳۵,۳۲۰,۰۴۰	(۲۰,۸۸۱,۹۶۳,۵۸۷)	(۲۰,۹۷۸,۲۱۹)	(۳۱۵,۶۷۶,۷۰۲)	۱,۹۹۶,۷۳۲,۵۳۲	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۲,۸۵۴,۷۲۲	(۲,۱۱۷,۸۳۷,۸۲۵)	(۲,۳۳۴,۱۶۱)	(۱۷,۰۶۴,۳۷۰)	۳۷۴,۷۱۰,۳۶۶	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۶۴,۸۱۷,۳۳۱	(۲۵,۹۷۳,۵۳۳,۴۴۱)	(۲۶,۸۵۱,۲۸۴)	(۱۴۱,۳۳۴,۱۳۶)	۲,۱۳۳,۱۱۹,۳۶۰	-
توسعه حمل و نقل دریایی پارسپان	۳۳۷,۱۲۸	۳,۳۳۵,۹۳۷,۷۵۰	(۲,۳۷۹,۷۱۲,۸۹۱)	(۲,۲۵۴,۵۶۷)	(۱۷,۱۳۹,۶۳۷)	۳۵,۸۳۰,۶۵۵	-
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۲۰۰,۰۰۰	۹۲۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۹,۲۸۷,۶۴۲)	(۸۹۰,۵۲۶)	(۴,۶۸۷,۰۰۰)	(۲۴۷,۴۵۱,۷۰۰)	-
صنعت غذایی کورش	۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۹,۹۷۶,۹۷۴	(۳,۳۵۸,۳۱۴,۵۴۹)	(۳,۲۵۸,۳۱۴)	(۱۷,۱۳۹,۸۸۳)	۵۱,۲۵۵,۲۲۸	-
سرمایه گلوی مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۰,۳۳۶,۶۰۰)	(۲,۶۵۳,۳۹۷)	(۱۳,۹۶۵,۰۰۰)	۳۵,۹۲۵,۰۱۳	-
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۴,۷۷۱,۱۱۰	(۱,۸۹۸,۳۵۵,۰۰۰)	(۱,۸۴۷,۳۶۷)	(۹,۷۳۳,۸۵۶)	۳۴,۵۶۴,۲۸۷	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۶,۵۳۲,۵۴۰	(۱۱,۶۵۴,۵۶۶,۷۹۹)	(۱۱,۰۰۷,۱۰۷)	(۵۷,۹۳۳,۷۱۱)	(۱۳۶,۹۱۳,۴۴۲)	-
کافی کرین طبس	۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۳,۹۸۰,۹۷۵)	(۷۳۶,۷۳۹)	(۲,۸۲۵,۰۰۰)	۵,۴۴۷,۲۸۶	-
سایپا	۳۰,۹۶۱,۵۰۸	۲۳,۴۵۸,۵۳۶,۵۲۴	(۱۳,۴۵۴,۸۱۴,۳۴۴)	(۲۲,۲۸۴,۹۳۹)	(۱۱۷,۲۹۲,۶۸۶)	۸,۸۶۴,۱۲۴,۶۷۵	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۵۵,۹۶۹	۱,۵۹۲,۳۱۰,۵۳۰	(۱,۶۰۰,۲۰۶,۷۵۱)	(۱,۵۱۲,۵۳۸)	(۷,۹۶۱,۰۵۳)	(۱۷,۴۶۹,۸۱۲)	-
ایران ترانکو	-	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۶۰۰,۸۸۹)
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۷۷,۹۶۱)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۸,۰۷۸,۸۱۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۶,۰۷۹,۱۷۷,۴۳۲)
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱۶۰,۸۵۷,۵۴۴)
مجمع جهان فولاد سیرجان	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۸۷۳,۵۸۵)
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۶,۸۷۰,۳۰۵)
جمع	۲۱۷,۶۰۷,۷۶۹	۳۸۷,۶۴۵,۲۳۳,۰۴۷	(۳۵۵,۰۱۴,۶۹۰,۴۵۲)	(۳۶۸,۲۵۶,۹۷۷)	(۱,۹۳۸,۲۲۴,۴۳۹)	۳۰,۳۳۴,۰۶۱,۱۷۹	(۸,۷۳۰,۶۹۹,۲۵۵)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱۷-۱	(۶۳,۸۷۳,۹۰۲,۵۰۰)	(۲۶,۹۲۰,۳۰۸,۲۳۲)
۱۷-۲	۴,۱۱۱,۱۰۵,۰۲۱	.
۱۷-۳	.	(۱۸۵,۸۳۶,۳۰۳)
۱۷-۴	۷۰۰,۰۴۲,۱۲۶	.
	(۵۹,۰۶۳,۷۵۵,۳۵۳)	(۴۷,۱۰۶,۱۴۴,۴۲۵)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری لوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره دو ماه و بیست
روزه منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
یویا	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۰۴,۶۳۰,۸۰۰)	(۶,۶۵۹,۰۰۰)	(۲۵,۰۵۰,۰۰۰)	۱,۸۶۳,۶۵۹,۷۰۰	-
مهندکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۸,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۱۹,۳۴۵,۸۱۲)	(۷,۶۸۰,۷۵۰)	(۳۰,۴۲۵,۰۰۰)	۳۱۷,۳۴۸,۴۳۸	-
بورس اوراق بهادار تهران	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۵۶,۳۳۲,۵۶۴)	(۱۵,۲۱۲,۵۴۰)	(۸۰,۰۶۶,۰۰۰)	(۷,۵۲۸,۳۱۱,۱۰۳)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۳۰,۰۰۰	۳۴,۶۸۷,۸۰۰,۰۰۰	(۳۶,۳۷۳,۷۹۷,۸۵۶)	(۲۲,۹۵۳,۴۱۰)	(۱۷۳,۴۳۹,۰۰۰)	(۱,۱۷۲,۳۹۰,۲۶۶)	-
مدیریت صنعت شوبنده توسعه صنعتی بهشهر	۱۷۰,۰۰۰	۲,۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۱۶,۸۹۷,۰۶۱)	(۲,۶۹۷,۰۵۰)	(۱۴,۱۹۵,۰۰۰)	(۱۹۳,۷۸۹,۱۱۱)	-
قطعات اتومبیل ایران	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۸۳,۷۰۱,۸۳۹)	(۱۰,۷۳۰,۴۳۰)	(۵۶,۳۷۶,۰۰۰)	(۴,۷۵۶,۷۰۸,۲۶۹)	-
فرابورس ایران	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۶۱۸,۳۱۴,۵۳۴)	(۱۷,۰۳۹,۲۰۰)	(۸۹,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۷۸۹,۰۳۳,۷۳۲)	-
بانک ملت	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۱۱,۲۴۴,۸۰۰	(۲۲,۴۰۵,۱۹۳,۳۳۶)	(۲۳,۶۴۰,۶۸۳)	(۱۷۷,۰۵۶,۲۳۳)	(۸,۲۰۴,۶۴۵,۴۳۳)	(۱,۱۵۵,۱۳۴,۰۶۷)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۹۴۷,۳۰۵	۱۴,۲۱۵,۳۲۶,۵۰۰	(۱۹,۴۱۶,۶۹۵,۳۳۹)	(۱۳,۵۰۳,۵۶۰)	(۷۱,۰۷۶,۶۳۳)	(۵,۲۸۵,۹۵۰,۰۳۱)	(۳۱۳,۰۶۱,۸۹۳)
بانک صادرات ایران	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۱۷,۱۱۰,۵۱۰)	(۱۳,۳۶۰,۲۳۰)	(۷۰,۳۱۷,۰۰۰)	(۸۳۷,۳۸۷,۷۴۰)	-
ایران خودرو	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۰,۰۰۰,۵۸۱	(۹,۰۲۵,۹۷۴,۳۴۷)	(۱۱,۰۳۹,۰۰۱)	(۵۸,۱۰۰,۰۰۳)	۲,۵۲۳,۸۸۷,۱۳۰	(۳,۳۱۶,۲۵۶,۸۲۰)
ماشین سازی اراک	۶,۵۵۵,۳۹۱	۸,۳۱۰,۳۳۸,۳۵۳	(۱۱,۱۰۸,۵۰۷,۶۶۱)	(۷,۹۸۹,۸۱۶)	(۳۲,۰۵۲,۱۹۲)	(۲,۷۳۸,۱۱۱,۱۱۶)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۳,۱۳۳	(۳,۳۳۷)	(۳)	(۱۶)	(۱,۳۱۳)	(۳,۳۳۶,۱۷۷,۱۳۹)
اختان خراسان	۲۴۵	۱,۷۹۵,۸۵۰	(۱,۹۰۶,۹۲۵)	(۱,۷۰۶)	(۸,۹۷۹)	(۱۲۱,۷۷۰)	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۳۴,۶۲۲,۸۹۷)	(۷,۵۲۹,۶۵۰)	(۳۹,۷۳۵,۰۰۰)	(۳,۰۴۴,۹۰۷,۵۳۷)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۷۳۴,۳۲۶,۱۰۹)	(۳۲,۱۱۰,۰۰۰)	(۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۲۵,۳۳۶,۱۰۹)	(۲,۳۵۰,۳۳۲,۷۵۳)
گروه دارویی برکت	۶۳۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۳۹,۷۶۵,۹۶۱)	(۱۴,۸۳۴,۶۴۰)	(۷۸,۶۵۶,۰۰۰)	(۵,۷۱۳,۱۶۶,۶۰۱)	-
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۲,۱۵۹,۸۵۱	۸,۵۴۰,۰۵۰,۸۵۴	(۱۲,۷۲۵,۳۲۷,۸۱۴)	(۸,۱۱۳,۰۲۸)	(۴۲,۷۰۰,۲۵۴)	(۲,۳۳۶,۱۹۰,۴۳۳)	-
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۳۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۴۱۰,۳۲۶,۹۱۳)	(۳,۶۰۹,۸۸۸)	(۱۳,۷۳۶,۳۵۰)	۳۲۰,۲۶۷,۱۷۰	-
بانک تجارت	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۳۴,۳۱۷,۷۹۷)	(۱۳,۰۴۷,۶۵۰)	(۷۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۳,۷۳۵,۲۰۰,۴۴۷)	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۹۱,۰۰۸,۳۳۹)	(۲۶,۸۳۲,۷۵۰)	(۱۴۱,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۷۱۳,۱۳۷,۱۷۹)	-
پالایش نفت تهران	۸,۴۶۰,۱۶۱	۲۰,۹۹۶,۵۹۱,۴۴۱	(۲۳,۵۲۵,۶۵۰,۳۹۰)	(۱۹,۹۴۰,۱۸۲)	(۱۰۴,۹۳۸,۲۹۷)	(۲,۶۸۰,۸۷۹,۳۲۸)	-
سانپا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۴	۴۱,۱۰۰,۰۰۱,۶۴۴	(۴۵,۲۸۸,۷۷۶,۵۶۲)	(۳۹,۰۳۵,۰۰۲)	(۲۰,۵۵۰,۰۰۸)	۵,۵۶۶,۶۸۰,۰۷۲	(۳,۱۱۳,۹۸۵,۹۲۸)
پالایش نفت بندرعباس	۳,۰۳۴,۰۳۱	۳۲,۴۴۹,۱۷۰,۴۶۰	(۳۱,۳۳۱,۰۷۱,۲۷۸)	(۳۰,۸۲۶,۹۰۲)	(۱۶۲,۳۲۶,۸۵۲)	۱,۰۲۵,۲۲۵,۴۲۸	(۳,۴۹۷,۹۹۹,۰۶۳)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۹۳,۳۳۵,۸۸۹)	(۵,۸۳۶,۸۰۰)	(۳۰,۷۲۰,۰۰۰)	(۹۸۶,۹۹۲,۶۸۹)	-
ایرکا پارت صنعت	.	.	.	.	.	.	(۳۱۳,۸۱۵,۴۵۸)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۳۱,۴۸۲,۳۷۱)
پتروشیمی نووری	.	.	.	.	.	.	(۳۴۰,۴۶۳,۱۱۴)
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	(۵,۹۸۷,۹۰۶,۶۱۸)
کشت و دام گلذشت نمونه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۳,۱۵۹,۵۹۳,۶۶۰)
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	(۱۰۱,۱۵۹,۳۱۹)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۲۲,۷۰۵,۴۸۵)
مس شهیدباهنر	.	.	.	.	.	.	(۲,۹۵۱,۸۳۸,۰۹۰)
جمع نقل به صفحه بعد	۳۹۴,۰۶۸,۹۴۱,۶۱۶	(۴۵۵,۵۹۹,۱۳۳,۹۰۸)	(۳۷۴,۳۶۵,۵۰۱)	(۱,۹۷۰,۳۴۴,۷۰۷)	(۶۳,۸۷۴,۹۰۲,۵۰۰)	(۳۳,۶۱۱,۸۱۱,۶۸۹)	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۷-۱- ادامه یادداشت

دوره دو ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
(۳۲,۶۱۱,۸۱۱,۶۸۹)	(۶۳,۸۷۴,۹۰۲,۵۰۰)	(۱,۹۷۰,۳۴۴,۷۰۷)	(۳۷۴,۳۶۵,۵۰۱)	(۴۵۵,۵۹۹,۱۳۳,۹۰۸)	۳۹۴,۰۶۸,۹۴۱,۶۱۶		نقل از صفحه قبل
(۹۴۶,۷۷۹,۲۷۳)	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
(۳۳۶,۷۰۱,۶۶۵)	.	.	.	.	.	.	بانک دی
۷۸۹,۸۹۶,۶۹۷	.	.	.	.	.	.	کانتی الوند
(۲,۴۲۳,۸۳۶,۹۶۵)	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان
۳,۱۷۳,۱۵۶,۴۷۹	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
(۳,۱۷۰,۵۷۴,۹۲۸)	.	.	.	.	.	.	ملی شیمی کشاورز
(۲۲۸,۶۳۳,۰۵۳)	.	.	.	.	.	.	مجمع جهان فولاد سیرجان
(۸۳,۵۰۴,۸۷۶)	.	.	.	.	.	.	بیمه زندگی خاورمیانه
(۹۲,۳۳۲,۹۳۷)	.	.	.	.	.	.	کویر تایر
(۱,۶۵۶,۱۲۸,۶۵۷)	.	.	.	.	.	.	پارس فتر
۶۷۲,۱۶۱,۶۸۰	.	.	.	.	.	.	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
(۳۳,۷۰۲,۰۶۴)	.	.	.	.	.	.	سپید ماکیان
(۶,۶۲۹,۶۸۵,۳۸۳)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
(۵۵۴,۶۷۹,۶۳۳)	.	.	.	.	.	.	تولید برق عملویه مینا
۷۷۷,۴۵۶,۱۷۷	.	.	.	.	.	.	گسترش سوخت سبز زاگرس
(۸,۷۵۶,۳۸۱)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ کارآفرین
(۷۳۳,۵۲۰,۱۶۸)	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع پخشهر
(۲۳۴,۴۴۱,۶۹۱)	.	.	.	.	.	.	زامیاد
(۴۶,۹۲۰,۳۰۸,۲۲۳)	(۶۳,۸۷۴,۹۰۲,۵۰۰)	(۱,۹۷۰,۳۴۴,۷۰۷)	(۳۷۴,۳۶۵,۵۰۱)	(۴۵۵,۵۹۹,۱۳۳,۹۰۸)	۳۹۴,۰۶۸,۹۴۱,۶۱۶		جمع

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره دو ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
.	۴,۱۱۱,۱۰۵,۰۲۱	.	(۷۳,۹۶۷,۷۵۷)	(۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۹۲)	۳۰,۴۰۳,۲۳۱,۶۷۰	۳,۱۶۷	گواهی سپرده کالایی شش طلا
.	۴,۱۱۱,۱۰۵,۰۲۱	.	(۷۳,۹۶۷,۷۵۷)	(۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۹۲)	۳۰,۴۰۳,۲۳۱,۶۷۰		

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اختیار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره دو ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
(۱۵۰,۰۹۹,۹۷۵)	.	.	.	.	.	.	اختیارخريد شستا-۱۳۰۰-۱۱/۱۳۰۶/۱۴۰۳
(۱۷۰,۸۲۶,۳۳۸)	.	.	.	.	.	.	اختیارخريد شستا-۱۳۰۰-۱۱/۱۳۰۶/۱۴۰۳
(۱۸۵,۸۳۶,۲۰۳)	.	.	.	.	.	.	

۱۷-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره دو ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
.	۷۰۰,۰۴۲,۱۲۶	.	(۳,۲۴۲,۱۱۰)	(۱۷,۱۸۴,۲۱۵,۷۶۴)	۱۷,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۵۰	اسناد خزانه-۱-۳۱/۱۲/۱۴۰۳-۶۰۶۱۵
.	۷۰۰,۰۴۲,۱۲۶	.	(۳,۲۴۲,۱۱۰)	(۱۷,۱۸۴,۲۱۵,۷۶۴)	۱۷,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره دو ماه و بیست روزه
منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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
قطعات اتومبیل ایران	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۲۰,۸۶۰)	۴۸,۱۷۹,۱۴۰	.
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۵۴۳,۴۸۹	۲,۳۲۰	۱,۲۶۰,۸۹۴,۴۸۰	.	۱,۲۶۰,۸۹۴,۴۸۰	.
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۱۷,۶۴۷)	۴۲,۰۸۲,۳۵۳	.
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۲,۶۳۰,۶۵۲)	۱,۱۵۷,۳۶۹,۳۴۸	۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۱۸۰,۰۰۰	۱۱	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۱۲,۷۴۲)	۲۹۹,۸۸۷,۲۵۸	.
بانک صادرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۸۳,۹۶۹)	۳۰۰,۹۱۶,۰۳۱	.
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱,۸۱۶,۴۷۳	۲۶۶	۴۸۳,۱۸۱,۸۱۸	(۵۴,۶۰۰,۱۳۳)	۴۲۸,۵۸۱,۶۸۵	.
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۸۱۳,۸۴۰)	۹۰۰,۱۷۶,۱۶۰	.
بورس لوراق بهادار تهران	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۳۶,۷۹۲)	۸۴,۳۶۳,۲۰۸	.
فرا بورس ایران	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۵	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.
پویا	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۶۸۳,۹۹۳)	۴۰۵,۳۱۶,۰۰۷	.
مس شهیدباهر	.	.	.	.	.	.	۲,۴۶۶,۵۷۷,۶۸۸
زامیاد	.	.	.	.	.	.	(۱۰۷,۵۷۱,۲۵۱)
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۱,۵۹۰,۵۸۴
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۳,۴۹۲,۰۹۷,۲۴۲
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	(۵۱۸,۱۸۲,۹۲۸)
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۴,۱۸۴,۳۹۰,۷۵۳
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱,۴۱۲,۸۲۹,۸۴۱
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳,۴۶۱,۴۶۱,۲۰۰
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۴,۰۱۵,۸۳۳,۵۰۰
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۲,۵۸۲,۵۳۷,۱۷۰
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۱,۹۶۴,۴۶۰,۳۷۳
کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱,۱۱۰,۰۳۹,۳۵۸
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	۳,۷۵۰,۷۳۵,۳۳۷
پتروشیمی نوری	.	.	.	.	.	.	۱,۹۵۴,۱۹۶,۹۸۳
بیمه زندگی خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	۲۹,۱۳۱,۵۷۳
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	۲۲,۴۰۵,۴۴۲
مجمع جهان فولاد سیرجان	.	.	.	.	.	.	۲۸,۲۸۱,۴۲۷
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱,۴۱۴,۸۶۷,۴۶۳
پارس فنر	.	.	.	.	.	.	۳۹۳,۱۰۱,۲۱۰
گسترش سوخت سبزرگرس	.	.	.	.	.	.	(۲۶۶,۵۴۴,۵۱۳)
جمع				۵,۶۱۲,۸۷۶,۲۹۸	(۵۹۰,۱۱۰,۶۲۸)	۵,۰۲۲,۷۶۵,۶۷۰	۳۲,۶۰۶,۴۵۴,۶۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره دو ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
۱,۹۱۳,۳۲۸,۶۱۴	۲۵,۹۲۸,۰۳۴,۳۴۴	۱۹-۱
۱,۹۱۴,۴۳۸,۶۱۴	۲۵,۹۲۸,۰۳۴,۳۴۴	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱-۱۹- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱						تاریخ	سرمایه گذاری
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ	سرمایه گذاری
۲,۳۸۷,۸۵۳,۷۸۵	۰	۰	۰	۰	-	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۵۴۵۴۰۶.۱ بانک گردشگری
۳۳,۷۸۲,۳۹۸	۳,۳۲۲,۹۷۲	۰	۳,۳۲۲,۹۷۲	۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۴۸ بانک خاورمیانه
۱۳,۹۵۱,۱۷۱,۱۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۴	سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴۰۶.۱ بانک گردشگری
۸,۳۵۵,۳۳۶,۸۱۲	۱,۹۱۰,۹۵۸,۹۰۰	۰	۱,۹۱۰,۹۵۸,۹۰۰	۰	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴۰۶.۲ بانک گردشگری
۰	۳۶,۷۳۲	۰	۳۶,۷۳۲	۰	۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۸۳۰-۸۱-۰۸۱-۳۷۳۵-۱ بانک سامان
۲۵,۹۲۸,۰۳۴,۳۴۴	۱,۹۱۴,۴۳۸,۶۱۴	۰	۱,۹۱۴,۴۳۸,۶۱۴	۰	۰		جمع

۲۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره دو ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
۰	۳۷۴,۴۰۰,۹۳۹	۲۰-۱
۶۸,۸۷۲,۱۹۶	۰	۲۰-۲
۲۵۶,۵۲۴,۷۷۲	۱۰۶,۳۳۳,۹۳۵	۲۰-۳
۳۲۵,۳۹۶,۴۶۸	۳۸۰,۷۲۵,۸۹۴	

سایر درآمد- برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

تبدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۱-۲۰- 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.

۲-۲۰- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۳۱- هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره دو ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱,۹۱۱,۷۶۶,۸۹۷	۲,۹۳۲,۸۰۴,۳۷۰
۰	۳۳۶,۷۷۵,۹۲۰
۳۸۲,۱۰۳,۳۳۳	۰
۶۳۴,۸۳۷,۶۰۷	۴۸۵,۸۶۰,۸۸۳
۲۱۰,۲۰۵,۳۸۹	۱۱۳,۶۰۶,۴۷۲
۳,۱۲۸,۹۱۳,۳۳۶	۳,۷۵۹,۰۴۷,۶۴۵

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی سابق (موسسه حسابرسی وثیا نیک تدبیر)

کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی)

بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان)

حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سینتود
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره دو ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۹,۶۷۸,۸۰۰	۱۷,۷۷۳,۳۰۰
۱,۳۵۲,۲۲۵,۷۶۶	۹۱۵,۳۶۵,۸۳۸
۶,۰۵۵,۱۳۰	۳,۰۷۸,۰۰۰
۳۳,۰۷۲,۶۹۸	۶۹,۸۱۷,۳۵۸
-	۱,۱۲۶,۸۰۰,۱۵۸
۱,۴۲۱,۰۷۲,۳۹۴	۲,۱۴۳,۲۸۵,۸۶۴

هزینه تبلیص
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تسویه
سایر هزینه‌ها (هزینه کارمزد بهره نویسی واحدهای عادی)
جمع

۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره دو ماه و بیست روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶,۰۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۲,۰۲۸,۴۰۸
(۲۲,۹۷۹,۷۷۶,۰۰۰)	(۳۸۶,۱۵۰,۱۷۳)
(۱۸,۹۲۴,۱۲۶,۰۰۰)	۱,۹۱۵,۸۸۸,۲۳۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

انشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیران سرمایه‌گذاری	المیرا لیف تورایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	۰
	ملیحه مشتاقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۲۷	۰٪	۰
	آسیه پورتنی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۲۵,۰۶	۰٪	۰
کارکنان و اشخاص وابسته	سیدگردان سینتود	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۹,۸۰۰	۶٪	۱,۹۹۹,۸۰۰
	لادن ششلیا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
	سمانه رشیدیان یزد	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
	جمع			۲,۰۲۲,۵۲۲	۶٪	۲,۰۰۰,۰۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بستانکار (بستانکار)
مدیر (سیدگردان سینتود)	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۸۱۱,۷۶۶,۸۹۷	طی دوره مالی	(۱۳,۷۰۵,۷۲۶,۲۳۹)	(۱۲,۷۲۵,۳۳۷,۲۲۹)
موسسه حسابرسی وفا نیک تعمیر	متولی سابق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۶۶۱,۳۰۲,۰۸۰)	(۶۶۱,۳۰۲,۰۸۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کارن حسابداران رسمی	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۲۸۲,۱۰۲,۳۳۳	طی دوره مالی	(۳۸,۳۹۶,۸۳۳)	(۳۵,۱۳۵,۸۰۰)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۱۰,۲۰۵,۲۸۹	طی دوره مالی	(۶۲۲,۷۰۵,۱۰۱)	(۸۳۳,۹۹۹,۷۱۳)
صندوق اختصاصی بازرگانی کیان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۶۲۴,۸۳۷,۶۰۷	طی دوره مالی	(۲,۰۶۸,۰۱۱,۳۱۷)	(۱,۴۴۳,۱۷۳,۷۱۰)
کارگزاری اندیشه پیشرو	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	۱,۱۳۳,۹۳۰,۲۰۵,۸۱۴	طی دوره مالی	۳۸۰,۰۹۹,۹۱۳	۳,۸۲۳,۷۸۱,۳۹۱
			۱,۱۴۷,۰۵۹,۱۱۹,۱۵۰		(۱۷,۳۲۶,۰۵۱,۷۶۷)	(۱۴,۳۴۷,۲۸۷,۴۴۰)

۲۷- 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