

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۹/۱۷

شماره: ۱۴۰۴-۴۱۸

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین 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

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

مسئولیت 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 خطرهای 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 صورت های مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

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

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

۶- برخی از مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در برخی از مقاطع دوره مورد گزارش به شرح زیر رعایت نشده است:

۶-۱ بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص نصاب ترکیب دارایی صندوق و مفاد تبصره ۱ ماده ۲۸ 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:

- 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 (به عنوان نمونه از ۲۸ تا ۳۰ مهر حدود ۶۳٪، نسبت پایان دوره ۵۲،۶۰٪).
- 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، در خصوص سهام بانک ملت و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (این نسبت در پایان دوره مالی رعایت شده است).



• 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 در تاریخ ۱۷ خرداد لغایت ۳۰ مرداد رعایت نشده، نسبت پایان دوره ۱۰،۳۶٪).

۶-۲- ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری در تارنمای صندوق در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱.

۶-۳- 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 دوره مالی مورد گزارش.

۶-۴- بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه با موضوع انتشار صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ و حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق.

۶-۵- بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه موضوع مقاطع زمانی محاسبه ارزش خالص دارایی ها در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار

۶-۶- بند ج ماده ۲۴ اساسنامه با موضوع نگهداری حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری (در پایان دوره رعایت گردیده است).

۶-۷- بند ۵ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال با موضوع صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق (برای نمونه ۳۰ مهر ۱۴۰۴).

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

۷-۱- 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 بانک ها.

۷-۲- 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).

۷-۳- 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.

۷-۴- بند ۳ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ در خصوص پاسخ مدیر صندوق سرمایه گذاری به نامه متولی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از دریافت نامه.

۷-۵- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ در خصوص ارسال اطلاعات صندوق سرمایه گذاری به صورت فایل (xml) توسط نرم افزار صندوق حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز به سبا.



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

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 دوره 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.

تاریخ: ۱۷ آذر ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی



علیرضا شهریار
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱



صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

دارندگان محترم واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سهامی به آفرید سپینود

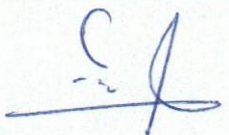
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ 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
	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 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 ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



سرویس جابری 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 سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۲۶,۲۷۰,۱۵۰,۰۲۹	۴۷۶,۴۰۵,۳۱۸,۴۴۰
۶ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۴۴,۵۴۷,۵۲۸,۷۲۰	۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۱۹۳
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷,۲۷۱,۵۷۶,۰۰۶	۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۷,۶۸۸,۶۸۵,۸۸۷	.
۹ حساب‌های دریافتی	۱۳,۱۷۹,۶۹۶,۹۸۳	۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵
۱۰ جاری کارگزاران	۱۸,۱۶۴,۳۹۵,۲۸۴	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱
۱۱ سایر دارایی‌ها	۲,۴۳۸,۳۷۷,۶۳۰	۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰
جمع دارایی‌ها	۴۳۰,۲۶۰,۴۱۰,۵۳۹	۵۵۴,۷۹۶,۸۳۶,۵۰۹
بدهی‌ها		
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۶,۰۱۸,۱۰۱,۸۹۸	۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱
۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران	.	۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۷,۲۵۵,۸۹۰,۹۰۶	۹,۳۶۷,۴۹۵,۳۶۸
جمع بدهی‌ها	۱۳,۲۷۳,۹۹۲,۸۰۴	۲۹,۴۲۷,۲۵۴,۰۹۹
خالص دارایی‌ها	۴۱۶,۹۸۶,۴۱۷,۷۳۵	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۴,۶۸۴	۱۴,۸۳۸



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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

تلفن: ۸۸۶۰۶۴۳۷، ۸۸۶۰۲۷۰۹





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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

تاریخ:

شماره:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
(۱۳,۷۴۹,۵۸۵,۴۹۳)	(۵۲,۴۹۶,۶۱۹,۷۳۳)	۱۶
(۹۴,۹۱۸,۶۱۶,۵۰۸)	۲۶,۶۶۷,۸۴۸,۵۴۰	۱۷
۴۵,۸۳۶,۴۲۶,۴۲۲	۲۱,۱۳۳,۴۱۵,۵۴۳	۱۸
۳۸,۶۲۳,۳۷۵,۰۰۲	۳,۳۸۴,۸۴۳,۲۹۷	۱۹
۴۰۳,۳۱۹,۸۱۲	۲۵۲,۹۰۶,۱۰۸	۲۰
(۲۳,۸۰۵,۰۸۰,۷۶۵)	(۱,۰۵۷,۶۰۶,۲۴۵)	
۶,۱۹۷,۳۵۰,۳۰۸	۵,۶۰۱,۱۳۵,۱۵۵	۲۱
۳,۲۲۷,۱۶۷,۵۴۷	۲,۸۱۶,۶۵۵,۸۵۹	۲۲
۹,۴۲۴,۵۱۷,۸۵۵	۸,۴۱۷,۷۹۱,۰۱۴	
(۳۳,۲۲۹,۵۹۸,۶۲۰)	(۹,۴۷۵,۳۹۷,۲۵۹)	
(۴/۰۵٪)	(۲/۱۰٪)	
(۴/۷۵٪)	(۲/۲۲٪)	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (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 گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		دوره مالی ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ به ۱۴۰۵/۰۷/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	.	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	۲۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۷,۰۰۰	
(۲۸۹,۱۴۴,۵۱۰,۰۰۰)	(۲۸,۹۱۴,۴۵۱)	(۹۲,۷۷۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۹,۲۷۷,۹۳۶)	
(۳۳,۲۲۹,۵۹۸,۶۲۰)	.	(۹,۴۷۵,۳۹۷,۲۵۹)	.	
(۴,۸۶۳,۸۴۱,۷۷۳)	.	(۲۸,۷۹۸,۴۰۷,۴۱۶)	.	
۶۹۹,۷۸۵,۶۰۷,۲۸۱	۷۱,۰۸۵,۵۴۹	۴۱۶,۹۸۶,۴۱۷,۷۳۵	۲۸,۳۹۷,۱۱۳	

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

سود (زیان) خالص $\pm$ 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



بسمه جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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. به موجب ماده ۶ اساسنامه مرکز اصلی صندوق در تهران، ونک، خیابان شیخ بهایی جنوبی، بن بست اعظم، پلاک ۴ طبقه اول واقع شده است.

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، ا 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:

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

مدیر صندوق: سیدگردان سپینود که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ به شماره ثبت ۶۰۲۸۰۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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 آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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

عنوان هزینه	نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده بر پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به‌علاوه ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: براساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵۰ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵۰ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱,۲۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی طبق مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم‌افزاری 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 نرم‌افزاری قابل تغییر خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج 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 ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) 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 ۱۴۰۰ 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۷/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰٪	۱,۹۰۶,۹۳۶	۱,۷۸۹,۱۱۸	۰٪	۰	۰	زراعت و خدمات وابسته
۲۵٪	۱۴۰,۳۷۱,۴۱۸,۸۳۳	۱۱۶,۳۱۷,۹۱۰,۷۱۴	۳٪	۱۱,۶۵۲,۵۲۱,۳۵۰	۱۳,۹۳۱,۱۴۷,۳۹۷	خودرو و ساخت قطعات
۳۲٪	۱۲۰,۶۴۶,۳۵۷,۴۲۵	۷۵,۷۸۸,۹۹۷,۷۰۳	۴٪	۱۷,۶۳۳,۹۰۵,۳۹۹	۱۳,۵۶۴,۴۵۰,۶۹۵	بانکها و موسسات اعتباری
۳٪	۱۷,۹۷۲,۴۴۴,۰۰۰	۱۸,۳۳۸,۹۶۵,۸۵۱	۰٪	۰	۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲٪	۱۱,۴۵۱,۴۵۶,۰۰۰	۱۱,۲۶۶,۴۴۵,۴۶۵	۸٪	۳۶,۱۸۴,۷۳۷,۱۱۶	۳۰,۶۶۵,۳۸۰,۴۶۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰٪	۰	۰	۱٪	۳,۰۰۲,۰۳۱,۰۰۰	۲,۵۵۸,۵۰۹,۰۶۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۴٪	۷۹,۷۷۹,۸۷۳,۹۳۷	۶۴,۰۰۷,۶۱۳,۷۶۴	۵٪	۲۲,۲۴۰,۸۷۴,۷۰۰	۲۰,۹۳۴,۰۱۹,۳۸۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰٪	۰	۰	۱۳٪	۵۷,۸۳۴,۱۰۰,۴۲۵	۳۶,۴۱۴,۸۹۳,۳۳۹	سرمایه گذاریها
۶٪	۳۰,۸۱۰,۸۱۳,۹۶۸	۲۹,۲۰۵,۹۴۸,۳۶۴	۱٪	۲,۹۷۴,۴۴۹,۸۸۹	۱۶,۳۹۶,۷۰۹,۰۰۲	فلزات اساسی
۳٪	۱۴,۴۸۱,۷۱۸,۰۲۰	۱۷,۲۵۰,۴۸۶,۳۴۲	۰٪	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۰٪	۰	۰	۴٪	۱۸,۷۰۸,۰۲۱,۰۰۰	۱۶,۵۷۹,۳۷۱,۳۰۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰٪	۰	۰	۸٪	۳۳,۸۲۳,۵۵۱,۳۵۰	۲۸,۷۱۱,۴۰۲,۸۷۷	محصولات شیمیایی
۱٪	۷,۸۱۹,۴۴۵,۸۱۲	۶,۸۶۶,۳۳۸,۸۷۹	۰٪	۰	۰	استخراج سایر معادن
۶٪	۳۱,۸۹۴,۸۱۴,۶۶۳	۲۸,۰۹۱,۶۸۳,۸۱۸	۵٪	۲۲,۲۴۶,۹۵۸,۰۰۰	۲۸,۳۳۶,۳۹۱,۶۲۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱٪	۴,۶۱۹,۱۵۹,۶۸۹	۵,۶۰۷,۴۳۵,۴۷۲	۰٪	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱٪	۳,۱۱۷,۸۳۷,۸۲۵	۳,۰۴۲,۷۶۰,۳۲۰	۰٪	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰٪	۱,۸۹۸,۶۳۵,۵۰۰	۱,۶۵۱,۴۹۸,۱۹۴	۰٪	۰	۰	اطلاعات و ارتباطات
۱٪	۶,۰۱۵,۲۲۱,۰۴۶	۶,۱۲۳,۱۷۳,۳۵۰	۰٪	۰	۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۱٪	۴,۷۶۹,۱۲۰,۸۲۱	۴,۴۴۷,۰۱۱,۳۵۸	۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	۷۵۴,۹۸۰,۹۷۵	۶۳۸,۰۷۸,۸۵۰	۰٪	۰	۰	استخراج ذغال سنگ
۸۶٪	۴۷۶,۴۰۵,۳۱۸,۴۰۰	۳۸۸,۶۴۶,۰۱۷,۴۶۲	۵۳٪	۲۲۶,۲۷۰,۱۵۰,۰۳۹	۲۰۶,۹۷۲,۲۷۵,۰۵۶	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۷/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۵٪	۲۶,۳۱۹,۱۵۸,۸۹۳	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۶٪	۴۴,۵۴۷,۵۲۸,۷۲۰	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا
۵٪	۲۶,۳۱۹,۱۵۸,۸۹۳	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۶٪	۴۴,۵۴۷,۵۲۸,۷۲۰	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۷/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۱۷,۲۷۱,۵۷۶,۰۰۶	۷-۱				سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۱۷,۲۷۱,۵۷۶,۰۰۶					

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۷/۳۰			سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
۰.۱٪	۶۳۷,۱۱۰,۶۰۶	۰.۰٪	۳,۲۱۵,۵۰۵	-	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۵۴۵۴۰۶.۱ بانک گردشگری
۰.۷٪	۴,۰۷۹,۶۷۳,۷۸۷	۰.۱٪	۴۶۶,۱۴۳,۸۱۹	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۴۸ بانک خاورمیانه
۰.۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۹٪	۱۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴۰۶.۲ بانک گردشگری
۰.۴٪	۳,۴۰۷,۹۷۷	۰.۰٪	۲,۳۱۶,۶۸۲	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱-۲۷۴۵۰۸۱-۸۱۰-۸۳۰ بانک سامان
۵.۴٪	۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۴.۰٪	۱۷,۲۷۱,۵۷۶,۰۰۶			جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		تاریخ سررسید		استاد خزانه-م-س-قوا-۰۳-۱۵-۰۶۰۶	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	سود متعلقه	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	جمع
۰	۰٪	۱۰۷,۶۸۸,۶۸۵,۸۸۷	۲۵٪	۱۰۷,۴۴۷,۱۴۹,۷۵۰	۰		
۰	۰٪	۱۰۷,۶۸۸,۶۸۵,۸۸۷	۲۵٪	۱۰۷,۴۴۷,۱۴۹,۷۵۰	۰		

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		تاریخ سررسید		استاد خزانه-م-س-قوا-۰۳-۱۵-۰۶۰۶	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	جمع
۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۲۰,۷۱۲,۳۲۸	۰	متعدد	۲۰,۷۱۲,۳۲۸	۹-۱		سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۸۷۹,۹۸۹,۴۵۶	۱۳,۷۵۵,۶۰۸,۶۵۵	(۲,۰۲۸,۸۵۶,۱۲۵)	۲۵٪	۱۵,۷۸۳,۴۶۳,۷۸۰	۹-۲		سود سهام دریافتنی
۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	۱۰۳,۳۷۶,۰۰۰	۰	۰٪	۱۰۳,۳۷۶,۰۰۰	۹-۳		سایر حساب‌های دریافتنی
۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵	۱۳,۸۷۹,۶۹۶,۹۸۳	(۲,۰۲۸,۸۵۶,۱۲۵)		۱۵,۹۰۸,۵۵۳,۱۰۸	جمع		جمع

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		تاریخ سررسید		استاد خزانه-م-س-قوا-۰۳-۱۵-۰۶۰۶	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	جمع
۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۲۰,۷۱۲,۳۲۸	۰	۰٪	۲۰,۷۱۲,۳۲۸	۹-۱		سود سپرده بلند مدت ۱۳۵,۳۳۳,۱۵۴,۵۴۰,۶۰۲ بانک گردشگری
۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۲۰,۷۱۲,۳۲۸	۰	۰٪	۲۰,۷۱۲,۳۲۸	جمع		جمع

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		تاریخ سررسید		استاد خزانه-م-س-قوا-۰۳-۱۵-۰۶۰۶	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ سررسید	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	جمع
۵۴۴,۶۳۱,۴۹۸	۰	۰	۰٪	۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵		توسعه و عمران امید
۲۵۶,۳۳۲,۵۳۳	۰	۰	۰٪	۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸		تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲۰,۸۸۲,۶۸۹	۰	۰	۰٪	۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۵		صنعتی بهشهر
۵۸,۱۴۲,۷۳۶	۰	۰	۰٪	۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳		گسترش سوخت سبز زاگرس
۰	۵۰,۹۴۰,۸۱۰	(۵۰,۹۴۰,۸۱۰)	۹٪	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸		قطعات اتومبیل ایران
۰	۴۴,۴۹۰,۰۵۰	(۴۴,۴۹۰,۰۵۰)	۹٪	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۵		گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۰	۵,۴۴۹,۰۵۲,۱۳۳	(۸۵۰,۹۴۷,۸۶۷)	۱۴٪	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۳		کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰	۲۸۰	۰	۰٪	۲۸۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۶		فولاد مبارکه اصفهان
۰	۲,۵۶۵,۹۹۲,۸۳۵	(۲۷۹,۴۴۷,۱۶۵)	۱۰٪	۲,۸۴۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۱۴		پالایش نفت بندرعباس
۰	۱,۶۴۴,۷۵۵,۷۳۹	(۲۶۹,۳۴۴,۲۶۱)	۰٪	۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۰	۴۳۱,۲۶۱,۵۳۸	(۴۸,۷۳۸,۴۶۲)	۱۰٪	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۰۹		سرمایه‌گذاری مس سرچشمه
۰	۲,۹۳۳,۰۰۲,۳۴۹	(۴۸۷,۹۹۷,۶۵۱)	۱۴٪	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴		سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۰	۶۳۷,۰۹۰,۹۰۹	(۸۲,۹۰۹,۰۹۱)	۱۲٪	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴		سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز
۰	۲۲۰,۱۳	(۲,۴۸۸)	۱۰٪	۲۴۵,۰۰	جمع		اختشان خراسان
۸۷۹,۹۸۹,۴۵۶	۱۳,۷۵۵,۶۰۸,۶۵۵	(۲,۰۲۸,۸۵۶,۱۲۵)		۱۵,۷۸۳,۴۶۳,۷۸۰	جمع		جمع

۹-۳ سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		تاریخ سررسید		استاد خزانه-م-س-قوا-۰۳-۱۵-۰۶۰۶	
تنزیل شده	تنزیل نشده	یادداشت	تاریخ سررسید	تنزیل شده	تاریخ سررسید	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	جمع
۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۶,۰۰۰	۹-۳-۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۰۳,۳۷۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰		حسابهای دریافتنی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	۱۰۳,۳۷۶,۰۰۰						حسابهای دریافتنی بابت اختیار معامله
							جمع

۹-۳-۱ حسابهای دریافتنی مربوطه بابت صدور ۷,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۴ تسویه شده است.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
۲,۹۴۳,۷۸۱,۳۹۱	۱,۱۶۳,۶۱۳,۱۸۴,۷۹۵	۱,۱۴۷,۳۹۱,۵۷۰,۸۰۲	۱۸,۱۶۴,۳۹۵,۲۸۴	۲,۹۴۳,۷۸۱,۳۹۱	۱,۱۶۳,۶۱۳,۱۸۴,۷۹۵	۱,۱۴۷,۳۹۱,۵۷۰,۸۰۲	۱۸,۱۶۴,۳۹۵,۲۸۴

کارگزاری اندیشه پیشرو



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
۳۱۱,۰۵۳,۷۳۵	۰	(۳۹,۱۴۶,۰۰۰)	۲۷۱,۹۰۷,۷۳۵
۴,۸۵۶,۳۸۱,۳۶۵	۰	(۲,۶۸۹,۹۱۱,۴۷۰)	۲,۱۶۶,۴۶۹,۸۹۵
۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰	۰	(۲,۷۲۹,۰۵۷,۴۷۰)	۲,۴۳۸,۳۷۷,۶۳۰

مخارج تاسیس

هزینه نرم افزار

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۳,۱۶۰,۴۶۴,۶۲۵	۱۳,۷۲۵,۴۴۷,۴۲۹
۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰	۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰
۱,۰۳۹,۴۵۵,۷۱۵	۶۳۵,۲۴۵,۸۰۰
۵۱۲,۰۹۸,۴۷۰	۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲
۶۴۴,۸۸۱,۰۰۸	۱,۴۴۳,۱۷۳,۷۱۰
۶,۰۱۸,۱۰۱,۸۹۸	۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱

مدیر صندوق (سیدگردان سپینود)

متولی سابق (موسسه واتیا نیک تدبیر)

متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)

حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)

بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان)

جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۰	۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰
۰	۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰

بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۳۸۶,۵۹۴,۹۳۵	۲۸۶,۵۹۴,۹۳۵
۶,۴۵۰,۵۲۱,۴۲۷	۷,۸۵۳,۰۱۲,۸۳۵
۳۰۸,۶۹۲,۲۰۲	۲۳۲,۴۳۷,۹۷۳
۱۰۶,۶۰۲,۱۲۰	۱۰۶,۶۰۲,۱۲۰
۳,۴۸۰,۲۲۲	۷۸۸,۷۸۷,۵۰۵
۷,۲۵۵,۸۹۰,۹۰۶	۹,۳۶۷,۴۹۵,۳۶۸

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۶,۳۹۷,۱۱۳	۳۸۷,۶۱۸,۱۹۱,۶۲۴	۳۳,۴۰۸,۰۴۹	۴۹۵,۶۹۴,۴۳۲,۴۲۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۶۸,۲۲۶,۱۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۷۵,۱۴۹,۹۸۷
۲۸,۳۹۷,۱۱۳	۴۱۶,۹۸۶,۴۱۷,۷۳۵	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
(۲۶,۹۲۴,۸۴۸,۹۱۷)	(۵۳,۷۳۱,۳۹۳,۵۹۵)	۱۶-۱
۳۴,۷۳۰,۵۰۰	۱,۰۰۵,۵۴۵,۳۱۱	۱۶-۲
۱۳,۱۲۰,۵۲۳,۹۳۴	۳۳۹,۱۳۸,۵۵۱	۱۶-۳
(۱۳,۷۴۹,۵۸۵,۴۹۳)	(۵۲,۴۹۶,۶۱۹,۷۳۳)	

(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

جمع

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 مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
سیمان غرب	.	.	.	.	.	(۱۶۴,۳۸۸,۸۴۴)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	(۱,۶۶۲,۳۰۰,۷۳۵)
پتروشیمی نوری	۳۵۰,۹۵۷	۱۰,۹۶۳,۴۲۱,۰۹۰	(۹,۹۷۳,۳۳۸,۵۳۵)	(۱۰,۴۱۴,۱۹۲)	(۵۴۸,۱۳,۱۰۹)	۹۲۴,۹۵۶,۳۵۴
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	(۴۴۶,۲۶۳,۶۴۵)
مس شهید باهنر	.	.	.	.	.	(۳,۴۴۷,۳۰۰,۵۹۹)
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	.	.	.	.	.	(۳,۸۹۹,۶۶۷,۵۷۳)
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	(۴۳۳,۶۰۰,۸۸۹)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	(۱,۷۵۸,۶۴۶,۱۳۹)
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	(۶۳۵,۹۳۹,۵۷۳)
بانک دی	.	.	.	.	.	(۳۳۶,۳۰۰,۱۱۴۷)
کاشی الوند	.	.	.	.	.	۱۹۲,۷۹۷,۶۶۵
پست بانک ایران	.	.	.	.	.	(۳,۸۱۸,۷۱۴)
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	(۷۰۴,۶۷۹,۳۷۰)
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	۲,۳۹۸,۰۷۸,۸۱۰
ملی صنایع مس ایران	۱,۱۶۴,۳۳۰	۹,۰۲۶,۷۸۷,۹۰۰	(۸,۵۳۷,۸۸۱,۴۷۵)	(۸,۵۷۵,۴۱۸)	(۴۵,۱۳۳,۹۴۰)	۴۳۵,۱۹۷,۰۶۷
ملی شیمی کشاورز	.	.	.	.	.	(۱,۳۴۰,۴۰۵,۸۴۶)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	.	.	.	.	.	(۱,۶۰۸,۵۷۰,۵۴۴)
مجمع جهان فولاد سیرجان	.	.	.	.	.	(۱۳۶,۹۹۳,۵۳۵)
بیمه زندگی خاورمیانه	.	.	.	.	.	(۵,۷۷۶,۰۷۸)
کویر تایر	.	.	.	.	.	(۱۶۹,۳۳۲,۶۶۰)
پارس فتر	.	.	.	.	.	(۱,۵۵۴,۷۹۲,۵۳۶)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴,۵۰۰,۰۵۷	۴۸,۴۵۱,۹۳۸,۰۰۰	(۴۹,۰۱۹,۸۲۶,۴۳۳)	(۴۶,۰۳۹,۰۳۹)	(۲۴۲,۳۵۹,۶۸۹)	(۸۵۴,۱۷۷,۱۵۱)
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	.	.	.	.	.	۹۱۷,۲۲۲,۰۹۳
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۱۳۸,۸۸۹	۲۲,۳۷۱,۶۲۱,۱۹۵	(۲۲,۳۲۶,۳۶۸,۱۶۸)	(۲۱,۱۵۷,۷۶۹)	(۱۱۱,۳۵۸,۰۸۷)	(۸۷,۱۶۳,۸۳۹)
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	(۱,۷۱۶,۸۷۰,۴۰۵)
سپید ماکیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۹,۶۱۰,۵۶۰	(۷,۸۶۷,۳۹۳,۹۸۹)	(۷,۷۳۳,۰۷۹)	(۴۰,۶۴۸,۰۵۳)	۲۱۳,۹۴۵,۴۳۹
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	(۳۳۱,۴۰۰,۰۷۵)
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۵۱,۳۲۷,۲۲۱	(۵۰,۸۴۱,۷۷۱,۹۳۸)	(۴۶,۵۰۳,۰۶۸)	(۳۴۴,۷۵۶,۱۳۶)	(۲,۱۸۱,۸۰۳,۹۳۱)
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	۳۰,۳۴۶,۶۵۹
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	(۹۷۳,۸۰۵,۱۶۴)
گسترش سوخت سبزاگرس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۱۸,۹۶۴,۴۵۵)	(۲۳,۹۹۶,۶۱۱)	(۱۲۶,۲۹۹,۹۹۹)	۵۹۰,۷۳۸,۸۳۵
لیزینگ کارآفرین	.	.	.	.	.	.
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.
جمع نقل به صفحه بعد	۷۶,۰۵۴,۲۳۳	۱۷۳,۰۵۳,۶۰۵,۹۶۶	(۱۷۲,۹۸۴,۲۴۴,۹۸۳)	(۱۶۴,۳۹۹,۱۷۶)	(۸۶۵,۲۶۸,۰۱۳)	(۹۶۰,۳۰۶,۲۰۶)



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۶-۱- ادامه یادداشت

(مبالغ به ریال)
دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۷۶,۰۵۳,۳۳۳	۱۷۳,۰۵۳,۶۰۵,۹۶۶	(۱۷۳,۹۸۴,۳۴۴,۹۸۳)	(۱۶۴,۳۹۹,۱۷۶)	(۸۶۵,۲۶۸,۰۱۳)	(۹۶۰,۳۰۶,۲۰۶)	(۲۶,۹۳۴,۸۴۸,۹۱۷)
فولاد خراسان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۱,۵۳۰,۷۳۳	(۲۰,۴۴۴,۸۶۲,۳۵۸)	(۱۹,۱۹۱,۱۰۵)	(۱۰۱,۰۰۷,۶۵۳)	(۳۳۳,۵۳۰,۲۸۳)	-
پویا	۱۰۱,۰۰۰	۳,۳۸۸,۳۳۰,۳۵۰	(۳,۵۷۷,۹۰۰,۴۹۱)	(۳,۳۱۸,۸۴۳)	(۱۶,۹۴۱,۶۵۰)	۷۹۰,۳۶۹,۲۶۶	-
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۱۵۸,۳۴۷,۵۵۰	(۷,۸۱۹,۴۴۵,۸۱۳)	(۶,۸۰۰,۳۸۶)	(۳۵,۷۹۱,۷۳۸)	(۷۰۳,۶۹۰,۳۸۶)	-
بورس اوراق بهادار تهران	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۴,۴۹۵,۴۱۸	(۲۳,۶۵۴,۴۳۵,۷۹۱)	(۱۰,۴۱۶,۱۱۸)	(۵۴,۸۲۲,۴۷۵)	(۱۲,۷۷۶,۱۷۸,۹۶۶)	-
ایرکا پارت صنعت	۱,۹۸۴,۵۵۹	۳,۲۷۶,۱۹۲,۳۳۷	(۳,۱۶۰,۳۴۶,۹۰۰)	(۳,۱۱۳,۳۱۸)	(۱۶,۳۸۰,۹۶۳)	۹۶,۳۵۲,۱۶۷	-
مجمع صنایع و معادن احیاء سیاهان	۳,۱۰۵,۰۰۰	۱۶,۸۴۶,۹۵۰,۰۰۰	(۱۵,۰۷۱,۸۲۰,۰۶۱)	(۱۶,۰۰۴,۵۳۳)	(۸۴,۲۳۴,۷۵۰)	۱,۶۴۹,۸۹۰,۶۵۶	-
تولیدی برنا باطری	۱۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۰,۵۴۸,۳۴۰	(۶,۷۶۹,۴۸۰,۵۰۰)	(۶,۸۳۱,۴۴۲)	(۳۵,۹۰۲,۷۴۰)	۳۶۸,۳۳۴,۶۵۸	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۲۰,۰۰۰	۴۸,۳۳۱,۱۷۱,۴۴۰	(۴۶,۸۹۱,۴۹۲,۷۳۳)	(۴۵,۹۱۴,۳۴۵)	(۳۴۱,۶۵۵,۸۵۵)	۱,۱۵۲,۱۰۸,۵۰۷	-
سیمان صوفیان	۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۹,۱۲۹,۶۵۰	(۲۳,۵۰۷,۰۲۱,۸۶۹)	(۲۲,۳۲۸,۵۴۶)	(۱۱۷,۰۴۵,۶۴۷)	۷۶۲,۸۲۳,۵۸۸	-
صنعتی بهشهر	۲,۳۷۴,۸۲۱	۷,۴۴۴,۳۲۱,۳۲۹	(۵,۹۴۴,۳۱۰,۳۷۹)	(۷,۰۶۲,۵۲۱)	(۳۷,۱۷۱,۶۰۷)	۱,۴۴۵,۸۷۶,۸۲۳	-
مدیریت صنعت شونیده توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۳,۹۷۸,۸۱۰	(۱۷,۷۴۶,۴۵۳,۳۷۰)	(۱۷,۱۷۹,۴۸۸)	(۹۰,۴۱۹,۸۹۵)	۲۲۹,۹۲۶,۰۵۷	-
قطعات اتومبیل ایران	۲,۸۳۹,۶۰۱	۸,۳۱۰,۵۵۸,۳۵۷	(۱۶,۳۰۵,۴۴۳,۱۱۴)	(۷,۸۹۴,۸۴۱)	(۴۱,۵۵۲,۷۹۰)	(۷,۹۴۴,۳۲۱,۳۸۸)	-
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳,۱۶۷	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	(۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲)	-	-	-	-
ذوب آهن اصفهان	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۵,۰۷۰,۵۹۱	(۸,۵۸۴,۶۱۵,۸۰۰)	(۸,۴۱۱,۹۷۹)	(۴۴,۲۷۵,۳۵۶)	۲۱۷,۷۶۷,۴۵۶	-
خفاری شمال	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۱,۰۳۹,۳۸۹	(۱۳,۳۶۴,۴۹۷,۰۲۳)	(۱۴,۵۷۳,۷۹۸)	(۷۶,۷۰۵,۱۹۶)	۱,۹۸۶,۳۶۳,۷۷۳	-
فرابورس ایران	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۵۶,۷۷۵,۶۵۶	(۲۹,۵۸۲,۹۵۶,۷۴۳)	(۲۰,۴۷۸,۷۴۴)	(۱۰۷,۷۸۳,۸۷۸)	(۸,۱۵۲,۴۴۳,۷۰۸)	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴,۳۹۶,۳۴۵	۱۶,۱۶۱,۶۶۹,۹۰۴	(۱۴,۶۳۶,۸۷۴,۶۴۷)	(۱۵,۳۵۲,۷۳۰)	(۸۰,۸۰۸,۳۵۰)	۱,۴۳۸,۶۳۴,۱۸۷	-
بانک اقتصادنویین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۳,۸۶۱,۱۰۳	(۱۵,۹۵۰,۷۸۸,۵۵۷)	(۱۵,۶۷۸,۹۵۶)	(۸۲,۵۱۹,۳۰۶)	۴۵۴,۸۷۶,۶۴۴	-
بانک ملت	۳۶,۷۱۵,۳۰۰	۵۶,۶۴۶,۱۳۳,۹۱۰	(۶۷,۴۰۸,۴۳۷,۹۷۹)	(۵۳,۸۱۳,۱۵۵)	(۲۸۳,۳۰۰,۶۷۰)	(۱۱,۰۹۹,۳۴۷,۸۹۴)	-
بانک صادرات ایران	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۸۶,۳۰۵,۵۷۰	(۴۶,۸۵۷,۵۲۸,۹۰۰)	(۴۳,۳۱۱,۰۲۰)	(۳۲۷,۴۳۱,۵۳۸)	(۱,۶۴۱,۸۶۵,۸۷۸)	-
توسعه و عمران امید	۲,۴۱۲,۶۷۳	۵,۲۹۹,۳۶۱,۷۸۰	(۴,۶۱۹,۱۵۹,۶۸۹)	(۵,۰۳۴,۱۸۹)	(۲۶,۴۹۶,۳۰۹)	۶۴۸,۵۷۱,۵۹۳	-
ایران خودرو	۶۷,۹۹۱,۳۳۵	۳۸,۰۵۰,۳۴۴,۸۰۳	(۳۰,۶۸۴,۳۵۵,۹۶۶)	(۳۶,۱۴۶,۷۸۵)	(۱۹۰,۳۵۱,۲۲۴)	۷,۱۳۶,۴۹۰,۸۲۸	-
ماشین سازی اراک	۶,۵۵۵,۳۹۱	۷,۳۰۲,۲۲۳,۵۱۸	(۱۱,۱۰۸۵۰,۷۶۶۱)	(۶,۹۴۹,۹۹۷)	(۳۶,۵۱۱,۱۱۹)	(۳,۸۴۹,۷۲۳,۲۵۹)	-
اخسان خراسان	۲۴۵	۱,۵۵۳,۳۰۰	(۱,۹۰۶,۹۳۵)	(۱,۴۷۳)	(۷,۷۶۶)	(۲۶۲,۸۷۴)	-
صنایع مادران	۲,۲۹۶,۹۳۶	۷,۶۴۴,۹۵۶,۸۳۱	(۷,۳۸۴,۴۳۳,۱۵۵)	(۷,۲۶۲,۶۵۱)	(۳۸,۲۲۴,۷۸۴)	۲۱۵,۰۰۶,۲۱۱	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۴۴,۶۲۳,۸۹۷)	(۶,۸۹۹,۸۱۰)	(۳۶,۳۱۵,۰۰۰)	(۳,۷۳۴,۸۳۷,۷۰۷)	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۳۵۸,۰۵۰	۴۳,۱۳۵,۳۴۰,۰۴۰	(۴۰,۸۸۱,۹۶۲,۵۸۷)	(۴۰,۹۷۸,۳۱۹)	(۳۱۵,۶۷۶,۷۰۲)	۱,۹۹۶,۷۲۳,۵۳۳	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۲,۸۵۴,۷۲۳	(۳,۱۱۷,۸۱۷,۸۲۵)	(۳,۲۴۲,۱۶۱)	(۱۷,۰۶۴,۲۷۰)	۳۷۴,۷۱۰,۴۶۶	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۴۴۷,۱۲۸	۳,۴۴۵,۹۲۷,۷۵۰	(۳,۳۷۹,۷۱۲,۸۹۱)	(۳,۲۵۴,۵۶۷)	(۱۷,۱۲۹,۶۳۷)	۲۵,۸۳۰,۶۵۵	-
آلومینای ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۵,۹۹۳,۸۴۰	(۱۹,۴۴۱,۱۶۰,۸۶۷)	(۱۸,۹۹۵,۹۱۸)	(۹۹,۹۷۹,۹۶۸)	۴۳۵,۸۵۷,۰۸۷	-
گروه دارویی برکت	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۴,۹۱۶,۹۰۹	(۲۱,۳۳۹,۷۵۵,۹۶۱)	(۱۱,۲۶۱,۸۴۶)	(۵۹,۲۷۴,۵۸۳)	(۹,۵۶۵,۳۸۵,۴۸۱)	-
سرمایه گذاری (آمان گستر پاریز)	۱,۳۶۸,۷۰۱	۵,۳۴۵,۳۴۶,۴۷۴	(۶,۹۲۴,۳۷۱,۷۰۱)	(۵,۰۷۷,۸۶۵)	(۲۶,۷۲۶,۳۳۱)	(۱,۶۱۰,۱۲۹,۳۳۳)	-
صنعت غذایی کورش	۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۹,۹۷۶,۹۷۴	(۳,۳۵۸,۳۱۳,۵۴۹)	(۳,۳۵۸,۳۱۴)	(۱۷,۱۴۹,۸۱۳)	۵۱,۲۵۵,۲۲۸	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۳,۰۶۴	۱۸۱,۱۰۷,۴۳۳	(۱۵۹,۴۹۹,۰۶۹)	(۱۷۲,۰۴۹)	(۹۰,۵۳۷)	۲۰,۵۳۰,۷۷۷	-
نیان الکترونیک	۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۳۳,۸۶۳,۲۵۰)	(۱۲,۵۰۴,۸۰۳)	(۶۵,۸۱۵,۰۰۰)	(۲,۹۴۹,۱۸۳,۰۵۳)	-
سرمایه گذاری مهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۱,۰۸۳,۱۴۰	(۴,۸۲۰,۸۷۳,۳۸۳)	(۴,۸۴۵,۸۹۲)	(۳۵,۵۰۵,۴۱۸)	۲۴۹,۸۵۸,۴۳۱	-
بانک تجارت	۳۱۸۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۳,۳۰۴,۱۸۷	(۱۹,۴۳۴,۲۱۷,۹۷۷)	(۱۰,۴۳۴,۰۸۴)	(۵۴,۸۶۶,۵۲۰)	(۸,۵۲۶,۳۰۴,۳۱۴)	-
تولید برق عسلویه مینا	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۶,۷۰۷,۶۳۹	(۱۹,۸۶۰,۸۸۸,۸۶۸)	(۱۹,۲۶۲,۰۰۱)	(۱۰۱,۳۸۳,۵۳۶)	۲۹۵,۱۷۳,۲۳۴	-
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۴۴,۷۷۱,۱۱۰	(۱,۸۸۹,۴۵۵,۵۰۰)	(۱,۸۷۹,۶۶۷)	(۹,۷۲۳,۸۵۶)	۳۴,۵۶۴,۲۸۷	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۸۶,۳۱۵,۵۳۰	(۵۲,۴۴۵,۶۸۶,۳۹۸)	(۳۰,۰۰۶,۰۰۴)	(۱۵۷,۹۳۱,۰۷۸)	(۲۱,۰۴۷,۲۰۸,۵۵۰)	-
کانی کرین طبس	۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۴,۹۸۰,۹۷۵)	(۷۲۶,۷۳۹)	(۳,۸۲۵,۰۰۰)	۵,۶۶۷,۳۸۶	-
پالایش نفت تهران	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۳,۳۷۰,۰۶۶	(۱۳,۰۰۰,۳۶۳۰,۰۳۶)	(۱۲,۷۹۸,۳۵۴)	(۶۷,۳۶۱,۱۸۵)	۳۸۷,۴۴۴,۴۸۸	-
سایبا	۱۴۰,۹۶۱,۵۱۲	۶۳,۰۴۲,۹۶۱,۳۷۶	(۴۹,۷۴۳,۵۹۰,۸۰۶)	(۵۹,۸۸۸,۷۸۵)	(۳۱۵,۲۱۴,۷۸۶)	۱۲,۹۲۴,۲۶۶,۹۹۹	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵۲۸,۶۶۳,۷۶۱	۸۶۹,۸۵۲,۵۷۸,۵۶۶	(۹۲۴,۴۱۰,۵۴۶,۶۴۸)	(۸۰۲,۶۰۱,۲۴۷)	(۴,۲۲۴,۲۸۹,۴۵۱)	(۵۹,۵۸۴,۸۵۸,۷۸۰)	(۲۶,۹۳۴,۸۴۸,۹۱۷)



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱- ادامه یادداشت

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۳۸,۶۶۳,۷۶۱	۸۶۹,۸۵۲,۵۷۸,۵۶۶	(۹۲۴,۴۱۰,۵۴۶,۶۴۸)	(۸۰۲,۶۰۱,۳۴۷)	(۴,۲۲۴,۲۸۹,۴۵۱)	(۵۹,۵۸۴,۵۵۸,۷۸۰)	(۲۶,۹۲۴,۸۴۸,۹۱۷)
۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۵۰۴,۹۴۰	(۱۴,۳۹۵,۹۳۹,۷۰۹)	(۱۵,۶۷۵,۴۰۳)	(۸۲,۵۰۲,۵۲۵)	۱,۹۰۶,۳۸۷,۳۰۳	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۳,۹۱۱,۴۰۳	(۳۳,۳۵۳,۳۶۹,۶۶۷)	(۳۳,۹۱۱,۱۰۳)	(۱۱۶,۲۶۹,۹۵۵)	۷۶۲,۲۶۰,۶۷۸	-
۲,۱۶۰,۰۰۰	۳۵,۳۵۳,۶۴۱,۵۰۰	(۳۱,۸۳۱,۷۵۷,۶۹۱)	(۳۴,۳۷۹,۹۷۳)	(۱۲۷,۷۲۸,۲۰۸)	۳,۵۷۱,۸۸۷,۶۲۸	-
۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۸,۲۸۲,۳۵۰	(۹,۵۰۸,۵۳۳,۳۴۱)	(۱۱,۳۸۸,۹۵۶)	(۵۹,۹۳۳,۴۱۱)	۲,۴۰۸,۶۲۷,۷۴۳	-
۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۳,۹۲۴,۷۱۲	(۱۵,۸۳۳,۶۹۵,۳۸۸)	(۱۲,۷۶۴,۱۰۹)	(۷۷,۷۱۹,۰۷۹)	(۳۹,۳۳۶,۴۹۴)	-
۱۶۰,۰۰۰	۳,۷۱۹,۱۵۲,۷۱۷	(۷,۰۹۴,۳۳۵,۸۹۹)	(۲,۳۸۲,۷۳۴)	(۲۳,۵۵۵,۷۶۶)	(۲,۴۰۳,۳۶۱,۶۷۳)	-
جمع	۹۶۷,۴۰۴,۳۹۴,۱۸۸	(۱,۰۱۵,۵۲۸,۲۶۸,۳۳۳)	(۸۹۵,۳۷۱,۵۳۵)	(۴,۷۱۲,۰۴۸,۰۲۵)	(۵۳,۷۳۱,۳۹۳,۵۹۵)	(۲۶,۹۲۴,۸۴۸,۹۱۷)

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۶۷,۵۰۰	۵۲,۶۶۱,۷۱۰,۰۰۰	(۵۲,۶۹۸,۴۶۴,۸۶۲)	(۹,۵۲۴,۹۱۲)	(۴۶,۳۹۹,۷۷۴)	-
۵۷,۸۳۸	۳۶,۱۰۵,۳۳۴,۱۷۰	(۳۵,۹۴۴,۳۸۳,۰۹۸)	(۶,۵۴۴,۰۱۰)	۱۵۴,۳۰۵,۸۶۲	-
۹۳,۹۳۳	۶۷,۹۱۶,۳۶۴,۷۵۰	(۶۷,۸۶۴,۴۹۰,۴۰۸)	(۱۲,۳۰۹,۷۴۱)	۴۱,۵۶۴,۶۰۱	-
۵,۵۹۷	۳,۳۸۱,۱۷۷,۰۰۰	(۳,۳۷۷,۵۶۲,۰۲۰)	(۶۱۲,۸۳۱)	۲,۹۷۳,۸۴۹	-
۳۷,۰۵۷	۱۹,۷۳۴,۵۹۰,۳۲۰	(۱۸,۸۶۸,۰۱۴,۳۷۷)	(۳,۵۵۵,۰۲۰)	۸۵۳,۰۰۰-۱,۳۷۳	-
جمع	۱۷۹,۷۸۹,۰۴۶,۵۴۰	(۱۷۸,۷۵۰,۹۱۴,۷۱۵)	(۲۲,۵۸۶,۵۱۴)	۱,۰۰۵,۵۴۵,۳۱۱	۳۴,۷۲۰,۵۰۰

۱۶-۳ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

نام سهام	نماد	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهام	کارمزد اعمال	کارمزد فروش	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
وبملت ۱	فصلت ۳۰۵۳۱	۸۵۳,۰۰۰	۱	۲۳۰,۸۹۱,۵۶۲	(۱,۷۰۳,۵۶۲)	-	(۲۱۶)	(۵۹,۲۳۳)	۲۲۹,۱۲۸,۵۵۱	۱۳,۱۴۰,۵۴۲,۹۲۴
اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۰۶-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۳,۸۰۸-۸۵۰۸
اختیار خرید خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۰۶-۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۵۱,۴۶۵,۳۰۴
اختیار خرید دی-۸۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۰۶-۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۴,۹۳۷,۱۷۰
اختیار خرید وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۲۳-۲۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰-۱۳,۸۶۳
اختیار خرید وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۲۴-۲۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۰۷,۶۹۴,۷۰۳
اختیار خرید خسل-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۰-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۸,۵۷۳,۱۱۷
اختیار خرید خسل-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۰-۲۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۳,۵۶۷,۴۴۶
اختیار خرید خسل-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۰-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۳,۵۱۰,۸۸۹
اختیار خرید خسل-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۰-۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۹۵۳,۱۹۸
اختیار خرید خسل-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۲۰-۲۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۲۰,۷۷۴,۳۴۵)
اختیار خرید خسل-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۲۰-۱۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۹۱۸,۹۷۷)
اختیار خرید خسل-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱-۱۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۷,۱۰۳,۹۶۳
اختیار خرید بساما-۱۱۷۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۸-۱۱۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۶۰۰-۷۲
اختیار خرید خسل-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۰۰-۶۸۸۵)
اختیار خرید خسل-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۳,۱۵۶,۳۸۰)
اختیار خرید خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۱۹-۲۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۳,۱۹۰,۱۱۰
اختیار خرید بساما-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۰۸-۱۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۳)
اختیار خرید خسل-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۳۰-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۶۹۹)
اختیار خرید خسل-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۰۹-۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶۰۵)
اختیار خرید خسل-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۲۴-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۱,۵۳۸,۰۶۹
اختیار خرید خسل-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۲۴-۲۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۹۶۴,۷۳۴)
جمع	-	-	-	۲۳۰,۸۹۱,۵۶۲	(۱,۷۰۳,۵۶۲)	-	(۲۱۶)	(۵۹,۲۳۳)	۲۲۹,۱۲۸,۵۵۱	۱۳,۱۴۰,۵۴۲,۹۲۴



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۱۷-۱	۸,۰۹۷,۹۴۲,۵۷۵	(۹۴,۸۴۵,۹۳۵,۰۳۶)
۱۷-۲	۱۸,۳۳۸,۳۶۹,۸۲۸	.
۱۷-۳	.	۱۵,۳۱۵,۳۶۳
۱۷-۴	۲۴۱,۵۳۶,۱۳۷	(۸۷,۹۹۶,۸۳۵)
	۲۶,۶۶۷,۸۴۸,۵۴۰	(۹۴,۹۱۸,۶۱۶,۵۰۸)

سود (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 (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع

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

(مبالغ به ریال)

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۲۶,۳۹۱,۶۲۶)	(۲۱,۳۴۲,۰۰۰)	(۱۱۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۷۹,۸۲۱,۵۸۸)	(۶,۰۹۹,۴۳۳,۶۳۶)
بانک ملت	۱۴,۴۸۴,۸۰۰	۱۷,۷۳۹,۳۹۵,۲۰۰	(۱۹,۳۹۹,۳۶۰,۹۰۷)	(۱۶,۸۴۲,۹۲۶)	(۸۸,۶۴۶,۹۷۶)	(۸,۹۹۲,۱۱۵,۸۶۰)	(۱,۶۷۵,۴۵۵,۶۰۹)
پالایش نفت بندرعباس	۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۹,۳۳۵,۰۰۰	(۱۵,۱۳۵,۱۴۵,۳۵۶)	(۱۷,۹۵۴,۳۵۹)	(۹۴,۴۹۶,۶۲۵)	(۸,۳۹۴,۴۵۹,۲۰۶)	۳,۶۵۱,۷۳۸,۶۶۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۱۵,۴۶۳,۱۷۳)	(۱۶,۰۰۰,۳۷۵)	(۸۴,۲۱۲,۵۰۰)	(۲۰,۳۳۴,۴۶۹)	۲,۵۲۶,۸۳۳,۹۵۲
حفاری شمال	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۷۹,۳۷۱,۳۰۷)	(۱۷,۸۷۹,۰۰۰)	(۹۴,۱۰۰,۰۰۰)	.	۲,۱۲۸,۶۴۹,۶۹۳
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷۵۰,۰۰۰	۱۷,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۹۵,۹۳۹,۷۰۴)	(۱۶,۳۳۳,۳۷۵)	(۸۵,۹۱۲,۵۰۰)	.	۲,۵۸۴,۳۳۴,۴۲۱
پالایش نفت تهران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۰۵,۵۶۰,۸۵۳)	(۱۶,۶۲۶,۹۰۰)	(۸۷,۵۱۰,۰۰۰)	.	۱,۷۹۲,۳۰۲,۳۴۷
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱,۵۹۵,۰۰۰	۱۳,۳۶۶,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۲۰,۲۱۵,۱۹۷)	(۱۲,۶۹۷,۷۹۵)	(۶۶,۸۳۰,۵۰۰)	.	۱,۸۶۶,۳۵۶,۵۰۸
فولاد کاوه جنوب کیش	۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۸۴,۷۰۰,۰۰۰	(۳۹,۷۵۷,۲۸۹,۰۳۷)	(۳۲,۴۷۵,۴۶۵)	(۱۷۰,۹۳۳,۵۰۰)	.	۴,۳۳۴,۰۱۱,۹۹۸
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۳۳,۷۱۵,۸۳۰)	(۲۱,۳۵۵,۳۰۰)	(۱۱۱,۸۷۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۷۵,۸۰۷,۸۶۴)	(۳,۰۸۲,۸۴۱,۱۳۰)
آلومینای ایران	۱۱۴,۳۰۵	۱۳,۶۳۱,۷۲۶,۸۵۰	(۱۱,۵۳۴,۰۹۸,۰۰۷)	(۱۲,۹۴۰,۶۴۱)	(۶۸,۱۰۸,۶۳۴)	.	۲,۰۰۶,۵۷۹,۵۶۸
سرمایه گذاری آریان گستر پاریز	۲,۸۳۲,۱۵۰	۱۱,۷۳۲,۲۶۸,۸۵۰	(۱۳,۹۲۱,۱۴۷,۳۹۷)	(۱۱,۱۳۶,۱۵۶)	(۵۸,۶۱۱,۳۴۴)	.	(۲,۳۶۸,۶۲۶,۰۴۷)
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۸,۵۰۹,۰۶۰)	(۲,۸۶۹,۰۰۰)	(۱۵,۱۰۰,۰۰۰)	.	۴۴۳,۵۳۱,۹۴۰
سایپا	.	.	.	.	.	(۹,۳۹۸,۴۸۶,۸۱۱)	.
ایرکا پارت صنعت	.	.	.	.	.	(۱,۰۴۵,۰۴۵,۰۷۱)	.
ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۹,۹۳۰,۰۷۲,۵۰۸)	.
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	(۴,۴۴۸,۵۸۶,۲۱۴)	.
فرابورس ایران	.	.	.	.	.	(۲,۴۰۵,۳۷۳,۱۷۵)	.
زامیاد	.	.	.	.	.	(۹۳۳,۶۹۵,۱۷۶)	.
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۳۶۹,۶۵۲,۶۸۹)	.
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	(۱۰,۷۱۰,۲۶۲,۹۳۳)	.
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	۴۳۸,۹۷۳,۱۵۰	.
سیمان غرب	.	.	.	.	.	(۲۱۶,۰۳۷,۲۶۱)	.
سیمان مازندران	.	.	.	.	.	(۲۰۶,۸۳۳,۰۲۶)	.
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۴۲۵,۳۳۰,۵۴۱	.
کاشی الوند	.	.	.	.	.	(۹۱,۸۲۸,۸۷۸)	.
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۱,۴۵۲,۹۰۴,۹۷۸)	.
پست بانک ایران	.	.	.	.	.	(۱۱۲,۴۷۷,۸۶۲)	.
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	.	.	.	.	.	(۲۲,۵۶۸,۲۵۹)	.
پخش البرز	.	.	.	.	.	(۴۳۰,۸۳۶,۸۸۶)	.
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	.	.	.	.	.	(۷۲۷,۴۶۹,۴۷۵)	.
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	(۱,۶۸۳,۴۰۱,۰۷۳)	.
جمع لفل به صفحه بعد	۲۲۷,۶۲۴,۵۱۵,۹۰۰	(۲۱۸,۱۷۲,۲۰۷,۴۵۴)	(۲۱۶,۲۴۳,۲۹۲)	(۱,۱۳۸,۱۲۲,۵۷۹)	۸,۰۹۷,۹۴۲,۵۷۵	(۷۲,۸۸۳,۷۷۸,۵۷۱)	



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۷-۱- ادامه یادداشت

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		۲۲۷,۶۲۴,۵۱۵,۹۰۰	(۲۱۸,۱۷۲,۲۰۷,۴۵۴)	(۲۱۶,۲۴۳,۲۹۲)	(۱,۱۳۸,۱۲۲,۵۷۹)	۸,۰۹۷,۹۴۲,۵۷۵	(۷۲,۸۸۳,۷۷۸,۵۷۱)
تولید برق علویه مینا	*	*	*	*	*	*	(۲,۰۰۹,۳۴۲,۵۰۰)
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	*	*	*	*	*	*	(۱,۴۰۵,۶۱۶,۸۶۳)
کوپر تایر	*	*	*	*	*	*	(۱,۱۹۵,۰۸۴,۹۴۹)
پتروشیمی پارس	*	*	*	*	*	*	(۳,۴۷۹,۳۳۲,۱۷۰)
بیمه زندگی خاورمیانه	*	*	*	*	*	*	(۴۰,۳۴۴,۷۱۸)
مجمع جهان فولاد سیرجان	*	*	*	*	*	*	(۱,۲۹۲,۶۴۰,۲۶۸)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	*	*	*	*	*	*	(۲,۵۷۳,۹۵۵,۳۶۹)
ملی شیمی کشاورز	*	*	*	*	*	*	(۳,۷۱۹,۷۳۶,۳۷۰)
بورس کالای ایران	*	*	*	*	*	*	(۱,۳۳۷,۶۴۰,۳۸۱)
حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان	*	*	*	*	*	*	(۱,۳۷۱,۳۲۸,۳۳۰)
پارس فنر	*	*	*	*	*	*	(۳,۷۳۶,۱۶۴,۴۴۷)
جمع		۲۲۷,۶۲۴,۵۱۵,۹۰۰	(۲۱۸,۱۷۲,۲۰۷,۴۵۴)	(۲۱۶,۲۴۳,۲۹۲)	(۱,۱۳۸,۱۲۲,۵۷۹)	۸,۰۹۷,۹۴۲,۵۷۵	(۹۴,۸۴۵,۹۳۵,۰۳۶)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳,۱۶۷	۴۴,۶۵۴,۷۰۰,۰۰۰	(۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۹۲)	(۱۰۷,۱۷۱,۲۸۰)	*	۱۸,۳۲۸,۳۶۹,۸۲۸	*
جمع		۴۴,۶۵۴,۷۰۰,۰۰۰	(۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۹۲)	(۱۰۷,۱۷۱,۲۸۰)	*	۱۸,۳۲۸,۳۶۹,۸۲۸	*

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیار خرید شستا ۱۰۰۰ (شستا ۸۰۲۵۱)	*	*	*	*	*	*	۴,۰۶۴,۶۵۳
اختیار خرید خساپا ۲۲۰۰ (خساپا ۸۰۶۴۱)	*	*	*	*	*	*	۱۱,۲۵۰,۷۰۹
جمع		*	*	*	*	*	۱۵,۳۱۵,۳۶۳

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م-۱-س-۱۰۳-قوا ۰۶۰۶۱۵	۱۹۰,۹۷۲	۱۰۷,۷۰۸,۲۰۸,۰۰۰	(۱۰۷,۴۴۷,۱۴۹,۷۵۰)	(۱۹,۵۲۲,۱۱۳)	*	۲۴۱,۵۳۶,۱۳۷	*
اسناد خزانه-م-۱-یودجه ۰۴۰۳۳۶	*	*	*	*	*	*	(۴۹,۱۷۸,۳۳۷)
اسناد خزانه-م-۲-یودجه ۰۴۰۹۱۰	*	*	*	*	*	*	(۳۳,۵۴۱,۳۱۰)
اسناد خزانه-م-۳-یودجه ۰۴۰۹۱۷	*	*	*	*	*	*	(۵,۳۷۷,۲۸۸)
جمع		۱۰۷,۷۰۸,۲۰۸,۰۰۰	(۱۰۷,۴۴۷,۱۴۹,۷۵۰)	(۱۹,۵۲۲,۱۱۳)	*	۲۴۱,۵۳۶,۱۳۷	(۸۷,۹۹۶,۸۳۵)



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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	۲۸۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۵۹,۱۹۰)	۵۰,۹۴۰,۸۱۰	.
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	(۴,۵۰۹,۹۵۰)	۴۴,۴۹۰,۰۵۰	.
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۱۸۰,۰۰۰	۱۱	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	.	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	.
بانک صادرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱,۸۱۶,۴۷۳	۲۶۶	۴۸۳,۱۸۱,۸۱۸	.	۴۸۳,۱۸۱,۸۱۸	.
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بورس اوراق بهادار تهران	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.
فرا بورس ایران	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۵	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.
پویا	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۰,۹۴۷,۸۶۷)	۵,۴۴۹,۰۵۲,۱۳۳	۷۹۱,۶۵۷,۸۶۳
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۳,۰۴۰,۰۰۰	۹۳۶	۲,۸۴۵,۴۴۰,۰۰۰	(۲۷۹,۴۴۷,۱۶۵)	۲,۵۶۵,۹۹۲,۸۳۵	۲,۷۳۰,۶۷۳,۳۱۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۷,۹۹۷,۶۵۱)	۲,۹۳۲,۰۰۲,۳۴۹	۶,۸۲۸,۳۶۴,۶۳۸
مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱,۵۹۵,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۹,۲۴۴,۲۶۱)	۱,۶۴۴,۷۵۵,۷۳۹	.
پالایش نفت تهران	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۸,۴۶۰,۱۶۱	۱۹۰	۱,۶۰۷,۴۳۰,۵۹۰	.	۱,۶۰۷,۴۳۰,۵۹۰	.
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۷۳۸,۴۶۲)	۴۳۱,۲۶۱,۵۳۸	.
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۹۰۹,۰۹۱)	۶۳۷,۰۹۰,۹۰۹	.
اخشان خراسان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۴۵	۱۰۰	۲۴,۵۰۰	(۲,۴۸۸)	۲۲,۰۱۲	.
معذنکاران نسوز	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱	۲۸۰	۲۸۰	.	۲۸۰	۳,۴۶۱,۴۶۱,۲۰۰
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۲,۵۷۵,۰۷۶,۴۲۰
مس شهیدباهنر	.	.	.	.	.	.	۲,۲۷۹,۵۷۶,۶۰۸
زامیاد	.	.	.	.	.	.	۹۲,۷۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	۱,۴۹۹,۸۰۹,۱۵۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	۹۳,۱۰۸,۴۹۳
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۴,۰۵۰,۵۲۰,۷۵۱
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۴,۰۱۵,۸۴۳,۵۰۰
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۲,۲۸۲,۰۰۳,۴۰۰
کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱,۱۷۴,۳۶۸,۰۵۰
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	۴,۰۱۵,۳۶۳,۳۱۰
پتروشیمی نوری	.	.	.	.	.	.	۱,۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰
بیمه زندگی خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	۳۴,۴۸۳,۲۰۰
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	۴۶,۶۹۲,۲۵۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	.	.	.	.	.	.	۲۰۹,۹۳۳,۶۶۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱,۴۶۸,۳۸۹,۷۴۰
پارس فتر	.	.	.	.	.	.	۴۰۰,۰۷۳,۵۰۰
ایرکا پارت صنعت	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۲۱۵,۲۲۵
گسترش سوخت سبزاگرس	.	.	.	.	.	.	۵۳۰,۵۵۲,۴۴۷
جمع				۲۳,۱۶۲,۲۷۱,۶۶۸	(۲,۰۲۸,۸۵۶,۱۲۵)	۲۱,۱۳۳,۴۱۵,۵۴۳	۴۵,۸۳۶,۴۲۶,۴۲۲



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

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

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال)
۱۹-۱	۳,۳۸۴,۸۴۳,۲۹۷	۳۸,۶۲۳,۳۷۵,۰۰۲
	<u>۳,۳۸۴,۸۴۳,۲۹۷</u>	<u>۳۸,۶۲۳,۳۷۵,۰۰۲</u>

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

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۳/۱۲/۱۳		-	۱۴,۶۴۹	.	۱۴,۶۴۹	۲,۵۰۰,۱۷۱,۷۵۶
۱۴۰۳/۱۱/۲۰		-	۳,۹۸۳,۸۸۳	.	۳,۹۸۳,۸۸۳	۶۰,۰۳۱,۰۳۴
۱۴۰۳/۱۱/۲۶		۱۴۰۳/۱۱/۲۶	.	.	.	۶۴,۹۹۳,۴۳۰
۱۴۰۳/۱۱/۲۶		.	.	.	.	۱۵,۱۱۱,۴۴۵,۱۲۲
۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳,۳۸۰,۷۶۷,۴۴۷	.	۳,۳۸۰,۷۶۷,۴۴۷	۲۰,۸۸۶,۷۳۳,۶۶۰
۱۴۰۳/۱۱/۱۵		.	۷۷,۳۱۸	.	۷۷,۳۱۸	.
			<u>۳,۳۸۴,۸۴۳,۲۹۷</u>	<u>.</u>	<u>۳,۳۸۴,۸۴۳,۲۹۷</u>	<u>۳۸,۶۲۳,۳۷۵,۰۰۲</u>

جمع

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال)
۲۰-۱	.	۳۷۴,۴۰۰,۹۴۹
۲۰-۲	۱۲۹,۵۵۸,۹۵۲	.
۲۰-۳	۱۲۳,۳۴۷,۱۵۶	۱۲۸,۹۱۸,۸۶۳
	<u>۲۵۲,۹۰۶,۱۰۸</u>	<u>۴۰۳,۳۱۹,۸۱۲</u>

جمع

۲۰-۱- 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.

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (مبالغ به ریال)
	۳,۲۵۲,۰۵۶,۵۹۹	۴,۰۶۸,۲۷۰,۷۶۱
	.	۵۵۴,۶۴۴,۷۲۰
	۷۷۳,۰۶۲,۳۱۵	.
	۱,۰۶۲,۹۱۷,۴۸۳	۱,۲۵۶,۰۸۴,۵۲۳
	۵۱۴,۰۹۸,۷۵۸	۳۱۸,۳۵۰,۳۰۴
	<u>۵,۶۰۱,۱۳۵,۱۵۵</u>	<u>۶,۱۹۷,۳۵۰,۳۰۸</u>

جمع

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی سابق (مؤسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر)

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

بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان)

حسابرس (مؤسسه حسابرسی بیات رایان)



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۳۹,۱۴۶,۰۰۰	۳۷,۲۴۱,۶۰۰
۲,۶۸۹,۹۱۱,۳۷۰	۱,۹۰۳,۹۲۱,۶۵۳
۱۱,۳۴۴,۱۶۰	۱۱,۵۷۳,۶۸۰
۷۶,۲۵۳,۳۲۹	۱۳۷,۶۳۰,۴۵۶
-	۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸
۲,۸۱۶,۶۵۵,۸۵۹	۳,۲۲۷,۱۶۷,۵۴۷

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

سایر هزینه‌ها (هزینه کارمزد پذیره نویسی واحدهای عادی)

جمع

۲۳- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۱۰,۱۸۵,۹۳۶,۰۰۰	-
(۲۸,۹۸۴,۳۳۳,۴۱۶)	(۴,۸۶۳,۸۴۱,۷۷۳)
(۲۸,۷۹۸,۴۰۷,۴۱۶)	(۴,۸۶۳,۸۴۱,۷۷۳)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیران سرمایه‌گذاری	المیرا نجف توهرایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰
	ملیحه مشاقلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۱۰	۰٪	۷,۳۳۶
	انسیم پورتنقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	-
	روزبه درخشان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰٪	۱۰,۰۰۰
کارگزار و اشخاص وابسته	سیدگردان سینود	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۹,۸۰۰	۶٪	۱,۹۹۹,۸۰۰
	لادن شنتیلا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
	حسن شنتیلا	اشخاص وابسته	عادی	۱۲,۴۸۵	۰٪	-
	سماه رشیدیان بزد	مدیر صندوق	عادی	۱۲,۴۸۶	۰٪	-
			ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
	جمع			۲,۰۵۴,۹۸۱	۶٪	۲,۰۲۷,۴۲۶

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده پدهکار (بستانکار)	ماتده پدهکار (بستانکار)
مدیر (سیدگردان سینود)	مدیر	کارمزد ارکان	۳,۲۵۳,۰۵۶,۵۹۹	طی دوره مالی	(۳,۱۶۰,۲۶۴,۶۲۵)	(۱۳,۷۵۵,۴۲۹)
مؤسسه حسابرسی وایا نیک تدبیر	متولی سابق	کارمزد ارکان	-	طی دوره مالی	(۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰)	(۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آژموده کاران حسابداران رسمی	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۷۳۳,۰۶۲,۳۱۵	طی دوره مالی	(۱,۰۳۹,۴۵۵,۷۱۵)	(۶۳۵,۳۳۵,۸۰۰)
مؤسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۱۲,۰۹۸,۷۵۸	طی دوره مالی	(۵۱۲,۰۹۸,۴۷۰)	(۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲)
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۰۶۲,۹۱۷,۴۸۳	طی دوره مالی	(۶۴۴,۸۸۱,۰۰۸)	(۱,۴۴۳,۱۷۳,۷۱۰)
کارگزاری اندیشه پیشرو	کارگزاری	کارمزد معاملات	۱,۳۳۲,۱۹۸,۰۷۸	طی دوره مالی	۱۸,۱۶۴,۳۹۵,۳۸۴	۳,۹۴۲,۷۸۱,۳۹۱
			۶,۹۴۳,۳۳۳,۲۳۳		۱۲,۱۴۶,۲۹۳,۳۸۶	(۱۴,۳۴۷,۲۸۷,۴۴۰)

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

