



صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ 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	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

تاریخ:

شماره:

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۴۷۶,۴۰۵,۳۱۸,۴۴۰	۴۶۲,۳۸۷,۶۲۶,۶۳۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۳۱۹,۱۵۸,۸۹۳	۶۴,۴۵۱,۷۴۳,۶۸۰	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا
۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۱۴,۵۱۷,۲۵۵,۴۱۸	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵	۱,۸۸۳,۲۷۱,۷۳۰	۸	حساب های دریافتنی
۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۲,۶۹۲,۶۵۱,۹۷۵	۹	جاری کارگزاران
۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰	۳,۰۰۳,۷۸۱,۴۱۳	۱۰	سایر دارایی ها
۵۵۴,۷۹۶,۸۳۶,۵۰۹	۵۴۸,۹۳۶,۳۳۰,۸۴۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱	۶,۳۵۵,۵۸۳,۳۶۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰	۱,۴۶۹,۶۷۵,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۹,۳۶۷,۴۹۵,۳۶۸	۱۰,۶۲۵,۸۴۴,۲۷۰	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۹,۴۲۷,۲۵۴,۰۹۹	۱۸,۴۵۱,۱۰۲,۶۳۷		جمع بدهی ها
۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	۵۳۰,۴۸۵,۲۲۸,۲۱۱	۱۴	خالص دارایی ها
۱۴,۸۳۸	۱۹,۷۳۰		خالص داری های هر واحد سرمایه گذاری



[Signature]

[Signature]

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزمایشگاه کار (۱۰)

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

تاریخ:

شماره:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
۴۲,۱۳۱,۲۴۶,۵۵۰	(۶,۵۳۵,۱۸۸,۷۵۰)	۱۵
۶۰,۳۲۳,۵۳۰,۵۷۰	۱۲۰,۲۱۳,۹۸۳,۱۳۸	۱۶
۴۸,۰۷۱,۲۷۵,۶۹۶	۲۵,۰۳۶,۸۲۶,۹۶۰	۱۷
۴۶,۹۴۶,۰۶۹,۰۷۲	۴,۵۶۴,۳۹۰,۴۴۶	۱۸
۱,۰۰۷,۳۶۷,۱۳۶	۵۰۹,۶۶۵,۶۵۴	۱۹
۱۹۸,۴۷۹,۴۸۹,۰۲۴	۱۴۳,۷۸۹,۶۷۷,۴۴۸	
۱۶,۳۶۹,۴۱۶,۹۵۸	۸,۲۵۱,۹۶۶,۸۱۸	۲۰
۴,۲۲۴,۵۱۲,۱۷۰	۵,۶۲۸,۷۳۰,۱۵۰	۲۱
۱۷۷,۸۸۵,۵۵۹,۸۹۶	۱۲۹,۹۰۸,۹۹۰,۴۸۰	
.	۱۱,۶۳۴,۲۶۳	۲۲
۱۷۷,۸۸۵,۵۵۹,۸۹۶	۱۲۹,۸۹۷,۳۵۶,۲۱۷	
۲۳/۲۴٪	۲۸/۴۶٪	
۳۳/۹۱٪	۲۴/۵۳٪	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود 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

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	.	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۲۴,۸۱۹,۵۱۰,۰۰۰)	(۶۲,۴۸۱,۹۵۱)	(۱۰۸,۴۶۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۴۶,۹۳۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده عادی طی دوره
۱۷۷,۸۸۵,۵۵۹,۸۹۶	.	۱۲۹,۸۹۷,۳۵۶,۲۱۷	.	سود خالص
(۷۵,۰۱۵,۹۱۳,۷۷۳)	.	(۳۹,۵۷۲,۳۵۰,۴۱۶)	.	تعدیلات
۵۲۵,۰۷۳,۶۹۳,۷۹۷	۳۹,۵۱۸,۰۴۹	۵۳۰,۴۸۵,۲۲۸,۲۱۱	۲۶,۸۸۷,۱۱۳	خالص دارایی های پایان دوره

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

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

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

تلفن: ۸۸۶۰۶۴۳۷، ۸۸۶۰۲۷۰۹



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز	
تحت تملک	تحت تملک	تحت تملک	تحت تملک	
۱۰۰	۰/۰۰۵	۱۰۰	۰/۰۰۵	سمانه رشیدیان یزد
۱۰۰	۰/۰۰۵	۱۰۰	۰/۰۰۵	لادن شتعلیا
۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹	شرکت سیدگردان سپینود
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	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، قلعهک، 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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 هیأت 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. 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- 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 سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

عنوان هزینه	نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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 ۱ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌لحاظ ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵۰ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱/۲۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۱,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی طبق مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری 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 تغییر خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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 ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال آنها 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
خودرو و ساخت قطعات	۶۴,۰۷۱,۱۳۹,۶۲۲	۶۷,۶۳۱,۲۸۲,۱۳۷	۱۲٪	۱۱۶,۳۱۷,۹۱۰,۷۱۴	۱۴۰,۳۷۱,۴۱۱,۸۳۳	۲۵٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۹,۷۵۰,۳۵۹,۵۱۳	۲۹,۱۷۲,۷۳۸,۰۰۰	۵٪	۷۵,۷۸۸,۹۹۷,۷۰۳	۱۲۰,۶۴۶,۴۵۷,۴۲۵	۲۲٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۴,۵۶۷,۰۳۱,۳۲۸	۵۴,۹۷۴,۹۹۲,۸۰۰	۱۰٪	۱۱,۳۶۶,۳۴۵,۴۶۵	۱۱,۳۵۱,۴۵۶,۰۰۰	۲٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۵۵۸,۵۰۹,۰۶۰	۴,۲۶۶,۷۶۱,۰۰۰	۱٪	-	-	۰٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۶,۵۳۴,۷۸۹,۴۹۵	۲۶,۴۴۹,۹۴۹,۱۲۰	۵٪	۶۴,۰۰۷,۶۱۴,۷۶۴	۷۹,۷۷۹,۸۷۳,۹۳۷	۱۴٪
سرمایه گذاریها	۹,۳۱۸,۰۱۴,۸۶۵	۱۱,۷۳۹,۰۰۱,۳۱۵	۲٪	-	-	۰٪
فلزات اساسی	۱۷,۶۳۷,۵۲۶,۰۰۵	۲۱,۳۷۷,۴۲۳,۸۷۹	۴٪	۳۹,۲۰۵,۹۴۸,۲۶۴	۳۰,۸۱۰,۸۸۳,۹۶۸	۶٪
مواد و محصولات دارویی	۳۵,۱۲۸,۷۱۵,۱۷۹	۳۷,۵۶۷,۵۵۱,۷۷۶	۷٪	۱۷,۳۵۰,۴۸۶,۲۴۲	۱۴,۴۸۱,۷۱۸,۰۲۰	۳٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۹,۰۴۹,۹۷۷,۷۸۵	۲۰,۴۹۵,۶۰۵,۰۷۵	۴٪	-	-	۰٪
محصولات شیمیایی	۶۵,۱۸۲,۸۲۳,۳۸۲	۸۲,۷۸۹,۷۳۹,۴۸۹	۱۵٪	-	-	۰٪
سیمان، آهک و گچ	۱۳,۴۷۶,۸۰۶,۸۰۸	۱۲,۷۳۰,۸۲۴,۱۰۰	۲٪	-	-	۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۳,۳۶۹,۳۷۳,۰۹۱	۲۴,۰۶۷,۵۰۸,۸۵۰	۴٪	۳۸,۰۹۱,۶۸۳,۸۱۸	۳۱,۸۹۴,۸۸۴,۶۶۳	۶٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶,۶۹۶,۹۴۲,۹۱۶	۱۰,۶۹۷,۹۱۰,۹۳۸	۲٪	۴,۴۴۷,۰۱۱,۳۵۸	۴,۷۶۹,۱۲۰,۸۲۱	۱٪
ساخت محصولات فلزی	۱۸,۹۷۰,۹۸۸,۶۲۸	۱۹,۰۴۶,۹۸۰,۳۵۲	۳٪	-	-	۰٪
کاشی و سرامیک	۱۵,۸۷۳,۷۵۹,۵۳۳	۱۸,۳۰۲,۸۳۶,۹۰۳	۳٪	-	-	۰٪
استخراج کانه های فلزی	۸,۲۱۹,۶۲۰,۶۷۹	۱۰,۶۰۱,۴۱۴,۶۸۰	۲٪	-	-	۰٪
منسوجات	۱۰,۱۴۷,۰۱۲,۱۰۳	۱۰,۴۳۵,۱۰۸,۲۲۸	۲٪	-	-	۰٪
زراعت و خدمات وابسته	-	-	۰٪	۱,۷۸۹,۱۱۸	۱,۹۰۶,۹۳۶	۰٪
فعالیت‌های کمکی در نهادهای مالی واسط	-	-	۰٪	۱۸,۳۲۸,۹۶۵,۸۵۱	۱۷,۹۷۲,۴۲۴,۰۰۰	۳٪
استخراج سایر معادن	-	-	۰٪	۶,۸۶۶,۳۲۸,۸۷۹	۷,۸۱۹,۳۴۵,۸۱۲	۱٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	۰٪	۵۶۰,۷۴۲,۴۷۲	۴,۶۱۹,۱۵۹,۶۸۹	۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰٪	۳۰,۴۲۷,۶۰۳,۳۰۰	۳,۱۱۷,۸۳۷,۸۲۵	۱٪
اطلاعات و ارتباطات	-	-	۰٪	۱,۶۵۱,۴۹۸,۱۹۴	۱,۸۹۸,۶۳۵,۵۰۰	۰٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	-	-	۰٪	۶,۱۲۳,۱۷۳,۳۵۰	۶,۰۱۵,۳۲۱,۰۴۶	۱٪
استخراج ذغال سنگ	-	-	۰٪	۶۳۸,۰۷۸,۸۵۰	۷۵۴,۹۸۰,۹۷۵	۰٪
جمع	۳۷۰,۵۴۳,۲۹۹,۹۰۲	۴۶۲,۳۸۷,۶۲۶,۶۳۲	۸۴٪	۳۸۸,۶۴۶,۰۱۷,۴۶۲	۴۷۶,۴۰۵,۳۱۸,۴۴۰	۸۶٪

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۶۴,۴۵۱,۷۴۳,۶۸۰	۱۲٪	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۹۳	۵٪
	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۶۴,۴۵۱,۷۴۳,۶۸۰	۱۲٪	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۹۳	۵٪

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۷-۱	۱۴,۵۱۷,۲۵۵,۴۱۸	۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰
	۱۴,۵۱۷,۲۵۵,۴۱۸	۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه گذاری 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 دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶,۷۱۵,۴۵۴,۰۶۱ بانک گردشگری	۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	-	۳۷۵,۹۶۳,۱۳۹	۰/۱٪	۶۳۷,۱۱۰,۶۰۶	۰/۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۴۸ بانک خاورمیانه	۵٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	-	۳۱۸,۵۸۸	۰٪	۴,۰۷۹,۶۷۳,۱۸۷	۰/۷٪
سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴,۰۶۳ بانک گردشگری	۲۹٪	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۱۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۶٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۵٪
سپرده کوتاه مدت ۸۳۰-۸۱۰-۳۷۴۵۰۸۱ بانک سامان	۵٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۲	-	۹۷۳,۶۹۱	۰٪	۳,۴۰۷,۷۹۷	۰٪
جمع				۱۴,۵۱۷,۲۵۵,۴۱۸	۲/۶٪	۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۵/۴٪

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۸- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				یادداشت	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۸,۷۱۶,۴۳۸	-	متعدد		۸,۷۱۶,۴۳۸	۸-۱	سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۸۷۹,۹۸۹,۴۵۶	۱,۸۷۴,۵۵۵,۲۹۲	(۳۰۳,۰۱۰,۳۰۸)	۲۵٪		۲,۱۷۷,۵۶۵,۶۰۰	۸-۲	سود سهام دریافتی
۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	-	-			-	۸-۳	سایر حساب‌های دریافتی
۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵	۱,۸۸۳,۲۷۱,۷۳۰	(۳۰۳,۰۱۰,۳۰۸)			۲,۱۸۶,۲۸۲,۰۳۸	جمع	

۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				تاریخ مجمع	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۸,۷۱۶,۴۳۸	-	۰٪		۸,۷۱۶,۴۳۸		سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۴,۵۴۰,۶۰۲ بانک گردشگری
۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۸,۷۱۶,۴۳۸	-			۸,۷۱۶,۴۳۸	جمع	

۲- سود سهام دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				تاریخ مجمع	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
۵۴۴,۶۳۱,۴۹۸	-	-	۰٪		-	-	توسعه و عمران امید
۲۵۶,۳۳۲,۵۳۳	-	-	۰٪		-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲۰,۸۸۲,۶۸۹	-	-	۰٪		-	-	صنعتی بهشهر
۵۸,۱۴۲,۷۳۶	-	-	۰٪		-	-	گسترش سوخت سبز زاگرس
-	۲,۲۰۸,۵۹۰	(۳۵۷,۰۰۶)	۰٪		۲,۵۶۵,۶۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)
-	۱,۸۷۲,۳۴۶,۹۹۸	(۳۰۲,۶۵۳,۳۰۲)	۰٪		۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
۸۷۹,۹۸۹,۴۵۶	۱,۸۷۴,۵۵۵,۲۹۲	(۳۰۳,۰۱۰,۳۰۸)			۲,۱۷۷,۵۶۵,۶۰۰	جمع	

۳- سایر حسابهای دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		تاریخ مجمع	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل		
۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	حسابهای دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱	-	-	-	-	حسابهای دریافتی بابت اختیار معامله
۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	-	-	-	-	جمع

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				تاریخ مجمع	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۱,۵۶۶,۳۴۷,۱۵۸,۴۲۱	۱,۵۶۶,۳۴۷,۱۵۸,۴۲۱	۱,۵۶۶,۳۴۷,۱۵۸,۴۲۱	۱,۵۶۶,۳۴۷,۱۵۸,۴۲۱	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	کارگزاری اندیشه پیشرو	
۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	۱,۵۶۶,۳۴۷,۱۵۸,۴۲۱	۱,۵۶۶,۳۴۷,۱۵۸,۴۲۱	۱,۵۶۶,۳۴۷,۱۵۸,۴۲۱	۱,۵۶۶,۳۴۷,۱۵۸,۴۲۱	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
۳۱۱,۰۵۳,۷۳۵	۰	(۵۸,۱۹۰,۰۰۰)	۲۵۲,۸۶۳,۷۳۵
۴,۸۵۶,۳۸۱,۳۶۵	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۹	(۵,۴۱۰,۲۸۵,۶۰۶)	۲,۷۵۰,۹۱۷,۶۷۸
۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۹	(۵,۴۶۸,۴۷۵,۶۰۶)	۳,۰۰۳,۷۸۱,۴۱۳

مخارج تاسیس

هزینه نرم افزار

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۳,۶۶۹,۰۲۸,۸۳۸	۱۳,۷۲۵,۴۴۷,۴۲۹
۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰	۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰
۶۶۵,۳۷۱,۵۶۰	۶۳۵,۲۴۵,۸۰۰
۲۵۶,۰۴۸,۹۵۰	۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲
۱,۱۰۳,۹۳۱,۹۳۹	۱,۴۴۳,۱۷۳,۷۱۰
۶,۳۵۵,۵۸۳,۳۶۷	۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱

مدیر صندوق (سیدگردان سپینود)

متولی سابق (موسسه وانیا نیک تدبیر)

متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)

حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)

بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان)

جمع

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۱,۴۶۹,۶۷۵,۰۰۰	۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰
۱,۴۶۹,۶۷۵,۰۰۰	۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰

بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۳۸۶,۵۹۴,۹۳۵	۳۸۶,۵۹۴,۹۳۵
۹,۷۵۵,۳۴۳,۳۴۶	۷,۸۵۳,۰۷۲,۸۳۵
۳۴۶,۸۶۱,۸۱۶	۳۳۲,۴۳۷,۹۷۳
۱۳۳,۵۶۳,۹۵۱	۱۰۶,۶۰۲,۱۲۰
۳,۴۸۰,۲۲۲	۷۸۸,۷۸۷,۵۰۵
۱۰,۶۲۵,۸۴۴,۲۷۰	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

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۴,۸۸۷,۱۱۳	۴۹۱,۰۲۵,۰۳۳,۰۸۷	۳۳,۴۰۸,۰۴۹	۴۹۵,۶۹۴,۴۳۲,۴۲۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۶۰,۱۸۵,۱۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۷۵,۱۴۹,۹۸۷
۲۶,۸۸۷,۱۱۳	۵۳۰,۴۸۵,۲۲۸,۲۱۱	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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	جمع
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	مبالغ به ریال
۱۵-۱	(۹,۱۴۱,۱۲۰,۵۵۱)	۲۸,۳۲۸,۸۲۸,۴۳۰	
۱۵-۲	۲,۳۷۷,۵۰۱,۵۲۰	۸۵۸,۴۶۳,۹۶۵	
۱۵-۳	۲۳۹,۱۳۰,۲۸۱	۱۲,۹۴۳,۹۵۴,۱۵۵	
	(۶,۵۳۵,۱۸۸,۷۵۰)	۴۲,۱۳۱,۲۴۶,۵۵۰	

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
فولاد خراسان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۱,۵۳۰,۷۳۳	(۲۰,۴۲۴,۸۶۲,۲۵۸)	(۱۹,۱۹۱,۱۰۵)	(۱۰۱,۰۰۷,۶۵۳)	(۳۴۲,۵۳۰,۲۸۳)	۰
یویا	۱۰۱,۰۰۰	۳,۳۸۸,۳۳۰,۲۵۰	(۲,۵۷۷,۹۰۰,۴۹۱)	(۳,۳۱۸,۸۴۳)	(۱۶,۹۴۱,۶۵۰)	۷۹۰,۳۶۹,۲۶۶	۰
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۱۵۸,۳۴۷,۵۵۰	(۷,۸۱۹,۳۴۵,۸۱۲)	(۶,۸۰۰,۳۸۶)	(۳۵,۷۹۱,۷۳۸)	(۷۰۲,۶۹۰,۳۸۶)	۰
پتروشیمی نوری	۲۵۰,۹۵۷	۱۰,۹۶۲,۴۲۱,۰۹۰	(۹,۹۷۲,۳۳۸,۵۲۵)	(۱۰,۴۱۴,۱۹۲)	(۵۴,۸۱۲,۱۰۹)	۹۲۴,۹۵۶,۲۵۴	۲,۴۲۶,۱۴۳,۹۰۰
بورس اوراق بهادار تهران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۴,۴۹۵,۴۱۸	(۳۳,۶۷۵,۴۳۵,۷۹۱)	(۱۰,۴۱۶,۱۱۸)	(۵۴,۸۲۲,۳۷۵)	(۱۲,۷۷۶,۱۷۸,۹۶۶)	۰
ایرکا پارت صنعت	۱,۹۸۴,۵۵۹	۳,۲۷۶,۱۹۲,۳۴۷	(۳,۱۶۰,۳۴۶,۹۰۰)	(۳,۱۱۲,۳۱۸)	(۱۶,۳۸۰,۹۶۲)	۹۶,۳۵۲,۱۶۷	۵۸۱,۱۶۷,۸۸۱
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۹۰,۹۹۱,۳۶۰	(۱۷,۱۸۴,۰۲۲,۸۷۳)	(۲۳,۳۲۲,۷۴۴)	(۹۷,۴۵۴,۹۵۷)	۲,۱۸۶,۳۹۰,۷۸۷	۰
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۰,۵۴۸,۳۴۰	(۶,۷۶۹,۴۸۰,۵۰۰)	(۶,۸۱۲,۴۴۲)	(۲۵,۹۰۲,۷۴۰)	۳۶۸,۳۴۳,۶۵۸	۱,۸۵۹,۰۲۹,۷۱۲
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	۹,۰۴۲,۰۶۰,۹۹۲
سیمان صوفیان	۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۹,۱۲۹,۶۵۰	(۲۳,۵۰۷,۰۲۱,۸۶۹)	(۲۲,۳۲۸,۵۴۶)	(۱۱۷,۰۴۵,۶۴۷)	۷۶۲,۸۲۳,۵۸۸	۰
کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۴,۸۸۲,۳۱۸,۴۰۰	(۳,۷۵۴,۹۰۱,۷۷۹)	(۱۳,۳۲۸,۳۳۵)	(۲۴,۴۱۱,۰۹۱)	۱,۰۸۹,۵۷۷,۱۹۵	۰
ملی صنایع مس ایران	۱,۱۶۴,۳۳۰	۹,۰۲۶,۷۸۷,۹۰۰	(۸,۵۳۷,۸۸۱,۴۷۵)	(۸,۵۷۵,۴۱۸)	(۴۵,۱۳۲,۹۴۰)	۴۲۵,۱۹۷,۰۶۷	(۴,۵۸۴,۷۱۹,۰۷۲)
سرمایه‌گذاری غدیر	۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۴,۶۰۴,۲۶۰	(۷,۶۵۱,۰۹۳,۵۹۷)	(۲۶,۳۲۹,۶۱۱)	(۴۸,۲۲۳,۰۲۲)	۱,۹۱۸,۹۵۸,۰۳۰	۸,۴۵۵,۸۴۹,۳۱۷
صنعتی بهشهر	۲,۳۷۴,۸۲۱	۷,۴۳۴,۳۳۱,۳۲۹	(۵,۹۴۴,۷۱۰,۷۷۹)	(۷,۰۶۲,۵۲۱)	(۳۷,۱۷۱,۶۰۷)	۱,۴۴۵,۸۷۶,۸۲۲	۱,۳۳۲,۱۵۷,۸۵۶
مدیریت صنعت شونده توسعه صنعتی بهشهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۲,۹۷۸,۸۱۰	(۱۷,۷۴۶,۴۵۳,۳۷۰)	(۱۷,۱۷۹,۴۸۸)	(۹۰,۴۱۹,۸۹۵)	۲۲۹,۹۲۶,۰۵۷	۰
قطعات اتومبیل ایران	۲,۸۳۹,۶۰۱	۸,۳۱۰,۵۵۸,۳۵۷	(۱۶,۲۰۵,۴۴۲,۱۱۴)	(۷,۸۹۴,۸۴۱)	(۴۱,۵۵۲,۷۹۰)	(۷,۹۴۴,۳۳۱,۳۸۸)	۰
نساجی پایکان	۱,۳۱۹,۹۹۹	۱۶,۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۲۰,۵۱۸,۱۷۰)	(۳۴,۳۶۳,۳۴۲)	(۸۱,۲۵۲,۰۰۰)	۹۰۴,۳۶۶,۴۸۸	۰
ذوب آهن اصفهان	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۵,۰۷۰,۵۹۱	(۸,۵۸۴,۶۱۵,۸۰۰)	(۸,۴۱۱,۹۷۹)	(۳۴,۲۷۵,۳۵۶)	۲۱۷,۷۶۷,۴۵۶	۵۷۳,۲۵۶,۳۱۹
حفاری شمال	۵,۷۳۳,۶۳۱	۲۷,۹۲۲,۳۴۸,۰۰۸	(۲۴,۱۳۶,۹۴۸,۹۴۵)	(۴۸,۹۲۰,۳۰۶)	(۱۳۹,۶۱۱,۳۳۸)	۳,۵۹۶,۷۶۷,۵۱۹	۰
فرابورس ایران	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۵۶,۷۷۵,۶۵۶	(۲۹,۵۸۲,۹۵۶,۷۳۲)	(۲۰,۴۷۸,۷۴۴)	(۱۰۷,۷۸۲,۸۷۸)	(۸,۱۵۳,۴۳۳,۷۰۸)	۴۳۰,۶۰۴,۱۳۴
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴,۳۹۶,۳۴۵	۱۶,۱۶۱,۶۶۹,۹۰۴	(۱۴,۶۳۶,۸۷۴,۶۴۷)	(۱۵,۳۵۲,۷۲۰)	(۸۰,۸۰۸,۳۵۰)	۱,۳۲۸,۸۵۳,۱۸۷	۱,۳۲۶,۸۵۳,۷۶۹
بانک اقتصاد نوین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۳,۸۶۱,۱۰۳	(۱۵,۹۵۰,۷۸۸,۵۵۷)	(۱۵,۶۷۸,۵۹۶)	(۸۲,۵۱۹,۳۰۶)	۴۵۴,۱۷۴,۶۴۴	۱,۸۵,۸۹۵,۰۱۰
بانک ملت	۳۶,۷۱۵,۲۰۰	۵۶,۶۳۶,۱۳۳,۹۱۰	(۶۷,۴۰۸,۴۳۷,۹۷۹)	(۵۳,۸۱۳,۱۵۵)	(۲۸۳,۳۲۰,۶۷۰)	(۱۱,۰۹۹,۳۴۷,۸۹۴)	۶,۳۴۶,۰۶۴,۷۸۷
صنایع مادران	۲,۳۹۶,۹۳۶	۷,۶۴۴,۹۵۶,۸۳۱	(۷,۲۸۴,۴۶۳,۱۸۵)	(۷,۲۶۲,۶۵۱)	(۳۸,۳۲۴,۷۸۴)	۲۱۵,۰۰۶,۲۱۱	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۳۸۳,۲۸۶,۷۴۳,۱۳۷	(۴۰۳,۷۲۷,۸۳۴,۴۰۰)	(۴۴۶,۰۰۹,۷۴۶)	(۱,۹۱۶,۴۳۳,۷۱۳)	(۲۲,۸۰۳,۵۳۶,۷۲۲)	۲۷,۶۸۴,۳۶۵,۶۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱-۱۵- ادامه یادداشت

(مبالغ به ریال)
دوره مالی نه ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۳۸۳,۲۸۶,۷۳۳,۱۳۷	(۴۰۳,۷۲۷,۸۳۴,۴۰۰)	(۴۴۶,۰۰۱,۷۴۶)	(۱,۹۱۶,۴۳۳,۷۱۳)	(۲۲,۸۰۳,۵۲۶,۷۲۲)	۳۷,۶۸۴,۳۶۵,۶۱۵
کشورانی جمهوری اسلامی ایران	۵,۲۰۰,۰۵۷	۵۳,۷۳۹,۹۳۸,۰۰۰	(۵۳,۹۷۶,۹۳۴,۹۵۸)	(۶۰,۴۳۷,۹۵۷)	(۳۶۸,۶۴۹,۶۸۹)	(۵۷۶,۰۹۴,۶۰۴)	(۷۰۷,۷۹۳,۹۸۵)
بانک صادرات ایران	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۸۶,۳۰۵,۵۷۰	(۴۶,۸۵۷,۵۸۸,۹۰۰)	(۴۴,۳۱۱,۰۰۰)	(۲۲۷,۴۳۱,۵۲۸)	(۱,۶۴۱,۸۶۵,۸۷۸)	۳۳۵,۵۴۳,۰۵۲
توسعه و عمران امید	۲,۴۱۲,۶۷۳	۵,۳۹۹,۲۶۱,۷۸۰	(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)	(۱۹۰,۲۵۱,۳۳۴)	۷,۱۳۹,۴۹۰,۸۲۸	۱,۲۱۷,۴۷۸,۸۱۱
ماشین سازی لراک	۶,۵۵۵,۳۹۱	۷,۳۰۲,۲۳۳,۵۱۸	(۱۱,۱۰۸,۵۰۷,۶۶۱)	(۶,۹۳۶,۹۹۷)	(۳۶,۵۱۱,۱۱۹)	(۳,۸۴۹,۷۳۲,۲۵۹)	.
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۵۳۸,۸۸۹	۲۳,۷۷۸,۱۵۵,۴۴۵	(۲۳,۳۸۴,۹۳۲,۴۱۴)	(۲۵,۳۷۰,۶۰۳)	(۱۱۸,۸۹۰,۷۵۸)	۳۴۹,۰۵۱,۶۷۱	(۸,۳۳۲,۸۰۱,۳۶۸)
اخشان خراسان	۳۴۵	۱,۵۵۳,۳۰۰	(۱,۹۰۶,۳۵۵)	(۱,۴۷۳)	(۷,۷۶۶)	(۳۶۲,۸۷۴)	.
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۴۴,۶۲۳,۸۹۷)	(۶,۸۹۹,۸۱۰)	(۳۶,۳۱۵,۰۰۰)	(۳,۷۳۴,۸۷۳,۷۰۷)	.
سپید ماکین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۹,۶۱۰,۵۶۰	(۷,۸۶۷,۲۹۳,۹۸۹)	(۷,۷۲۳,۰۷۹)	(۴۰,۶۴۸,۰۵۳)	۲۱۳,۹۴۵,۴۴۹	(۱۴۴,۱۷۹,۷۹۸)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۳۵۸,۰۵۰	۴۳,۱۳۵,۳۴۰,۰۴۰	(۴۰,۸۸۱,۹۶۲,۵۸۷)	(۴۰,۹۷۸,۳۱۹)	(۲۱۵,۶۷۶,۷۰۲)	۱,۹۹۶,۷۳۲,۵۳۲	(۶۳۸,۳۴۱)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۲,۸۵۴,۷۳۲	(۳,۱۱۷,۸۳۷,۸۲۵)	(۳,۳۴۲,۱۶۱)	(۱۷,۰۶۴,۳۷۰)	۳۳۴,۷۱۰,۶۶۶	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۴۳,۱۵۳,۸۰۹	(۵۹,۲۴۵,۰۱۹,۳۱۷)	(۷۷,۵۸۷,۸۳۲)	(۳۰۲,۳۱۵,۷۶۴)	۸۱۸,۰۴۲,۰۰۶	(۴۰۷۶۰,۴۵۳۶)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۴۴۷,۱۲۸	۳,۴۲۵,۹۲۷,۷۵۰	(۳,۳۷۹,۷۱۳,۸۱۱)	(۳,۲۵۴,۵۶۷)	(۱۷,۱۲۹,۶۳۷)	۲۵,۸۳۰,۶۵۵	.
آلومینای ایران	۲۱۲,۰۱۲	۲۱,۶۳۰,۳۷۸,۳۲۰	(۲۰,۶۵۳,۴۴۷,۶۹۷)	(۲۳,۴۵۷,۷۵۷)	(۱۰۸,۱۵۱,۸۹۰)	۸۴۵,۵۲۰,۹۷۶	.
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۲,۲۸۴	۱۹,۲۶۸,۴۶۰	(۱۱,۵۸۶,۰۵۱)	(۵۲,۵۹۶)	(۹۶,۳۳۳)	۷,۵۳۳,۳۷۰	.
پتروشیمی پردیس	۴۲,۸۳۷	۲۰,۰۹۷,۰۴۹,۴۸۰	(۱۷,۹۹۶,۵۱۸,۳۹۹)	(۵۴,۸۶۴,۷۲۵)	(۱۰۰,۴۸۵,۲۴۶)	۱,۹۴۵,۱۸۱,۱۷۰	۳۰۲,۶۴۶,۶۵۹
گروه دارویی برکت	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۴,۹۱۶,۰۰۹	(۳۱,۳۹۹,۹۱۶,۹۶۱)	(۱۱,۲۶۱,۸۴۶)	(۵۹,۲۷۳,۵۸۳)	(۹,۵۶۵,۳۸۵,۴۸۱)	.
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۳,۳۸۲,۲۷۱	۱۶,۰۳۳,۶۷۰,۳۸۴	(۱۶,۳۳۰,۳۳۱,۸۴۷)	(۳۴,۲۵۷,۰۵۹)	(۸۰,۱۶۸,۳۵۰)	(۴۱۱,۰۸۶,۸۷۳)	.
صنعت غذایی کورش	۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۹,۹۷۴,۹۷۴	(۳,۳۵۸,۲۱۳,۵۴۹)	(۳,۳۵۸,۳۱۴)	(۱۷,۱۴۹,۸۸۳)	۵۱,۲۵۵,۲۲۸	.
هامون نازیه	۱,۳۲۸,۵۰۰	۱۲,۹۶۴,۲۰۶,۷۶۰	(۱۰,۸۳۹,۲۸۳,۷۵۱)	(۳۵,۲۹۱,۷۶۶)	(۶۴,۸۲۱,۰۳۴)	۲۰,۳۴۶,۱۰۰,۰۰۹	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۹,۹۵۳,۰۶۴	۴۶,۳۰۴,۹۷۱,۳۴۷	(۳۹,۹۱۶,۷۸۸,۱۰۶)	(۱۲۶,۰۸۹,۸۰۴)	(۲۳۱,۵۲۴,۸۵۶)	۱۶,۰۳۰,۵۶۸,۵۸۱	.
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	۵,۱۰۱,۰۸۳,۱۳۰	(۴,۸۲۰,۸۷۳,۳۸۳)	(۴,۸۴۵,۸۹۲)	(۲۵,۵۰۵,۴۱۸)	۳۴۹,۸۵۸,۴۳۸	.
بانک تجارت	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۳,۳۰۴,۱۸۷	(۱۹,۴۴۴,۲۱۷,۹۷۷)	(۱۰,۴۲۴,۰۸۴)	(۵۴,۸۶۶,۵۲۰)	(۸,۵۲۶,۲۰۴,۳۱۴)	.
معذنی و صنعتی گل گهر	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۰,۹۴۶,۷۳۳	(۳,۲۸۷,۸۴۸,۳۷۱)	(۱۱,۱۱۳,۶۶۶)	(۲۰,۳۵۴,۷۳۵)	۷۵۱,۶۳۰,۰۹۲	.
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۶۹۶,۹۴۲,۹۱۴)	(۳۷,۷۸۴,۴۶۹)	(۵۰,۸۸۷,۵۰۰)	۳,۴۰۱,۸۸۵,۱۱۷	.
تولید برق عسلویه مینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۶,۷۰۷,۶۳۹	(۱۹,۸۶۰,۸۸۸,۸۶۸)	(۱۹,۲۶۲,۰۰۱)	(۱۰۱,۳۸۳,۵۳۶)	۲۹۵,۱۷۳,۲۳۴	۳,۵۳۰,۴۸۲,۶۶۷
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۴۴,۷۷۱,۱۱۰	(۱,۸۹۸,۶۳۵,۵۰۰)	(۱,۸۴۷,۴۶۷)	(۹,۷۳۳,۸۵۶)	۳۴,۵۶۴,۲۸۷	۵۶۸,۷۱۳,۵۳۵
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۱۷,۴۹۹,۳۰۴	(۵۶,۵۰۸,۷۵۰,۸۶۶)	(۴۲,۱۰۳,۵۸۳)	(۱۸۰,۰۸۷,۴۹۹)	(۲۰,۷۱۳,۴۴۳,۰۱۴)	۴۲۹,۰۴۲,۹۶۱
کاتی کرین طیس	۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۴,۹۸۰,۹۷۵)	(۷۳۶,۷۳۹)	(۳,۸۲۵,۰۰۰)	۵,۶۶۷,۲۸۶	۳۷۹,۹۲۶,۳۳۵
پالایش نفت تهران	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۱,۸۳۷,۰۶۶	(۱۵,۰۸۵,۳۷۵,۴۸۵)	(۲۰,۴۴۱,۳۱۶)	(۸۱,۳۵۹,۱۸۴)	۱,۰۸۴,۶۶۱,۱۸۱	.
گسترش سوخت سبز زاگرس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۱۸,۹۶۴,۴۵۵)	(۲۳,۹۹۶,۶۱۱)	(۱۲۶,۳۹۹,۹۹۹)	۵۹۰,۷۳۸,۹۳۵	۲,۱۹۲,۴۱۰,۹۳۷
سایپا	۱۴۰,۹۶۱,۵۱۲	۶۳,۰۴۲,۹۶۱,۳۷۶	(۴۹,۷۴۳,۵۹۰,۸۰۶)	(۵۹,۸۸۸,۷۸۵)	(۳۱۵,۲۱۴,۷۸۶)	۱۲,۹۳۴,۲۶۶,۹۹۹	۷۵۰,۶۶۳,۹۳۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۳۵,۷۳۵,۱۴۰	(۲۸,۹۱۱,۸۷۹,۴۱۳)	(۳۳,۱۸۸,۷۷۳)	(۱۷۴,۶۷۸,۶۷۸)	۵,۷۳۵,۸۸۸,۳۷۷	.
بانک خاورمیانه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۳,۹۹۱,۴۰۳	(۲۳,۲۵۳,۹۹۱,۴۰۳)	(۲۳,۰۹۱,۱۰۳)	(۱۱۶,۳۶۹,۹۵۵)	۷۶۲,۲۶۰,۶۷۸	.
پالایش نفت بندرعباس	۳,۳۸۰,۵۰۰	۳۳,۹۷۵,۹۵۷,۸۰۰	(۲۵,۸۵۹,۴۵۰,۵۶۵)	(۴۷,۲۸۲,۵۹۲)	(۱۶۹,۸۷۹,۷۹۰)	۷,۸۹۹,۳۴۴,۹۳۳	(۱,۶۸۵,۶۲۹,۳۱۶)
سیمان باقران	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۸,۴۸۲,۳۵۰	(۹,۵۰۸,۵۳۳,۳۴۱)	(۱۱,۳۸۸,۹۵۶)	(۵۹,۹۴۲,۴۱۱)	۲,۴۰۸,۶۲۷,۷۴۲	.
تأمین سرمایه لوئوس پارسین	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۳,۹۴۲,۷۱۲	(۱۵,۸۴۳,۶۵۵,۳۸۸)	(۱۴,۷۶۵,۸۱۹)	(۷۷,۷۱۹,۷۰۹)	(۳۹۲,۳۳۸,۲۳۴)	.
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۹,۱۵۲,۷۱۷	(۷,۰۹۴,۴۳۵,۸۸۹)	(۴,۳۸۲,۷۳۴)	(۲۳,۵۹۵,۷۶۶)	(۳,۴۰۳,۳۶۱,۶۷۲)	.
سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	۸۹,۶۶۶,۴۸۹
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۶۲,۳۳۰,۷۳۵)
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۸۰,۸۱,۹۷۴,۶۰۳
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۱۴۶,۵۶۰,۶۲۲,۸۱۶	(۱,۱۴۸,۵۴۹,۸۵۲,۳۶۲)	(۱,۴۱۹,۷۸۷,۹۴۶)	(۵,۷۳۲,۸۰۳,۰۵۹)	(۹,۱۴۱,۸۲۰,۵۵۱)	۳۴,۴۳۲,۰۳۶,۲۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱-۱۵- ادامه یادداشت

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۱,۱۳۶,۵۶۰,۶۲۲,۸۱۶	(۱,۱۴۸,۵۴۹,۸۵۲,۳۶۲)	(۱,۴۱۹,۷۸۷,۹۴۶)	(۵,۷۳۲,۸۰۳,۰۵۹)	(۹,۱۴۱,۸۲۰,۵۵۱)	۳۲,۴۳۲,۰۳۶,۳۸۷
مس شهیدباهر	.	.	.	.	.	.	(۳,۴۳۷,۳۴۰,۵۹۹)
کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۳,۶۵۸,۸۳۴,۷۴۰)
پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	(۸,۴۵۵,۶۱۱)
لعلبیران	.	.	.	.	.	.	۳۴,۷۳۷,۳۶۲
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	۳۳۳,۱۹۴,۸۰۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۴,۶۴۰,۴۵۰,۲۱۰)
بورس کالای ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۶۳۰,۰۳۳,۵۵۷
پتروشیمی سازند	.	.	.	.	.	.	(۴۴,۱۰۰,۰۵۱)
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۶۳۵,۹۲۹,۵۷۳)
بانک دی	.	.	.	.	.	.	(۳۳۶,۳۰۱,۱۴۷)
کاشی الوند	.	.	.	.	.	.	۲۶۱,۵۶۵,۸۲۲
پست بانک ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۵۳۲,۱۷۷,۶۷۹
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۲,۹۸۶,۶۳۱,۳۶۳
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۲,۳۹۸,۰۷۸,۸۱۰
ملی شیمی کشاورز	.	.	.	.	.	.	(۵,۳۷۰,۶۰۴,۸۵۷)
صنایع آذرباب	.	.	.	.	.	.	۱,۰۷۶,۲۶۸,۹۷۵
سیمان‌مازندران	.	.	.	.	.	.	۷۶,۱۳۶,۱۲۹
بین المللی توسعه صنعتی معادن غدیر	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۰۸,۵۷۰,۵۴۴)
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	.	۳۴۷,۲۸۶,۳۱۳
مجمع جهان فولاد سیرجان	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۱۱,۴۴۶,۰۳۸)
بیمه زندگی خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	(۷۸,۷۳۷,۵۱۶)
کویر تایر	.	.	.	.	.	.	۱,۶۷,۱۱۵,۱۵۲
پارس فتر	.	.	.	.	.	.	(۳,۲۸۹,۷۵۳,۹۰۱)
پخش البرز	.	.	.	.	.	.	۵۷۵,۵۱۵,۶۹۲
حق تقدم آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۷۴۳,۴۶۱,۵۹۱)
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۷۷,۸۴۳,۵۷۳
حق تقدم کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۸۲۲,۳۱۲,۸۵۱)
تولید مواد اولیه الباف مصنوعی	.	.	.	.	.	.	۹۱۷,۳۳۲,۰۹۳
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۱۶,۸۷۰,۴۰۵)
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	.	(۳۳۱,۴۰۰,۰۷۵)
نوسازی و ساختمان تهران	.	.	.	.	.	.	۸۸۰,۵۱۹,۳۲۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	.	.	.	.	.	.	۱,۸۶۷,۵۶۳,۷۴۱
کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	۱,۰۱۷,۵۸۶,۸۳۸
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	۲۱۹,۳۷۸,۹۲۷
توسعه فن افزار توسن	.	.	.	.	.	.	۳,۶۹۲,۱۱۰,۸۱۹
لیزینگ کارآفرین	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۸۶۳,۷۶۴)
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	۴,۸۰۱,۱۹۸,۳۳۶
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	.	.	.	.	.	.	۶۷,۷۸۵,۶۶۳
زامیاد	.	.	.	.	.	.	(۷۴۷,۶۰۹,۰۰۱)
بانک سامان	.	.	.	.	.	.	۱,۰۴۹,۶۷۳,۶۴۸
جمع		۱,۱۴۶,۵۶۰,۶۲۲,۸۱۶	(۱,۱۴۸,۵۴۹,۸۵۲,۳۶۲)	(۱,۴۱۹,۷۸۷,۹۴۶)	(۵,۷۳۲,۸۰۳,۰۵۹)	(۹,۱۴۱,۸۲۰,۵۵۱)	۲۸,۳۲۸,۸۲۸,۳۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

(مبالغ به ریال)
دوره مالی نه ماهه
منتهی به

[illegible]

جمع

۲-۱۵- سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)
دوره مالی نه ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

فرد مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۰۴/۱۰/۳۰										
نام سهام	نماد	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	کارمزد فروش	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
پاک ملت	سهلت ۳۰۵۳۱	۸۵۳,۰۰۰	۲۷۰	۲۳۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۵۶۲	۸۵۳,۳۱۶	(۲۱۶)	(۵۹,۲۳۳)	۲۲۹,۱۳۰,۲۸۱	۱۲,۹۴۴,۵۴۵
بیمه سامان	سهل ۷۰۳۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
پاک دی	سهلت ۴۰۱۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ژوب آهن اصفهان	سهل ۹۰۱۹۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
صندوق خودروان	سهل ۱۱۰۵۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
صندوق خودروان	سهل ۱۱۰۵۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
پاک ملت	سهلت ۵۰۰۴۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
پاک ملت	سهلت ۵۰۰۳۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
پاک ملت	سهلت ۳۰۳۶۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	سهل ۱۰۸۸۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	سهل ۱۱۱۳۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	سهل ۱۰۹۰۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	سهل ۹۰۲۵۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	سهل ۴۰۳۱۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	سهل ۳۰۳۱۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	سهل ۴۰۳۱۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	سهل ۴۰۳۱۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	سهل ۱۰۸۳۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	سهل ۵۰۳۰۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
ایران خودرو	سهل ۱۱۳۶۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۶۰۲۰۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۸۰۲۵۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۵۰۱۶۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۵۰۱۶۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۵۰۱۶۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۶۰۲۱۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۶۰۱۸۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۶۰۱۸۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۶۰۱۸۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۹۰۲۵۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۹۰۲۵۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۵۰۱۷۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سرمایه گذاری تامین اجتماع	سهل ۴۰۱۵۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سانیا	سهل ۵۰۰۵۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سانیا	سهل ۱۰۰۲۷۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سانیا	سهل ۴۰۰۵۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سانیا	سهل ۸۰۵۴۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سانیا	سهل ۴۰۰۴۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سانیا	سهل ۴۰۰۴۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سانیا	سهل ۵۰۰۵۱	*	*	*	*	*	*	*	*	*
جمع				۲۳۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۵۶۲	۸۵۳,۳۱۶	(۲۱۶)	(۵۹,۲۳۳)	۲۲۹,۱۳۰,۲۸۱	۱۲,۹۴۴,۵۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۶-۱	۸۱,۹۸۱,۳۹۸,۳۵۰	۵۹,۶۶۲,۰۰۱,۹۳۶
۱۶-۲	۳۸,۲۲۲,۵۸۴,۷۸۸	.
۱۶-۳	.	۲۵۳,۱۱۵,۵۹۵
۱۶-۴	.	۴۰۸,۴۱۳,۰۳۹
	۱۲۰,۲۱۳,۹۸۳,۱۳۸	۶۰,۳۲۳,۵۳۰,۵۷۰

سود 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 اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سایپا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۱۴,۱۹۸,۱۶۶)	(۴۵,۷۸۲,۱۰۰)	(۸۳,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۳۲۶,۱۶۹,۷۳۴	۴,۰۲۰,۸۰۶,۲۵۲
ایران خودرو	۴۷,۸۷۷,۲۵۷	۲۹,۳۰۰,۸۸۱,۲۸۴	(۲۷,۹۸۹,۴۹۶,۳۴۴)	(۷۹,۹۹۱,۴۰۶)	(۱۴۶,۵۰۴,۴۰۶)	۱,۰۸۴,۸۸۹,۱۴۸	۳,۳۹۹,۶۶۷,۵۳۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۶۹,۲۷۳,۰۹۱)	(۶۶,۲۱۶,۱۵۰)	(۱۲۱,۲۷۵,۰۰۰)	۶۹۸,۳۲۵,۷۵۹	.
ماشین سازی اراک	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۳۱,۶۰۴,۸۷۷)	(۲۰,۶۷۹,۷۵۰)	(۳۷,۸۷۵,۰۰۰)	(۶۱۵,۱۵۹,۶۲۷)	.
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۵۲,۲۵۷,۸۸۱)	(۴۸,۰۴۸,۰۰۰)	(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۱۱,۶۹۴,۱۱۹	۷,۷۶۱,۴۷۷,۸۵۷
معذنی و صنعتی گل گهر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۱۹,۶۲۰,۶۷۹)	(۲۹,۱۶۷,۳۲۰)	(۵۳,۴۲۰,۰۰۰)	۲,۳۸۱,۷۹۲,۰۰۱	.
بانک ملت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۸۵,۳۶۹,۷۲۵)	(۸,۰۳۲,۰۰۰)	(۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۸۷,۴۶۸,۲۷۵	۱۹,۳۲۷,۵۷۹,۳۲۵
حفاری شمال	۴,۴۵۶,۳۶۹	۳۰,۶۵۵,۲۷۰,۳۱۵	(۱۹,۰۴۹,۹۷۷,۷۸۵)	(۵۶,۳۸۸,۸۸۸)	(۱۰۳,۲۷۶,۳۵۲)	۱,۴۴۵,۶۲۷,۲۹۰	.
پالایش نفت بندرعباس	۳,۳۵۴,۵۰۰	۳۰,۴۵۸,۱۶۰,۰۰۰	(۱۱,۰۹۷,۴۵۲,۴۸۲)	(۸۲,۱۵۲,۶۸۸)	(۱۵۲,۲۹۴,۳۰۰)	۱۹,۱۲۵,۶۰۰,۵۳۰	۷۱۱,۹۸۹,۶۳۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۵۰,۰۰۰	۱۹,۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۱۵,۴۶۳,۱۷۳)	(۵۲,۳۷۷,۴۲۵)	(۹۶,۱۱۲,۵۰۰)	۴,۵۵۸,۴۴۶,۹۰۲	.
پتروشیمی پردیس	۲۵,۱۶۳	۲۱,۳۰۶,۳۱۶,۵۹۰	(۱۴,۷۷۲,۵۴۶,۵۰۴)	(۵۸,۱۶۶,۳۴۴)	(۱۰۶,۵۳۱,۵۸۳)	۶,۳۶۹,۰۷۲,۲۵۹	.
سیمان هگمتان	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۷۶,۸۰۶,۸۰۸)	(۳۵,۰۲۵,۹۰۰)	(۶۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۷۴۵,۹۸۲,۷۰۸)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۶۰,۰۰۰	۲۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۴۵,۳۰۰,۰۵۵)	(۵۸,۳۸۷,۵۲۰)	(۱۰۷,۱۲۰,۰۰۰)	۶,۹۱۳,۰۹۲,۳۲۵	.
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷۸۳,۸۱۷	۲۱,۴۵۳,۰۷۱,۲۹۰	(۲۱,۸۳۳,۴۳۲,۳۸۸)	(۵۸,۵۶۶,۸۸۵)	(۱۰۷,۲۶۵,۳۵۶)	(۵۲۵,۲۰۴,۳۴۹)	.
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۰۸,۰۱۲,۳۸۶)	(۳۲,۳۲۴,۹۲۰)	(۵۹,۰۲۰,۰۰۰)	۲,۴۰۴,۷۴۲,۹۹۴	.
پالایش نفت تهران	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۴۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۳۳,۸۱۹,۴۰۷)	(۶۸,۰۹۸,۲۱۲)	(۱۲۴,۷۲۲,۰۰۰)	۱۱,۲۳۶,۶۰۰,۲۸۱	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۶۰۷,۵۷۷,۰۱۲)	(۷۲,۷۷۰,۸۸۰)	(۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰)	۶,۸۴۲,۳۷۲,۱۰۸	۹,۵۶۷,۹۶۸,۰۰۹
پتروشیمی اوند	۴۵۴	۲۸۸۰۱,۷۶۰	(۱۷,۰۷۰,۳۵۳)	(۷۸,۶۲۹)	(۱۴۴,۰۰۰)	۱۱۵,۸۰۸,۷۷۰	.
آلومینای ایران	۱۰۲,۴۹۳	۱۴,۰۹۱,۸۱۳,۶۸۰	(۱۰,۳۲۲,۰۱۱,۱۷۷)	(۳۸,۴۷۰,۸۴۲)	(۷۰,۴۵۹,۴۱۸)	۳,۶۶۰,۹۴۲,۲۴۳	.
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۹۱۸,۵۸۰	۴,۴۸۷,۲۶۳,۳۰۰	(۴,۵۱۵,۱۸۷,۲۵۱)	(۱۲,۲۵۰,۳۲۹)	(۲۲,۴۳۶,۳۱۶)	(۶۲,۶۱۰,۴۹۶)	.
گروه مالی نماد غدیر	۴,۲۷۶	۱۶,۳۷۲,۸۰۴	(۱۰,۰۰۲,۴۷۹)	(۴۴,۶۹۸)	(۸۱,۸۶۴)	۶,۳۴۳,۷۶۳	.
نساجی بابکان	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۶۷,۰۱۲,۱۰۳)	(۲۸,۷۰۹,۷۷۲)	(۵۲,۵۸۲,۰۰۰)	۲۸۸,۰۶۶,۱۲۵	.
سرمایه گذاری البرز	۱۱,۷۷۲,۵۶۶	۳۲,۲۳۶,۰۲۳,۷۰۳	(۳۱,۷۷۳,۸۱۳,۳۹۸)	(۸۸,۰۰۴,۳۴۵)	(۱۶۱,۱۸۰,۱۱۹)	۶۱۳,۰۲۵,۸۴۱	.
آلبا گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۷,۴۵۲,۰۷۵,۰۰۰	(۷,۳۰۵,۵۱۴,۸۲۸)	(۲۰,۳۴۴,۱۶۵)	(۳۷,۲۶۰,۳۷۵)	۸۸,۹۵۵,۶۳۲	.
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۸۱,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۶۹۶,۹۴۲,۹۱۶)	(۲۹,۴۳۳,۸۱۳)	(۵۳,۹۰۶,۲۵۰)	۴,۰۰۰,۹۶۸,۰۲۱	.
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۸,۵۰۹,۰۶۰)	(۱۱,۷۳۹,۰۰۰)	(۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۷۰۸,۲۵۱,۹۴۰	.
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۲,۵۱۳,۰۰۰	۱۸,۴۴۵,۴۲۰,۰۰۰	(۱۵,۸۷۳,۷۵۹,۵۳۳)	(۵۰,۳۵۵,۹۹۷)	(۹۲,۳۲۷,۱۰۰)	۲,۴۳۹,۰۷۷,۳۷۰	.
هامون نایزه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۱۱,۶۷۰,۷۵۰,۰۰۰	(۱۰,۸۳۹,۳۸۳,۷۵۱)	(۳۱,۴۶۱,۱۴۸)	(۵۸,۳۵۳,۷۵۰)	۷۳۱,۱۵۱,۳۵۱	.
کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۵,۶۲۴,۱۸۷,۵۰۰	(۳,۵۴۹,۹۰۱,۷۸۱)	(۱۵,۲۵۴,۰۳۲)	(۲۸,۱۲۰,۹۳۸)	۱,۸۲۵,۸۱۰,۲۴۹	.
ایرکا پارت صنعت	.	.	.	.	.	.	(۱۵۹,۳۵۴,۰۹۵)
قطعات اتومبیل ایران	.	.	.	.	.	.	.
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	(۵۰۱,۲۵۶,۴۷۶)
جمع نقل به صفحه بعد	۴۶۵,۹۸۹,۷۲۷,۲۳۶	(۳۸۰,۴۰۶,۲۲۸,۲۸۲)	(۱,۳۷۲,۱۵۱,۹۵۸)	(۲,۳۲۹,۹۴۸,۶۳۶)	۸۱,۹۸۱,۳۹۸,۳۵۰	۴۴,۰۲۸,۸۷۸,۹۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱-۱۶- ادامه یادداشت

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		۴۶۵,۹۸۹,۷۲۷,۲۲۶	(۳۸۰,۴۰۶,۲۲۸,۲۸۲)	(۱,۲۷۲,۱۵۱,۹۵۸)	(۲,۳۲۹,۹۴۸,۶۳۶)	۸۱,۹۸۱,۳۹۸,۳۵۰	۴۴,۰۲۸,۸۷۸,۹۵۰
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۷۹۴,۷۱۱,۱۸۳
مغروه دارویی برکت	.	.	.	.	.	.	(۲۲۶,۹۸۰,۹۴۲)
توسعه و عمران امید	.	.	.	.	.	.	(۳۲۳,۳۹۵,۶۲۱)
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱,۵۲۴,۷۶۵,۸۸۱
تولیدی برنا باطری	.	.	.	.	.	.	۹۶۴,۳۸۴,۶۴۸
کتی کرین طبس	.	.	.	.	.	.	۲۲۰,۷۸۰,۳۵۰
صنایع ارتباطی آوا	.	.	.	.	.	.	۸۴۸,۵۲۷,۵۵۶
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	۲,۴۵۸,۱۲۳,۶۶۷
سرمایه‌گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	۳,۵۶۲,۳۵۲,۶۳۳
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	۱۳۶,۵۵۲,۴۹۶
بانک سامان	.	.	.	.	.	.	۱,۷۲۱,۷۵۸,۲۷۶
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	.	.	.	.	.	.	۲,۹۴۷,۰۸۶,۷۶۵
فولاد سیرجان ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۲,۲۸۱,۱۷۵
دانش بنیان پویا نیرو	.	.	.	.	.	.	۲۰,۶۴,۹۱۹
جمع		۴۶۵,۹۸۹,۷۲۷,۲۲۶	(۳۸۰,۴۰۶,۲۲۸,۲۸۲)	(۱,۲۷۲,۱۵۱,۹۵۸)	(۲,۳۲۹,۹۴۸,۶۳۶)	۸۱,۹۸۱,۳۹۸,۳۵۰	۵۹,۶۶۲,۰۰۱,۹۳۶

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳,۱۶۷	۶۴۶,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۱۹,۱۵۸,۸۹۲)	(۱۵۵,۰۵۶,۳۲۰)	.	۲۸,۲۳۲,۵۸۴,۷۸۸	.
جمع		۶۴۶,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۱۹,۱۵۸,۸۹۲)	(۱۵۵,۰۵۶,۳۲۰)	.	۲۸,۲۳۲,۵۸۴,۷۸۸	.

۳-۱۶- 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	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اختیار فروش وبملت-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱/۲۴	.	.	.	.	.	.	(۲,۰۴۰,۹۹۲)
اختیار خرید وبملت-۳۲۵۰-۱۴۰۳/۱/۲۴	.	.	.	.	.	.	۸۶,۰۴۸,۱۸۷
اختیار خرید وبملت-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱/۲۴	.	.	.	.	.	.	۱۶۹,۱۰۸,۴۰۰
جمع		*	*	*	*	*	۲۵۳,۱۱۵,۵۹۵

۴-۱۶- 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	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
استادخانه-م-پودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴۰	.	.	.	.	.	.	۴۰۸,۴۱۳,۰۳۹
جمع		*	*	*	*	*	۴۰۸,۴۱۳,۰۳۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
قطعات اتومبیل ایران	۱۴۰۳/۰۴/۲۵	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	.
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۵۴۳,۴۸۹	۲,۳۲۰	۱,۲۶۰,۸۹۴,۴۸۰	.	۱,۲۶۰,۸۹۴,۴۸۰	.
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۱۱۷,۲۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۳,۳۶۱,۴۶۱,۲۰۰
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.
جمع نقل به صفحه بعد				۷,۶۶۵,۸۹۴,۷۶۰	*	۷,۶۶۵,۸۹۴,۷۶۰	۴,۳۷۴,۵۷۸,۹۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۷- ادامه یادداشت

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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
نقل از صفحه قبل				۷,۶۶۵,۸۹۴,۷۶۰	*	۷,۶۶۵,۸۹۴,۷۶۰	۴,۳۷۴,۵۷۸,۹۰۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	*	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	*
بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	*
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۳,۰۴۰,۰۰۰	۹۳۶	۲,۸۴۵,۴۴۰,۰۰۰	*	۲,۸۴۵,۴۴۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۶۵۳,۳۰۲)	۱,۸۷۲,۳۴۶,۶۹۸	*
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۱,۸۱۶,۴۷۳	۲۶۶	۴۸۳,۱۸۱,۸۱۸	*	۴۸۳,۱۸۱,۸۱۸	*
گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*
مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱,۵۹۵,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	*
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۵/۱۲	۸,۴۶۰,۱۶۱	۱۹۰	۱,۶۰۷,۴۳۰,۵۹۰	*	۱,۶۰۷,۴۳۰,۵۹۰	*
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*
بورس اوراق بهادار تهران	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	*	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	*
فراپورس ایران	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۵	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	*
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۵,۵۱۲,۵۰۰
سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز	۱۴۰۳/۰۶/۰۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*
اخشان خراسان	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۲۳۵	۱۰۰	۲۳,۵۰۰	*	۲۳,۵۰۰	*
گروه مالی نماد غدیر	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۴,۲۷۶	۶۰۰	۲,۵۶۵,۶۰۰	(۳۵۷,۰۰۶)	۲,۲۰۸,۵۹۴	*
معدنکاران نسوز	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	*	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	*
پویا	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	*
مس شهیدباهنر	-	*	*	*	*	*	۲,۴۷۹,۴۳۹,۹۰۰
ایرکا پارت صنعت	-	*	*	*	*	*	۱,۶۸,۱۹۵,۹۳۰
زامیاد	-	*	*	*	*	*	۹۲,۷۰۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	-	*	*	*	*	*	۱,۴۹۹,۸۰۹,۱۵۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	-	*	*	*	*	*	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	*	*	*	*	*	۲,۵۷۵,۰۷۶,۴۲۰
ایران ترانسفو	-	*	*	*	*	*	۹۳,۱۰۸,۴۹۳
گروه صنعتی بارز	-	*	*	*	*	*	۴,۴۴۱,۷۰۱,۱۸۰
سیمان فارس و خوزستان	-	*	*	*	*	*	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	-	*	*	*	*	*	۴,۰۱۵,۸۳۳,۵۰۰
نفت سپاهان	-	*	*	*	*	*	۲,۲۸۲,۰۰۳,۴۰۰
کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	-	*	*	*	*	*	۱,۳۷۸,۸۲۶,۱۶۴
پتروشیمی پارس	-	*	*	*	*	*	۴,۰۱۵,۳۶۳,۲۱۰
پتروشیمی نوری	-	*	*	*	*	*	۱,۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰
بیمه زندگی خاورمیانه	-	*	*	*	*	*	۳۳,۳۸۳,۲۰۰
سپید ماکیان	-	*	*	*	*	*	۴۶,۶۹۲,۲۵۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	-	*	*	*	*	*	۲۰۹,۹۳۴,۶۶۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	*	*	*	*	*	۱,۴۶۸,۲۸۹,۷۴۰
پارس فنر	-	*	*	*	*	*	۴۰۰,۰۷۳,۵۰۰
گسترش سوخت سبزاگرس	-	*	*	*	*	*	۵۶,۲۱۷,۴۸۰
دانش بتيان پويا نيرو	-	*	*	*	*	*	۲۵۰,۱۱۹
جمع				۲۵,۳۳۹,۸۳۷,۲۶۸	(۳۰۳,۰۱۰,۳۰۸)	۲۵,۰۳۶,۸۲۶,۹۶۰	۴۸,۰۷۱,۲۷۵,۶۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۴,۵۶۴,۳۹۰,۴۴۶	۴۶,۹۴۶,۰۶۹,۰۷۲	۱۸-۱
۴,۵۶۴,۳۹۰,۴۴۶	۴۶,۹۴۶,۰۶۹,۰۷۲	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۲/۱۲/۱۳	-	۰	۳۷,۸۶۳	۰	۳۷,۸۶۳	۲,۵۰۰,۵۰۵,۲۷۱
۱۴۰۲/۱۱/۲۰	-	۰	۴,۱۴۳,۲۷۹	۰	۴,۱۴۳,۲۷۹	۶۰,۳۰۵,۳۵۸
۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۰	۰	۰	۰	۶۴,۹۹۳,۴۳۰
۱۴۰۳/۰۲/۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۰۴	۰	۰	۰	۰	۱۵,۱۱۱,۴۴۵,۱۲۲
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۰	۴,۵۶۰,۱۲۴,۹۷۷	۰	۴,۵۶۰,۱۲۴,۹۷۷	۲۹,۲۰۸,۱۹۱,۸۹۱
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰	۹۴,۳۲۷	۰	۹۴,۳۲۷	۰
			۴,۵۶۴,۳۹۰,۴۴۶	۰	۴,۵۶۴,۳۹۰,۴۴۶	۴۶,۹۴۶,۰۶۹,۰۷۲

جمع

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۰	۲۷۴,۴۰۰,۹۴۹	
۱۲۹,۵۵۸,۹۵۲	۰	۱۹-۱
۲۸۰,۱۰۶,۷۰۲	۷۳۲,۹۶۶,۱۸۷	۱۹-۲
۵۰۹,۶۶۵,۶۵۴	۱,۰۰۷,۳۶۷,۱۳۶	

برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده دریافتی دوره قبل

بازگشت هزینه تنزیل سود سهام دریافتی دوره قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۴,۶۶۶,۹۹۱,۳۶۱	۱۲,۹۷۳,۱۴۶,۲۰۸
۰	۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰
۱,۱۶۷,۵۸۲,۸۰۵	۲۶۲,۲۹۵,۰۴۰
۱,۵۲۱,۹۶۸,۴۱۴	۱,۹۰۲,۴۹۸,۲۰۶
۸۹۵,۴۲۴,۲۳۸	۵۷۰,۲۷۵,۴۲۴
۸,۲۵۱,۹۶۶,۸۱۸	۱۶,۳۶۹,۴۱۶,۹۵۸

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی سابق (موسسه حسابرسی واثیا 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 افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۲۱- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۵۸,۱۹۰,۰۰۰	۵۶,۲۸۵,۶۰۰
۵,۴۳۷,۳۴۷,۴۳۷	۲,۸۲۴,۷۴۳,۸۶۸
۱۸,۸۵۸,۵۹۰	۱۵,۱۷۷,۲۸۰
۱۱۴,۴۳۳,۸۴۳	۱۹۱,۵۰۵,۲۶۴
۲۸۰	۱,۱۳۶,۸۰۰,۱۵۸
۵,۶۲۸,۷۲۰,۱۵۰	۴,۲۲۴,۵۱۲,۱۷۰

هزینه تأسیس

هزینه ترم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

سایر هزینه‌ها (هزینه کارمزد پذیره نویسی واحدهای عادی)

جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۱,۶۳۴,۲۶۳	۰
۱۱,۶۳۴,۲۶۳	۰

هزینه مالی کارگزاری

جمع

۲۳- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۰,۶۰۳,۹۷۷,۰۰۰	۶,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰
(۵۰,۱۷۶,۳۳۷,۴۱۶)	(۸۱,۸۹۴,۹۱۳,۷۷۳)
(۳۹,۵۷۲,۳۵۰,۴۱۶)	(۷۵,۰۱۵,۹۱۳,۷۷۳)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۴- تعهدات، پدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیران سرمایه‌گذاری	المبرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰
	ملیحه مشتاقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰٪	۷,۲۳۶
	آنسیه پورنقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	۰
	روزبه درخشان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰٪	۱۰,۰۰۰
کارگزار و اشخاص وابسته	سیدگرتان سپینود	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۹,۸۰۰	۶٪	۱,۹۹۹,۸۰۰
	لادن شهنیا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
			عادی	۱۲,۴۸۵	۰٪	۰
	سمانه رشیدیان یزد	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
جمع				۲,۰۳۲,۴۸۵	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	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
مدیر (سیدگرتان سپینود)	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۶۶۶,۹۹۱,۳۶۱	طی دوره مالی	(۳,۶۶۹,۰۲۸,۸۳۸)	(۱۳,۲۳۵,۴۳۷,۴۳۹)
مؤسسه حسابرسی واکا نیک تدبیر	متولی سابق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰)	(۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران حسابداران رسمی	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۱,۱۶۷,۵۸۲,۸۰۵	طی دوره مالی	(۶۶۵,۳۷۱,۵۶۰)	(۶۳۵,۳۴۵,۸۰۰)
مؤسسه حسابرسی بیات رابان	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۹۵,۴۳۴,۲۳۸	طی دوره مالی	(۲۵۶,۰۴۸,۹۵۰)	(۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲)
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۵۲۱,۹۶۸,۴۱۴	طی دوره مالی	(۱,۱۰۳,۸۳۱,۹۳۹)	(۱,۴۴۴,۱۷۳,۷۱۰)
کارگزاری اندیشه پیشرو	کارگزاری	کارمزد معاملات	۳,۱۳۲,۹۴۴,۳۴۶,۱۵۸	طی دوره مالی	۲,۶۹۲,۶۵۱,۹۷۵	۲,۹۴۴,۸۸۱,۲۹۱
			۳,۱۴۱,۱۹۶,۴۱۳,۹۷۶		(۳,۶۶۲,۹۳۱,۳۹۲)	(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 یادداشت های همراه وجود نداشته است.