

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۴/۰۱

شماره: ۱۴۰۵-۱۱۶

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

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 به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال 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، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

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 صورتهای 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 مجمع 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:

۱-۶- 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:

- نصاب 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٪، این نسبت در پایان سال رعایت شده است)
- نصاب 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 سال مالی رعایت شده است).



• نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق (این نسبت به عنوان نمونه در تاریخ ۱۷ خرداد لغایت ۳۰ مرداد، این نسبت پایان سال رعایت شده است)

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 ۱۴۰۴/۰۹/۱۱. (تاریخ انتشار ۱۰ آذر می باشد)

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 کدال همان روز مجمع طی سال مالی مورد گزارش.

۶-۴- بند ۶ ماده ۵۹ اساسنامه با موضوع انتشار صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ و حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال بدلیل منقضی شدن توکن.

۶-۵- ماده ۱۷ اساسنامه با موضوع محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روز های معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی روزها بدلیل مشکلات نرم افزار.

۶-۶- بند ج ماده ۲۴ اساسنامه با موضوع نگهداری حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری.

۶-۷- ماده ۱۸ اساسنامه با موضوع صدور واحد های سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفا از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق. (برای نمونه ۳۰ مهر ۱۴۰۴).

۶-۸- ماده ۶۶ اساسنامه با موضوعات حدنصاب تسهیلات مالی دریافتی به میزان حداکثر ۵٪ ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران. (روزهای ۸ تا ۲۸ شهریور 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 گردشگری.

۷-۲- 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 و هم چنین برگزاری کمیته مدیران سرمایه گذاری در خصوص تصویب معاملات صورت گرفته طی سال.

۷-۳- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال نامه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی. (در خصوص پاسخ چک لیست اردیبهشت و مرداد)

۷-۴- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی روزها.



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

۷-۵- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ سبا با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص بهمن و اسفند ۱۴۰۴ در سامانه کدال ظرف مهلت مقرر. (تاریخ انتشار به ترتیب ۱۷ اسفند ۱۴۰۴ و ۱۱ فروردین ۱۴۰۵ بدلیل وقوع جنگ)

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

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۰- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال 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 مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی و تامین مالی تروریسم، 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: ۱ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی





صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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 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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



نشانی: بلوار نلسون ماندلا، خیابان محمد روانپور، پلاک ۱، طبقه اول

تلفن: ۶۶۲۰۱۶۴۳



صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳۳۴,۸۲۹,۰۷۵,۸۵۶	۴۷۶,۴۰۵,۳۱۸,۴۴۰
۶ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۷۱,۵۲۲,۳۸۴,۳۰۷	۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۹۳
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵,۱۰۱,۸۴۷,۶۹۷	۲۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰
۸ حساب‌های دریافتی	۸۱۸,۵۸۰,۸۳۷	۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵
۹ جاری کارگزاران	۷۱۱,۳۰۲,۵۹۲	۲,۹۴۲,۷۸۱,۲۹۱
۱۰ سایر دارایی‌ها	۲۳۳,۸۲۰,۴۶۴	۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰
جمع دارایی‌ها	۴۲۳,۲۱۷,۰۱۱,۷۵۳	۵۵۴,۷۹۶,۸۳۶,۵۰۹
بدهی‌ها		
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۸,۹۲۴,۸۵۷,۹۴۶	۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱
۱۲ بدهی به سرمایه‌گذاران	.	۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۱,۲۶۹,۴۷۹,۳۸۵	۹,۳۶۷,۴۹۵,۳۶۸
جمع بدهی‌ها	۲۰,۱۹۴,۳۳۷,۳۳۱	۲۹,۴۲۷,۲۵۴,۰۹۹
خالص دارایی‌ها	۴۰۳,۰۲۲,۶۷۴,۴۲۲	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۶,۶۲۱	۱۴,۸۳۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

نشانی: بلوار نلسون ماندلا، خیابان محمد روانپور، پلاک ۱، طبقه اول

تلفن: ۲۶۲۰۱۶۴۳





صندوق سهامی به آفرید سپینود

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
۶۷,۸۰۹,۸۷۲,۳۱۶	۲,۲۸۸,۹۳۸,۱۸۸	۱۵	درآمدها:
۸۸,۸۰۱,۷۳۷,۲۹۴	۳۵,۸۵۵,۵۱۴,۲۱۹	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۴۹,۷۱۴,۰۸۵,۵۳۳	۲۶,۱۴۹,۹۴۸,۲۴۲	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲	۵,۵۸۷,۹۲۰,۷۸۶	۱۸	سود سهام
۱,۰۷۵,۵۷۴,۲۶۸	۷۴۷,۶۸۹,۸۶۷	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
۲۵۶,۵۰۳,۹۷۱,۴۲۳	۷۰,۶۳۰,۰۱۱,۳۰۲		سایر درآمدها
			جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲۰,۴۷۰,۶۷۹,۹۸۸)	(۱۰,۸۲۱,۲۴۱,۳۹۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۲۱۵,۳۴۲,۹۲۶)	(۹,۰۴۵,۵۱۰,۲۱۴)	۲۱	سایر هزینه ها
۲۳۱,۸۱۷,۹۴۸,۵۰۹	۵۰,۷۶۳,۲۵۹,۶۹۱		سود قبل از هزینه های مالی
.	(۱۱,۶۳۴,۲۶۳)	۲۲	هزینه های مالی
۲۳۱,۸۱۷,۹۴۸,۵۰۹	۵۰,۷۵۱,۶۲۵,۴۲۸		سود خالص
۳۳/۲۴٪	۱۱/۲۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۴۴.۱۸٪	۱۲/۶۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۷,۰۲۳,۵۵۷,۶۷۴	.	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده عادی طی سال
(۶۷۸,۴۱۹,۵۱۰,۰۰۰)	(۶۷,۸۴۱,۹۵۱)	(۱۳۴,۸۵۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۸۵,۹۳۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده عادی طی سال
۲۳۱,۸۱۷,۹۴۸,۵۰۹	.	۵۰,۷۵۱,۶۲۵,۴۲۸	.	سود (زیان) خالص
(۸۷,۵۵۲,۴۱۳,۷۷۳)	.	(۶۱,۴۹۹,۱۷۳,۴۱۶)	.	تعدیلات
۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	۴۰۳,۰۲۲,۶۷۴,۴۲۲	۲۴,۲۴۸,۱۱۳	خالص دارایی های پایان سال

$$\text{سود (زیان) خالص} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص} \pm \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$$

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

نشانی: بلوار نلسون ماندلا، خیابان محمد روانپور، پلاک ۱، طبقه اول

تلفن: ۲۶۲۰۱۶۴۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۰۷۳۸۸۶ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ تحت شماره ۱۲۲۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۹۸۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سرمایه گذاری می نماید. 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 سرمایه گذاری به آدرس www.behafarid.sepinudcapital.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری: صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۶ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	
تحت تملک نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری	تحت تملک	تحت تملک نسبت به کل واحدهای سرمایه گذاری	تحت تملک	
ممتاز		ممتاز		
۰/۰۰۵	۱۰۰	۰/۰۰۵	۱۰۰	سمانه رشیدیان یزد
۰/۰۰۵	۱۰۰	۰/۰۰۵	۱۰۰	لادن شنطیا
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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان شیخ بهایی، کوچه اعظم، پلاک ۴، طبقه اول

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

حسابرس: موسسه حسابرسی بیات رایان که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم

بازارگردان: صندوق بازارگردانی کیان است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ به شماره ثبت ۵۰۸۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان الوند، ساختمان یونیک، پلاک ۱۹، طبقه چهارم



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- 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 سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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

عنوان هزینه	نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	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 تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) سالانه ۱٫۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به‌لایه 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 ۰٫۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰٫۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۶۲۵۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی طبق مجمع مورخ ۱۳۰۲/۰۵/۰۲
حق الزحمه و کارمزد تمفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود
حق پذیرش و غنویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که غنویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید 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 تعقیب خواهد بود.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج ذخیره مالیات تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- ذخیره مالیات

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) 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 دفتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
۲۵٪	۱۴۰,۳۷۱,۴۱۱,۸۲۳	۱۱۶,۳۱۷,۹۱۰,۷۱۴	۱۳٪	۵۰,۸۹۶,۹۹۴,۰۵۵	۶۰,۱۷۸,۱۹۷,۶۵۰	خودرو و ساخت قطعات	
۳۲٪	۱۲۰,۶۴۶,۳۵۷,۲۲۵	۷۵,۷۸۸,۹۹۷,۷۰۳	۶٪	۲۴,۶۳۵,۱۶۰,۸۶۳	۱۹,۷۵۰,۳۵۹,۵۱۳	بانکها و موسسات اعتباری	
۲٪	۱۱,۴۵۱,۴۵۶,۰۰۰	۱۱,۲۶۶,۴۴۵,۴۶۵	۱۰٪	۴۰,۹۸۷,۷۶۹,۷۶۶	۲۳,۸۹۳,۸۷۵,۵۳۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۰٪	-	-	۱٪	۲,۶۲۳,۰۲۹,۱۴۳	۲,۵۴۸,۰۹۹,۶۷۹	استخراج کانه های فلزی	
۱۴٪	۷۹,۷۷۹,۸۷۳,۹۳۷	۶۳,۰۰۷,۶۱۳,۷۶۴	۵٪	۲۲,۰۴۴,۶۲۸,۷۳۷	۱۶,۰۰۹,۰۲۲,۱۶۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۰٪	-	-	۲٪	۷,۶۷۳,۲۳۱,۹۷۶	۶,۸۰۲,۰۱۶,۳۱۰	سرمایه گذاریها	
۶٪	۳۰,۸۱۰,۸۱۳,۹۶۸	۲۹,۲۰۵,۹۴۸,۳۶۴	۳٪	۱۳,۷۴۱,۱۳۴,۱۰۴	۱۳,۰۹۵,۹۷۵,۲۷۰	فلزات اساسی	
۳٪	۱۴,۴۸۱,۷۱۸,۰۲۰	۱۷,۳۵۰,۴۸۶,۳۴۲	۷٪	۲۸,۳۶۵,۱۸۵,۱۳۱	۳۵,۱۲۸,۷۱۵,۱۷۹	مواد و محصولات دارویی	
۰٪	-	-	۳٪	۱۰,۸۵۴,۴۴۱,۵۳۰	۱۳,۴۷۶,۸۰۶,۸۰۸	سیمان، آهک و گچ	
۰٪	-	-	۳٪	۱۴,۳۲۰,۸۹۸,۷۹۷	۱۹,۰۴۹,۹۷۷,۷۸۵	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	
۰٪	-	-	۱۶٪	۶۸,۳۳۵,۱۰۹,۳۵۰	۶۴,۴۷۱,۹۸۱,۵۶۵	محصولات شیمیایی	
۰٪	-	-	۳٪	۱۴,۶۵۳,۳۴۹,۳۹۷	۱۸,۹۷۰,۹۸۸,۶۲۸	ساخت محصولات فلزی	
۶٪	۳۱,۸۹۴,۸۱۴,۶۶۳	۲۸,۰۹۱,۶۸۳,۸۱۸	۴٪	۱۸,۲۵۷,۷۶۸,۰۰۰	۲۲,۶۶۱,۱۱۳,۳۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۰٪	-	-	۲٪	۷,۶۳۰,۳۳۱,۹۲۸	۷,۹۳۶,۸۷۳,۴۴۹	کاشی و سرامیک	
۰٪	-	-	۱٪	۳,۴۴۳,۶۰۹,۰۳۴	۴,۳۳۷,۰۷۰,۵۱۱	منسوجات	
۰٪	-	-	۳٪	۶,۵۵۶,۲۴۴,۰۲۵	۶,۲۰۳,۸۵۹,۷۵۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	
۱٪	۷,۸۱۹,۴۴۵,۸۱۲	۶,۸۶۶,۲۳۸,۸۷۹	۰٪	-	-	استخراج سایر معادن	
۳٪	۱۷,۹۷۲,۴۲۴,۰۰۰	۱۸,۳۳۸,۹۶۵,۸۵۱	۰٪	-	-	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	
۰٪	۱,۹۰۶,۹۳۶	۱,۷۸۹,۱۱۸	۰٪	-	-	زراعت و خدمات وابسته	
۱٪	۴,۶۱۹,۱۵۹,۶۸۹	۵,۶۰۷,۴۲۵,۴۷۲	۰٪	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات	
۱٪	۳,۱۱۷,۸۱۳,۸۲۵	۳,۰۴۲,۷۶۰,۳۲۰	۰٪	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۰٪	۱,۸۹۸,۶۳۵,۵۰۰	۱,۶۵۱,۴۹۸,۱۹۴	۰٪	-	-	اطلاعات و ارتباطات	
۱٪	۶,۰۱۵,۲۲۱,۰۴۶	۶,۱۲۳,۱۷۳,۳۵۰	۰٪	-	-	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	
۱٪	۴,۷۶۹,۱۲۰,۸۲۱	۴,۴۴۷,۰۱۱,۳۵۸	۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۰٪	۷۵۴,۹۸۰,۹۷۵	۶۳۸,۰۷۸,۸۵۰	۰٪	-	-	استخراج ذغال سنگ	
۸۶٪	۴۷۶,۴۰۵,۳۱۸,۴۴۰	۲۸۸,۶۴۶,۰۱۷,۴۶۲	۷۹٪	۳۳۴,۸۲۹,۰۷۵,۸۵۶	۳۳۴,۵۱۴,۹۳۳,۰۹۱	جمع	

۵-۱ خالص ارزش فروش به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ با توجه به جنگ تحمیلی رمضان و بسته بودن بازار محاسبه گردیده است.

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	
۵٪	۲۶,۳۱۹,۱۵۸,۸۹۳	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۱۷٪	۷۱,۵۲۲,۲۸۴,۳۰۷	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲		
۵٪	۲۶,۳۱۹,۱۵۸,۸۹۳	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۱۷٪	۷۱,۵۲۲,۲۸۴,۳۰۷	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲		

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
۳۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۱۵,۱۰۱,۸۴۷,۶۹۷	۷-۱
۳۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۱۵,۱۰۱,۸۴۷,۶۹۷	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
۰.۱٪	۶۳۷,۱۱۰,۶۰۶	۰.۱٪	۳۶۱,۶۴۴,۴۶۷	-	سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۵۴۵۴۰۶.۱ بانک گردشگری
۰.۷٪	۴,۰۷۹,۶۷۳,۷۸۷	۰.۳٪	۹۹۹,۸۵۲,۷۳۴	-	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۴۸ بانک خاورمیانه
۴.۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲٪	۱۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	سپرده بلند مدت ۱۳۵,۳۳۳,۱۵۴۵۴۰۶.۲ بانک گردشگری
۰٪	۳,۴۰۷,۹۷۷	۰.۰٪	۳۵۰,۴۸۶	-	سپرده کوتاه مدت ۸۳۰-۸۱۰-۸۱۰-۷۳۳۵-۱ بانک سامان
۵.۴٪	۳۹,۷۲۰,۱۹۲,۳۷۰	۳.۶٪	۱۵,۱۰۱,۸۴۷,۶۹۷		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۸- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۱/۳۱				یادداشت	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۸,۴۶۹,۸۶۳	.	متعدد	۸,۴۶۹,۸۶۳	۸-۱	سود سپرده‌های بانکی دریافتی
	۸۷۹,۹۸۹,۴۵۶	۸۱۰,۱۱۰,۹۷۴	(۸۹,۸۸۹,۰۲۶)	۲۵٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲	سود سهام دریافتی
	۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	.	.	.	.	۸-۳	سایر حساب‌های دریافتی
	۱۴,۳۴۱,۹۵۰,۴۱۵	۸۱۸,۵۸۰,۸۳۷	(۸۹,۸۸۹,۰۲۶)		۹۰۸,۴۶۹,۸۶۳	جمع	

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۱/۳۱				تاریخ مجمع	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۸,۴۶۹,۸۶۳	.	متعدد	۸,۴۶۹,۸۶۳	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	ماشین سازی اراک
	۱۵,۴۱۰,۹۵۸	۸,۴۶۹,۸۶۳	.	.	۸,۴۶۹,۸۶۳	-	توسعه و عمران امید
						-	تولید انرژی برق شمس
						-	پاسارگاد
						-	صنعتی بهشهر
						-	گسترش سوخت سبز زاگرس
						جمع	

۸-۲- سود سهام دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۱/۳۱				تاریخ مجمع	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
	.	۸۱۰,۱۱۰,۹۷۴	(۸۹,۸۸۹,۰۲۶)	۲۵٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	ماشین سازی اراک
	۵۴۴,۶۳۱,۴۹۸	.	.	۰٪	.	-	توسعه و عمران امید
	۲۵۶,۳۳۲,۵۳۳	.	.	۰٪	.	-	تولید انرژی برق شمس
	۲۰,۸۱۲,۶۸۹	.	.	۰٪	.	-	پاسارگاد
	۵۸,۱۴۲,۷۳۶	.	.	۰٪	.	-	صنعتی بهشهر
	۸۷۹,۹۸۹,۴۵۶	۸۱۰,۱۱۰,۹۷۴	(۸۹,۸۸۹,۰۲۶)		۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

۸-۳- سایر حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۱/۳۱				تاریخ مجمع	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
	۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	ماشین سازی اراک
	۱	.	.	.	.	-	توسعه و عمران امید
	۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	.	.	.	.	-	تولید انرژی برق شمس
						-	پاسارگاد
						-	صنعتی بهشهر
						-	گسترش سوخت سبز زاگرس
						جمع	

۸-۳-۱- حساب‌های دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

حساب‌های دریافتی بابت اختیار معامله

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۱/۳۱				تاریخ مجمع	
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
	۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۴۰۴/۱۱/۰۹	ماشین سازی اراک
	۱	.	.	.	.	-	توسعه و عمران امید
	۱۳,۴۴۶,۵۵۰,۰۰۱	.	.	.	.	-	تولید انرژی برق شمس
						-	پاسارگاد
						-	صنعتی بهشهر
						-	گسترش سوخت سبز زاگرس
						جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
۳۱۱,۰۵۳,۷۳۵	۰	(۷۷,۲۳۴,۰۰۰)	۲۳۳,۸۱۹,۷۳۵
۴,۸۵۶,۳۸۱,۳۶۵	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۹	(۸,۱۶۱,۲۰۲,۵۵۵)	۷۲۹
۵,۱۶۷,۴۳۵,۱۰۰	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۹	(۸,۲۳۸,۴۳۶,۵۵۵)	۲۳۳,۸۲۰,۴۶۴

مخارج تاسیس

هزینه نرم افزار

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۱۳,۷۲۵,۴۴۷,۴۲۹	۵,۰۱۶,۴۲۵,۲۹۹
۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰	۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰
۶۳۵,۲۴۵,۸۰۰	۱,۰۵۹,۸۹۲,۰۵۰
۸۲۴,۹۹۹,۷۱۲	۶۳۹,۳۷۴,۴۳۰
۱,۴۴۳,۱۷۳,۷۱۰	۱,۵۴۷,۹۶۴,۰۸۷
۱۷,۲۹۰,۰۶۸,۷۳۱	۸,۹۲۴,۸۵۷,۹۴۶

مدیر صندوق (سیدگردان سپینود)

متولی سابق (مؤسسه و انبیا نیک تدبیر)

متولی فعلی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)

حسابرس (مؤسسه حسابرسی بیات رایان)

بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان)

جمع

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰	۰
۲,۷۶۹,۶۹۰,۰۰۰	۰

بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۳۸۶,۵۹۴,۹۳۵	۳۸۶,۵۹۴,۹۳۵
۷,۸۵۳,۰۷۲,۸۳۵	۸,۸۶۸,۴۹۳,۹۵۰
۲۳۲,۴۳۷,۹۷۳	۳۸۲,۶۷۵,۲۲۳
۱۰۶,۶۰۲,۱۲۰	۷۳۱,۳۸۵,۶۵۹
۷۸۸,۷۸۷,۵۰۵	۸۹۰,۳۲۹,۶۱۸
۹,۳۶۷,۴۹۵,۳۶۸	۱۱,۲۶۹,۴۷۹,۳۸۵

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

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۹۵,۶۹۴,۴۳۲,۴۲۳	۳۳,۴۰۸,۰۴۹	۳۶۹,۷۸۱,۱۰۴,۲۹۱	۲۲,۲۴۸,۱۱۳
۲۹,۶۷۵,۱۹۹,۹۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۴۱,۵۷۰,۱۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	۴۰۳,۰۲۲,۶۷۴,۴۲۲	۲۴,۲۴۸,۱۱۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال)
۱۵-۱	۳۱۷,۶۹۳,۶۱۳	۵۱,۶۹۵,۱۸۶,۵۰۶
۱۵-۲	۲,۳۷۷,۵۰۱,۵۲۰	۲,۸۸۹,۶۱۵,۱۳۳
۱۵-۳	۳۳۹,۱۳۰,۳۸۱	۱۳,۳۳۵,۰۷۰,۶۷۷
جمع	۲,۲۸۸,۹۳۸,۱۸۸	۶۷,۸۰۹,۸۷۲,۳۱۶

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۰,۵۴۸,۳۴۰	(۶,۷۶۹,۴۸۰,۵۰۰)	(۶,۸۲۱,۴۴۲)	(۳۵,۹۰۲,۷۴۰)	۳۶۸,۳۴۳,۶۵۸	۱,۸۵۹,۰۲۹,۷۱۲
قطعات اتومبیل ایران	۲,۸۳۹,۶۰۱	۸,۳۱۰,۵۵۸,۳۵۷	(۱۶,۲۰۵,۴۴۲,۱۱۴)	(۷,۸۹۴,۸۴۱)	(۴۱,۵۵۲,۷۹۰)	(۷,۹۴۴,۳۳۱,۲۸۸)	۰
ذوب آهن اصفهان	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۵,۰۷۰,۵۹۱	(۸,۵۸۴,۶۱۵,۸۰۰)	(۸,۴۱۱,۹۷۹)	(۴۳,۳۷۵,۳۵۶)	۲۱۷,۷۶۷,۴۵۶	۷۴۴,۷۲۰,۶۰۵
فرابورس ایران	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۵۶,۷۷۵,۶۵۶	(۲۹,۵۸۲,۹۵۶,۷۴۲)	(۲۰,۴۷۸,۷۴۴)	(۱۰۷,۷۸۳,۸۷۸)	(۸,۱۵۴,۴۴۳,۷۰۸)	۴۳۰,۶۰۴,۱۴۴
بانک ملت	۳۶,۷۱۵,۲۰۰	۵۶,۶۴۶,۱۳۳,۹۱۰	(۶۷,۴۰۸,۴۳۷,۹۷۹)	(۵۳,۸۱۳,۱۵۵)	(۲۸۳,۳۳۰,۶۷۰)	(۱۱,۰۹۹,۳۳۷,۸۹۴)	۱۳,۹۰۲,۲۵۰,۶۲۳
کشورانی جمهوری اسلامی ایران	۵,۳۰۰,۰۵۷	۵۴,۳۳۰,۹۳۸,۰۰۰	(۵۴,۶۸۵,۱۰۴,۷۴۹)	(۶۲,۰۷۸,۶۸۷)	(۳۷۱,۶۵۴,۶۸۹)	(۶۸۷,۹۰۰,۱۳۵)	(۷۰۷,۷۹۳,۹۸۵)
بانک صادرات ایران	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۸۶,۳۰۵,۵۷۰	(۴۶,۸۵۷,۵۲۸,۹۰۰)	(۴۳,۲۱۱,۰۲۰)	(۲۲۷,۴۳۱,۵۲۸)	(۱,۶۴۱,۸۶۵,۸۷۸)	۴۰۳,۰۸۳,۷۷۹
ایران خودرو	۶۷,۹۹۱,۳۳۵	۳۸,۰۵۰,۳۴۴,۸۰۳	(۳۰,۶۸۴,۳۵۵,۹۶۶)	(۳۶,۱۴۶,۷۸۵)	(۱۹۰,۳۵۱,۲۳۴)	۷,۱۳۹,۴۹۰,۸۲۸	۱,۲۱۷,۴۷۸,۸۱۱
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۵۳۸,۸۸۹	۲۳,۷۷۸,۱۵۵,۴۴۵	(۲۳,۲۸۴,۹۴۲,۴۱۴)	(۲۵,۳۷۰,۶۰۲)	(۱۱۸,۸۹۰,۷۵۸)	۳۴۹,۰۵۱,۶۷۱	(۸,۴۳۲,۸۰۱,۳۶۸)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۳۵۸,۰۵۰	۴۳,۱۳۵,۳۴۰,۰۴۰	(۴۰,۸۱۱,۹۶۲,۵۸۷)	(۴۰,۹۷۸,۲۱۹)	(۲۱۵,۶۷۶,۷۰۲)	۱,۹۹۶,۷۲۲,۵۳۳	(۳,۳۳۲,۵۲۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۰,۳۴۵,۱۶۷	۶۱,۲۰۷,۳۹۳,۲۱۲	(۵۹,۸۶۸,۴۹۳,۹۲۸)	(۵۹,۹۶۲,۱۸۶)	(۳۰۶,۰۳۶,۹۶۶)	۹۵۲,۹۰۰,۱۱۲	۵۰۰,۹۱۸,۶۸۱
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۴۴,۷۷۱,۱۱۰	(۱,۸۹۸,۶۳۵,۵۰۰)	(۱,۸۴۷,۳۶۷)	(۹,۷۳۳,۸۵۶)	۳۴,۵۶۴,۲۸۷	۵۶۸,۷۱۳,۵۳۵
کانی کرین طیس	۵۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۴,۹۸۰,۹۷۵)	(۷۲۶,۷۳۹)	(۳,۸۲۵,۰۰۰)	۵,۴۶۷,۲۸۶	۲۷۹,۹۲۶,۳۳۵
سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۶۶۶,۴۸۹
سرمایه‌گذاری صندوق‌های بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۶۲,۲۳۰,۷۳۵)
معدنکاران نسوز	۱۷۵,۰۰۰	۷,۱۵۸,۳۳۷,۵۵۰	(۷,۸۱۹,۴۴۵,۸۱۲)	(۶,۸۰۰,۳۸۶)	(۳۵,۷۹۱,۷۳۸)	(۷۰۳,۶۹۰,۳۸۶)	۶۶۰,۸۹۴,۵۸۶
پتروشیمی نوری	۲۵۰,۹۵۷	۱۰,۹۶۲,۴۳۱,۰۹۰	(۹,۹۷۳,۳۸۸,۵۳۵)	(۱۰,۴۱۴,۱۹۲)	(۵۳,۸۱۲,۱۰۹)	۹۲۴,۹۵۶,۳۵۴	۲,۳۴۶,۱۳۳,۹۰۰
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۳۵۵,۱۳۰
پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۸۱۰,۹۷۴,۶۰۳
ایرکا پارت صنعت	۱,۹۸۴,۵۵۹	۳,۳۷۶,۱۹۲,۳۴۷	(۳,۱۶۰,۳۴۶,۹۰۰)	(۳,۱۱۲,۳۱۸)	(۱۶,۳۸۰,۹۶۲)	۹۶,۳۵۲,۱۶۷	۵۸۱,۱۶۷,۸۸۱
مس شهیدباهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۴۷,۲۴۰,۵۹۹)
گشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۵۸,۸۳۴,۷۴۰)
پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۴۵۵,۶۱۱)
لعابیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۷۳۷,۲۶۲
ایران ترانسفو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۳,۱۹۴,۸۰۵
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۶۴۰,۳۵۰,۲۱۰)
بورس کالای ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۳۰,۰۳۳,۵۵۷
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴,۱۰۰,۰۵۱)
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۵,۹۲۹,۵۷۳)
بانک دی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۶,۳۰۱,۱۴۷)
کاشی آلود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۱,۵۶۵,۸۲۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۵۶,۶۰۳	۴۹,۳۷۰,۶۹۶,۶۴۰	(۴۷,۵۸۵,۲۶۴,۱۹۸)	(۴۸,۷۵۲,۳۴۲)	(۲۴۶,۸۵۳,۴۸۱)	۱,۴۸۹,۸۲۶,۷۱۹	۹,۳۸۴,۰۳۴,۰۳۲
پست بانک ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۲,۱۲۳,۶۱۹
جمع نقل به صفحه بعد	۲۶۱,۹۵۵,۳۱۸	۴۴۲,۰۱۴,۸۹۲,۶۶۱	(۴۵۶,۱۰۴,۲۳۳,۶۱۹)	(۴۵۶,۷۲۱,۰۰۴)	(۲,۳۱۰,۰۷۴,۴۴۷)	(۱۶,۷۵۶,۱۳۶,۴۰۹)	۲۱,۴۱۸,۲۱۰,۷۸۳



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱-۱۵- ادامه یادداشت سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۲۶۱,۹۵۵,۳۱۸	۴۴۲,۰۱۴,۸۹۲,۶۶۱	(۴۵۶,۱۰۴,۲۳۳,۶۱۹)	(۳۵۶,۷۲۱,۰۰۴)	(۲,۲۱۰,۰۷۴,۴۴۷)	۲۱,۴۱۸,۲۲۰,۷۸۳	(۱۶,۷۵۶,۱۳۶,۴۰۹)
ملی صنایع مس ایران	۱,۱۶۴,۳۳۰	۹,۰۲۶,۷۸۷,۹۰۰	(۸,۵۳۷,۸۱۱,۴۷۵)	(۸,۵۷۵,۴۱۸)	(۴۵,۱۳۳,۹۴۰)	۴۲۵,۱۹۷,۰۶۷	(۴,۵۸۴,۷۱۹,۰۷۲)
سرمایه‌گذاری غدیر	۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۴,۶۰۴,۲۶۰	(۷,۶۵۱,۰۹۲,۵۹۷)	(۲۶,۳۲۹,۱۱۱)	(۴۸,۲۲۳,۰۲۳)	۱,۹۱۸,۹۵۸,۰۳۰	۱۱,۱۴۷,۷۲۰,۳۸۴
صنعتی بهشهر	۲,۲۷۴,۸۲۱	۷,۴۳۳,۳۲۱,۲۲۹	(۵,۹۴۳,۲۱۰,۳۷۹)	(۷,۰۶۲,۵۲۱)	(۳۷,۱۷۱,۶۰۷)	۱,۴۴۵,۸۷۶,۸۲۲	۱,۳۳۲,۱۵۷,۸۵۶
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۴,۳۹۶,۳۳۵	۱۶,۱۶۱,۶۶۹,۹۰۴	(۱۴,۶۳۶,۸۷۴,۶۴۷)	(۱۵,۳۵۲,۷۲۰)	(۸۰,۸۰۸,۳۵۰)	۱,۴۲۸,۶۳۴,۱۸۷	۱,۲۳۶,۸۵۳,۷۶۹
بانک اقتصاد نوین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۳,۸۶۱,۱۰۳	(۱۵,۹۵۰,۷۸۸,۵۵۷)	(۱۵,۶۷۸,۵۹۶)	(۸۲,۵۱۹,۳۰۶)	۴۵۴,۸۷۴,۶۴۴	۱۸۵,۸۹۵,۰۱۰
توسعه و عمران امید	۲,۴۱۴,۶۷۳	۵,۳۹۹,۲۶۱,۷۸۰	(۴,۶۱۹,۱۵۹,۶۸۹)	(۵,۰۳۴,۱۸۹)	(۲۶,۴۹۶,۳۰۹)	۶۴۸,۵۷۱,۵۹۳	۷۱,۱۱۵,۰۳۵
اخشان خراسان	۲۳۵	۱,۵۵۳,۳۰۰	(۱,۹۰۶,۹۳۵)	(۱,۴۷۳)	(۷,۷۶۶)	(۳۶۲,۸۱۳)	۹۱,۰۳۰
سپید ماکیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۹,۶۱۰,۵۶۰	(۷,۸۶۷,۲۹۳,۹۱۹)	(۷,۷۲۳,۰۷۹)	(۴۰,۶۴۸,۰۵۳)	۲۱۳,۹۴۵,۳۳۹	(۱۴۴,۱۷۹,۷۹۸)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۴,۸۵۴,۷۲۲	(۳,۱۱۷,۸۳۷,۸۲۵)	(۳,۲۴۲,۱۶۱)	(۱۷,۰۶۴,۲۷۰)	۲۷۴,۷۱۰,۳۶۶	۹۸۹,۷۱۰,۸۱۱
پتروشیمی پردیس	۲۲,۸۳۷	۲۰,۰۹۷,۰۴۹,۴۸۰	(۱۷,۹۹۶,۵۱۸,۳۳۹)	(۵۴,۶۶۴,۷۳۵)	(۱۰۰,۴۸۵,۲۴۶)	۱,۹۴۵,۱۸۱,۱۷۰	۳۰,۲۶۶,۶۵۹
تولید برق عسلویه مپنا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۶,۷۰۷,۶۳۹	(۱۹,۸۶۰,۸۸۸,۸۶۸)	(۱۹,۲۶۲,۰۰۱)	(۱۰۱,۳۸۳,۵۳۶)	۲۹۵,۱۷۳,۳۳۴	۳,۵۳۰,۴۸۲,۴۶۷
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۱۷,۴۹۹,۳۰۴	(۵۶,۵۰۸,۷۵۰,۸۶۶)	(۴۲,۱۰۲,۹۵۳)	(۱۸۰,۰۸۷,۴۹۹)	(۲۰,۷۱۳,۴۴۳,۰۱۴)	۱,۲۷۲,۸۵۲,۹۸۸
گسترش سوخت سبزاگرس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۱۸,۹۶۴,۴۵۵)	(۲۳,۹۹۶,۶۱۱)	(۱۲۶,۲۹۹,۹۹۹)	۵۹۰,۷۳۸,۹۲۵	۲,۱۹۲,۴۱۰,۹۲۷
سایپا	۱۴۰,۹۶۱,۵۱۲	۶۳,۰۴۳,۹۶۱,۳۷۶	(۴۹,۱۳۳,۵۹۰,۸۰۶)	(۵۹,۸۸۸,۷۸۵)	(۳۱۵,۲۱۴,۷۸۶)	۱۲,۹۲۴,۲۶۶,۹۹۹	۷۵۰,۶۶۳,۹۲۲
پالایش نفت بندرعباس	۳,۵۸۵,۰۰۰	۳۵,۸۲۵,۴۵۷,۸۸۰	(۲۶,۵۳۵,۹۸۳,۳۲۳)	(۵۲,۳۲۱,۷۱۹)	(۱۷۹,۱۲۷,۳۹۰)	۹۰,۵۸۰,۱۵,۵۷۹	(۱,۴۹۷,۳۳۳,۸۲۰)
ملی شیمی کشاورز	.	.	.	.	.	.	(۵,۳۷۰,۶۰۴,۸۵۷)
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۲,۹۸۶,۶۳۱,۳۶۳
گروه صنعتی یازز	.	.	.	.	.	.	۲,۳۹۸,۰۷۸,۸۱۰
صنایع آذراب	.	.	.	.	.	.	۱۰,۷۶,۲۸۸,۹۷۵
سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	۷۶,۱۳۶,۱۲۹
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	.	.	.	.	.	.	(۱۶۰,۸۵۷,۰۵۴۴)
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	.	۳۴۷,۲۸۶,۳۱۳
مجمع جهان فولاد سیرجان	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۱۱,۴۴۶,۰۳۸)
بیمه زندگی خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	(۷۸,۷۳۷,۵۱۶)
کوبیر تایر	.	.	.	.	.	.	۱۶۷,۱۱۵,۱۵۲
پارس فنر	.	.	.	.	.	.	(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 گلدشت نمونه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۸۲۲,۳۱۳,۸۵۱)
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	.	.	.	.	.	.	۹۱۷,۲۲۲,۰۹۳
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۱۶,۸۷۰,۴۰۵)
فولاد سیرجان ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱,۴۹۷,۳۸۸
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	.	(۳۳۱,۴۰۰,۰۷۵)
نوسازی و ساختمان تهران	.	.	.	.	.	.	۸۸۰,۵۱۹,۴۷۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	.	.	.	.	.	.	۵,۳۷۸,۸۲۶,۷۰۵
کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	۱۰,۱۷۵,۸۶۸,۳۲۸
دانش بنیان پویا نیرو	.	.	.	.	.	.	۲,۲۰۸,۰۵۵
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	۴۵۲,۴۱۶,۶۶۰
توسعه فن افراز توسن	.	.	.	.	.	.	۳,۶۹۲,۱۱۰,۸۷۹
لیزینگ کارآفرین	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۸۶۳,۷۶۴)
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	۷۰,۳۳,۴۳۳,۹۲۸
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	.	.	.	.	.	.	۶۷,۷۸۵,۶۶۳
جمع نقل به صفحه بعد	۷۱۸,۱۴۹,۰۹۳,۰۹۸	(۷۱۹,۵۹۵,۹۷۷,۳۳۸)	(۷۹۸,۱۶۸,۵۶۶)	(۳,۵۹۰,۷۴۵,۴۳۶)	(۵۸,۳۵,۷۹۸,۱۳۳)	۴۸,۸۶۹,۰۶۲,۰۹۵	



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱-۱۵- ادامه یادداشت سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا قراپورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۷۱۸,۱۴۹,۰۹۳,۰۹۸	(۷۱۹,۵۹۵,۹۷۷,۳۳۸)	(۷۹۸,۱۶۸,۵۶۶)	(۳,۵۹۰,۷۴۵,۴۲۶)	(۵,۸۳۵,۷۹۸,۱۳۲)	۴۸,۸۶۹,۰۶۲,۰۹۵
فولاد خراسان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۱,۵۳۰,۷۳۳	(۲۰,۴۲۴,۸۶۲,۲۵۸)	(۱۹,۱۹۱,۱۰۵)	(۱۰۱,۰۰۷,۶۵۳)	(۳۴۴,۵۳۰,۲۸۳)
گروه مالی نماد غدیر	۴,۲۷۶	۱۳,۶۷۰,۳۷۲	(۱۰,۰۰۲,۴۹۹)	(۳۷,۳۱۷)	(۶۸,۳۵۲)	۳,۵۶۲,۳۴۴
پویا	۲۰۱,۰۰۰	۷,۶۰۹,۳۹۶,۲۵۰	(۵,۱۳۶,۴۰۹,۵۵۱)	(۱۴,۷۴۲,۳۱۶)	(۳۸,۰۴۶,۹۷۹)	۲,۴۲۰,۱۹۷,۴۰۴
بورس اوراق بهادار تهران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۴,۴۹۵,۴۱۸	(۲۳,۶۷۵,۴۳۵,۷۹۱)	(۱۰,۴۱۶,۱۱۸)	(۵۴,۸۲۲,۴۷۵)	(۱۲,۷۷۶,۱۷۸,۹۶۶)
مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲,۷۳۹,۹۹۹	۲۲,۷۹۵,۷۲۵,۰۵۰	(۱۹,۶۹۰,۰۱۹,۰۴۸)	(۳۲,۳۴۴,۶۴۷)	(۱۱۳,۹۷۸,۶۲۶)	۲,۹۵۹,۴۸۲,۷۲۹
سیمان صوفیان	۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۹,۱۳۹,۶۵۰	(۲۲,۵۰۷,۰۲۱,۸۶۹)	(۲۲,۳۲۸,۵۴۶)	(۱۱۷,۰۴۵,۶۴۷)	۷۶۲,۸۳۲,۵۸۸
کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۴,۸۸۲,۲۱۸,۴۰۰	(۳,۷۵۴,۹۰۱,۷۷۹)	(۱۳,۳۲۸,۳۳۵)	(۲۴,۴۱۱,۰۹۱)	۱,۰۸۹,۵۷۷,۱۹۵
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنعتی بهشهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۳,۹۷۸,۸۱۰	(۱۷,۷۴۶,۴۵۳,۳۷۰)	(۱۷,۱۷۹,۴۸۸)	(۹۰,۴۱۹,۸۹۵)	۲۲۹,۹۲۶,۰۵۷
نساجی بابکان	۲,۵۵۷,۹۶۶	۲۲,۰۶۱,۰۲۴,۷۰۰	(۲۱,۳۷۰,۰۳۷,۰۸۶)	(۶۰,۲۳۶,۱۹۸)	(۱۱۰,۳۰۵,۱۲۲)	۶۲۰,۱۱۶,۲۹۴
حفاری شمال	۵,۷۳۳,۶۳۱	۲۷,۹۲۲,۲۴۸,۰۰۸	(۲۴,۱۳۶,۹۴۸,۹۴۵)	(۴۸,۹۲۰,۳۰۶)	(۱۳۹,۶۱۱,۳۳۸)	۳,۵۹۶,۷۶۷,۵۱۹
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۱	۸,۵۱۷,۲۵۶,۵۰۰	(۷,۹۳۶,۸۶۶,۰۸۴)	(۲۳,۲۵۱,۸۹۶)	(۴۲,۵۸۶,۲۸۰)	۵۱۴,۵۳۲,۳۴۰
پتروشیمی اروند	۴۵۴	۲۶,۴۱۸,۲۶۰	(۱۷,۰۷۰,۳۵۲)	(۷۲,۱۲۰)	(۱۲۲,۰۹۱)	۹,۱۴۴,۶۹۷
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۵۰۰	۴,۳۲۷,۳۲۱,۳۷۰	(۳,۶۵۲,۷۵۷,۴۱۰)	(۱۱,۸۱۳,۴۴۰)	(۲۱,۶۳۶,۶۰۸)	۶۴۱,۱۱۳,۹۱۲
ماشین سازی اراک	۶,۵۵۵,۲۹۱	۷,۳۰۲,۲۳۳,۵۱۸	(۱۱,۱۰۸,۵۰۷,۶۶۱)	(۶,۹۲۶,۹۹۷)	(۳۶,۵۱۱,۱۱۹)	(۳,۸۴۹,۷۳۲,۲۵۹)
صنایع مادران	۲,۲۹۶,۹۳۶	۷,۶۴۴,۹۵۶,۸۳۱	(۷,۳۸۴,۴۶۳,۱۸۵)	(۷,۲۶۲,۶۵۱)	(۳۸,۳۲۴,۷۸۴)	۲۱۵,۰۰۶,۳۱۱
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۴۴,۶۲۲,۸۹۷)	(۶,۸۹۹,۸۱۰)	(۳۶,۳۱۵,۰۰۰)	(۳,۷۲۴,۸۳۷,۷۰۷)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۴۴۷,۱۲۸	۳,۴۲۵,۹۲۷,۷۵۰	(۳,۳۷۹,۷۱۲,۸۹۱)	(۳,۲۵۴,۵۶۷)	(۱۷,۱۲۹,۶۳۷)	۲۵,۸۳۰,۶۵۵
آلومینای ایران	۲۲۰,۷۲۱	۲۲,۶۳۲,۷۸۴,۲۲۰	(۲۱,۵۳۲,۰۴۰,۹۲۲)	(۲۶,۱۹۴,۳۱۵)	(۱۱۳,۱۶۳,۹۱۹)	۹۶۱,۳۸۵,۰۶۴
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۲,۲۸۴	۱۹,۲۶۸,۴۶۰	(۱۱,۵۸۶,۰۵۱)	(۵۲,۵۹۶)	(۹۶,۳۴۳)	۷,۵۳۲,۴۷۰
گروه دارویی برکت	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۴,۹۱۶,۹۰۹	(۲۱,۳۴۹,۷۵۵,۹۶۱)	(۱۱,۳۶۱,۸۴۶)	(۵۹,۲۷۴,۵۸۳)	(۹,۵۶۵,۳۸۵,۴۸۱)
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۴,۰۷۴,۲۶۰	۱۹,۳۳۹,۳۲۷,۰۶۷	(۲۰,۲۲۳,۲۷۳,۸۱۹)	(۴۳,۲۸۱,۳۴۶)	(۹۶,۶۹۶,۶۳۴)	(۱۰,۲۳۹,۹۲۴,۷۳۲)
صنعت غذایی کورش	۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۹,۹۷۶,۹۷۴	(۳,۳۵۸,۹۱۳,۵۴۹)	(۳,۳۵۸,۳۱۴)	(۱۷,۱۴۹,۸۱۳)	۵۱,۲۵۵,۲۲۸
هامون نایزه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۱۲,۹۶۴,۲۰۶,۷۶۰	(۱۰,۸۳۹,۳۸۳,۷۵۱)	(۳۵,۳۹۱,۷۶۶)	(۶۴,۸۲۱,۰۳۴)	۲,۰۲۴,۶۱۰,۳۰۹
فولاد کاوه جنوب کیش	۹,۹۵۳,۰۶۴	۴۶,۳۰۴,۹۷۱,۳۳۷	(۲۹,۹۱۶,۷۸۸,۱۰۶)	(۱۲۶,۰۸۹,۸۰۴)	(۳۳۱,۵۲۴,۸۵۶)	۱۶,۰۳۰,۵۸۸,۵۸۱
نیان الکترونیک	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۳۳,۸۶۳,۳۵۰)	(۱۲,۵۰۴,۸۰۳)	(۶۵,۸۱۵,۰۰۰)	(۲,۹۴۹,۱۸۳,۰۵۳)
سرمایه گذاری مهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۱,۰۸۳,۱۳۰	(۴,۸۲۰,۸۷۳,۳۸۲)	(۴,۸۴۵,۸۹۲)	(۲۵,۵۰۵,۴۱۸)	۲۴۹,۸۵۸,۴۳۸
بانک تجارت	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۳,۳۰۴,۱۸۷	(۱۹,۴۴۴,۳۱۷,۷۹۷)	(۱۰,۴۲۴,۰۸۴)	(۵۴,۸۶۶,۵۲۰)	(۸,۵۲۶,۲۰۴,۳۱۴)
معدنی و صنعتی گل گهر	۴,۵۳۲,۶۵۳	۹,۹۶۵,۴۱۴,۹۶۷	(۸,۹۵۹,۴۶۹,۳۷۱)	(۲۷,۲۰۵,۲۴۶)	(۴۹,۸۲۷,۰۷۵)	۹۲۹,۰۱۳,۳۷۵
تولیدی کوچین	۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۲۴,۷۷۰,۳۰۰	(۱۲,۳۴۳,۸۸۵,۸۳۰)	(۵۶,۵۷۸,۱۲۵)	(۱۰۳,۶۲۳,۸۶۲)	۷,۱۷۰,۶۸۲,۴۸۳
پالایش نفت تهران	۵۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۱,۸۳۷,۰۶۶	(۱۵,۰۸۵,۳۷۵,۴۸۵)	(۲۰,۴۴۱,۲۱۶)	(۸۱,۳۵۹,۱۸۴)	۱۰,۸۴۶,۶۱۰,۱۸۱
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۲۵,۷۳۵,۱۴۰	(۲۸,۹۹۱,۸۷۹,۴۱۳)	(۳۳,۱۸۸,۷۷۲)	(۱۷۴,۶۷۸,۶۷۸)	۵,۷۳۵,۹۸۸,۳۷۷
بانک خاورمیانه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۳,۹۹۱,۴۰۳	(۲۲,۲۵۳,۳۶۹,۶۶۷)	(۲۲,۰۹۱,۱۰۳)	(۱۱۶,۲۶۹,۹۵۵)	۷۶۲,۲۶۰,۶۷۸
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۶,۸۲۴,۷۷۱,۷۲۰	(۶,۲۰۳,۸۵۹,۷۵۰)	(۱۸,۶۳۱,۳۵۲)	(۳۴,۱۲۳,۸۵۹)	۵۶۸,۱۵۶,۷۵۹
سیمان باقران	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۸,۳۸۲,۳۵۰	(۹,۵۰۸,۵۳۳,۳۴۱)	(۱۱,۳۸۸,۹۵۶)	(۵۹,۹۴۲,۴۱۱)	۲,۴۰۸,۶۲۷,۷۳۲
تامین سرمایه لوتوس پارسین	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۳,۹۴۲,۷۱۲	(۱۵,۸۴۳,۶۹۵,۳۸۸)	(۱۴,۷۶۵,۸۳۹)	(۷۷,۷۱۹,۷۰۹)	(۳۹۲,۳۳۸,۲۲۳)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۹,۱۵۲,۷۱۷	(۷,۰۹۴,۳۵۵,۸۸۹)	(۴,۴۸۲,۷۳۴)	(۲۳,۵۹۵,۷۶۶)	(۲,۴۰۳,۳۶۱,۶۷۲)
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۲۰۴,۶۱۰,۵۵۲,۱۴۷	(۱,۱۹۷,۳۲۶,۹۳۰,۴۱۶)	(۱,۵۷۸,۲۶۲,۶۳۲)	(۶,۰۲۳,۰۵۲,۷۱۲)	(۳۱۷,۶۹۳,۶۱۳)	۴۸,۸۶۹,۰۶۲,۰۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

۱۵-۱ ادامه یادداشت سود (زبان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال)
نقل از صفحه قبل		۱,۳۰۴,۶۱۰,۵۵۲,۱۴۷	(۱,۱۹۷,۳۳۶,۹۳۰,۴۱۶)	(۱,۵۷۸,۲۶۲,۶۳۲)	(۶,۰۲۳,۰۵۲,۷۱۲)	(۳۱۷,۶۹۳,۶۱۳)	۴۸,۸۶۹,۰۶۲,۰۹۵	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال)
زایماد	.	.	.	.	.	.	(۳۳۷,۶۰۹,۰۰۱)		
بانک سامان	.	.	.	.	.	.	۳,۵۷۲,۷۳۳,۳۱۲		
جمع	۰	۱,۳۰۴,۶۱۰,۵۵۲,۱۴۷	(۱,۱۹۷,۳۳۶,۹۳۰,۴۱۶)	(۱,۵۷۸,۲۶۲,۶۳۲)	(۶,۰۲۳,۰۵۲,۷۱۲)	(۳۱۷,۶۹۳,۶۱۳)	۵۱,۶۹۵,۱۸۶,۵۰۶	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال)

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

نام سهام	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال)
اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۰۳ - ۰۳۵۰	۹۳,۹۳۳	۶۷,۹۱۶,۳۶۲,۷۵۰	(۶۷,۸۶۲,۳۹۰,۴۰۸)	(۱۲,۳۰۹,۷۴۱)	۴۱,۵۶۴,۶۰۱	۱۳۳,۱۳۳,۸۱۶	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال)
اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۱۰ - ۰۲۵۱	۱۶,۹۶۴	۱۱,۱۶۸,۹۳۸,۸۴۰	(۱۱,۱۶۷,۰۷۳,۶۵۹)	(۲,۰۳۴,۳۶۲)	(۱۵۹,۱۸۱)	۸۰,۸۲۰,۰۲۷		
اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۱۲ - ۰۲۵۱	۴۰,۵۷۳	۳۰,۶۹۳,۶۷۰,۱۹۰	(۳۰,۳۷۷,۷۴۷,۸۸۳)	(۱۶,۶۹۰,۳۱۱)	۴۰۰,۳۳۳,۰۹۶	.		
اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۱۳ - ۰۲۵۱	۶۷,۵۰۰	۵۲,۶۶۱,۷۱۰,۴۰۰	(۵۲,۶۹۸,۲۶۴,۸۶۲)	(۹,۵۴۴,۹۱۲)	(۴۶,۲۹۹,۳۷۳)	.		
اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۱۴ - ۰۲۵۱	۵۷,۸۳۸	۳۶,۱۰۵,۳۳۳,۹۷۰	(۳۵,۹۴۴,۳۸۳,۰۹۸)	(۶,۵۴۴,۰۱۰)	۱۵۴,۳۰۵,۸۶۲	.		
اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۱۵ - ۰۲۵۱	۳۰۲,۵۱۳	۱۷,۵۷۳,۱۲۱,۷۷۰	(۱۶,۸۷۰,۰۳۷,۸۳۳)	(۴۴,۸۹۹,۳۳۱)	۱,۸۱۷,۸۵۷,۵۱۶	.		
اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۱۶ - ۰۲۵۱	.	.	.	.	.	۵۷۳,۸۳۱,۷۴۱		
اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۱۷ - ۰۲۵۱	.	.	.	.	.	۹۵,۹۵۵,۸۲۷		
اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۱۸ - ۰۲۵۱	.	.	.	.	.	۱,۵۶۷,۲۲۲,۸۹۵		
اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۱۹ - ۰۲۵۱	.	.	.	.	.	۲۰۵,۹۳۸,۳۷۷		
اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۲۰ - ۰۲۵۱	.	.	.	.	.	۳۰۶,۳۴۹,۱۹۰		
جمع	۵۷۹,۳۳۱	۳۶۹,۱۲۰,۰۳۸,۹۲۰	(۳۶۶,۶۵۰,۴۴۴,۷۳۳)	(۹۲,۱۰۲,۶۶۷)	۲,۳۷۷,۵۰۱,۵۲۰	۲,۸۸۹,۶۱۵,۱۳۳	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	نام سهام	نماد	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	کارمزد فروش	سود (زبان) اعمال	سود (زبان) اعمال
بانک ملت	فصلت ۳۰۴۱	۸۵۲,۰۰۰	۲۷۰	۲۳۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۵۶۲	۸۵۲,۲۱۶	(۲۱۶)	(۵۹,۱۳۳)	۲۳۹,۱۳۰,۲۸۱	-	-
اختیار خرید خودرو - ۱۴۰۳/۰۴/۰۶ - ۲۸۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۴,۳۲۲,۵۶۶
اختیار خرید خودرو - ۱۴۰۳/۰۴/۰۶ - ۳۰۰۰	فصلت ۴۰۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۵۱,۷۶۵,۰۰۴
اختیار خرید دی - ۱۴۰۳/۰۴/۰۶ - ۸۰۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ - ۲۰۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۱۹,۸۵۸
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ - ۲۲۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۱۵,۷۴۳,۳۲۲
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ - ۲۴۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۸,۹۰۱,۵۷۶
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ - ۲۶۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۲,۹۱۸,۶۰۳
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ - ۲۸۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۲,۵۸۸,۰۲۲
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ - ۱۰۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۹۶۱,۳۲۸
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ - ۱۰۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۲۰,۷۷۴,۳۵۵)
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ - ۱۱۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۳۸۸,۸۶۶
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۵/۱۱ - ۱۰۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۷,۸۵۱,۶۵۵
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۵/۰۸ - ۱۱۷۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۷,۳۳۳
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ - ۱۴۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۰,۰۶۸,۸۵۵)
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ - ۱۴۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۲,۱۵۶,۲۸۰)
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۶/۰۹ - ۸۵۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۹۶۴,۱۳۳
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ - ۲۸۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۳,۶۰۳,۰۰۰
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ - ۳۴۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۲,۳۹۵,۰۴۱
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۹/۰۷ - ۳۰۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۴۹,۳۰۶,۳۳۳)
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ - ۸۵۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۷,۰۰۷
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ - ۲۴۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۳,۲۴۴,۳۱۶)
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ - ۲۴۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۳,۵۲۸,۰۹۱)
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ - ۲۴۵۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۱۰۳,۳۳۶
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ - ۲۷۵۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۰۵۰,۹۵۰
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ - ۱۰۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ - ۳۰۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۹۳,۳۳۵
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ - ۳۰۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۳۳,۱۹۸
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ - ۳۲۵۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ - ۳۰۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ - ۳۳۵۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷۵۱
اختیار خرید و فصلت - ۱۴۰۳/۱۱/۲۴ - ۳۰۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷۳۱
اختیار خرید و فصلت - ۰۳/۱۱/۲۸ - ۷۵۰۰	فصلت ۴۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰۵۱
جمع	۲۳۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۵۶۲	۸۵۲,۲۱۶	(۲۱۶)	(۵۹,۱۳۳)	۲۳۹,۱۳۰,۲۸۱	۲۴,۲۲۵,۰۰۰,۶۷۷	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	(مبالغ به ریال)		



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
۸۷,۵۷۷,۳۵۶,۴۴۳	(۹,۴۴۷,۷۱۱,۱۹۶)	۱۶-۱
۱,۲۲۴,۴۸۰,۸۵۱	۴۵,۳۰۳,۳۲۵,۴۱۵	۱۶-۲
۸۸,۸۰۱,۷۳۷,۲۹۴	۳۵,۸۵۵,۵۱۴,۲۱۹	

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

جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۴۱,۳۵۱,۰۹۶,۰۰۸	(۱,۸۵۰,۰۱۰,۸۶۲)	بانک ملت	۲۸,۴۳۸,۸۰۲	۲۴,۸۳۷,۰۷۴,۱۴۶	(۲۶,۴۸۵,۲۶۹,۷۲۵)	(۶۷,۷۷۷,۹۱۲)	(۱۲۴,۱۲۵,۳۷۱)	(۱,۸۵۰,۰۱۰,۸۶۲)	۴۱,۳۵۱,۰۹۶,۰۰۸
۳,۸۰۳,۳۰۰,۸۵۱	(۴,۴۰۳,۳۴۵,۳۰۰)	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۶۶۱,۱۱۳,۳۰۰)	(۵۰,۲۳۲,۰۰۰)	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۳,۳۴۵,۳۰۰)	۳,۸۰۳,۳۰۰,۸۵۱
۶,۰۱۲,۰۵۱,۵۰۰	(۵,۴۳۳,۵۹۲,۵۶۷)	ایران خودرو	۴۷,۸۷۷,۲۵۷	۲۲,۳۴۱,۶۹۷,۰۷۵	(۳۷,۹۸۹,۴۹۶,۳۳۴)	(۶۲,۰۸۴,۸۳۳)	(۱۱۳,۷۰۸,۴۸۵)	(۵,۴۳۳,۵۹۲,۵۶۷)	۶,۰۱۲,۰۵۱,۵۰۰
۱۶,۱۳۳,۰۷۲,۰۲۸	۳,۰۶۰,۵۳۶,۴۴۴	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۳,۵۵۴,۸۳۳	۲۲,۳۱۶,۳۷۱,۲۸۷	(۱۸,۹۸۴,۱۰۲,۴۹۳)	(۶۰,۶۵۰,۶۹۴)	(۱۱۱,۰۸۱,۸۵۶)	۳,۰۶۰,۵۳۶,۴۴۴	۱۶,۱۳۳,۰۷۲,۰۲۸
۱۳,۱۵۱,۶۲۷,۴۸۲	(۳,۸۰۴,۶۷۷,۸۳۳)	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۴,۹۹۹,۹۹۹	۱۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۷۳,۷۷۳,۰۲۳)	(۳۲,۱۰۴,۸۰۰)	(۵۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۴,۶۷۷,۸۳۳)	۱۳,۱۵۱,۶۲۷,۴۸۲
۵,۰۹۵,۷۰۹,۰۵۸	(۳۱۱,۰۷۵,۷۶۶)	سایپا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۱۳,۱۹۸,۱۶۶)	(۴۱,۳۷۷,۶۰۰)	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۱۱,۰۷۵,۷۶۶)	۵,۰۹۵,۷۰۹,۰۵۸
۱۸۵,۰۱۰,۵۳۵	۱۱,۳۷۱,۰۹۴,۷۱۵	پالایش نفت بندرعباس	۳,۱۵۰,۰۰۰	۲۱,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۲۰,۹۱۹,۷۵۵)	(۵۹,۶۸۰,۵۳۰)	(۱۰۹,۳۰۵,۰۰۰)	۱۱,۳۷۱,۰۹۴,۷۱۵	۱۸۵,۰۱۰,۵۳۵
-	(۸۰,۳۲۰,۶۵۸,۸۴۱)	سرمایه‌گذاری البرز	۱۱,۷۷۲,۵۶۶	۲۳,۵۲۳,۵۸۴,۸۶۸	(۳۱,۳۷۳,۸۱۳,۳۹۸)	(۶۴,۳۱۹,۳۸۷)	(۱۱۷,۶۱۷,۹۳۴)	(۸۰,۳۲۰,۶۵۸,۸۴۱)	-
-	(۲,۶۲۳,۳۶۵,۳۷۸)	سیمان هگمتان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۷۶,۸۰۶,۸۰۸)	(۳۹,۸۶۳,۴۷۰)	(۵۴,۶۹۵,۰۰۰)	(۲,۶۲۳,۳۶۵,۳۷۸)	-
-	(۲,۵۷۲,۰۳۳,۱۴۴)	ماشین سازی اراک	۵,۴۳۹,۱۵۹	۵,۶۰۲,۸۹۲,۰۸۸	(۸,۱۳۱,۶۰۴,۸۷۷)	(۱۵,۲۹۵,۸۹۵)	(۲۸,۰۱۴,۴۶۰)	(۲,۵۷۲,۰۳۳,۱۴۴)	-
-	۶۶,۷۵۱,۷۴۱	معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۳۴,۹۰۹	۲,۵۱۸,۶۵۳,۹۱۰	(۲,۴۳۳,۴۳۳,۹۷۴)	(۶,۸۷۵,۹۲۵)	(۱۲,۵۹۳,۳۷۰)	۶۶,۷۵۱,۷۴۱	-
-	(۶۵۲,۳۳۴,۵۶۶)	حق تقدم سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۹۳,۵۰۷	۱,۱۳۴,۹۲۳,۲۴۸	(۱,۷۷۸,۴۸۴,۸۵۸)	(۳,۰۹۸,۳۴۰)	(۵,۶۷۴,۶۱۶)	(۶۵۲,۳۳۴,۵۶۶)	-
-	۵,۵۹۸,۲۱۲,۰۲۸	گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۱۳,۳۹۷	۱۹,۲۶۸,۸۵۲,۹۷۰	(۱۳,۵۲۱,۶۹۱,۷۰۸)	(۵۲,۶۰۳,۹۶۹)	(۹۶,۳۴۴,۲۶۵)	۵,۵۹۸,۲۱۲,۰۲۸	-
-	(۴,۸۲۹,۰۷۸,۹۹۹)	حفاری شمال	۴,۴۵۶,۳۶۹	۱۴,۳۳۱,۶۸۲,۷۰۴	(۱۹,۰۴۹,۹۷۷,۷۸۵)	(۳۹,۱۲۵,۴۹۴)	(۷۱,۶۵۸,۴۱۴)	(۴,۸۲۹,۰۷۸,۹۹۹)	-
-	۲,۹۲۸,۴۵۱,۱۵۵	پتروشیمی پردیس	۱,۳۶۸,۸۵۳	۱۷,۸۳۸,۸۹۲,۳۹۶	(۱۴,۷۷۳,۵۴۶,۰۵۴)	(۴۸,۷۰۰,۱۷۶)	(۸۹,۱۹۴,۴۶۱)	۲,۹۲۸,۴۵۱,۱۵۵	-
-	۲,۳۳۴,۸۳۵,۹۴۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۴۵,۳۰۰,۰۵۵)	(۴۵,۸۶۴,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۳۴,۸۳۵,۹۴۵	-
-	۸,۱۷۷,۷۴۳	حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر	۱۲۸,۵۲۳	۱۲,۴۸۰,۹۲۳,۲۳۳	(۱۱۵,۶۶۶,۷۰۵)	(۳۴,۰۷۳۹)	(۶۲۴,۰۴۶)	۸,۱۷۷,۷۴۳	-
-	(۷,۰۷۸,۳۷۲,۳۳۳)	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷۸۳,۸۱۷	۱۴,۴۶۹,۰۰۸,۴۹۰	(۲۱,۸۲۳,۴۴۳,۳۹۸)	(۴۰,۵۹۲,۳۹۳)	(۷۴,۳۴۵,۰۴۲)	(۷,۰۷۸,۳۷۲,۳۳۳)	-
-	۸۷۱,۲۱۵,۷۷۷	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۹۵۰,۰۰۱	۷,۷۳۳,۰۰۸,۱۴۰	(۶,۸۰۲,۰۱۶,۲۱۰)	(۲۱,۱۱۱,۱۱۲)	(۳۸,۶۶۵,۰۴۱)	۸۷۱,۲۱۵,۷۷۷	-
-	۵,۷۷۰,۹۳۲,۸۸۹	پالایش نفت تهران	۶,۳۸۹,۱۵۶	۱۹,۴۴۶,۰۷۳,۴۴۴	(۱۳,۵۲۴,۸۱۹,۴۰۷)	(۵۲,۰۸۷,۷۸۱)	(۹۷,۲۳۰,۳۶۷)	۵,۷۷۰,۹۳۲,۸۸۹	-
-	۸۴۶,۶۶۴,۶۵۶	آلومینای ایران	۹۲,۵۸۴	۱۰,۳۷۰,۰۴۳,۰۴۰	(۹,۴۴۳,۲۱۷,۵۵۲)	(۲۸,۳۱۰,۲۱۷)	(۵۱,۸۵۰,۲۱۵)	۸۴۶,۶۶۴,۶۵۶	-
-	(۸۹,۵۲۲,۸۲۳)	سرمایه‌گذاری آرمان گستر پاریز	۱۲۶,۵۹۱	۵۳۶,۸۷۲,۴۳۱	(۶۲۲,۴۴۵,۳۷۹)	(۱,۴۶۵,۶۶۲)	(۲,۶۸۴,۳۶۲)	(۸۹,۵۲۲,۸۲۳)	-
-	(۲۰۱,۵۰۵,۹۲۱)	آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۵۰۰	۳,۴۷۸,۱۳۷,۵۰۰	(۳,۶۵۲,۷۵۷,۴۱۸)	(۹,۴۹۵,۳۱۵)	(۱۷,۳۹۰,۶۸۸)	(۲۰۱,۵۰۵,۹۲۱)	-
-	(۸۹۳,۴۶۱,۴۸۸)	نساجی بایکان	۵۲۱,۸۶۹	۳,۴۷۰,۴۳۵,۵۰۰	(۴,۳۳۷,۰۷۰,۵۱۱)	(۹,۴۷۴,۲۸۹)	(۱۷,۳۵۲,۱۷۸)	(۸۹۳,۴۶۱,۴۸۸)	-
-	(۳۰۶,۵۴۱,۵۲۱)	مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۴۹۹	۷,۶۸۹,۷۷۳,۸۸۰	(۷,۹۳۶,۸۷۳,۴۴۹)	(۲۰,۹۹۳,۰۸۳)	(۳۸,۴۴۸,۸۶۹)	(۳۰۶,۵۴۱,۵۲۱)	-
-	(۱,۷۴۵,۶۱۶,۱۸۶)	هامون نایزه	۱,۳۲۸,۵۰۰	۹,۱۶۴,۶۱۰,۰۰۰	(۱۰,۸۳۹,۳۸۳,۷۵۱)	(۲۵,۰۱۹,۳۸۵)	(۴۵,۸۲۳,۰۵۰)	(۱,۷۴۵,۶۱۶,۱۸۶)	-
-	۳۵۲,۵۶۴,۷۵۵	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۲۰۳,۸۵۹,۷۵۰)	(۱۸,۰۲۸,۴۷۵)	(۲۳,۰۳۷,۵۰۰)	۳۵۲,۵۶۴,۷۵۵	-
-	۱,۲۶۸,۵۳۵,۷۹۳	کیمیا کالای رازی	۴۰۱,۳۵۰	۵,۰۶۲,۵۷۱,۳۵۰	(۳,۷۵۴,۹۰۱,۷۸۱)	(۱۳,۸۲۰,۸۲۰)	(۲۵,۳۱۲,۸۵۶)	۱,۲۶۸,۵۳۵,۷۹۳	-
۹۵۳,۲۱۶,۹۳۴	-	معدنکاران نسوز	-	-	-	-	-	-	۹۵۳,۲۱۶,۹۳۴
(۶۲۰,۹۷۷,۸۰۰)	-	ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	(۶۲۰,۹۷۷,۸۰۰)
۶۲۴,۴۰۷,۶۴۸	-	تولیدی برنا باتری	-	-	-	-	-	-	۶۲۴,۴۰۷,۶۴۸
۳۳۲,۱۰۹,۴۶۲	-	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۳۳۲,۱۰۹,۴۶۲
(۱۱۱,۳۱۶,۷۷۹)	-	قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۱۱,۳۱۶,۷۷۹)
۱,۰۱۷,۷۱۰,۴۳۳	-	ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۷,۷۱۰,۴۳۳
(۳۶۶,۵۴۱,۸۵۱)	-	فرابورس ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۶۶,۵۴۱,۸۵۱)
۳,۵۰۶,۲۶۳,۷۱۴	-	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۶,۲۶۳,۷۱۴
(۹۸۸,۲۶۵,۷۸۳)	-	توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	(۹۸۸,۲۶۵,۷۸۳)
۵۸۶,۲۰۵,۰۰۷	-	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵۸۶,۲۰۵,۰۰۷
۱۱۷,۸۱۸	-	آخشان خراسان	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۸۱۸
(۱۰۷,۹۵۳,۳۰۴)	-	صنایع مادرین	-	-	-	-	-	-	(۱۰۷,۹۵۳,۳۰۴)
(۳۶۰,۸۱۱,۸۵۵)	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۳۶۰,۸۱۱,۸۵۵)
(۱۰۵,۹۴۶,۸۷۳)	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۹۴۶,۸۷۳)
(۲,۸۶۸,۷۶۸,۳۳۳)	-	گروه دارویی برکت	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۶۸,۷۶۸,۳۳۳)
۳۴۷,۱۱۷,۳۰۶	-	صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-	۳۴۷,۱۱۷,۳۰۶
۱۱۶,۹۰۳,۱۲۵	-	کانی کرین طبس	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۹۰۳,۱۲۵
۸۷,۵۷۷,۳۵۶,۴۴۳	(۹,۴۴۷,۷۱۱,۱۹۶)	جمع	۳۳۷,۴۳۷,۴۶۷,۴۹۰	(۳۴۴,۲۷۶,۷۸۷,۰۶۴)	(۹۲۱,۲۰۴,۲۸۶)	(۱,۶۸۷,۱۸۷,۳۳۶)	(۹,۴۴۷,۷۱۱,۱۹۶)	۸۷,۵۷۷,۳۵۶,۴۴۳	۸۷,۵۷۷,۳۵۶,۴۴۳



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱							نام سهام
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳,۱۶۷	۷۱,۶۹۴,۴۵۰,۹۹۰	(۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۹۳)	(۱۷۲,۰۶۶,۶۸۲)	۰	۴۵,۳۰۳,۲۲۵,۴۱۵	۱,۲۲۴,۴۸۰,۸۵۱	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
	۷۱,۶۹۴,۴۵۰,۹۹۰	(۲۶,۲۱۹,۱۵۸,۸۹۳)	(۱۷۲,۰۶۶,۶۸۲)	۰	۴۵,۳۰۳,۲۲۵,۴۱۵	۱,۲۲۴,۴۸۰,۸۵۱	جمع

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱							نام شرکت
تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۳,۰۴۰,۰۰۰	۹۳۶	۲,۸۴۵,۴۴۰,۰۰۰	۰	۲,۸۴۵,۴۴۰,۰۰۰	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۵,۵۱۲,۵۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۱۱۷,۷۰۰	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱	۲۸۰	۲۸۰	۰	۲۸۰	۳,۴۶۱,۴۶۱,۳۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۸۶,۰۰۰	شرکت بانک ملت
۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۲۸۰,۰۰۰	۲۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	قطعات اتومبیل ایران
۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۵۴۳,۴۸۹	۲,۳۳۰	۱,۲۶۰,۸۹۴,۴۸۰	۰	۱,۲۶۰,۸۹۴,۴۸۰	۰	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
۱۴۰۴/۱۱/۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۸۸۹,۰۲۶)	۸۱۰,۱۱۰,۹۷۴	۰	ماشین سازی اراک
۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	بانک تجارت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	بانک صادرات ایران
۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۱,۸۱۶,۴۷۳	۲۶۶	۴۸۳,۱۸۱,۸۱۸	۰	۴۸۳,۱۸۱,۸۱۸	۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی
۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱,۵۹۵,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان
۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۸,۴۶۰,۱۶۱	۱۹۰	۱,۶۰۷,۴۳۰,۵۹۰	۰	۱,۶۰۷,۴۳۰,۵۹۰	۰	پالایش نفت تهران
-	-	-	-	-	-	۲,۲۸۲,۰۰۳,۴۰۰	شرکت نفت سپاهان
-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۸,۸۲۶,۱۶۴	کشت و دام گل‌دشت نمونه اصفهان
-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۵۳,۳۶۳,۳۱۰	شرکت پتروشیمی پارس
-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی نوری
-	-	-	-	-	-	۲۳,۴۸۲,۳۰۰	شرکت بیمه زندگی خاورمیانه
-	-	-	-	-	-	۵۴۴,۶۳۱,۴۹۸	شرکت توسعه و عمران امید
-	-	-	-	-	-	۴۶,۶۹۲,۲۵۰	شرکت سپید ماکیان
-	-	-	-	-	-	۳۰۹,۹۳۴,۶۶۰	شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان
-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۸,۲۸۹,۷۴۰	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۷۳,۵۰۰	شرکت پارس فتر
-	-	-	-	-	-	۵۸,۱۴۲,۷۳۶	شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس
-	-	-	-	-	-	۲۵۶,۳۲۲,۵۳۳	شرکت تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	-	-	-	-	-	۲۸۷,۹۸۰	شرکت دانش بنیان پویا نیرو
-	-	-	-	-	-	۳,۴۷۹,۴۳۹,۹۰۰	شرکت مس شهیدباهنر
-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۱۹۵,۹۳۰	شرکت ایرکا پارت صنعت
-	-	-	-	-	-	۹۳,۷۰۰,۰۰۰	شرکت زامیاد
-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۹,۸۰۹,۱۵۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	-	-	-	-	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
-	-	-	-	-	-	۲,۵۷۵,۰۷۶,۴۲۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	-	-	۹۳,۱۰۸,۴۹۳	شرکت ایران ترانسفو
-	-	-	-	-	-	۴,۴۴۱,۷۰۱,۱۸۰	شرکت گروه صنعتی بارز
-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۸۲,۶۸۹	شرکت صنعتی بهشهر
-	-	-	-	-	-	۴,۰۱۵,۸۴۳,۵۰۰	شرکت پتروشیمی خازک
			۲۴,۱۱۱,۷۳۷,۱۶۸	(۸۹,۸۸۹,۰۲۶)	۲۴,۰۲۱,۸۵۸,۱۴۲	۴۹,۷۱۴,۰۸۵,۵۳۳	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۷-۱- ادامه یادداشت سود سهام

(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۱/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نقل از صفحه قبل				۲۴,۱۱۱,۷۴۷,۱۶۸	(۸۹,۸۸۹,۰۴۶)	۲۴,۰۲۱,۸۵۸,۱۴۲	۴۹,۷۱۴,۰۸۵,۵۳۳
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بورس اوراق بهادار تهران	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
فراپورس ایران	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۵	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۱۴۰۴/۰۶/۰۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اخشان خراسان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۳۵	۱۰۰	۲۳,۵۰۰	۰	۲۳,۵۰۰	۰
گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۴,۳۷۶	۶۰۰	۲,۵۶۵,۶۰۰	۰	۲,۵۶۵,۶۰۰	۰
معدنکاران نسوز	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
پویا	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
				۲۶,۲۳۹,۸۳۷,۲۶۸	(۸۹,۸۸۹,۰۴۶)	۲۶,۱۴۹,۹۴۸,۲۴۲	۴۹,۷۱۴,۰۸۵,۵۳۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲	۵,۵۸۷,۹۲۰,۷۸۶	۱۸-۱
۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲	۵,۵۸۷,۹۲۰,۷۸۶	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
۵٪	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	-	۰	۹۸۱,۷۰۳	۰	۹۸۱,۷۰۳	۲,۵۱۴,۶۴۸,۶۰۲
۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	-	۰	۷,۸۶۳,۶۷۱	۰	۷,۸۶۳,۶۷۱	۶۰,۵۵۹,۷۱۴
-	۱۴۰۲/۱۱/۲۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	۰	۰	۰	۰	۶۴,۹۹۳,۳۳۰
-	۱۴۰۳/۰۲/۰۴	-	۰	۰	۰	۰	۱۵,۱۱۱,۴۳۵,۱۲۲
۲۹٪	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۰	۵,۵۷۸,۹۷۴,۳۹۰	۰	۵,۵۷۸,۹۷۴,۳۹۰	۳۱,۳۵۱,۰۲۷,۳۸۹
۵٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	۰	۱۰۱,۱۲۲	۰	۱۰۱,۱۲۲	۲۷,۷۵۵
جمع				۵,۵۸۷,۹۲۰,۷۸۶	۰	۵,۵۸۷,۹۲۰,۷۸۶	۴۹,۱۰۲,۷۰۲,۰۱۲

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
۲۷۲,۴۰۰,۹۴۹	۰	۱۹-۱
۰	۱۳۹,۵۵۸,۹۵۲	۱۹-۱
۸۰۱,۱۷۳,۳۱۹	۶۱۸,۱۳۰,۱۱۵	۱۹-۲
۱,۰۷۵,۵۷۴,۲۶۸	۷۴۷,۶۸۹,۸۶۷	

برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده دریافتی سال قبل

بازگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

تعمیل 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۱۵,۸۹۳,۷۵۳,۱۰۷	۶,۰۱۴,۳۸۷,۸۲۲
۶۶۱,۳۰۲,۰۸۰	۰
۶۳۵,۳۴۵,۸۰۰	۱,۵۶۳,۱۰۳,۳۹۵
۲,۲۵۲,۳۷۹,۳۸۹	۱,۹۶۶,۰۰۰,۵۶۲
۸۴۴,۹۹۹,۷۱۲	۱,۳۷۸,۱۴۹,۷۱۸
۲۰,۴۷۰,۶۷۹,۹۸۸	۱۰,۸۲۱,۲۴۱,۳۹۷

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی سابق (مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر)

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

بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان)

حسابرس (مؤسسه حسابرسی بیات رایان)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۷۷,۳۳۴,۰۰۰	۷۵,۵۴۱,۲۰۰
۸,۷۹۵,۹۸۶,۰۹۴	۳,۸۸۸,۶۰۰,۸۷۳
۲۲,۰۵۲,۵۹۰	۱۸,۷۶۲,۸۸۰
۱۵۰,۳۳۷,۳۵۰	۲۲۲,۴۳۷,۹۷۳
۲۸۰	۰
۹,۰۴۵,۵۱۰,۲۱۴	۴,۲۱۵,۳۴۲,۹۲۶

هزینه تالیس

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

سایر هزینه‌ها

جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۱۰۶,۳۹۷,۰۰۰	۱۳,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰
(۲۲,۱۰۳,۱۵۰,۴۱۶)	(۱۰۰,۳۹۰,۴۱۳,۷۷۳)
(۶۱,۴۹۹,۱۷۳,۴۱۶)	(۸۷,۵۵۲,۴۱۳,۷۷۳)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیران سرمایه‌گذاری	المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰
	علیحه مشتاقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰٪	۷,۴۲۶
	انسیه پورتنقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	۰
	روزبه درخشان	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	عادی	۰	۰٪	۱۰,۰۰۰
کارگزار و اشخاص وابسته	سیدگردان سپینود	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۹,۸۰۰	۸٪	۱,۹۹۹,۸۰۰
			عادی	۰	۰٪	۱۰۰,۰۱۲
	لادن شهنیبا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
			عادی	۱۲,۴۸۵	۰٪	۰
	سمانه رشیدیان یزد	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
جمع				۲,۰۲۲,۴۸۵	۸٪	۲,۱۲۷,۴۳۸

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 سپینود)	مدیر	کارمزد ارکان	۶,۰۱۴,۳۸۷,۸۲۲	طی دوره مالی	(۵,۰۱۶,۳۲۵,۳۹۹)	(۱۳,۷۲۵,۳۳۷,۳۳۹)
مؤسسه حسابرسی و افیا لیک تدبیر	متولی سابق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰)	(۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۱,۵۶۳,۱۰۳,۳۹۵	طی دوره مالی	(۱,۰۵۹,۸۹۳,۰۵۰)	(۶۳۵,۳۴۵,۸۰۰)
مؤسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۷۸,۷۴۹,۷۱۸	طی دوره مالی	(۶۲۹,۳۷۴,۳۳۰)	(۸۲۴,۹۹۹,۱۱۲)
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۹۶۶,۰۰۰,۵۶۲	طی دوره مالی	(۱,۵۳۷,۹۶۴,۰۸۷)	(۱,۴۴۳,۱۷۳,۷۱۰)
کارگزاری آندیشه پیشرو	کارگزاری	کارمزد معاملات	۳,۱۹۸,۰۴۶,۴۸۸,۹۹۹	طی دوره مالی	۶۹۳,۴۰۸,۸۹۸	۲,۵۰۴,۷۸۱,۳۹۱
کارگزاری قدک	کارگزاری	کارمزد معاملات	۵۳,۵۶۹,۴۲۸,۶۱۶	طی دوره مالی	۱۷,۸۹۳,۶۹۴	۰
جمع			۳,۴۶۱,۴۳۷,۱۳۸,۹۱۲		(۸,۲۱۳,۵۵۵,۳۵۴)	(۱۴,۳۴۷,۲۸۷,۴۴۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه می‌باشد مربوط به آثار جنگ تحمیلی رمضان و بسته بودن بازار از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ می‌باشد.

