



صندوق سهامی به آفرید

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

دارندگان محترم واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سهامی به آفرید سپینود

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
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
۸-۱۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود بر این باور است که این گزارش مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



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

تلفن: ۲۶۲۰۱۶۴۳



صندوق سهامی به آفرید

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۳۳۴,۸۲۹,۰۷۵,۸۵۶	۳۶۸,۲۸۴,۲۷۷,۸۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۱,۵۲۲,۳۸۴,۳۰۷	۷۸,۷۹۵,۳۸۴,۴۵۴	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا
۱۵,۱۰۱,۸۴۷,۶۹۷	۱۵,۹۳۹,۸۲۱,۲۳۸	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱۰,۲۷۱,۱۱۷,۴۲۱	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۱۸,۵۸۰,۸۳۷	۲,۵۸۱,۵۴۱,۸۴۹	۹	حساب های دریافتنی
۷۱۱,۳۰۲,۵۹۲	۲۱,۹۰۰,۶۶۵,۰۷۴	۱۰	جاری کارگزاران
۲۳۳,۸۲۰,۴۶۴	۲۱۴,۱۴۱,۶۶۴	۱۱	سایر دارایی ها
۴۲۳,۲۱۷,۰۱۱,۷۵۳	۴۹۷,۹۸۶,۹۴۹,۵۳۳		جمع دارایی ها
۸,۹۲۴,۸۵۷,۹۴۶	۶,۵۴۰,۰۷۹,۵۳۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۱,۲۶۹,۴۷۹,۳۸۵	۵,۴۴۰,۳۷۵,۵۷۲	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۰,۱۹۴,۳۳۷,۳۳۱	۱۱,۹۸۰,۴۵۵,۱۰۶		جمع بدهی ها
۴۰۳,۰۲۲,۶۷۴,۴۲۲	۴۸۶,۰۰۶,۴۹۴,۴۲۷	۱۴	خالص دارایی ها
۱۶,۶۲۱	۲۰,۰۴۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران





صندوق سهامی به آفرید

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۴۸,۹۵۵,۵۶۷,۳۰۵	۳۰,۶۷۷,۷۱۳,۱۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۲,۳۷۷,۵۱۸,۸۷۰	(۵۹,۰۶۳,۷۵۵,۳۵۳)
سود سهام	۴,۳۶۳,۳۴۸,۹۳۶	۵,۰۳۲,۷۶۵,۶۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۱,۰۵۰,۵۴۰,۵۹۹	۱,۹۱۴,۳۲۸,۶۱۴
سایر درآمدها	۴۴۶,۹۴۶,۹۷۶	۳۳۵,۳۹۶,۴۶۸
جمع درآمدها	۸۷,۱۹۳,۹۲۳,۶۸۶	(۲۱,۱۲۳,۴۴۱,۴۸۵)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۴۲۵,۳۴۰,۵۱۴)	(۳,۱۲۸,۹۱۳,۳۳۶)
سایر هزینه ها	(۱,۷۸۴,۷۶۲,۱۶۷)	(۱,۴۲۱,۰۳۲,۳۹۴)
سود (زیان) خالص	۸۲,۹۸۳,۸۲۰,۰۰۵	(۲۵,۶۷۳,۲۸۷,۲۱۵)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۸/۹۶%	(۵/۰۸%)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۷/۰۷%	(۵/۷%)

صورت گردش خالص دارایی‌ها		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	۴۰۳,۰۲۲,۶۷۴,۴۲۲	۲۴,۲۴۸,۱۱۳	۵۲۵,۳۶۹,۵۸۲,۴۱۰	۳۵,۴۰۸,۰۴۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۰۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	.	.	۱۰۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده عادی طی دوره
(۴۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۹۶,۰۰۰)	.	.	(۴۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۹۶,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده عادی طی دوره
(۲۵,۶۷۳,۲۸۷,۲۱۵)	.	۸۲,۹۸۳,۸۲۰,۰۰۵	.	(۲۵,۶۷۳,۲۸۷,۲۱۵)	.	سود (زیان) خالص
(۱۸,۹۲۴,۱۲۶,۰۰۰)	.	.	.	(۱۸,۹۲۴,۱۲۶,۰۰۰)	.	تعدیلات
۴۴۸,۳۱۲,۰۶۹,۱۹۵	۳۲,۱۶۲,۰۴۹	۴۸۶,۰۰۶,۴۹۴,۴۲۷	۲۴,۲۴۸,۱۱۳	۴۴۸,۳۱۲,۰۶۹,۱۹۵	۳۲,۱۶۲,۰۴۹	خالص دارایی‌های پایان دوره

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



[Signature]

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

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

تلفن: ۲۶۲۰۱۶۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۰۷۳۸۸۶ 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، بلوار نلسون ماندلا، خیابان محمد روانپور، پلاک ۱، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان 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 رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	
تحت تملک نسبت به کل واحدهای سرمایه‌گذاری	تحت تملک	تحت تملک نسبت به کل واحدهای سرمایه‌گذاری	تحت تملک	
ممتاز		ممتاز		
۰/۰۰۵	۱۰۰	۰/۰۰۵	۱۰۰	سمانه رشیدیان یزد
۰/۰۰۵	۱۰۰	۰/۰۰۵	۱۰۰	لادن شنگویا
۹۹/۹۹	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹	۱,۹۹۹,۸۰۰	شرکت سبدگردان سپینود
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع

مدیر صندوق: سبدگردان 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 ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان احمد قنبر (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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه طبق بند ۸-۳۸ میانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	مبادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حلالگر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حلالگر 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 درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق به‌لایه ۰/۲ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در 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 تسلط صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵۰ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۱۲۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۱۶۲۵۰۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی طبق مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	مبادل 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 عضویت در کانون‌ها	مبادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که 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 نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	مبادل 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 تغییر خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ 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 ۱۳۳ 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 مالیات‌ها بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۴۰۰ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که با قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود، مدیر صندوق مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ساخت قطعات خودرو و ساخت قطعات	۴۱,۴۶۸,۱۲۸,۸۷۳	۲۲,۷۳۲,۷۰۱,۱۲۴	۷٪	۶۰,۱۷۸,۱۹۷,۶۵۰	۵۰,۸۹۶,۹۹۴,۰۵۵	۱۲٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۸,۰۱۴,۱۲۳,۶۶۲	۲۸,۷۷۵,۳۱۳,۸۷۸	۶٪	۱۹,۷۵۰,۳۵۹,۵۱۲	۳۲,۶۳۵,۱۶۰,۸۶۳	۶٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۲۱,۸۲۱,۵۴۷	۱,۳۶۵,۳۷۷,۸۲۶	۰٪	۳۲,۸۹۲,۸۷۵,۵۳۱	۴۰,۹۸۷,۷۶۹,۷۶۶	۱۰٪
استخراج کانه های فلزی	۱,۸۲۶	۲,۱۲۸	۰٪	۲,۵۲۸,۰۹۹,۶۷۹	۲,۶۲۲,۰۳۹,۱۶۳	۱٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۲,۱۸۶,۲۰۹,۵۸۶	۲۱,۱۵۷,۱۲۴,۹۷۶	۴٪	۱۶,۰۰۹,۰۲۲,۱۶۳	۲۲,۰۴۴,۶۲۸,۷۲۷	۵٪
سرمایه گذاریها	۱۶,۱۷۰,۰۸۱,۰۰۱	۲۰,۶۲۶,۹۵۳,۹۸۴	۴٪	۶,۸۰۲,۰۱۶,۲۱۰	۷,۶۷۳,۳۲۱,۹۷۶	۲٪
فلزات اساسی	۳۰,۰۵۳,۴۰۸,۳۲۷	۳۷,۶۴۸,۳۰۰,۹۲۹	۶٪	۱۳,۰۹۵,۹۷۵,۳۷۰	۱۳,۷۳۱,۱۳۲,۱۰۴	۳٪
مواد و محصولات فلزی	۲۳,۵۵۹,۸۶۴,۹۸۸	۳۷,۰۲۴,۸۹۵,۱۶۵	۵٪	۳۵,۱۲۸,۷۱۵,۱۷۹	۲۸,۳۶۵,۱۸۵,۱۳۱	۷٪
سیمان، آهک و گچ	۰	۰	۰٪	۱۳,۳۲۶,۸۰۶,۸۰۸	۱۰,۸۵۴,۴۴۱,۵۳۰	۳٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۰	۰	۰٪	۱۹,۰۴۹,۹۷۷,۷۸۵	۱۲,۳۲۰,۸۹۸,۷۹۷	۳٪
محصولات شیمیایی	۷۵,۷۳۷,۶۰۷,۰۰۷	۸۱,۵۷۵,۶۲۵,۲۰۴	۱۶٪	۶۴,۴۷۱,۹۸۱,۵۶۵	۶۸,۲۴۵,۱۰۹,۳۵۰	۱۶٪
ساخت محصولات فلزی	۱۱,۴۸۲,۱۶۲,۱۲۸	۹,۱۳۶,۳۵۵,۸۱۲	۲٪	۱۸,۹۷۰,۹۸۸,۶۲۸	۱۲,۶۵۳,۳۳۹,۲۹۷	۲٪
حمل و نقل، لیزرلری و ارتباطات	۰	۰	۰٪	۲۲,۶۶۱,۱۱۳,۳۰۰	۱۸,۲۵۷,۷۶۸,۰۰۰	۴٪
کاشی و سرامیک	۰	۰	۰٪	۷,۸۲۶,۸۷۳,۴۴۹	۷,۶۳۰,۳۲۱,۹۲۸	۲٪
منسوجات	۵,۵۶۷,۸۷۱,۹۷۶	۵,۷۳۳,۲۰۷,۳۵۵	۱٪	۴,۳۳۷,۰۷۰,۵۱۱	۲,۴۴۳,۶۰۹,۰۳۲	۱٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۰	۰	۰٪	۶,۲۰۲,۸۵۹,۷۵۰	۶,۵۵۶,۴۳۳,۰۳۵	۲٪
انبوه سازی، املاک و مستعلات	۲۸,۴۱۵,۰۸۵,۳۲۰	۳۷,۷۳۳,۳۷۰,۱۲۵	۸٪	۰	۰	۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۰,۳۳۵,۳۴۰,۳۷۷	۴۳,۹۵۰,۱۱۸,۹۷۵	۹٪	۰	۰	۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۴,۳۱۱,۱۱۸,۵۲۹	۳,۵۹۱,۴۱۷,۰۷۷	۱٪	۰	۰	۰٪
محصولات کاغذی	۵,۳۳۵,۹۸۱,۰۵۵	۵,۹۰۸,۵۸۰,۸۶۵	۱٪	۰	۰	۰٪
لاستیک و پلاستیک	۴۰,۱۴۱,۳۳۶,۶۲۶	۱۹,۶۱۱,۳۳۴,۳۸۰	۴٪	۰	۰	۰٪
جمع	۳۴۳,۳۸۸,۷۵۹,۶۳۹	۳۶۸,۲۸۴,۲۷۷,۸۳۳	۷۴٪	۲۳۴,۵۱۴,۹۳۳,۰۹۱	۳۳۴,۸۲۹,۰۷۵,۸۵۶	۷۹٪

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

(مبالغ به ریال)

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	۳۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۷۸,۳۹۵,۳۸۴,۳۵۴	۱۶٪	۳۲,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۷۱,۵۲۲,۳۸۴,۳۰۷	۱۷٪
	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۷۸,۳۹۵,۳۸۴,۳۵۴	۱۶٪	۲۴,۹۹۴,۶۷۸,۰۴۲	۷۱,۵۲۲,۳۸۴,۳۰۷	۱۷٪

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
	یادداشت	مبلغ	یادداشت	مبلغ
	۷-۱	۱۵,۹۳۹,۸۲۱,۳۳۸		۱۵,۹۳۹,۸۲۱,۳۳۸
		۱۵,۹۳۹,۸۲۱,۳۳۸		۱۵,۹۳۹,۸۲۱,۳۳۸

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

(مبالغ به ریال)

سرمایه های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶,۷۱۵,۵۴۰,۶۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۳۳	-	۳,۱۵۰,۳۵۵,۳۹۲	۰/۳٪	۲۶۱,۶۴۲,۴۶۷	۰/۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۴۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	-	۳۹,۲۱۰,۸۹۴	۰/۰٪	۹۹۹,۸۵۲,۷۴۴	۰/۲٪
سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۳,۵۲۰,۶۰۲ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۱۳,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۸٪	۱۳,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۲٪
سپرده کوتاه مدت ۱-۳۷۲۵۰۸۱۰۸۱۰۸۳۰ بانک سامان	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	-	۲۵۴,۹۵۲	۰/۰٪	۲۵۰,۳۱۶	۰٪
جمع			۱۵,۹۳۹,۸۲۱,۳۳۸	۳/۲٪	۱۵,۹۳۹,۸۲۱,۳۳۸	۳/۶٪

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

(مبالغ به ریال)

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
	یادداشت	مبلغ	یادداشت	مبلغ
	۸-۱	۱۰,۳۷۱,۱۷۷,۲۲۱		۰
		۱۰,۳۷۱,۱۷۷,۲۲۱		۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی به آفرید سینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	سود متعلقه
-	۰٪	۱۰,۳۷۱,۱۱۷,۴۳۱	۳٪	۱۰,۳۶۵,۸۰۹,۶۲۶	۰
۰	۰٪	۱۰,۳۷۱,۱۱۷,۴۳۱	۳٪	۱۰,۳۶۵,۸۰۹,۶۲۶	۰

۹- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
۸,۴۶۹,۸۶۳	۸,۴۶۹,۸۶۳	۰	متعدد	۸,۴۶۹,۸۶۳	۹-۱
۸۱۰,۱۱۰,۹۷۴	۲,۵۷۳,۰۷۱,۹۸۶	(۳۹۴,۸۲۰,۹۴۵)	۲۵٪	۲,۹۶۷,۸۹۳,۹۳۱	۹-۲
۸۱۸,۵۸۰,۸۳۷	۲,۵۸۱,۵۴۱,۸۴۹	(۳۹۴,۸۲۰,۹۴۵)		۲,۹۷۶,۳۶۳,۷۹۴	جمع

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۵۳,۵۴۰,۶۰۲ بانک گردشگری	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	درصد نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
۸,۴۶۹,۸۶۳	۸,۴۶۹,۸۶۳	۰	متعدد	۸,۴۶۹,۸۶۳	۰
۸,۴۶۹,۸۶۳	۸,۴۶۹,۸۶۳	۰		۸,۴۶۹,۸۶۳	۰

۹-۲- سود سهام دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		تاریخ مجمع	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
۰	۱۳۲,۱۳۱,۳۱۶	(۲۰,۱۳۳,۶۸۳)	متعدد	۱۳۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰
۰	۹۵۵,۳۸۳,۷۰۰	(۱۳۴,۶۱۶,۳۰۰)	متعدد	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۷
۰	۲۰۷,۶۳۲,۰۶۱	(۳۲,۵۵۷,۹۳۹)	متعدد	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۰	۲۳۷,۰۸۶,۵۶۷	(۳۴,۹۱۳,۳۳۳)	متعدد	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۱
۰	۲۳۲,۸۳۰,۷۱۵	(۳۷,۹۰۲,۱۸۵)	متعدد	۲۵۱,۳۳۲,۹۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰
۰	۲۴,۰۶۰,۳۷۵	(۳,۸۳۹,۷۵۶)	متعدد	۳۷,۹۰۰,۰۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۲۱
۰	۲۸۸,۲۵۸,۷۵۰	(۲۳,۴۳۶,۲۵۰)	متعدد	۳۳۱,۶۹۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۶
۰	۵۱۴,۶۸۸,۶۰۲	(۸۵,۳۱۱,۳۹۸)	متعدد	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰
۸۱۰,۱۱۰,۹۷۴	۰	۰	متعدد	۰	-
۸۱۰,۱۱۰,۹۷۴	۲,۵۷۳,۰۷۱,۹۸۶	(۳۹۴,۸۲۰,۹۴۵)		۲,۹۶۷,۸۹۳,۹۳۱	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		ماتده ابتدای دوره		ماتده انتهای دوره	
گردش بدکار	گردش بدکار	گردش بدکار	گردش بدکار	گردش بدکار	گردش بدکار
۶۹۳,۳۰۸,۸۹۸	۲۰,۸۵۵,۶۰۸,۹۰۲	۶۴,۵۱۶	۲۱,۵۴۸,۹۵۳,۲۸۳	۱۷,۸۹۳,۶۹۳	۵۰۷,۵۱۶,۵۹۶,۷۳۱
۵۰۷,۵۱۶,۵۹۶,۷۳۱	۵۰۷,۵۱۶,۵۹۶,۷۳۱	۵۰۷,۵۱۶,۵۹۶,۷۳۱	۵۰۷,۵۱۶,۵۹۶,۷۳۱	۵۰۷,۵۱۶,۵۹۶,۷۳۱	۵۰۷,۵۱۶,۵۹۶,۷۳۱
۷۱۱,۳۰۲,۵۹۳	۵۲۸,۷۰۶,۰۲۳,۷۱۹	۵۲۸,۷۰۶,۰۲۳,۷۱۹	۵۲۸,۷۰۶,۰۲۳,۷۱۹	۵۲۸,۷۰۶,۰۲۳,۷۱۹	۵۲۸,۷۰۶,۰۲۳,۷۱۹

کارگزاری اندیشه پیشرو

کارگزاری فدک

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۳۸,۷۳۳,۸۶۹,۸۹۷	۳۰,۳۳۴,۰۶۱,۱۷۹	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۱۹,۶۹۷,۴۰۸	۱۲۴,۵۳۳,۳۸۶	۱۵-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۲۹,۱۲۸,۵۵۱	۱۵-۳ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۴۸,۹۵۵,۵۶۷,۳۰۵	۳۰,۶۷۷,۷۱۳,۱۱۶	جمع

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

(مبالغ به ریال)		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						نام شرکت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
.	۱۱,۵۲۱,۷۵۳,۲۵۶	(۱۷۵,۱۳۱,۸۱۳)	(۹۵,۶۲۱,۷۸۹)	(۲۳,۲۳۳,۸۵۵,۳۳۳)	۳۵,۰۲۶,۳۶۲,۱۹۰	۲,۱۰۰,۰۰۰		پدیده شیمی قرن
.	۷۲۵,۶۱۸,۸۹۳	(۳۰,۹۰۰,۶۰۰)	(۱۶,۴۲۹,۳۵۰)	(۵,۲۳۵,۹۸۱,۰۵۷)	۶,۰۱۸,۱۲۰,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰		کولان سل
.	۷۱۹,۵۲۰,۰۵۶	(۶۰,۳۸۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۲۲,۰۱۵)	(۱۱,۲۸۲,۹۷۷,۹۳۹)	۱۲,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		گروه تارویی سبحان
.	(۸۴۱,۱۲۳,۸۱۸)	(۱۱۳,۳۷۹,۴۴۱)	(۶۱,۹۰۳,۹۳۷)	(۲۳,۳۳۱,۷۷۷,۵۵۶)	۲۳,۶۷۵,۸۸۸,۱۱۶	۱۱,۷۷۳,۵۶۶		سرمایه گذاری البرز
.	۸۰۶,۷۳۳,۲۹۶	(۱۵,۱۵۰,۰۰۰)	(۸,۳۷۱,۹۰۰)	(۲,۱۹۹,۸۳۴,۸۰۴)	۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		سیمان ساهان
(۳۰۵,۷۵۷,۳۰۳)	۲,۳۵۷,۲۸۳,۵۶۵	(۲۰۸,۳۸۹,۶۷۷)	(۱۱۳,۷۸۰,۶۵۸)	(۳۹,۰۹۸,۳۸۱,۳۵۰)	۴۱,۶۷۷,۳۳۵,۲۵۰	۱,۴۰۰,۹۳۹		گسترش نفت و گاز پارسپان
.	۱۸,۶۹۳,۵۰۸	(۷۱۸,۳۴۲)	(۲۹۲,۱۵۳)	(۱۲۲,۸۳۴,۳۲۷)	۱۴۳,۶۴۸,۲۵۱	۱۳۸,۵۲۳		حق تقدم مدنی و صنعتی گل گهر
.	۱,۳۰۹,۶۵۲,۴۰۲	(۱۰۴,۵۷۲,۳۳۲)	(۵۷,۰۹۷,۳۷۸)	(۱۹,۵۴۴,۵۳۳,۸۸۸)	۲۰,۹۱۴,۸۶۶,۹۰۰	۳,۱۲۴,۳۹۳		نساجی بابکان
.	۲,۶۷۷,۴۲۰,۳۶۵	(۸۵,۱۴۹,۸۰۳)	(۳۶,۳۹۱,۷۳۶)	(۱۴,۳۲۰,۸۸۸,۷۹۶)	۱۷,۰۲۹,۹۰۰,۶۰۰	۴,۲۵۶,۳۶۹		حفاری شمال
.	۶۸۸,۲۰۰,۲۵۷	(۳۱,۹۶۷,۰۶۷)	(۲۲,۹۱۳,۸۶۹)	(۷,۶۳۰,۳۶۱,۹۳۷)	۸,۳۴۳,۲۱۳,۲۲۰	۱,۳۵۶,۴۹۹		مجتمع کاشی و سنگ پرسلین یزد
(۲,۲۸۸,۳۷۷,۵۲۳)	۱۲۷,۶۲۷,۳۴۹	(۱۵,۶۸۷,۵۴۸)	(۸,۵۶۵,۳۷۳)	(۲,۱۶۵,۶۳۹,۲۷۶)	۳,۱۲۷,۵۰۹,۵۴۶	۲,۵۰۰,۰۰۰		بانک ملت
۲,۵۳۱,۵۱۶,۶۲۶	۴,۶۸۶,۱۹۷,۵۶۴	(۱۱۵,۶۱۳,۵۳۱)	(۶۳,۱۲۳,۷۹۵)	(۱۸,۲۵۷,۷۸۸,۰۰۰)	۳۳,۱۲۲,۷۰۳,۸۸۰	۳,۲۰۰,۰۰۰		کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	۱,۳۲۸,۱۰۷,۴۶۱	(۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۹۹,۰۰۰)	(۵,۰۰۲,۱۹۳,۳۳۹)	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
۸,۵۲۷,۴۴۳,۰۷۱	(۸۰۳,۸۵۹,۹۳۳)	(۱۰۹,۶۵۷,۸۶۹)	(۵۹,۸۷۲,۳۳۷)	(۲۲,۵۵۶,۹۰۳,۷۵۶)	۳۱,۹۳۱,۵۷۳,۰۴۰	۳۷,۸۷۷,۲۵۷		ایران خودرو
.	۳,۳۵۶,۳۳۷,۰۴۲	(۹۵,۳۱۹,۴۵۸)	(۵۲,۰۹۸,۸۱۰)	(۱۶,۶۷۰,۱۳۶,۰۰۰)	۱۹,۰۸۳,۸۹۱,۳۱۰	۱,۶۰۰,۰۰۰		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	(۱۰۳,۶۹۹,۰۰۵)	(۲۵,۲۸۲,۵۰۰)	(۱۳,۸۰۳,۲۰۳)	(۵,۱۲۰,۱۱۲,۰۰۲)	۵,۰۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		ماشین سازی آراک
۲,۱۳۲,۱۱۹,۳۶۰	(۱,۲۰۳,۸۵۴,۷۹۵)	(۱۰۵,۱۵۶,۹۰۰)	(۵۷,۳۳۸,۳۵۶)	(۲۲,۰۴۴,۶۲۸,۷۳۶)	۳۱,۰۰۳,۱۲۷,۸۸۷	۱۳,۵۵۴,۸۳۳		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۴,۹۰۳,۰۳۹,۳۶۹	(۷۶,۵۵۶,۳۹۱)	(۳۱,۷۹۹,۷۷۳)	(۱۰,۳۸۹,۸۸۳,۶۰۷)	۱۵,۳۱۱,۲۷۸,۲۴۰	۹۳,۵۸۴		آلومینای ایران
.	۹۸,۲۹۷,۳۹۶	(۱۳,۰۸۸,۵۷۶)	(۷,۱۴۶,۳۵۳)	(۲,۳۹۹,۱۸۲,۸۲۵)	۳,۶۱۷,۷۱۵,۰۵۰	۱,۳۲۴,۹۰۹		مدنی و صنعتی گل گهر
(۱۲۶,۹۱۴,۳۳۷)	(۲۱۸,۸۱۴,۸۶۲)	(۳۵,۰۸۱,۶۷۳)	(۲۵,۰۸۱,۶۷۳)	(۹,۳۳۵,۲۷۶,۱۶۳)	۹,۱۸۷,۲۸۰,۳۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰		گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
.	۳۰۳,۴۲۲,۳۵۰	(۵۶,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۰,۶۹۶,۱۲۰)	(۱۰,۸۵۴,۳۴۱,۵۳۰)	۱۱,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		سیمان هگمتان
.	۱۲,۱۹۲,۰۱۳,۷۶۰	(۱۵۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۱۹۳,۲۰۰)	(۱۸,۴۰۸,۵۹۳,۰۴۰)	۳۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰		پالایش نفت تهران
.	(۱۶۱,۹۰۷,۶۹۳)	(۷,۳۹۵,۰۰۰)	(۳,۰۳۷,۶۶۴)	(۱,۶۳۹,۳۷۵,۰۲۸)	۱,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری ملی ایران
۸,۸۶۴,۱۳۴,۶۷۵	(۳۸۶,۸۸۴,۷۷۴)	(۷۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۲۱۲,۳۷۴)	(۱۵,۰۰۳,۱۲۳,۴۰۰)	۱۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		سایپا
.	۵,۸۱۹,۸۸۴,۳۶۳	(۴۲,۳۶۱,۵۹۷)	(۳۴,۰۴۹,۲۷۵)	(۶,۵۵۶,۴۴۴,۰۲۵)	۱۲,۳۷۳,۳۱۹,۱۶۰	۷۵۰,۰۰۰		کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
(۱۷,۳۶۹,۸۱۳)	(۶۵۶,۳۸۶,۴۸۷)	(۱۰۵,۹۹۷,۵۰۰)	(۵۷,۸۷۴,۵۱۷)	(۲۱,۶۹۲,۰۱۴,۳۷۰)	۲۱,۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰		پالایش نفت بندرعباس
۹۶,۳۵۳,۱۶۷	.	.	.	.	.	.		ایرکا پارت صنعت
۲۶۸,۳۳۳,۶۵۸	.	.	.	.	.	.		تولیدی برتا باتری
۱,۴۴۵,۸۷۶,۸۱۳	.	.	.	.	.	.		صنعتی بهشهر
۵۳۳,۰۵۳,۳۵۵	.	.	.	.	.	.		مدیریت صنعت شونده بهشهر
۲۱,۷۵۰,۱۷۰,۸۵۰	۴۸,۷۴۳,۸۶۹,۸۹۷	(۱,۹۳۸,۶۱۴,۰۳۸)	(۱,۰۵۳,۰۱۹,۷۰۹)	(۳۳۳,۹۹۷,۳۰۰,۶۸۳)	۳۸۵,۷۲۲,۸۰۴,۳۱۷			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

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

(مبالغ به ریال)
دوره مالی ۳ ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
لقل از صفحه قبل		۳۸۵,۷۲۲,۸۰۴,۳۱۷	(۳۳۳,۹۹۷,۳۰۰,۶۸۳)	(۱,۰۵۳,۰۱۹,۷۰۹)	(۱,۹۲۸,۶۱۴,۰۳۸)	۴۸,۷۴۳,۸۶۹,۸۹۷	۴۱,۷۵۰,۱۷۰,۸۵۰
قطعات اتومبیل ایران	.	.	.	.	.	.	۷,۵۸۸,۸۸۷
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲۱۷,۷۶۲,۳۵۶
مرمرس	.	.	.	.	.	.	۳۳۷,۱۲۷,۸۵۴
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۸,۶۲۳,۱۱۷
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۳,۱۹۵,۳۸۹,۳۸۸
توسعه و عمران امید	.	.	.	.	.	.	۶۲۸,۵۷۱,۵۹۳
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۸۷,۱۶۰,۹۸۳)
صنایع مادرین	.	.	.	.	.	.	۳۱۵,۰۰۶,۳۱۱
سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	۲۱۲,۹۲۵,۳۴۹
گروه مدیریت سرمایه گذاری سپید	.	.	.	.	.	.	۱,۸۹۶,۷۲۲,۵۳۳
تولید انرژی برق نسی پارسکاد	.	.	.	.	.	.	۲۷۳,۷۱۰,۳۶۶
توسعه حمل و نقل دریایی پارسین	.	.	.	.	.	.	۲۵,۸۳۰,۶۵۵
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۶۶۵,۱۷۰)
صنعت غذایی گورش	.	.	.	.	.	.	۵۱,۳۵۵,۳۲۸
سرمایه گذاری مهر	.	.	.	.	.	.	۳۶۵,۹۴۵,۰۱۳
صنایع ارتباطی آرا	.	.	.	.	.	.	۳۳,۵۶۲,۳۸۷
کافی کرین طبس	.	.	.	.	.	.	۵,۴۶۷,۳۸۶
جمع		۳۸۵,۷۲۲,۸۰۴,۳۱۷	(۳۳۳,۹۹۷,۳۰۰,۶۸۳)	(۱,۰۵۳,۰۱۹,۷۰۹)	(۱,۹۲۸,۶۱۴,۰۳۸)	۴۸,۷۴۳,۸۶۹,۸۹۷	۳۰,۳۲۴,۰۶۱,۱۷۹

۱-۱۵- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)
دوره مالی ۳ ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۵۰,۳۳۵	۱۱۰,۳۶۹,۴۲۸,۱۵۰	(۱۱۰,۰۶۰,۵۸۸,۲۶۱)	(۶۰۰,۱۳۳,۳۷۵)	۲۲۸,۸۲۶,۶۱۴	.
۲۵۰,۰۰۰	۳۳,۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۶۰,۳۶۴,۶۰۳)	(۱۸,۵۶۶,۶۰۳)	(۳۷,۱۳۹,۳۰۶)	.
-	.	.	.	.	(۴۶,۳۹۱,۱۷۳)
-	.	.	.	.	۱۵۳,۳۰۵,۸۶۲
-	.	.	.	.	۱,۵۴۲,۹۱۵
-	.	.	.	.	۲,۱۷۲,۸۲۹
-	.	.	.	.	۱۱,۵۸۹,۰۰۴
جمع	۱۴۴,۵۱۱,۲۲۸,۱۵۰	(۱۴۴,۳۳۰,۹۵۲,۸۶۴)	(۷۸,۵۷۷,۸۷۸)	۲۱۱,۶۹۷,۴۰۸	۱۴۴,۵۲۳,۳۸۶

۱-۱۵- سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام سهام	تعداد	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	کارمزد فروش	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
بانک ملت	۳۰,۵۴۱	-	-	.	.	.	.	.	۳۳۹,۱۳۸,۵۵۱	.
جمع				.	.	.	.	.	۳۳۹,۱۳۸,۵۵۱	.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
(۳۳,۸۷۴,۹۰۲,۵۰۰)	۲۵,۰۹۹,۳۱۰,۹۲۸	۱۶-۱
۳,۱۱۱,۱۰۵,۰۲۱	۷,۳۷۳,۰۰۰,۱۳۷	۱۶-۲
۷۰۰,۰۳۲,۱۲۶	۵,۳۰۷,۷۶۵	۱۶-۳
(۵۹,۰۶۳,۷۵۵,۳۵۳)	۳۲,۳۷۷,۵۱۸,۸۷۰	

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

سود تحقق نیافته نگهداری گولمی سپرده کالایی

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سایا	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۳۵۹,۰۳۳,۸۱۶)	(۵۳,۱۶۶,۷۵۰)	(۹۷,۳۷۵,۰۰۰)	(۳,۰۳۳,۵۷۶,۵۶۶)	۵,۵۶۶,۶۸۰,۰۷۲
ملی صنایع مس ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۶۳,۱۳۷,۱۶۳	(۲۶,۳۹۹,۲۵۰,۸۱۹)	(۷۲,۰۵۹,۵۲۱)	(۱۲۲,۸۱۹,۶۳۳)	(۳,۰۲۵,۴۰۲,۸۱۲)	-
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۲,۰۸۴,۶۶۷	۲۱,۳۲۱,۹۶۱,۲۳۰	(۲۲,۱۸۶,۲۰۹,۵۸۶)	(۵۸,۲۰۸,۹۵۶)	(۱۰۶,۶۰۹,۸۰۹)	(۱۰,۲۹۰,۶۶۶,۱۱۱)	-
سرمایه‌گذاری رنا	۲,۳۹۹,۷۵۳	۱۰,۶۰۶,۹۰۸,۲۶۰	(۱۳,۱۱۳,۴۹۵,۳۱۵)	(۲۸,۹۵۶,۸۶۰)	(۵۳,۰۳۴,۵۴۱)	(۳,۵۸۸,۵۷۸,۲۵۶)	-
مانین سازی اراک	۳۹۹,۱۵۹	۷۳۱,۴۱۶,۳۷۹	(۳۳۹,۴۶۸,۵۳۰)	(۱,۹۶۹,۴۶۶)	(۲,۶۰۷,۰۸۳)	۲۷۶,۳۷۱,۳۰۱	(۲,۷۳۸,۱۱۱,۳۱۶)
معنی و صنعتی گل گهر	۱	۲,۱۲۵	(۱,۸۹۰)	(۶)	(۱۱)	۳۳۸	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۹۹۹,۹۹۹	۲,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۳,۸۱۹,۰۳۷)	(۷,۳۳۴,۵۹۰)	(۱۳,۴۱۵,۰۰۰)	۳۲۸,۴۴۱,۳۷۳	(۱۲,۷۱۴,۱۳۷,۱۷۹)
بانک ملت	۲۵,۹۳۸,۰۰۲	۲۸,۹۹۹,۵۸۰,۶۳۶	(۳۲,۴۶۹,۵۳۱,۵۸۶)	(۷۹,۱۶۸,۸۵۵)	(۱۳۳,۹۹۷,۹۰۴)	۶,۳۰۵,۸۱۲,۲۹۱	(۸,۲۰۴,۶۲۵,۴۳۲)
حق تقدم سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۹۳۹,۵۰۶	۱,۵۲۳,۸۷۸,۳۳۲	(۱,۱۲۶,۱۵۰,۳۹۱)	(۳,۱۶۰,۱۸۹)	(۷,۶۱۹,۳۹۴)	۳۸۵,۹۳۸,۵۵۸	-
گروه دارویی سبحان	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۸,۰۴۹,۶۳۲,۲۱۷)	(۵۷,۱۳۰,۰۰۰)	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۳۲,۷۰۶,۷۸۳	-
دشت مرغاب	۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۳۱,۹۲۵,۶۱۰)	(۳۰,۸۱۷,۶۹۶)	(۳۲,۷۷۶,۰۰۰)	(۳۹۲,۱۳۳,۳۰۶)	-
پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۵۸۴,۸۸۸,۴۵۵)	(۵۷,۱۶۶,۲۰۰)	(۱۰۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۶۷۵,۶۵۵)	-
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۷۸۳,۸۱۷	۲۱,۱۰۰,۳۵۳,۶۴۰	(۱۴,۷۵۲,۰۷۱,۰۵۴)	(۵۷,۶۰۳,۳۶۵)	(۱۰۵,۵۰۱,۷۶۹)	۶,۱۸۴,۱۷۶,۵۵۲	-
مجمع صنایع و معادن احياء سباهان	۹۵۰,۰۰۱	۱۱,۲۱۹,۵۱۱,۸۱۰	(۷,۶۷۳,۳۳۱,۹۸۷)	(۲۰,۶۲۹,۲۶۷)	(۵۶,۰۹۷,۵۶۰)	۳,۳۵۹,۵۵۲,۹۶۶	-
کویر تایر	۳۶۰,۰۰۰	۱۹,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۹۴۱,۲۳۶,۶۳۶)	(۵۳,۹۵۵,۷۲۰)	(۹۸,۸۲۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۰,۰۱۲,۳۵۶)	-
پالایش نفت تهران	۲۸۹,۱۵۶	۱,۳۷۶,۳۸۷,۳۲۰	(۸۸۷,۱۶۲,۱۵۶)	(۳,۷۵۷,۵۲۷)	(۶,۸۸۱,۱۳۷)	۳۷۸,۵۵۵,۵۹۰	(۲,۶۸۰,۸۷۶,۳۷۷)
پذینده شیمی قرن	۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۵۹,۳۸۴,۴۱۹)	(۵۳,۳۱۶,۹۰۰)	(۹۷,۶۵۰,۰۰۰)	۷,۵۱۹,۶۳۸,۶۸۱	-
بهساز کاشانه تهران	۵۰,۰۰۰	۷,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۵۵,۵۵۲,۳۲۲)	(۳۱,۰۶۱,۹۵۰)	(۳۸,۵۷۵,۰۰۰)	(۸۰,۱۸۹,۶۳۲)	-
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱,۳۹۹,۷۰۷	۹,۵۶۸,۱۳۰,۶۶۰	(۹,۴۶۸,۰۶۴,۷۹۱)	(۳۶,۱۲۰,۹۹۷)	(۳۷,۸۴۰,۶۵۴)	۱۲۶,۱۰۴,۳۱۸	-
سرمایه گذاری آرمان گستر پاریز	۱۲۶,۵۹۱	۷۱۶,۵۰۵,۰۶۰	(۵۳۲,۳۲۲,۴۰۷)	(۱,۹۵۶,۰۵۹)	(۳,۵۸۲,۵۲۶)	۱۷۸,۳۳۴,۰۶۸	(۴,۲۴۶,۱۹۰,۴۳۲)
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۵۰۰	۳,۳۹۹,۷۵۰,۰۰۰	(۲,۴۵۱,۲۵۱,۳۹۷)	(۹,۰۰۸,۳۱۸)	(۱۶,۳۹۸,۷۵۰)	(۱۷۷,۰۰۸,۵۵۵)	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۵۱۲,۸۱۴	۲۰,۶۴۰,۷۶۴,۵۰۰	(۱۹,۹۲۸,۳۲۶,۲۸۹)	(۵۶,۳۳۹,۲۸۴)	(۱۰۳,۲۰۳,۸۱۸)	۵۵۲,۸۱۴,۰۰۹	-
نساجی پابکان	۹۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۵,۰۰۵,۸۵۰	(۵,۵۶۷,۸۷۱,۵۳۸)	(۱۴,۲۷۳,۴۶۶)	(۲۶,۳۲۵,۰۳۰)	(۳۳۳,۵۶۴,۱۸۳)	-
هامون نایزه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۸,۶۹۷,۷۸۰,۰۰۰	(۹,۰۹۳,۷۶۷,۵۶۴)	(۲۳,۷۴۴,۹۲۹)	(۴۳,۴۸۸,۹۰۱)	(۴۶۴,۲۲۱,۴۰۳)	-
کیمیا کالای رازی	۴۰۱,۳۵۰	۶,۳۳۵,۴۲۵,۰۰۰	(۵,۰۳۳,۴۲۷,۵۷۴)	(۱۷,۰۲۲,۷۱۰)	(۲۱,۱۷۷,۱۲۶)	۱,۱۶۳,۷۸۷,۵۹۰	-
زرین ذرت شاهرود	۸۷۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۹۹,۳۹۱,۳۸۷)	(۴۸,۹۰۳,۳۰۹)	(۸۹,۵۶۶,۵۰۰)	۱,۹۱۵,۵۳۸,۰۰۴	-
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۴۴,۱۱۳,۲۸۰)	(۳۱,۱۸۷,۵۲۰)	(۵۷,۱۲۰,۰۰۰)	۲,۱۹۱,۵۷۹,۲۰۰	-
کولان سل	۳۱۹,۰۰۰	۵,۹۵۴,۶۱۰,۰۰۰	(۵,۲۲۵,۹۸۱,۰۵۵)	(۱۶,۲۵۶,۰۸۵)	(۳۹,۷۷۳,۰۵۱)	۶۸۲,۵۹۹,۸۰۹	-
رهبان پیام گستران	۵۵۵,۰۰۰	۳,۶۱۹,۳۹۵,۰۰۰	(۳,۳۱۱,۱۱۵,۵۳۹)	(۹,۸۸۰,۹۴۸)	(۱۸,۰۹۶,۹۷۶)	(۷۱۹,۷۰۱,۴۳۳)	-
پاریز شرق	۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۷۹,۵۳۲,۴۹۸)	(۸۲,۷۸۰,۳۳۵)	(۱۵۱,۶۱۲,۵۰۰)	۹,۳۰۸,۵۷۳,۵۷۷	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۲,۵۳۴,۸۸۷,۱۳۱
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۸۵,۹۵۰,۰۳۲)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۵,۳۲۵,۳۲۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۹۲,۳۹۰,۲۶۶)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۶,۱۲۵,۱۳۶,۱۰۹)
قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۵۶,۷۰۸,۲۶۹)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۳)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۳۷,۳۸۷,۷۴۰)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۳۵,۲۰۰,۳۴۷)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۴۴۹,۰۷۵,۴۷۷)
گروه نارویی برکت	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۱۲,۱۶۶,۶۰۱)
سرمایه گذاری مس سرچشمه	-	-	-	-	-	-	(۸۶,۹۹۲,۶۸۹)
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	-	(۷,۵۳۸,۳۱۱,۱۰۴)
مدیریت صنعت شوینده تنس-پهشهر	-	-	-	-	-	-	(۱۹۴,۷۸۹,۱۱۱)
فرابورس ایران	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۸۹,۰۳۳,۷۳۳)
نقل به صفحه بعد	۳۷۱,۱۵۳,۲۹۲,۷۹۶	(۳۴۳,۱۸۵,۰۶۶,۹۰۵)	(۱,۰۱۳,۳۴۸,۴۸۸)	(۱,۸۵۵,۷۶۶,۴۷۵)	۲۵,۰۹۹,۳۱۰,۹۲۸	(۶۶,۲۷۶,۳۵۶,۰۳۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به افرید سینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		۳۷۱,۱۵۳,۲۹۲,۷۹۶	(۳۴۳,۱۸۵,۰۶۶,۹۰۵)	(۱,۰۱۳,۲۴۸,۴۸۸)	(۱,۸۵۵,۷۶۶,۴۷۵)	۲۵,۰۹۹,۲۱۰,۹۲۸
اختان خراسان	.	.	.	.	.	(۱۲۱,۷۲۰)
سندکاران نوز	.	.	.	.	.	۲۱۷,۴۳۸,۴۳۸
پویا	.	.	.	.	.	۱,۸۶۳,۶۵۹,۷۰۰
سرمایه گذاری مهر	.	.	.	.	.	۳۲۰,۶۶۷,۱۷۰
جمع		۳۷۱,۱۵۳,۲۹۲,۷۹۶	(۳۴۳,۱۸۵,۰۶۶,۹۰۵)	(۱,۰۱۳,۲۴۸,۴۸۸)	(۱,۸۵۵,۷۶۶,۴۷۵)	۲۵,۰۹۹,۲۱۰,۹۲۸

۱-۲ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شش طلا	۳,۱۶۷	۷۸,۹۸۳,۹۲۸,۳۳۰	(۷۱,۵۲۳,۳۸۴,۳۰۷)	(۱۸۹,۵۶۳,۸۷۶)	.	۷,۲۷۳,۰۰۰,۱۴۷
جمع		۷۸,۹۸۳,۹۲۸,۳۳۰	(۷۱,۵۲۳,۳۸۴,۳۰۷)	(۱۸۹,۵۶۳,۸۷۶)	.	۷,۲۷۳,۰۰۰,۱۴۷

۱-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
استاد خزانه-۳ بودجه ۷۰-۸۱۶	۲۲,۱۰۹	۱۰,۲۷۶,۷۰۵,۳۸۰	(۱۰,۲۶۵,۸۰۹,۶۲۶)	(۵,۵۸۷,۹۵۹)	.	۵,۳۰۷,۷۹۵
استاد خزانه-۳ س ۱۳۱۵-۰۶۰۶۱۵	-	.	.	.	.	.
جمع		۱۰,۲۷۶,۷۰۵,۳۸۰	(۱۰,۲۶۵,۸۰۹,۶۲۶)	(۵,۵۸۷,۹۵۹)	.	۵,۳۰۷,۷۹۵

۱۷-سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ممنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۱,۳۳۳,۹۱۰	۱۹۰	۲۵۳,۲۳۲,۹۰۰	(۲۷,۹۰۲,۱۸۵)	۲۲۵,۳۳۰,۷۱۵
گروه دارویی سبحان	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۱۳,۴۳۳)	۲۴۸,۰۸۶,۵۶۷
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۵/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۶۱۶,۳۰۰)	۹۷۶,۳۸۳,۷۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱,۳۹۹,۷۰۷	۸۵۰	۱,۳۷۹,۷۵۰,۹۵۰	.	۱,۳۷۹,۷۵۰,۹۵۰
آلباز گستر هامون	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۸۳۷,۵۰۰	۱۷۰	۱۴۲,۳۷۵,۰۰۰	(۲۰,۲۴۳,۶۸۴)	۱۲۲,۱۳۱,۳۱۶
نساجی پایکان	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	۹۰۰,۰۰۱	۳۱	۲۷,۹۰۰,۳۲۱	(۳,۸۳۹,۷۵۶)	۲۴,۰۶۰,۵۶۵
هامون نایزه	۱۴۰۵/۰۲/۰۶	۱,۳۲۸,۵۰۰	۱۷۰	۲۲۵,۶۵۰,۰۰۰	(۴۳,۳۳۶,۲۵۰)	۲۸۲,۳۱۳,۷۵۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۱۴۰۵/۰۲/۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۳۱۱,۳۸۸)	۵۶۴,۶۸۸,۶۱۲
گولان سل	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۲۸,۰۰۰	۱,۱۷۷	۳۸۵,۵۳۶,۰۰۰	.	۳۸۵,۵۳۶,۰۰۰
رعیاب پیام گستران	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	۵۸۵,۰۰۰	۳۲۴	۱۹۱,۶۲۰,۰۰۰	(۳۴,۵۵۷,۹۳۰)	۱۵۷,۰۶۲,۰۷۰
قطعات اتومبیل ایران	-	.	.	.	.	.
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	.	.	.	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	.	.	.	.	.
بانک ملت	-	.	.	.	.	.
بانک تجارت	-	.	.	.	.	.
بانک صادرات ایران	-	.	.	.	.	.
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	-	.	.	.	.	.
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	-	.	.	.	.	.
بورس اوراق بهادار تهران	-	.	.	.	.	.
جمع نقل به صفحه بعد				۴,۷۵۸,۱۶۹,۸۸۱	(۳۹۴,۸۳۰,۹۴۵)	۴,۳۶۳,۳۳۸,۹۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی به انجمن سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۱۷-۱- ادامه یادداشت سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام		
نقل از صفحه قبل				۴,۷۵۸,۱۶۹,۸۸۱	(۳۹۴,۸۲۰,۹۴۵)	۴,۳۶۳,۳۴۸,۹۳۶	۴,۵۲۲,۴۴۹,۶۶۳	
فرلیورس ایران	-	.	.	.	.	.	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
پویا	-	.	.	.	.	.	۳۰۵,۳۱۶,۰۰۷	
جمع				۴,۷۵۸,۱۶۹,۸۸۱	(۳۹۴,۸۲۰,۹۴۵)	۴,۳۶۳,۳۴۸,۹۳۶	۵,۰۲۲,۷۶۵,۶۷۰	

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

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	۱۸-۱	۱,۰۵۰,۵۳۰,۵۹۹	۱,۹۱۴,۴۳۸,۶۱۴
		۱,۰۵۰,۵۳۰,۵۹۹	۱,۹۱۴,۴۳۸,۶۱۴

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٪	۱۴۰۲/۱۲/۱۲	.	.	۵۳,۱۶۵	.	۵۳,۱۶۵	.
۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	.	.	۳۱۹,۱۵۸	.	۳۱۹,۱۵۸	۲,۴۳۲,۹۷۲
۲۹٪	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	.	۱,۰۵۰,۴۶۳,۱۰	.	۱,۰۵۰,۴۶۳,۱۰	۱,۹۱۰,۹۵۸,۹۰۰
۵٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	.	.	۲,۰۶۶	.	۲,۰۶۶	۲۴,۷۲۲
جمع				۱,۰۵۰,۵۳۰,۵۹۹	.	۱,۰۵۰,۵۳۰,۵۹۹	۱,۹۱۴,۴۳۸,۶۱۴

۱۹- سایر درآمدها

پازگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل تبدیل کارمزد کارگزاری جمع	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	۸۱/۸۹,۰۳۶	۶۸,۸۷۳,۱۹۶	۳۵۷,۰۵۷,۴۵۰	۲۵۶,۵۲۳,۳۷۲
	۴۴۶,۹۴۶,۹۷۶	۳۲۵,۳۹۶,۴۶۸		

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

کارمزد مدیر صندوق کارمزد متولی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی) بازارگردان (صندوق اختصاصی بازرگانی کیان) حسابرس (مؤسسه حسابرسی بیات رایان) جمع	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	۱,۳۱۶,۳۰۶,۶۷۱	۱,۹۱۱,۷۶۶,۸۹۷	۴۰۷,۶۷۱,۱۷۲	۲۸۲,۱۰۳,۴۴۳
	۳۱۵,۶۲۳,۳۳۸	۶۲۴,۸۲۷,۶۰۷	۲۱۰,۴۰۵,۲۸۹	۳۱۰,۴۰۵,۲۸۹
	۳,۰۳۸,۳۴۰,۵۱۴	۳,۱۲۸,۹۹۳,۴۳۶		

صندوق سرمایه‌گذاری سهام به افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۲۱- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۹,۳۷۸,۸۰۰	۱۹,۳۷۸,۸۰۰
۱,۳۵۱,۳۴۳,۷۶۶	۱,۳۳۰,۳۴۳,۱۴۸
۶,۰۵۳,۱۳۰	۴,۱۸۷,۱۸۰
۳۴,۰۷۲,۶۹۸	۳۰,۳۳۲,۰۳۹
۱,۴۲۱,۰۳۴,۳۹۴	۱,۷۸۴,۷۶۲,۱۶۷

هزینه تلفی

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

جمع

۲۲- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۶,۰۵۳,۶۵۰,۰۰۰	۰
(۳۴,۹۷۸,۷۷۶,۰۰۰)	۰
(۱۸,۹۲۳,۱۲۶,۰۰۰)	۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۳- تعهدات، پدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، پدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی یا لیمیتی است

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
مدیرین سرمایه‌گذاری	انسیه پورتنی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰	۰٪
	مسعود کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰٪
	آلینا نجف‌تومرایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰٪	۱۰,۰۰۰	۰٪
اشخاص وابسته	سیدگردان سپینود	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۹,۸۰۰	۸٪	۱,۹۹۹,۸۰۰	۶٪
	لادن شهنی	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	۰٪
	سمانه رشیدیان یزد	مدیر صندوق	عادی	۱۲,۳۸۵	۰٪	۱۲,۳۸۵	۰٪
			ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	۰٪
	جمع			۲,۰۳۲,۴۸۵	۸٪	۲,۰۳۲,۴۸۵	۶٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بستانکار (بدهکار)
مدیر (سیدگردان سپینود)	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۳۷۶,۲۲۶,۶۷۱	حلی دوره مالی	(۲۹,۰۶۵,۴۳۸,۸۹۳)	(۵,۰۱۶,۳۲۵,۲۹۹)
مؤسسه حسابرسی ولبا نیک تدبیر	متولی سابق	کارمزد ارکان	۰	حلی دوره مالی	(۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰)	(۶۶۱,۲۰۲,۰۸۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۴,۰۷۶,۷۱۰,۱۷۳	حلی دوره مالی	(۶۸۲,۹۰۵,۸۰۴)	(۱,۰۵۹,۸۹۲,۰۵۰)
مؤسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۲۵,۸۱۸,۴۳۳	حلی دوره مالی	(۳۳۵,۸۱۸,۴۳۳)	(۶۳۹,۳۷۲,۴۳۰)
صندوق اختصاصی بازرگانی کیان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۱۵,۶۲۴,۶۳۸	حلی دوره مالی	(۱,۹۶۳,۵۸۸,۳۲۵)	(۱,۵۴۷,۹۶۴,۰۸۷)
کارگزاری نقدینه پیشرو	کارگزاری	کارمزد معاملات	۲۰,۸۵۳,۶۷۲,۹۰۸	حلی دوره مالی	۲۱۵,۴۸۹,۹۵۳,۲۸۴	۶۹۳,۴۰۸,۸۹۸
کارگزاری فدک	کارگزاری	کارمزد معاملات	۱,۰۱۵,۳۶۱,۰۱۱,۵۲۸	حلی دوره مالی	۲۵۱,۷۱۱,۷۹۰	۱۷,۸۹۲,۶۹۴
			۱,۰۳۸,۶۴۸,۰۳۵,۴۷۰		۱۵,۳۶۰,۵۸۵,۵۴۰	(۸,۲۱۳,۵۵۵,۲۵۴)

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل فلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه می‌باشد مربوط به آثار جنگ تحمیلی رمضان و بسته بودن بازار از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ لغایت ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ و اتمام تعدیل منفی بر قیمت سهام پس از باز شدن بازار در تاریخ مذکور می‌باشد.