



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دارندگان محترم واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق به‌آفرید سپینود

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

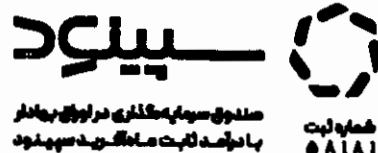
شماره صفحه	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید 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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود

شماره ثبت
۵۸۱۸۱



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ریال	یادداشت	دارایی ها
۲,۰۵۰,۰۲۵,۱۲۵,۸۲۱	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۰,۶۵۰,۴۳۰,۸۰۶	۶	حساب های دریافتنی
۱,۱۱۱,۷۴۵,۶۵۰	۷	سایر دارایی ها
۲,۰۸۱,۷۸۷,۳۰۲,۲۷۷		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲۳۰,۶۸۲,۸۴۰	۸	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۷۸,۰۹۷,۹۲۶	۹	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۰۸,۷۸۰,۷۶۶		جمع بدهی ها
۲,۰۸۰,۳۷۸,۵۲۱,۵۱۱	۱۰	خالص دارایی ها
۹,۶۱۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

سپینود

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود



شماره ثبت
۵۸۱۸۱

۲

موسسه خبری و خدمات مدیریت

آزموده کاران

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

تلفن: ۸۸۶۰۶۴۳۷، ۸۸۶۰۲۷۰۹



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱	۸۰,۶۷۵,۴۷۳,۸۲۷
جمع درآمدها		۸۰,۶۷۵,۴۷۳,۸۲۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۲	۲۲۹,۵۷۲,۸۴۰
سایر هزینه‌ها	۱۳	۶۷,۳۷۹,۴۷۶
جمع هزینه‌ها		۲۹۶,۹۵۲,۳۱۶
سود خالص		۸۰,۳۷۸,۵۲۱,۵۱۱

۳/۸۷٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)

۳/۸۶٪

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

تعداد	ریال	یادداشت
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۸۰,۳۷۸,۵۲۱,۵۱۱	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۳۷۸,۵۲۱,۵۱۱	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

سپینود



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

شماره ثبت
۵۸۱۸۱

۳

موسسه جابری و خدمات مدیریت
از نموده کاران

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

تلفن: ۸۸۶۰۲۷۰۹، ۸۸۶۰۶۴۳۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت ماه آفریدسپینود
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت ماه آفریدسپینود به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۶۲۶۹۵ که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ تحت شماره ۱۲۳۳۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۸۱۸۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ 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 سبدی از دارایی های 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۱۰/۰۷/۰۹ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، ونک، شیخ بهایی جنوبی، بن بست اعظم، پلاک ۴، طبقه اول واقع شده است.

شایان ذکر است با توجه به شروع فعالیت از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان سپینود مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس mahafarid.sepinudcapital.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت ماه آفریدسپینود 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سمانه رشیدیان یزد	۱۰۰	۰.۰۰۵
لادن شنطیا	۱۰۰	۰.۰۰۵
شرکت سبدگردان سپینود	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان سپینود که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ به شماره ثبت ۶۰۲۸۰۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان سیخ 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، قلعهک، 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، ساس احمد قصر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم

بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینا است که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ به شماره ثبت ۵۶۷۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، شهیدقندی-نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم (نسترن شرقی)، پلاک ۱۶، طبقه ۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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 در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

صورت خالص دارایی‌ها

فهرده مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تسلیف

کارمزد ارکان و تسلیف صندوق سرمایه گذاری به صورت روزگه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	مسائل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جلب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک منتهی به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در منزل یکسال مالی با ارائه مدارک منتهی به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به علاوه ۳ نهم درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزگه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰/۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی ایجاد خرید اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱/۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱/۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
مخارج تسلیف صندوق	مسائل ۱ در هزار (۰/۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تسلیف می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می‌گردد و پس از آن متوقف می‌گردد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	مسائل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها سالانه مسائل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه مدارک منتهی و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	متناسب با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	متناسب طبق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	مسائل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تأیید مجمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت ماه آفریدسپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	دوره ۲ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال
۵-۱	۲,۰۵۰,۰۲۵,۱۲۵,۸۲۱
	۲,۰۵۰,۰۲۵,۱۲۵,۸۲۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۴۵.۹۹۶۷.۱۷۰۶۳۰۳.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۵/۰۹/۱۳	۵٪	۲۵,۱۲۵,۸۲۱	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۴۵.۳۳۳.۱۷۰۶۳۰۳.۲ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۳۰.۷۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۰٪
سپرده بلند مدت ۱۴۵.۳۳۳.۱۷۰۶۳۰۳.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۳۰.۷۵٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶.۰۷٪
				۲,۰۵۰,۰۲۵,۱۲۵,۸۲۱	۹۸.۴۷٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت ماه آفریدسپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۶-حساب های دریافتنی

دوره ۲ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				یادداشت
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۰,۶۵۰,۴۳۰,۸۰۶	۳۰۹,۶۱۰,۱۵۰	۲۵٪	۳۰,۹۶۰,۰۴۰,۹۵۶	۶-۱
۳۰,۶۵۰,۴۳۰,۸۰۶	۳۰۹,۶۱۰,۱۵۰		۳۰,۹۶۰,۰۴۰,۹۵۶	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۶-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

دوره ۲ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۷۰۶,۴۲۳,۶۸۰	۷,۷۱۵,۶۵۲	۲۵٪	۷۱۴,۱۳۹,۳۳۲
۲۹,۹۴۴,۰۰۷,۱۲۶	۳۰۱,۸۹۴,۴۹۸	۲۵٪	۳۰,۲۴۵,۹۰۱,۶۲۴
۳۰,۶۵۰,۴۳۰,۸۰۶	۳۰۹,۶۱۰,۱۵۰		۳۰,۹۶۰,۰۴۰,۹۵۶

سپرده بلند مدت ۱۴۵.۳۳۳.۱۷۰۶۳۰۳.۲ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۴۵.۳۳۳.۱۷۰۶۳۰۳.۱ بانک گردشگری

۷-سایر دارایی ها

دوره ۲ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه	استهلاک طی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۱۱۰	۴۹۸,۶۳۰,۸۹۰
۰	۶۶۴,۲۰۷,۶۵۰	۵۱,۰۹۲,۸۹۰	۶۱۳,۱۱۴,۷۶۰
۰	۱,۱۶۴,۲۰۷,۶۵۰	۵۲,۴۶۲,۰۰۰	۱,۱۱۱,۷۴۵,۶۵۰

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت ماه آفریدسپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۸- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۵۶,۹۷۱,۹۴۵	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
۱۶,۳۹۳,۴۴۰	متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی
۴۲,۹۶۸,۷۵۰	حسابرس مؤسسه حسابرسی بیات رایان
۱۱۴,۳۴۸,۷۰۵	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
۲۳۰,۶۸۲,۸۴۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت ماه آفریدسپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۹- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۶۱۰,۰۶۵,۱۸۹	بدهی به مدیر بابت هزینه نرم افزار
۷,۶۵۰,۲۲۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۰,۳۸۲,۵۱۳	بدهی بابت امور صندوق
<u>۱,۱۷۸,۰۹۷,۹۲۶</u>	

۱۰- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
تعداد	ریال
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۹,۵۷۴,۷۳۶,۲۹۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۳,۷۸۵,۲۱۵
<u>۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۰۸۰,۳۷۸,۵۲۱,۵۱۱</u>

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفریدسپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال
۸۰,۶۷۵,۴۷۳,۸۲۷
۸۰,۶۷۵,۴۷۳,۸۲۷

۱۱-۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۱-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال
سپرده بلند مدت ۱۴۵,۷۳,۱۷۰,۶۳۰,۳۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۳	۰	۳۰.۷۵%	۵۰,۰۲۵,۰۳۳,۰۲۱	۰	۵۰,۰۲۵,۰۳۳,۰۲۱
سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۷۰,۶۳۰,۳۰۲ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۳	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۰	۳۰.۷۵%	۷۱۴,۱۳۹,۳۳۲	(۷,۷۱۵,۶۵۲)	۷۰۶,۴۲۳,۶۸۰
سپرده بلند مدت ۱۴۵,۳۳۳,۱۷۰,۶۳۰,۳۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۰	۳۰.۷۵%	۳۰,۳۳۵,۹۰۱,۶۳۴	(۳۰,۱۸۹۴,۴۹۸)	۲۹,۹۴۴,۰۰۷,۱۳۶
					۸۰,۹۸۵,۰۸۳,۹۷۷	(۳۰,۹۶۱۰,۱۵۰)	۸۰,۶۷۵,۴۷۳,۸۲۷

۱۱-۱-۱ سپرده مذکور حساب در شرف تاسیس می باشد.

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفریدسپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	دوره مالی ۲ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال
	۵۵,۸۶۱,۹۴۵
متولی	۱۶,۳۹۳,۴۴۰
بازارگردان	۱۱۴,۳۴۸,۷۰۵
حسابرس	۴۲,۹۶۸,۷۵۰
	<u>۲۲۹,۵۷۲,۸۴۰</u>

۱۳- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره مالی ۲ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال
	۱,۳۶۹,۱۱۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۵۱,۰۹۲,۸۹۰
هزینه نرم افزار	۶,۲۴۰,۰۵۲
هزینه کارمزد بانکی	۱,۰۲۷,۲۰۰
هزینه تصفیه	۷,۶۵۰,۲۳۴
	<u>۶۷,۳۷۹,۴۷۶</u>

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیتی می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۰/۳۰				نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۰/۰۱	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	المیرا نجف تومرایی	مدیران سرمایه گذاری
۰	۰	عادی	ملیحه مشتاقی		
۰/۰۱	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۲/۸۱	۱,۹۹۹,۸۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سبدگردان سپینود	کارگزار و اشخاص وابسته
۰/۰۰۰۱	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	لادن شنطیا	
۰/۰۰۰۱	۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سمانه رشیدیان یزد	
۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع			

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
ماتده بدهکار	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله		
(بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال				
(۵۶,۹۷۱,۹۴۵)	طی دوره مالی	۵۵,۸۶۱,۹۴۵	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر
(۱۶,۳۹۳,۴۴۰)	طی دوره مالی	۱۶,۳۹۳,۴۴۰	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی
(۴۲,۹۶۸,۷۵۰)	طی دوره مالی	۴۲,۹۶۸,۷۵۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بیات رایان
(۱۱۴,۳۴۸,۷۰۵)	طی دوره مالی	۱۱۴,۳۴۸,۷۰۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
(۲۲۹,۵۷۲,۸۴۰)		۲۲۹,۵۷۲,۸۴۰			