



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 ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود

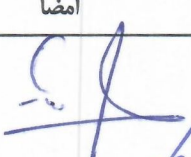
با سلام

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود مربوط به دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ 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
۸-۱۳	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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	لادن شنطیا	شرکت سبدگردان سپینود (سهامی خاص)	مدیر صندوق
		مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی	متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

سپینود

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود



شماره ثبت
۵۸۱۸۱

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

تلفن: ۸۸۶۰۲۷۰۹، ۸۸۶۰۶۴۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دارایی‌ها
۵	۱۴۷,۲۵۱,۸۴۵,۰۴۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۳۲,۱۴۸,۱۶۱,۹۵۹	حساب‌های دریافتی
۹	۱۰,۰۶۱,۸۴۹,۰۶۶	جاری کارگزاران
۱۰	۴,۱۷۸,۴۶۱,۹۰۵	سایر دارایی‌ها
	۱,۴۸۱,۴۲۵,۹۲۰,۹۰۹	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱۱	۴,۷۵۱,۹۶۳,۸۶۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۳	۵,۵۰۲,۳۳۳,۲۹۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۱۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۵۶	جمع بدهی‌ها
۱۴	۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳	خالص دارایی‌ها
	۱۱,۱۳۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

سپینود

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود



شماره ثبت
۵۸۱۸۱

۴

Handwritten signature in blue ink.

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

تلفن: ۸۸۶۰۶۴۳۷، ۸۸۶۰۲۷۰۹



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	درآمدها:
۱۵	(۲,۸۸۲,۰۲۳,۴۰۷)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۸۷۶,۸۰۵,۱۴۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۸	۵۱,۵۴۱,۴۸۳	سایر درآمدها
	۲۰۹,۵۸۹,۱۳۳,۲۰۴	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۱۹	۴,۷۴۹,۱۵۳,۸۶۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	۱,۳۳۲,۷۲۵,۵۹۱	سایر هزینه‌ها
	۶,۰۸۱,۸۷۹,۴۵۱	جمع هزینه‌ها
	۲۰۳,۵۰۷,۲۵۳,۷۵۳	سود خالص
	۳۱.۷۷٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۱۳.۹۱٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ریال	تعداد	یادداشت
.	.	
۲,۰۸۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۳۶۰,۰۰۰	
(۷۶۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۹۶۰,۰۰۰)	
۲۰۳,۵۰۷,۲۵۳,۷۵۳	.	
(۵۴,۱۲۵,۹۳۰,۰۰۰)	.	۲۱
۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات

سپینود
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود



شماره ثبت
۵۸۱۸۱

موسسه حابری خدمات مدیریت
آزادده کاران

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

تلفن: ۸۸۶۰۶۴۳۷، ۸۸۶۰۲۷۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۶۲۶۹۵ که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ تحت شماره ۱۲۳۳۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۸۱۸۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ 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 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.

با توجه به اینکه تاریخ شروع فعالیت شرکت ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ می‌باشد، صورت مالی فاقد اقلام مقایسه ای است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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 سبذگردان سپینود	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبذگردان 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 قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم

بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی سینتا است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ به شماره ثبت ۵۶۷۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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 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 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 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۵ در هزار (۰۰۵/۰) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۵/۱ درصد (۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد (۰۰۳/۰) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰۰۵/۰) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰۰۱/۰) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می‌گردد و پس از آن متوقف می‌گردد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل 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 معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارایه دهنده خدمات نرم‌افزاری با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی صندوق و بازارگردان 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۱۴۶,۹۹۹,۹۶۸,۶۰۰	۱۴۷,۲۵۱,۸۴۵,۰۴۸	۹۹۴٪
۱۴۶,۹۹۹,۹۶۸,۶۰۰	۱۴۷,۲۵۱,۸۴۵,۰۴۸	۹۹۴٪

صنعت

صندوق سرمایه‌گذاری

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۶-۱	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳
	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده کوتاه مدت ۱۴۵.۹۹۶۷.۱۷۰۶۳۰۳.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	۵٪	۱,۰۰۱,۶۹۱	۰.۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۶۶۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	۱۰٪	۲۲,۱۹۴,۷۲۲,۸۴۵	۱.۵۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲.۸۴۰.۲۳۳۵۳۷۵.۱ بانک ایران زمین	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	-	۱۰٪	۳,۷۹۷,۰۹۸,۱۷۷	۰.۲۶٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۹۶۱.۲۳۳۵۳۷۵.۱ بانک ایران زمین	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۳٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۸۱.۰۰٪
جمع				۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳	۸۳٪

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۷-۱	تنزیل شده
	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸
	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۰٪	۴,۰۲۴,۷۴۹,۳۵۴	۰	۴,۱۵۹,۸۳۵,۸۹۳	۰.۲۸٪
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰٪	۶,۵۹۹,۵۶۸,۵۹۷	۰	۶,۸۱۹,۷۱۳,۷۰۲	۰.۴۶٪
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۰٪	۶,۳۲۱,۴۴۹,۷۷۹	۰	۶,۶۰۷,۱۷۴,۴۲۲	۰.۴۵٪
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰٪	۴۴,۲۲۲,۰۷۳,۷۹۴	۰	۴۴,۲۰۶,۰۴۶,۲۰۱	۲.۹۸٪
جمع		۶۱,۱۶۷,۸۴۱,۵۲۴	۰	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸	۴٪

۸- حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

یادداشت	تنزیل نشده	درصد نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
۸-۱	۳۲,۲۰۲,۷۴۰,۰۳۶	متعدل	۵۴,۶۰۷,۷۸۶	۳۲,۱۴۸,۱۳۲,۲۵۰
۸-۲	۲۹,۷۰۹	-	۰	۲۹,۷۰۹
جمع	۳۲,۲۰۲,۷۶۹,۷۴۵		۵۴,۶۰۷,۷۸۶	۳۲,۱۴۸,۱۶۱,۹۵۹

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تنزیل نشده	درصد نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
۶۳	۱۰۰٪	۰	۶۳
۳۲,۱۴۸,۱۳۲,۱۸۷	۳۱٪	۵۴,۶۰۷,۷۸۶	۳۲,۱۴۸,۱۳۲,۲۵۰
۳۲,۲۰۲,۷۴۰,۰۳۶		۵۴,۶۰۷,۷۸۶	

سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۸۴۰,۲۳۳,۵۳۷,۵۰۱ بانک ایران زمین

سپرده بلند مدت ۱۵۲,۹۶۱,۲۳۳,۵۳۷,۵۰۱ بانک ایران زمین

جمع

۸-۲- سایر حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تنزیل شده
۲۹,۷۰۹
۲۹,۷۰۹

سایر حساب‌های دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
۰	۹۸,۰۴۹,۵۲۱,۲۲۴	۹۸,۰۴۷,۷۹۷,۲۸۰	۱,۷۲۳,۹۴۴
۰	۸۰۳,۰۱۹,۲۲۸,۶۷۴	۷۹۲,۹۵۹,۱۰۳,۵۵۲	۱۰,۰۶۰,۱۲۵,۱۲۲
۰	۹۰۱,۰۶۸,۷۴۹,۸۹۸	۸۹۱,۰۰۶,۹۰۰,۸۳۲	۱۰,۰۶۱,۸۴۹,۰۶۶

کارگزاری کاریزما

کارگزاری اندیشه پیشرو

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۰- سایر دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۲۸۶,۹۱۲)	۴۷۳,۷۱۳,۰۸۸
۰	۴,۷۱۲,۸۱۰,۳۸۹	(۱,۰۰۸,۰۶۱,۵۷۲)	۳,۷۰۴,۷۴۸,۸۱۷
۰	۵,۲۱۲,۸۱۰,۳۸۹	(۱,۰۳۴,۳۴۸,۴۸۴)	۴,۱۷۸,۴۶۱,۹۰۵

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱,۱۶۳,۴۲۳,۵۱۹
۳۸۹,۳۴۴,۲۰۰
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۷۴,۱۹۶,۱۴۱
۴,۷۵۱,۹۶۳,۸۶۰

مدیر صندوق (سبگردان سپینود)

متولی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)

حسابرس (مؤسسه حسابرسی بیات رایان)

بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینود)

جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۰
۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰
۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۸۴,۳۷۳,۰۸۲
۱۵۸,۶۸۸,۰۶۵
۱۳۰,۶۰۵,۸۴۲
۴۲۸,۶۶۶,۳۰۷
۵,۵۰۲,۳۳۳,۲۹۶

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۴-خالص دارایی ها

تعداد	ریال
۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳
.	.
۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

۱۵-سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
۱۵-۱	۱,۱۰۹,۲۹۶,۳۴۶
۱۵-۲	(۳,۹۹۱,۳۱۹,۷۵۳)
	(۲,۸۸۲,۰۲۳,۴۰۷)

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما-واحد عادی	۲,۳۳۱,۳۹۸	۳۹,۶۵۶,۵۷۱,۵۹۱	(۴۹,۰۴۴,۷۴۰,۰۰۳)	.	۶۱۱,۸۳۱,۵۸۸
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۲,۹۱۷,۸۵۳	۳۲,۹۹۷,۴۵۲,۶۲۹	(۴۲,۳۹۹,۹۸۷,۸۷۱)	.	۴۹۷,۴۶۴,۷۵۸
جمع	۵,۱۴۹,۲۵۱	۹۲,۶۵۴,۰۲۴,۲۲۰	(۹۱,۵۴۴,۷۲۷,۸۷۴)	.	۱,۱۰۹,۲۹۶,۳۴۶

۱۵-۲- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۳۲۵,۳۵۰	۱۹۰,۹۳۹,۸۰۲,۰۹۰	(۱۹۳,۴۳۸,۷۰۶,۵۲۴)	(۳۴,۶۰۷,۷۶۷)	(۲,۵۳۳,۵۱۲,۲۰۱)
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۲۴۷,۱۱۴	۱۴۲,۳۱۵,۷۲۱,۲۱۰	(۱۴۳,۶۹۵,۹۵۶,۲۷۶)	(۲۵,۷۷۶,۵۳۳)	(۱,۵۰۶,۰۱۱,۵۹۹)
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۶,۸۱۵	۹,۷۱۷,۹۸۸,۳۲۰	(۹,۶۶۸,۰۲۲,۹۰۹)	(۱,۷۶۱,۳۶۴)	۴۸,۲۰۴,۰۴۷
جمع	۵۸۹,۲۷۹	۳۴۲,۸۷۳,۵۱۱,۶۲۰	(۳۴۶,۸۰۲,۶۸۵,۷۰۹)	(۶۲,۱۴۵,۶۶۴)	(۳,۹۹۱,۳۱۹,۷۵۳)

۱۶-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
۱۶-۱	۲۵۱,۸۷۶,۴۴۸
۱۶-۲	۶۲۴,۹۲۸,۶۹۴
	۸۷۶,۸۰۵,۱۴۲

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱						نام سهام
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳,۸۸۹,۸۱۷	۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۵	(۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۵)	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی تارنج - واحدهای عادی
۳,۱۰۱,۶۲۵	۴۷,۲۵۱,۸۷۲,۱۶۰	(۴۶,۹۹۹,۹۹۵,۷۱۲)	.	.	۲۵۱,۸۷۶,۴۴۸	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
۲,۱۷۲,۳۵۹	۴۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۸۳	(۴۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۸۳)	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما-واحد عادی
۱۴۷,۲۵۱,۸۴۵,۰۴۸	(۱۴۶,۹۹۹,۹۶۸,۶۰۰)	.	.	.	۲۵۱,۸۷۶,۴۴۸	جمع

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					نام سهام
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱۱,۱۰۰	۶۸۲۰,۹۵۰,۰۰۰	(۶,۵۹۹,۵۶۸,۵۹۷)	(۱,۲۳۶,۲۹۸)	۲۲۰,۱۴۵,۱۰۵	استادخانه-م-بودجه ۰۲-۰۹۲۳-۰۵
۷,۰۰۰	۴,۱۶۰,۵۹۰,۰۰۰	(۴,۰۲۴,۷۴۹,۳۵۴)	(۷۵۴,۱۰۷)	۱۲۵,۰۸۶,۵۳۹	استادخانه-م-بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۱۰,۸۷۱	۶۶۰۸,۳۷۲,۱۹۰	(۶,۳۲۱,۴۴۹,۷۷۹)	(۱,۱۹۷,۷۶۸)	۲۸۵,۷۲۴,۶۴۳	استادخانه-م-بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۶۲,۰۰۰	۴۴,۲۱۴,۰۶۰,۰۰۰	(۴۴,۲۲۲,۰۷۳,۷۹۴)	(۸۰,۱۳,۷۹۹)	(۱۶,۰۲۷,۵۹۳)	استادخانه-م-بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۶۱۸,۰۳۹,۷۲,۱۹۰	(۶۱,۱۶۷,۸۴۱,۵۲۴)	(۱۱,۲۰۱,۹۷۲)	۶۲۴,۹۲۸,۶۹۴	جمع	

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

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
یادداشت	(مبالغ به ریال)
۱۷-۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	۳۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶
	۳۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶

۱-۱۷- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱							تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
				۵۰۰۲۵۰۴۳۰۲۱	۱۶۴۵۹۶۶۴۳۴	۸۴۳۵۱۷۲۸۴۶۴	۷۰۵۶۴۰	۳۳۵۲۹۵۰۰۳۰	۷۲۳۶۶۴۱۶۳۹۷	۳۱٪	۷۲۳۲۱۰۲۴۱۸۳	(۵۴۶۰۷۷۸۶)	۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶
				.	.	.	.	.	.	۵٪	۵۰۰۲۵۰۴۳۰۲۱	.	۵۰۰۲۵۰۴۳۰۲۱
				.	.	.	.	.	.	۳۱٪	۱۶۴۵۹۶۶۴۳۴	.	۱۶۴۵۹۶۶۴۳۴
				.	.	.	.	.	.	۳۱٪	۸۴۳۵۱۷۲۸۴۶۴	.	۸۴۳۵۱۷۲۸۴۶۴
				.	.	.	.	.	.	۱۰٪	۷۰۵۶۴۰	.	۷۰۵۶۴۰
				.	.	.	.	.	.	۱۰٪	۳۳۵۲۹۵۰۰۳۰	.	۳۳۵۲۹۵۰۰۳۰
				(۵۴۶۰۷۷۸۶)	(۵۴۶۰۷۷۸۶)	(۵۴۶۰۷۷۸۶)	(۵۴۶۰۷۷۸۶)	(۵۴۶۰۷۷۸۶)	(۵۴۶۰۷۷۸۶)	۳۱٪	۷۲۳۲۱۰۲۴۱۸۳	(۵۴۶۰۷۷۸۶)	۷۲۳۶۶۴۱۶۳۹۷
				۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶	۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶	۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶	۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶	۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶	۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶		۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶	(۵۴۶۰۷۷۸۶)	۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶

سپرده کوتاه مدت ۱۴۵.۷۳.۱۷۰۶۳۰۳۰۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۴۵.۳۳۳.۱۷۰۶۳۰۳۰۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۴۵.۳۳۳.۱۷۰۶۳۰۳۰۱ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۶۶۸ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲.۸۴۰.۳۳۳۵۳۷۵.۱ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۹۶۱.۲۳۳۵۳۷۵.۱ بانک ایران زمین

جمع

۱۸- سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزاری	
بابت اصلاح هزینه کارمزد کارگزاری	
۱۸-۱	۶,۷۸۴,۳۱۰
	۴۴,۷۵۷,۲۷۳
	۵۱,۵۴۱,۴۸۳

۱-۱۸- 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- هزینه اربان

مدیر صندوق		(مبالغ به ریال)
متولی		۱۴۰۴/۰۱/۳۱
بازارگردان		۱,۱۶۰,۶۱۳,۵۱۹
حسابرس		۳۸۹,۳۴۴,۲۰۰
جمع		۲,۳۷۴,۱۹۶,۱۴۱
		۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
		۴,۷۴۹,۱۵۳,۸۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۲۶,۲۸۶,۹۱۲
۱,۰۰۸,۰۶۱,۵۷۲
۱۳۰,۶۰۵,۸۴۲
۹,۰۸۳,۲۰۰
۱۵۸,۶۸۸,۰۶۵
۱,۳۳۲,۷۲۵,۵۹۱

هزینه تأسیس

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

جمع

۲۱- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۵,۱۰۶,۸۴۰,۰۰۰
(۵۹,۲۳۲,۷۷۰,۰۰۰)
(۵۴,۱۲۵,۹۳۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیران سرمایه‌گذاری	المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰
	ملیحه مشتاقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰
	سپهر پارسا	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰
کارگزار و اشخاص وابسته	سپدگردان سپینود	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۹,۸۰۰
	لادن شنطیا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰
	سمانه رشیدیان یزد	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰
جمع				۲,۰۶۰,۰۰۰
			درصد تملک	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب بدهکار(بستانکار)	ارزش معامله	موضوع معامله	تاریخ معامله
(۱,۱۶۰,۶۱۳,۵۱۹)	۱,۱۶۰,۶۱۳,۵۱۹	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر (سیدگردان سپینود)
(۳۸۹,۳۴۴,۲۰۰)	۳۸۹,۳۴۴,۲۰۰	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی
(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده
(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بیات رایان
(۲,۳۷۴,۱۹۶,۱۴۱)	۲,۳۷۴,۱۹۶,۱۴۱	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپنتا
.	۳۹,۰۳۴,۷۴۰,۰۰۲	کارگزاری	کارگزاری کاریزما
.	۸۷۸,۲۸۱,۸۵۶,۸۰۴	کارگزاری	کارگزاری اندیشه پیشرو
(۴,۷۴۹,۱۵۳,۸۶۰)	۹۳۲,۰۷۵,۷۵۰,۶۶۶		جمع

۲۵-مانده حساب نهایی با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۰۱/۰۱	نوع وابستگی	طرف معامله
خالص	سایر حسابهای پرداختنی	
طلب	بدهی	
.	(۱,۱۶۳,۴۲۳,۵۱۹)	مدیر
.	(۳۸۹,۳۴۴,۲۰۰)	متولی
.	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	حسابرس
.	(۲,۳۷۴,۱۹۶,۱۴۱)	بازارگردان
.	(۴,۷۵۱,۹۶۳,۸۶۰)	جمع

۲۶-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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