

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

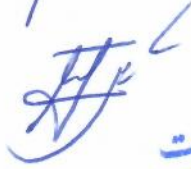
دارندگان محترم واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود مربوط به دوره مالی سه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ 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
۸-۱۴	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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

تهران، خیابان شیخ بهایی جنوبی
کوچه اعظم، پلاک ۴، طبقه اول
۰۲۱-۲۶۲۰۱۶۴۳ / ۰۲۱-۲۶۲۰۱۶۴۲
e-mail: info@sepinudcapital.ir
website: sepinudcapital.ir

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱ (مبالغ به ریال)
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۷۳۰,۹۰۳,۸۶۲	۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۵۹,۶۷۶,۱۴۱,۳۲۰	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۹,۳۷۸,۷۴۲,۸۲۳	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸
۸ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶۶,۳۵۳,۷۰۵,۹۰۶	۱۴۷,۲۵۱,۸۴۵,۰۴۸
۹ حساب‌های دریافتنی	۲۰,۰۵۱,۷۰۴,۹۵۴	۳۲,۱۴۸,۱۶۱,۹۵۹
۱۰ جاری کارگزاران	۸,۱۵۴,۸۹۲	۱۰,۰۶۱,۸۴۹,۰۶۶
۱۱ سایر دارایی‌ها	۳,۱۲۱,۴۳۴,۶۹۳	۴,۱۷۸,۴۶۱,۹۰۵
جمع دارایی‌ها	۱,۱۲۱,۳۲۰,۷۸۸,۴۵۰	۱,۴۸۱,۴۲۵,۹۲۰,۹۰۹
بدهی‌ها		
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۶,۸۸۸,۹۰۶,۲۸۹	۴,۷۴۹,۱۵۳,۸۶۰
۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۴,۹۲۳,۹۱۰,۳۳۱	۵,۵۰۵,۱۴۳,۲۹۶
جمع بدهی‌ها	۱۱,۸۱۱,۸۱۶,۵۲۰	۱۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۵۶
خالص دارایی‌ها	۱,۱۰۹,۵۰۸,۹۷۱,۹۳۰	۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۱,۹۸۴	۱۱,۱۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
۱,۱۱۳,۷۵۳,۳۴۶	۱۶
۱۵,۸۸۳,۷۴۰,۲۰۶	۱۷
۷۰,۱۹۰,۳۲۶,۹۸۵	۱۸
۵۵,۲۵۳,۸۹۹	۱۹
۸۷,۲۴۳,۰۷۴,۳۳۶	
۲,۸۱۱,۷۳۷,۴۶۹	۲۰
۱,۳۴۲,۳۴۵,۶۹۰	۲۱
۴,۰۵۴,۰۸۳,۱۵۹	
۸۳,۱۸۸,۹۹۱,۱۷۷	
۷.۳۳٪	
۷.۵۰٪	

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گزارش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

ریال	تعداد	یادداشت
۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	
۱۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۰۰۰	
(۴۰۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۱۵,۰۰۰)	
۸۳,۱۸۸,۹۹۱,۱۷۷	.	
(۴۸,۹۳۱,۳۴۳,۰۰۰)	.	۲۲
۱,۱۰۹,۵۰۸,۹۷۱,۹۳۰	۹۲,۵۸۶,۰۰۰	

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

فرمول بازده میانگین سرمایه‌گذاری و بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره به شرح زیر می‌باشد:

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

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان سال} = \frac{\text{سود (زیان) خالص} \pm \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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 درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ تحت شماره ۱۲۳۳۷ نزد 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 ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ می‌باشد. صورت مالی فاقد اقلام مقایسه ای است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان سپینود	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹%
سمانه رشیدیان یزد	۱۰۰	۰.۰۰۵%
لادن شنطیا	۱۰۰	۰.۰۰۵%
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 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 اختصاصی بازارگردانی سپنتا 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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 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.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌گردد و سود آنها در حساب‌های دریافتی لحاظ 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه افرید سبینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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 تأسیس	معدل ۵ در هزار (۰/۵٪) از وجوه پذیرفته‌شده در پذیرش اولیه حداقل تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید مودی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید مودی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵ درصد (۱۵٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق به علاوه ۳-۲ درصد (۰/۳٪) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و ۲ درصد (۲٪) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۵٪) از درآمد حاصل از تعهد پذیرش‌فروشی شهید خبید اوراق بهادار
کارمزد بازرگاران	سالانه ۵ در هزار (۰/۵٪) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حساب‌بررسی	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
مخارج تصفیه صندوق	معدل ۱ در هزار (۰/۱٪) 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 هر کانون‌ها	معدل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تأمین و راه‌اندازی تارگذاری آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارگذاری آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت اولیه دهمده خدمات نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبته 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	معدل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی با تأیید مجمع

کارمزد مدیر، متولی و بازرگاران، روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار با ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. انشخص یاد شده کارمزدی به‌ت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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 می بایست 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ 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 ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) 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 ۱۳۸۷ 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	۲,۴۱۰,۴۳۶,۶۹۰	۲,۷۳۰,۹۰۳,۸۶۲	۰.۳۴٪	۰	۰	۰٪
	۲,۴۱۰,۴۳۶,۶۹۰	۲,۷۳۰,۹۰۳,۸۶۲	۰.۳۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

صنعت سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	۸۵۹,۶۷۶,۱۴۱,۳۲۰	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳	۶۰٪	۸۵۹,۶۷۶,۱۴۱,۳۲۰	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳	۶۰٪
	۸۵۹,۶۷۶,۱۴۱,۳۲۰	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳	۶۰٪	۸۵۹,۶۷۶,۱۴۱,۳۲۰	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳	۶۰٪

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

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶,۱۷۰,۶۳۰,۳۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	۵٪	۲,۱۵۵,۶۲۸	۰٪	۱,۰۰۱,۶۹۱	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰,۵۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۷۶۶,۶۶۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	۱۰٪	۲,۵۸۰,۷۵۳,۸۹۱	۰.۲٪	۲۲,۱۹۴,۷۳۲,۸۴۵	۱.۵۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۳,۸۴۰,۳۳۵,۳۷۵,۱ بانک ایران زمین	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	-	۱۰٪	۱,۲۴۱,۸۰۱	۰٪	۲,۷۹۷,۰۹۸,۱۷۷	۰.۲۶٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲,۹۶۱,۲۳۳,۵۳۷,۵۰۱ بانک ایران زمین	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۳۱٪	۳۵۷,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱.۸٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۸۱٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰,۶۶۳,۱۸۵,۹۰۹ بانک دی	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	-	۵٪	۱,۹۹۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰٪
سپرده بلند مدت ۴۰,۶۶۳,۶۶۲,۱۰۰۳ بانک دی	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۱۴۰۵/۰۳/۱۱	۳۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴.۶٪	۰	۰٪
جمع				۸۵۹,۶۷۶,۱۴۱,۳۲۰	۷۷٪	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳	۸۳٪

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

صنعت سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	۶۹,۳۷۸,۷۴۲,۸۲۳	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸	۷۰٪	۶۹,۳۷۸,۷۴۲,۸۲۳	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸	۷۰٪
	۶۹,۳۷۸,۷۴۲,۸۲۳	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸	۷۰٪	۶۹,۳۷۸,۷۴۲,۸۲۳	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸	۷۰٪

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
تاریخ سررسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۳۰۵/۰۶/۲۳	۲۶,۵۶۲,۲۲۳,۲۵۱	۰	۲۸,۳۵۲,۲۲۳,۰۹۶
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۲۸,۳۹۵,۱۲۹,۲۹۷	۰	۳۰,۹۲۶,۵۰۰,۷۷۷
-	-	۰	۰
-	-	۰	۰
جمع	۶۴,۸۵۷,۹۶۳,۵۴۸	۰	۶۹,۲۷۸,۷۴۳,۸۷۳
استادخرانه-م-۳بودجه-۰۲	۵۰,۹۲۳	-	-
استادخرانه-م-۱بودجه-۰۲	۵۰,۳۲۵	-	-
استادخرانه-م-۱۰بودجه-۰۲	۵۱,۱۱۲	-	-
استادخرانه-م-۴بودجه-۰۲	۵۱,۰۲۱	-	-
جمع	۱۵۲,۳۸۰	-	-

۸- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
نوع صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
بخشی	۶۶۳,۰۳۷	۶,۶۳۸,۰۶۱,۲۲۹	۶,۱۰۵,۹۴۱,۷۱۳
اهرمی	۳,۱۰۱,۶۲۵	۴۶,۹۹۹,۹۹۵,۷۱۲	۵۱,۰۰۳,۷۷۲,۸۴۱
اهرمی	۳,۸۸۹,۸۱۷	۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۵	۵۳,۹۷۴,۵۵۶,۱۱۷
اهرمی	۲,۱۷۳,۳۵۹	۴۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۸۳	۵۳,۹۶۴,۱۵۶,۳۲۲
-	۹۰,۳۴۰	۱,۳۰۱,۲۴۲,۸۷۸	۱,۳۰۵,۲۷۹,۰۰۳
جمع	۱۵۴,۹۳۹,۲۷۲,۷۱۶	۱۶۶,۳۵۳,۷۰۵,۹۰۶	۱۶۹,۲۷۸,۷۴۳,۸۷۳
صندوق سرمایه‌گذاری صنایع دایا-۳- مزه	-	-	-
صندوق اهرمی موج-واحد عادی	-	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی نازنج - واحد عادی	-	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی کاریزما-واحد عادی	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای گلدیس	-	-	-
جمع	-	-	-

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
یادداشت	تجزیل نشده	درصد نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل
۹-۱	۲۰,۳۷۸,۳۵۲,۹۳۵	۱٪	۲۲۶,۶۶۱,۸۳۷
۹-۲	۱۲,۸۵۶	۰٪	۱۲,۸۵۶
جمع	۲۰,۳۷۸,۳۶۵,۷۹۱	-	۲۳۹,۵۱۸,۶۹۳
سود سپرده‌های بانکی دریافتی	-	-	-
سایر حساب های دریافتی	-	-	-
جمع	-	-	-

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
تجزیل نشده	درصد نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تجزیل شده
۱,۰۱۸	۰٪	۱	۱,۰۱۷
۱۱,۷۸۵,۱۹۸,۲۳۸	۰٪	۱۵,۶۳۷,۷۷۲	۱۱,۷۶۹,۵۶۰,۴۶۶
۴,۰۰۵	۰٪	۱۶	۳,۹۸۹
۸,۲۹۳,۱۵۰,۶۷۴	۲٪	۲۱۱,۰۲۳,۰۲۸	۸,۲۸۲,۱۲۶,۶۲۶
۲۰,۳۷۸,۳۵۲,۹۳۵	-	۲۳۹,۵۱۸,۶۹۳	۲۰,۰۵۱,۶۹۲,۰۹۸
جمع	-	-	-
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۸۴۰,۲۲۳,۳۷۵,۱ بانک ایران زمین	-	-	-
سپرده بلند مدت ۱۵۲,۹۶۱,۲۲۳,۳۷۵,۱ بانک ایران زمین	-	-	-
سپرده کوتاه مدت ۲۰,۶۶۳,۱۵۹,۰۰۹ بانک دی	-	-	-
سپرده بلند مدت ۴۰,۶۶۳,۶۶۲,۱۰۴ بانک دی	-	-	-
جمع	-	-	-

۹-۲- سایر حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
۱۲,۸۵۶	۱۰,۱۸	۱۲,۸۵۶	۶۳
۲۹,۷۰۹	۱۱,۷۸۵,۱۹۸,۲۳۸	۲۹,۷۰۹	۳۲,۱۴۸,۱۳۲,۱۸۷
۱۲,۸۵۶	۴,۰۰۵	۱۲,۸۵۶	۰
۲۹,۷۰۹	۸,۲۹۳,۱۵۰,۶۷۴	۲۹,۷۰۹	۰
جمع	-	-	-
مابه التفاوت واریز و صدور واحد صندوق های اهرمی	-	-	-

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
۱,۷۲۳,۹۴۴	۰	۰	۱,۷۲۳,۹۴۴
۱۰,۰۶۰,۱۲۵,۱۲۲	۸۷,۵۷۴,۴۶۵,۹۵۲	۹۷,۶۲۸,۱۶۰,۱۲۶	۶,۴۳۰,۹۸۸
۱۰,۰۶۱,۸۴۹,۰۶۶	۸۷,۵۷۴,۴۶۵,۹۵۲	۹۷,۶۲۸,۱۶۰,۱۲۶	۸,۱۵۴,۸۹۲
جمع	-	-	-
کارگزاری کاریزما	-	-	-
کارگزاری اندیشه پشرو	-	-	-
جمع	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۴۷۳,۷۱۳,۰۸۸	۰	(۲۵,۴۶۵,۴۴۶)	۴۴۸,۲۴۷,۶۴۲
۳,۷۰۴,۷۴۸,۸۱۷	۰	(۱,۰۳۱,۵۶۱,۷۶۶)	۲,۶۷۳,۱۸۷,۰۵۱
۴,۱۷۸,۴۶۱,۹۰۵	۰	(۱,۰۵۷,۰۲۷,۲۱۲)	۳,۱۲۱,۴۳۴,۶۹۳

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱,۱۶۰,۶۱۳,۵۱۹	۱,۹۳۵,۵۷۲,۸۶۲
۳۸۹,۳۴۴,۲۰۰	۵۰۹,۲۴۰,۹۳۷
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۷۰۵,۳۸۹
۲,۳۷۴,۱۹۶,۱۴۱	۳,۸۲۱,۳۸۷,۱۰۱
۴,۷۴۹,۱۵۳,۸۶۰	۶,۸۸۸,۹۰۶,۲۸۹

مدیر صندوق (سیدگردان سپینود)

متولی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)

حسابرس (مؤسسه حسابرسی بیات رایان)

بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی سپنتا)

جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۲-۱
۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۰	

حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۱۲-۱- حساب پرداختی مربوطه بابت ابطال ۷۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۸۴۳,۴۱۶,۲۳۱	۴,۱۶۴,۹۷۸,۴۴۴
۱۵۸,۶۸۸,۰۶۵	۲۵۵,۲۰۲,۷۸۷
۳,۰۳۹,۰۰۰	۲,۷۲۹,۰۰۰
۵,۵۰۵,۱۴۳,۲۹۶	۴,۹۲۲,۹۱۰,۲۳۱

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت امور صندوق

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۵-خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۴۱,۱۰۷,۶۳۵,۴۱۶	۱۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۵۴۱,۸۷۱,۶۷۹	۹۰,۵۸۶,۰۰۰
۲۲,۳۷۳,۶۸۱,۳۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۶۷,۱۰۰,۲۵۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۳۳,۷۵۳	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۵۰۸,۹۷۱,۹۳۰	۹۲,۵۸۶,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

۱۶-سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	یادداشت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۳۹۵,۶۵۰,۳۷۳	۱۶-۱
۷۱۸,۱۰۲,۸۷۳	۱۶-۲
۱,۱۱۳,۷۵۳,۲۴۶	

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

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات
صندوق سرمایه‌گذاری صنایع غذایی-۳بخشی	۳۳۸,۶۶۳	۳,۴۳۴,۳۳۰,۲۵۰	(۳,۳۹۰,۵۵۸,۴۹۱)	(۴,۰۶۶,۳۷۵)	۰
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۰,۴۳۶,۶۹۲)	(۲,۶۵۳,۳۱۸)	(۱۳,۹۶۵,۰۰۱)
جمع	۱,۰۸۸,۶۶۳	۶,۲۲۷,۳۳۰,۲۵۰	(۵,۸۰۰,۹۹۵,۱۸۳)		(۱۳,۹۶۵,۰۰۱)
سود (زیان) فروش					۲۹,۷۰۵,۳۸۴

۲-۱۶- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۳۷,۷۱۷	۱۷,۶۳۳,۵۴۷,۷۲۰	(۱۷,۱۹۸,۵۱۶,۲۶۵)	(۳,۱۹۵,۹۴۵)	۴۳۱,۸۳۵,۵۱۰
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۷,۰۰۰	۴,۳۱۳,۳۸۱,۷۷۰	(۴,۱۵۹,۸۳۵,۸۹۳)	(۷۶۳,۶۳۷)	۵۲,۶۸۲,۳۴۰
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۰,۸۷۱	۶,۶۴۱,۵۹۲,۱۱۰	(۶,۶۰۷,۱۷۳,۱۳۳)	(۱,۲۰۳,۷۷۷)	۳۳,۲۱۳,۹۱۱
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	۱۴,۶۲۵	۱۰,۶۳۴,۶۱۰,۳۵۰	(۱۰,۴۳۲,۳۱۱,۶۳۲)	(۱,۹۲۷,۵۰۶)	۲۰۰,۳۷۱,۲۱۲
جمع	۶۰,۲۱۳	۳۹,۱۲۳,۰۳۱,۹۵۰	(۳۸,۳۹۷,۸۳۸,۲۱۲)	(۷,۰۹۰,۸۶۵)	۷۱۸,۱۰۲,۸۷۳

۱۷-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	یادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۴,۲۸۴,۶۳۰,۵۲۱	۱۷-۱
۴,۴۰۰,۷۱۶,۲۹۲	۱۷-۲
۱۱,۱۶۲,۵۵۶,۷۴۲	۱۷-۳
۱۵,۸۸۳,۷۴۰,۲۰۶	

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

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۷,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۴۱۰,۳۳۶,۶۹۰)	(۲,۶۰۹,۸۸۸)	(۱۳,۷۳۶,۲۵۰)
جمع		۵۶,۷۱۱,۴۰۶,۲۳۲	(۵۲,۴۱۰,۴۲۹,۵۷۳)	(۲,۶۰۹,۸۸۸)	(۱۳,۷۳۶,۲۵۰)
سود (زیان)					
تحقق نیافته					۳۲۰,۲۶۷,۱۷۲
جمع					۴,۲۸۴,۶۳۰,۵۲۱

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد
اسناد خزانه - م بودجه ۰۲-۰۹۲۳	۴۳,۰۰۰	۲۸,۴۵۷,۴۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۹۴,۵۸۶,۰۵۱)	(۵,۱۵۷,۹۰۴)
اسناد خزانه - م بودجه ۰۲-۰۵۰۲۲۵	۵۳,۵۰۰	۴۰,۹۳۳,۹۲۰,۰۰۰	(۳۸,۲۸۳,۴۴۰,۴۸۰)	(۷,۴۱۹,۲۷۳)
جمع		۶۹,۳۹۱,۳۲۰,۰۰۰	(۶۴,۹۷۸,۰۲۶,۵۳۱)	(۱۲,۵۷۷,۱۷۷)
سود (زیان)				
تحقق نیافته				۱,۷۵۷,۶۵۶,۰۴۵
جمع				۴,۴۰۰,۱۶۶,۲۹۲

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
صندوق سرمایه گذاری صنایع دایا - سزه	۶۶۳,۰۳۷	۶,۱۱۳,۲۰۱,۱۴۰	(۶,۶۳۸,۰۶۱,۲۲۹)	(۷,۲۵۹,۴۲۷)	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج - واحدهای عادی	۳,۸۸۹,۸۱۷	۵۳,۹۷۴,۵۵۶,۱۱۷	(۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۵)	۰	۰
صندوق اهرمی موج - واحدهای عادی	۳,۱۰۱,۶۲۵	۵۱,۰۰۳,۷۷۲,۸۴۱	(۴۷,۲۵۱,۸۷۲,۱۶۰)	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما - واحد عادی	۲,۱۷۳,۳۵۹	۵۳,۹۶۴,۱۵۶,۲۳۲	(۴۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۸۳)	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا گلبدیس نوین	۹۰,۳۴۰	۱,۳۱۳,۰۹۱,۹۰۰	(۱,۳۰۱,۳۳۲,۸۸۷)	(۷,۸۱۲,۸۹۷)	۰
جمع		۱۶۶,۳۶۸,۷۷۸,۲۳۰	(۱۵۵,۱۹۱,۱۴۹,۱۶۴)	(۱۵,۰۷۲,۳۲۴)	۰
سود (زیان)					
تحقق نیافته					(۵۳۲,۱۱۹,۵۱۶)
جمع					۱۱,۱۶۲,۵۵۶,۷۴۲

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

(مبالغ به ریال)

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	۱۸-۱	۷۰,۱۹۰,۳۲۶,۹۸۵
		۷۰,۱۹۰,۳۲۶,۹۸۵

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	۰	۱۰٪	۳,۹۸۸,۶۴۹	۰	۳,۹۸۸,۶۴۹
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	-	۰	۱۰٪	۳۰,۲۴۲	(۱)	۳۰,۲۴۲
۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۰	۳۱٪	۶۱,۹۱۹,۸۱۵,۲۵۱	(۱۵,۶۳۷,۷۷۲)	۶۱,۹۰۴,۱۷۷,۴۷۹
۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	۰	۵٪	۴,۰۰۵	(۱۶)	۳,۹۸۹
۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۰	۳۱٪	۸,۴۹۳,۱۵۰,۶۷۴	(۲۱۱,۰۲۴,۰۴۸)	۸,۲۸۲,۱۲۶,۶۲۶
جمع				۷۰,۴۱۶,۹۸۸,۸۲۲	(۲۲۶,۶۶۱,۸۳۷)	۷۰,۱۹۰,۳۲۶,۹۸۵

۱۹- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	سایر	جمع
		۵۴,۶۰۷,۷۸۶
		۶۴۶,۱۱۳
		۵۵,۲۵۳,۸۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۲۰- هزینه ارکان

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۷۷۲,۱۴۹,۳۴۳	مدیر صندوق
۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	متولی
۱,۴۴۷,۱۹۰,۹۶۰	بازارگردان
۲۱۰,۲۰۵,۳۸۹	حسابرس
۲,۸۱۱,۷۳۷,۴۶۹	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۲۵,۴۶۵,۴۴۶	هزینه تاسیس
۱,۱۱۱,۳۳۹,۷۸۲	هزینه نرم افزار
۹,۰۲۵,۷۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۶,۵۱۴,۷۲۲	هزینه تصفیه
۱,۳۴۲,۳۴۵,۶۹۰	جمع

۲۲- تعدیلات

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۱,۹۸۱,۰۶۸,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه
(۵۰,۹۰۲,۴۱۱,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه
(۴۸,۹۲۱,۳۴۳,۰۰۰)	

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیران سرمایه‌گذاری	المیرا نجف‌نومرایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۹۹۹	۰٪	۲۰,۹۹۹
	ملیحه مشتاقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۱۴۱	۰٪	۲۰,۱۴۱
	سپهر پارسا	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۶	۰٪	۱۹,۹۹۶
کارگزار و اشخاص وابسته	سیدگردان سپینود	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۹,۸۰۰	۲٪	۱,۹۹۹,۸۰۰
	لادن شنطیا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
	سمانه رشیدیان یزد	مدیر صندوق	عادی	۲۵,۹۵۱	۰٪	۳۰,۱۶۸
			ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
جمع						
				۲,۰۸۷,۰۹۷	۳٪	۲,۰۹۱,۳۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			تاریخ معامله	ماتده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ذخیره کارمزد مدیر (سیدگردان سپینود)	مدیر	کارمزد ارکان	۷۷۲,۱۴۹,۳۳۳	طی دوره مالی	(۱,۹۳۵,۵۷۳,۸۶۲)	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران حسابداران رسمی	متولی	کارمزد ارکان	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	طی دوره مالی	(۵۰۹,۳۴۰,۹۳۷)	
مؤسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۱۰,۲۰۵,۳۸۹	طی دوره مالی	(۶۲۲,۷۰۵,۳۸۹)	
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینود	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۳۳۷,۱۹۰,۹۶۰	طی دوره مالی	(۳,۸۲۱,۳۸۷,۱۰۱)	
کارگزاری کاریزما	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	۱,۷۳۳,۹۳۳	
کارگزاری اندیشه پیشرو	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۸۵,۲۰۲,۶۲۶,۰۷۸	طی دوره مالی	۶,۴۳۰,۹۴۸	
جمع			۱۸۸,۰۱۴,۳۶۳,۵۴۷		(۶,۸۸۰,۷۵۱,۳۹۷)	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه وجود نداشته است.