

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود

شماره ثبت: ۵۸۱۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

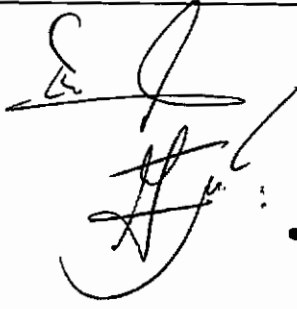
دارندگان محترم واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود مربوط به دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ 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	
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 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳	۷۹۴,۸۵۹,۳۴۸,۶۳۹		۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸	۲۲۴,۹۳۴,۹۵۱,۳۲۰		۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۷,۲۵۱,۸۴۵,۰۴۸	۲۷,۵۵۲,۴۱۵,۶۵۶		۷	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۲,۱۴۸,۱۶۱,۹۵۹	۱۳,۰۰۰,۰۹۴,۱۶۷		۸	حساب‌های دریافتی
۱۰,۰۶۱,۸۴۹,۰۶۶	۸۳,۷۴۹,۷۰۸		۹	جاری کارگزاران
۴,۱۷۸,۴۶۱,۹۰۵	۲,۰۷۵,۷۷۳,۳۶۵		۱۰	سایر دارایی‌ها
۱,۴۸۱,۴۲۵,۹۲۰,۹۰۹	۱,۰۶۲,۵۰۶,۳۳۲,۸۵۵			جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها
۴,۷۴۹,۱۵۳,۸۶۰	۵,۵۲۰,۰۹۹,۱۱۲		۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰	.		۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۵,۵۰۵,۱۴۳,۲۹۶	۵,۱۳۸,۶۹۱,۵۷۷		۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۵۶	۱۰,۶۵۸,۷۹۰,۶۸۹			جمع بدهی‌ها
۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳	۱,۰۵۱,۸۴۷,۵۴۲,۱۶۶		۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۱,۱۳۷	۱۲,۸۳۰			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

شماره ثبت: ۵۸۱۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
۴۲,۹۶۷,۲۲۱,۸۹۱	۱۵
۱۰,۳۷۰,۳۸۶,۳۷۳	۱۶
۱۴۱,۹۸۸,۸۷۲,۹۱۲	۱۷
۴۲۴,۱۳۳,۵۰۶	۱۸
۱۹۵,۷۵۰,۶۱۴,۶۸۳	
۶,۴۵۹,۹۳۶,۴۸۶	۱۹
۲,۵۱۶,۲۱۶,۷۸۴	۲۰
۸,۹۷۶,۱۵۳,۲۷۰	
۱۸۶,۷۲۴,۴۶۱,۴۱۳	
۱۴/۷۱٪	
۱۷/۷۸٪	

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود 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 گردش خالص دارایی‌ها	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد
۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰
۱,۳۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۰۱,۰۰۰
(۱۸۰۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۷۱۵,۰۰۰)
۱۸۶,۷۲۴,۴۶۱,۴۱۳	.
(۱۰۴,۱۶۸,۳۳۳,۰۰۰)	.
۱,۰۵۱,۸۴۷,۵۴۲,۱۶۶	۸۱,۹۸۶,۰۰۰

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:

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی‌های پایان سال = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سینود

پایه‌انتهای توضیحاتی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سینود به شناسه ملی ۱۳۶۶۲۶۹۵ که صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت محسوب می‌شود در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ تحت شماره ۱۳۳۳۷ 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 نيل 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، ونگ، شیخ بهایی جنوبی، بن پست اعظم، پلاک ۴، طبقه اول واقع شده است.

شایان ذکر است با توجه به اینکه تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ می‌باشد، لذا صورت‌های مالی فاقد ارقام مقایسه‌ای ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان سینود مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در mahafaridsepinudecapital.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سینود 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 ۲۶ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بودند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان سینود	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹٪	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹٪
سمانه رشیدیان یزد	۱۰۰	۰/۰۰۵٪	۱۰۰	۰/۰۰۵٪
لادن سلطانی	۱۰۰	۰/۰۰۵٪	۱۰۰	۰/۰۰۵٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان سینود 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 آرموده کاران که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ به شماره ثبت ۱۷۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، شریعتی، قلعهک، کوچه شریف، پلاک ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی بهات راهان 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 ۳۲، طبقه دوم

بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی سینود است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ به شماره ثبت ۵۶۷۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، شهیدقندی-میلوفر، 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس در هر روز یا 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 شامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

امیل 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 تحلیلی یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۳ 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 یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۴-۴- پدیده به ارگان صندوق

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی صندوق و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارگان به عنوان تمهید صندوق به ارگان 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 بخشی 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 روزه 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 روزه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- ذخیره مالیات

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۲ 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 ۱۳۸۳ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد 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 ۱۴۰۳۰۰۲۱ 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آبرید سپرده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۰۴/۰۷/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)	۱۳۰۴/۰۷/۳۰	۱۳۰۴/۰۱/۳۱
یادداشت		
۵-۱	۱۳۶,۸۵۹,۳۸۶,۳۶۹	۱,۳۲۵,۸۸۷,۸۳۳,۷۱۲
	۷۹۴,۸۵۹,۳۴۸,۸۸۹	۱,۳۴۵,۹۵۴,۸۴۳,۷۱۴

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سرمایه‌های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	(مبالغ به ریال)
				۱۳۰۴/۰۷/۳۰		۱۳۰۴/۰۱/۳۱	
سپرده کوتاه مدت ۱۳۵,۹۹۵,۱۲۰,۵۲۰,۳۰۱ بانک گردشگری	۱۳۰۴/۰۱/۱۲	-	۵٪	۲۳,۱۸۰,۱۲۰	۰٪	۱,۰۰۱,۳۹۱	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۵,۹۹۵,۱۲۰,۵۲۰,۳۰۱ بانک خاورمیانه	۱۳۰۴/۰۱/۱۵	-	۱۰٪	۸,۳۴۶,۰۲۸,۸۸۴	۰/۱۸٪	۲۳,۱۹۴,۳۳۲,۴۳۵	۱/۵۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۵,۹۹۵,۱۲۰,۵۲۰,۳۰۱ بانک ایران زمین	۱۳۰۴/۰۱/۳۰	-	۱۰٪	۹,۸۴۱,۳۸۸	۰٪	۳,۶۶۷,۰۹۸,۱۷۷	۰/۲۶٪
سپرده بلند مدت ۱۳۵,۹۹۵,۱۲۰,۵۲۰,۳۰۱ بانک ایران زمین	۱۳۰۴/۰۲/۱۲	۱۳۰۴/۰۲/۰۲	۳۱٪	۲۸,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸/۸٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۵,۹۹۵,۱۲۰,۵۲۰,۳۰۱ بانک دی	۱۳۰۴/۰۲/۱۱	-	۵٪	۷,۵۰۵,۸۸۷	۰٪	-	۰٪
سپرده بلند مدت ۱۳۵,۹۹۵,۱۲۰,۵۲۰,۳۰۱ بانک دی	۱۳۰۴/۰۲/۱۱	۱۳۰۴/۰۲/۱۱	۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷/۱٪	-	۰٪
جمع				۷۹۴,۸۵۹,۳۴۸,۸۸۹	۷۵٪	۱,۳۲۵,۹۹۲,۸۴۳,۷۱۴	۸۳٪

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا مالی الحساب

(مبالغ به ریال)	۱۳۰۴/۰۷/۳۰	۱۳۰۴/۰۱/۳۱
یادداشت		
۶-۱	۱۳۸,۰۱۱,۰۳۸,۷۸۸	۶۱,۸۸۲,۷۷۰,۲۱۸
۶-۲	۵۸,۹۱۳,۸۱۲,۵۳۲	-
	۲۹۶,۹۲۴,۸۵۱,۳۲۰	۶۱,۸۸۲,۷۷۰,۲۱۸

اوراق مشارکت بورس و فرابورس
اوراق سفته

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورس و فرابورس به شرح زیر است:

اسناد خزانه سپرده	تاریخ سررسید	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروشی	درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروشی	درصد از کل دارایی‌ها	(مبالغ به ریال)
				۱۳۰۴/۰۷/۳۰		۱۳۰۴/۰۱/۳۱	
اسناد خزانه سپرده ۵۰,۹۷۳-۰۲	-	-	-	۰٪	۶,۸۱۹,۸۱۲,۷۰۲	۰/۲۶٪	۰/۲۶٪
اسناد خزانه سپرده ۵۰,۳۳۵-۰۲	-	-	-	۰٪	۲۳,۲۰۶,۰۶۶,۵۰۱	۷/۸٪	۷/۸٪
اسناد خزانه سپرده ۵۰,۷۳۰-۰۲	۱۳۰۴/۰۷/۲۰	۲۰,۳۴۸,۷۶۹,۵۵۲	۷۰,۳۴۸,۹۵۳,۳۷۸	۲/۳۲٪	-	۰٪	۰٪
اسناد خزانه سپرده ۵۰,۳۱۵-۰۲	۱۳۰۴/۰۶/۱۵	۹۳,۸۷۵,۸۸۱,۰۹۲	۹۷,۸۵۶,۰۳۲,۸۱۰	۹/۱۸٪	-	۰٪	۰٪
اسناد خزانه سپرده ۵۱,۱۱۲-۰۲	-	-	-	۰٪	۳,۱۵۹,۸۳۵,۸۹۳	۰/۲۸٪	۰/۲۸٪
اسناد خزانه سپرده ۵۱,۰۲۱-۰۲	-	-	-	۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۵٪	۰/۲۵٪
جمع		۱۳۱,۲۲۴,۳۵۸,۵۷۵	۱۳۸,۰۱۱,۰۳۸,۷۸۸	۱/۵٪	۶۱,۸۸۲,۷۷۰,۲۱۸	۳٪	۳٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرین سپند
 داده‌های ترازهای صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

۲-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار شرکت سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهره متعلقه	بهای تمام شده
۰٪	۰	۵۳٪	۵۶,۹۲۳,۹۱۲,۵۲۲	۲,۸۸۲,۷۰۲,۸۱۵	۵۲,۱۴۱,۲۰۹,۷۰۷
۰٪	۰	۵٪	۵,۹۲۳,۹۱۲,۵۲۲	۲,۸۸۲,۷۰۲,۸۱۵	۵۲,۱۴۱,۲۰۹,۷۰۷

تراز با درآمد ثابت مرحله دوم دولت ۲۲۶
 جمع

۲-۳- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
۰٪	۰	۰	۱٪	۱۲,۳۵۰,۳۳۳,۸۱۹	۱۲,۳۵۰,۳۳۳,۸۱۹	۲۸۷,۹۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری زمین‌های با
۰٪	۰	۰	۱٪	۱۵,۳۸۵,۹۸۸,۰۲۲	۱۵,۳۸۵,۹۸۸,۰۲۲	۲۲۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری پتروشیمی و صنایع وابسته
۲/۱۹٪	۳۷,۲۸۱,۸۷۲,۱۵۰	۳۶,۹۹۹,۹۹۵,۷۱۲	۱٪	۰	۰	۰	صندوق اهرمی
۲/۲۸٪	۳۹,۸۹۹,۹۸۸,۰۰۵	۳۹,۸۹۹,۹۸۸,۰۰۵	۱٪	۰	۰	۰	صندوق اهرمی
۲/۲۸٪	۳۹,۸۹۹,۹۸۸,۰۰۵	۳۹,۸۹۹,۹۸۸,۰۰۵	۱٪	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - واحد حادی
۲/۲۸٪	۳۹,۸۹۹,۹۸۸,۰۰۵	۳۹,۸۹۹,۹۸۸,۰۰۵	۱٪	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی - گزینش واحد حادی
۹/۹۴٪	۱۴۷,۲۸۱,۸۷۲,۱۵۰	۱۴۶,۹۹۹,۹۹۵,۷۱۲	۲/۱۹٪	۲۷,۵۳۲,۳۱۵,۹۵۵	۲۷,۵۳۲,۳۱۵,۹۵۵	۰	جمع

۱- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
تراز کل	تراز کل	تراز کل	تراز کل	تراز کل	تراز کل
۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷
۳۸,۷۰۹	۳۸,۷۰۹	۳۸,۷۰۹	۳۸,۷۰۹	۳۸,۷۰۹	۳۸,۷۰۹
۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷

سود سپرده‌های بانکی دریافتی
 سایر حساب‌های دریافتی
 جمع

۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
تراز کل	تراز کل	تراز کل	تراز کل	تراز کل	تراز کل
۵۳	۱۲,۸۸۱,۱۲۳	۱۲,۸۸۱,۱۲۳	۰٪	۱۲,۸۸۱,۱۲۳	۱۲,۸۸۱,۱۲۳
۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۸,۱۰۰,۸۵۵,۲۵۰	۸,۱۰۰,۸۵۵,۲۵۰	۰٪	۸,۱۰۰,۸۵۵,۲۵۰	۸,۱۰۰,۸۵۵,۲۵۰
۰	۲,۴۰۱,۲۸۹	۲,۴۰۱,۲۸۹	۰٪	۲,۴۰۱,۲۸۹	۲,۴۰۱,۲۸۹
۰	۲,۸۸۲,۳۵۵,۳۲۸	۲,۸۸۲,۳۵۵,۳۲۸	۰٪	۲,۸۸۲,۳۵۵,۳۲۸	۲,۸۸۲,۳۵۵,۳۲۸
۲۲,۱۲۸,۱۲۳,۱۸۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱- مبلغ ۲۰,۵۵ میلیون ریال سود سپرده بانکی ایران زمین در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ و مبلغ ۲,۴۵۹ میلیون ریال سود سپرده بانکی دی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ وصول شده است.

۲- سایر حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
تراز کل	تراز کل
۳۸,۷۰۹	۳۸,۷۰۹
۳۸,۷۰۹	۳۸,۷۰۹

مبلغ تفریقات و ریز و صدور واحد صندوق‌های اهرمی
 جمع

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
مبالغ دریافتی دوره	مبالغ پرداختی دوره	مبالغ دریافتی دوره	مبالغ پرداختی دوره
۱,۷۲۲,۸۱۹	۱,۷۲۲,۸۱۹	۱,۷۲۲,۸۱۹	۱,۷۲۲,۸۱۹
۸۲,۰۲۵,۳۳۲	۸۲,۰۲۵,۳۳۲	۸۲,۰۲۵,۳۳۲	۸۲,۰۲۵,۳۳۲
۸۳,۷۴۸,۱۵۱	۸۳,۷۴۸,۱۵۱	۸۳,۷۴۸,۱۵۱	۸۳,۷۴۸,۱۵۱

کارگزاری گزینش
 کارگزاری گزینش پیشرو
 جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۹۰- 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)

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۳۷۳,۷۱۳,۰۸۸	.	(۵۰,۳۵۷,۰۷۰)	۳۲۳,۰۵۶,۰۱۸
۲,۷۰۴,۷۲۸,۸۱۷	.	(۲۰,۵۲,۰۲۱,۲۷۰)	۱,۶۵۲,۷۱۷,۳۴۷
۳,۱۷۸,۴۴۱,۹۰۵	.	(۲,۱۰۲,۳۸۸,۵۴۰)	۲,۰۷۵,۷۷۳,۳۶۵

مخارج تاسیس

نرم افزار صندوق

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۲,۳۴۱,۵۶۷,۸۶۷	۱,۱۶۰,۶۱۳,۵۱۹
۶۲۱,۳۶۹,۸۳۸	۲۸۹,۳۴۲,۲۰۰
۵۱۲,۰۹۸,۷۵۸	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۵۵,۰۶۲,۵۲۹	۲,۳۷۲,۱۹۶,۱۲۱
۵,۵۳۰,۰۳۹,۱۱۴	۴,۷۳۹,۱۵۴,۸۶۰

مدیر صندوق (بیدگردان سپینود)

متولی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)

حسابرین (مؤسسه حسابرسی بابت رایان)

بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینود)

جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
.	۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰
.	۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۵۲,۵۲۴,۲۵۶	۲,۸۳۴,۴۱۹,۷۲۱
۳۷۳,۴۳۹,۱۲۱	۱۵۸,۶۸۸,۰۶۵
۲,۷۷۹,۰۰۰	۲,۰۳۹,۰۰۰
۵,۱۳۸,۵۹۱,۵۷۷	۵,۵۰۵,۱۴۳,۲۹۶

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی بابت هزینه نرم افزار

ذخیره کارمزد تسویه

بدهی بابت امور صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه شهری ۱۳۹۰
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی شده منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۳۰

۱۲- سالان مالیاتی ها

۱۳۹۰/۰۷/۳۱		۱۳۹۰/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۹۱,۱۰۷,۳۲۵,۳۱۶	۱۲۹,۲۰۱,۰۰۰	۱,۱۲۶,۱۸۸,۳۳۲,۳۲۶	۲۹,۹۹۹,۰۰۰
۲۲,۲۷۳,۸۸۸,۳۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۵۹,۱۹۸,۱۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۱۳,۳۸۱,۴۳۳,۷۵۳	۱۳۱,۲۰۱,۰۰۰	۱,۰۵۱,۸۴۷,۵۳۰,۴۸۶	۸۱,۹۹۹,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری مبتنی
 جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	
دوره مالی منتهی شده	یادداشت
۱۳۹۰/۰۷/۳۰ به ۱۳۹۰/۰۷/۳۰	۱۵-۱
۲۲,۸۲۸,۸۲۷,۰۰۶	
۱۸,۱۷۸,۳۳۲,۸۸۵	۱۵-۲
۴۴,۶۵۷,۴۷۹,۸۹۱	

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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی منتهی شده منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزین دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۵۲,۳۸۲,۸۷۳	.	(۲۲,۳۹۷,۳۲۷)	(۱۸,۳۶۲,۶۱۵,۹۷۵)	۱۸,۳۶۲,۶۱۵,۹۷۵	۲۲۱,۲۰۰
۲,۲۱۰,۱۲۱,۳۲۹	.	.	(۳۹,۹۹۹,۹۵۰,۰۰۵)	۳۹,۹۹۹,۹۵۰,۰۰۵	۳,۶۸۹,۸۱۲
(۱,۰۸۸,۰۹۶,۷۸۲)	.	(۱,۰۶۲۲,۱۰۱)	(۱,۰۰۲۸,۸۱۵,۷۲۰)	۱,۰۰۲۸,۸۱۵,۷۲۰	۱,۰۰۱,۷۰۰
۱۴۱,۴۰۱,۰۰۸	(۸۹,۵۷۲,۵۰۱)	(۱۷,۰۱۹,۵۱۵)	(۱۷,۵۵۶,۲۰۳,۳۵۵)	۱۷,۵۵۶,۲۰۳,۳۵۵	۱,۶۰۰,۰۰۰
۷,۳۳۸,۸۳۱,۴۰۴	(۲۲,۲۰۸,۳۰۵)	(۱۱,۸۵۷,۳۴۰)	(۱۰,۱۲۳,۵۵۶,۳۸۲)	۱۲,۳۳۶,۳۸۲,۱۳۲	۵۵۸,۸۱۱
۹۲۲,۲۷۶,۵۷۳	.	(۲۲,۲۲۸,۴۳۲)	(۲۲,۱۸۹,۸۱۷,۱۵۲)	۲۲,۱۸۹,۸۱۷,۱۵۲	۲,۱۱۶,۴۰۹
۲,۱۱۷,۸۲۲,۴۸۷	.	.	(۲۵,۸۹۹,۸۵۵,۷۱۲)	۲۵,۸۹۹,۸۵۵,۷۱۲	۲,۱۰۱,۳۴۵
۱۰۰,۵۵۰,۸۹۱	(۲۲,۸۰۴,۳۷۱)	(۲,۲۳۱,۵۱۲)	(۲,۲۳۱,۵۱۲,۳۸۲)	۲,۲۳۱,۵۱۲,۳۸۲	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲,۱۹۸,۸۱۱,۳۲۸	.	.	(۳۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۸۳)	۳۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۸۳	۲,۱۷۳,۴۵۹
۳,۸۱۹,۱۰۰,۲۷۵	(۱۷۶,۵۲۶,۱۲۱)	(۳,۵۲۰,۱۰۶)	(۳,۸۲۳,۲۲۶,۵۰۰)	۳,۸۲۳,۲۲۶,۵۰۰	۲,۰۸۳,۲۱۸
۲۲,۸۲۸,۸۲۷,۰۰۶	(۲۵۲,۴۱۸,۳۱۸)	(۱۴۲,۳۴۶,۷۳۷)	(۲۰۲,۵۰۶,۱۲۸,۵۴۰)	۲۲,۸۲۸,۸۲۷,۰۰۶	۱۸,۲۳۴,۳۳۹

۱۵-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی منتهی شده منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۳۰					
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزین دفتری	بهای فروش	تعداد
۲,۸۲۸,۸۱۶,۸۵۷	.	(۲۵,۲۰۶,۸۱۲)	(۱۹,۰۸۶,۷۱۳,۸۱۷)	۱۹,۰۸۶,۷۱۳,۸۱۷	۲۵۲,۸۹۵
۱۸۷,۰۰۵,۱۲۲	.	(۲۶۲,۳۲۷)	(۲,۰۲۳,۳۲۹,۳۸۲)	۲,۰۲۳,۳۲۹,۳۸۲	۷,۰۰۰
(۲۱۱,۵۱۷,۸۴۳)	.	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۵۴,۳۳۶,۱۱۵)	۵۰,۱۵۴,۳۳۶,۱۱۵	۵۵۵,۰۰۰
۱,۸۲۵,۸۲۱,۴۰۶	.	(۲۵,۷۰۲,۷۱۶)	(۲۵,۰۱۱,۱۶۶,۸۲۲)	۲۵,۰۱۱,۱۶۶,۸۲۲	۳۳۸,۱۲۰
۲,۱۸۵,۳۵۰,۱۲۰	.	(۲۸,۰۶۶,۳۳۵)	(۱۵۴,۵۰۸,۷۷۷,۱۹۰)	۱۵۴,۵۰۸,۷۷۷,۱۹۰	۱۷۸,۰۰۰
۲۱۷,۳۳۴,۳۷۷	.	(۱,۲۰۲,۳۷۷)	(۶,۳۲۱,۳۲۹,۳۷۹)	۶,۳۲۱,۳۲۹,۳۷۹	۱۰,۸۷۱
۳,۵۰۴,۵۵۱,۸۲۳	.	(۱۰,۹۹۵,۴۰۴)	(۵۷,۱۲۸,۹۹۷,۶۸۳)	۵۷,۱۲۸,۹۹۷,۶۸۳	۹۰,۴۱۷
۲,۲۳۹,۲۲۶,۳۸	.	(۲۸,۳۸۸,۷۱۶)	(۲,۵۲۰,۸۲۲,۶۸۰)	۲,۵۲۰,۸۲۲,۶۸۰	۲۵۸,۱۲۵
۱۸,۱۲۸,۷۷۳,۸۸۵	.	(۱۸۰,۳۹۷,۳۱۸)	(۱,۳۶۷,۹۳۶,۰۶۹,۳۵۱)	۱,۳۶۷,۹۳۶,۰۶۹,۳۵۱	۱,۸۰۴,۷۲۸

۱۶- سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

دوره مالی منتهی شده	
۱۳۹۰/۰۷/۳۰ به ۱۳۹۰/۰۷/۳۰	یادداشت
۷,۴۹۸,۱۰۱,۰۱۱	۱۶-۱
۲,۳۶۲,۷۸۵,۳۴۲	۱۶-۲
۱۰,۸۶۰,۳۸۵,۳۵۳	

سود تحقق یافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود تحقق یافته ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری
 جمع

۱-۱- سود تحقق یافته نگهداری اوراق یا در آمد لایحه یا علی الحساب به صورت زیر است:

روزه مالیہ نمٹنے کا حکم ہے

۲-۱۵- بود تحقق یافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

روزنامه مالی شمس با شماره ۱۳۰۴/۰۶/۳۰

۱۷- سود اورتق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سروده های بالکی

ماددالاست

بیرون سپرده و گولشی سپرده بانکی
سود لوریاتی پیدایند با درآمد ثابت

۱-۱۷- صندوق سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی کسب ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۲/۳۰

سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۰۷۰۷۰۶۶۶۸
 سپرده کوتاه مدت ۱۵۲۰۳۰۰۳۳۵۳۷۵۱
 سپرده بلند مدت ۱۵۲۰۳۰۰۳۳۵۳۷۵۱
 سپرده کوتاه مدت ۲۰۶۶۶۱۸۵۹۰۰۹
 سپرده بلند مدت ۲۰۶۶۶۶۶۶۱۰۰۴

۲-۱۷- بود اوراق مرا بده به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰

مرحله عام دولت ۲۲۶-ش.خ ۷۰۴۱۴
صکوک مرحله پانز ۷۷-ش.خ
جمع
۱۸-ش.خ

پارگشت هزینه تنزیل سود سپرده
تبدیل کارمزد کارگزاری بابت تخفیفیات نقدی
جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۹- هزینه ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
۱,۸۵۱,۵۵۸,۵۷۳	مدیر صندوق
۸۷۶,۱۶۴,۴۵۶	متولی
۳,۲۷۰,۱۱۴,۷۹۹	بازارگردان
۵۱۲,۰۹۸,۷۵۸	حسابرس
<u>۳,۴۵۹,۹۳۸,۴۸۶</u>	جمع
	۴۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
۵۰,۶۵۷,۰۷۰	هزینه تاسیس
۲,۲۲۹,۳۵۴,۴۹۸	هزینه نرم افزار
۲۱,۴۵۴,۱۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۱۴,۷۵۱,۰۵۶	هزینه تصفیه
<u>۲,۵۱۶,۲۱۶,۷۸۴</u>	جمع
	۲۱- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
۲۹۲,۳۵۰,۴۶۸,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه
(۳۹۶,۵۱۸,۷۱۱,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه
<u>(۱۰۴,۱۶۸,۲۴۳,۰۰۰)</u>	

۲۲- 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 اهمیت است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت راه آهن به صورت
ماهانه/فصلی/نیمه‌ساله/سالانه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۷/۳۰

۳۳- سرمایه گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۰۳/۰۷/۳۰		۱۳۰۳/۰۹/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	کد واحد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	کد واحد واحدهای
مدیران سرمایه‌گذاری	امیرا تعجب توپرای	مدیر سرمایه‌گذاری	جاری	۲۰,۹۹۹	۰٪	۲۰,۹۹۹
	ملیحه پشمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	جاری	۲۰,۱۳۱	۰٪	۲۰,۱۳۱
	سیار پارسا	مدیر سرمایه‌گذاری	جاری	۲۰,۱۰۶	۰٪	۱۹,۹۹۶
کارکنان و اشخاص وابسته	بیدگردان سپهبد	مدیر صندوق	مستأجر	۱,۹۹۹,۸۰۰	۲٪	۱,۹۹۹,۸۰۰
	لادن فیلانیا	مدیر صندوق	مستأجر	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
	سپیده رشیدیان ناز	مدیر صندوق	جاری	۲۰,۲۰۰	۰٪	۲۰,۱۷۵
			مستأجر	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
جمع				۲,۰۸۱,۱۲۶	۲٪	۲,۰۹۱,۴۰۴

۳۴- معاملات با ارگان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۰۳/۰۷/۳۰			۱۳۰۳/۰۹/۳۱	
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده به‌کار (بستانکار)	ماده به‌کار (بستانکار)
دفتر کارآمد مدیر (بیدگردان سپهبد)	مدیر	کارمزد کارکن	۱,۸۵۱,۵۵۸,۵۲۲	طی دوره مالی	(۲,۲۲۱,۵۶۷,۹۶۷)	(۱,۱۶۰,۴۱۲,۵۱۹)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کارمزد کارکن حسابداران رسمی	مدیر	کارمزد کارکن	۸۷۶,۱۳۳,۲۵۶	طی دوره مالی	(۳۲۱,۳۳۹,۸۳۸)	(۳۸۹,۳۳۲,۲۰۰)
مؤسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد کارکن	۵۱۲,۰۹۸,۷۵۸	طی دوره مالی	(۵۱۲,۰۹۸,۷۵۸)	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه‌گذاری تخصصی بازارگردانی سپهبد	بازارگردان	کارمزد کارکن	۳,۲۲۰,۱۱۲,۷۹۹	طی دوره مالی	(۲,۱۵۵,۰۶۲,۵۲۹)	(۲,۳۷۳,۱۶۶,۱۴۱)
کارگزاری کلیرما	کارگزاری	طرح‌فروش اوراق بهادار	۱,۷۲۳,۸۶۴	طی دوره مالی	۱,۷۲۳,۸۶۴	
کارگزاری آینده پیشرو	کارگزاری	طرح‌فروش اوراق بهادار	۹,۱۸۵,۳۰۴,۸۷۸,۳۱۰	طی دوره مالی	۸۳,۰۲۵,۷۶۴	۱۰,۵۰۰,۱۲۵,۱۲۲
جمع			۹,۱۹۳,۸۶۴,۹۱۴,۸۹۵	-	(۵,۴۳۵,۳۴۹,۴۰۳)	۵,۳۱۲,۴۹۵,۲۰۶

۳۵- سرعوضهای به ازای تاریخ صورت‌حالی دارایی‌ها

روند مالی که بعد از تاریخ صورت‌حالی مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل ارقام صورت‌حالی مالی و با الحاق آن با ترازنامه مالی صورت‌حالی بوده و ترازنامه است.