



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود شماره ثبت: ۵۸۱۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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 نه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ 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	
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 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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

نسخه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود

شماره ثبت
۵۸۱۸۱

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 شماره ثبت: ۵۸۱۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱ (مبالغ به ریال)
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴۸,۰۲۰,۵۷۸,۷۶۶	۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۵۹,۹۴۶,۸۲۰,۲۵۷	۶
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۰۸,۵۴۳,۹۷۸,۷۹۹	۷
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۴۴,۱۵۶,۵۳۵,۷۳۹	۸
حساب‌های دریافتی	۱۱,۵۹۹,۳۳۷,۳۳۳	۹
جاری کارگزاران	۱۷۵,۴۹۶,۵۸۰	۱۰
سایر دارایی‌ها	۲,۹۴۵,۸۹۷,۱۶۸	۱۱
جمع دارایی‌ها	۱,۴۷۵,۳۸۸,۶۴۴,۶۳۲	۱,۴۸۱,۴۲۵,۹۲۰,۹۰۹
بدهی‌ها		
بدهی به ارکان صندوق	۶,۳۵۱,۹۵۲,۱۸۰	۱۲
بدهی به سرمایه‌گذاران	۰	۱۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۸,۶۵۷,۵۹۵,۲۷۲	۱۴
جمع بدهی‌ها	۱۵,۰۰۹,۵۴۷,۴۵۲	۱۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۵۶
خالص دارایی‌ها	۱,۴۶۰,۳۷۹,۰۹۷,۱۸۰	۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۳,۹۲۳	۱۱,۱۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سینود

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود



شماره ثبت
۵۸۱۸۱

موسسه خبری و خدمات مدیریت

آزموده کارشناس

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 شماره ثبت: ۵۸۱۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۶۵,۰۵۹,۲۶۶,۴۶۳	۰	۱۶	درآمدها:
۲۹,۷۰۳,۶۷۳,۲۳۰	۰	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۲,۲۰۸,۵۹۴	۰	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۸,۳۴۸,۷۸۱,۸۴۹	۸۰,۶۷۵,۴۷۳,۸۲۷	۱۹	سود سهام
۵۱۷,۷۰۵,۷۴۶	۰	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۰۳,۶۳۱,۶۳۵,۸۸۲	۸۰,۶۷۵,۴۷۳,۸۲۷		سایر درآمدها
			جمع درآمدها
۹,۹۸۵,۹۱۳,۴۳۹	۲۲۹,۵۷۲,۸۴۰	۲۱	هزینه‌ها:
۵,۱۷۷,۵۰۶,۰۱۶	۶۷,۲۷۹,۴۷۶	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۱۵,۱۶۳,۴۱۹,۴۵۵	۲۹۶,۹۵۲,۳۱۶		سایر هزینه‌ها
۲۸۸,۴۶۸,۲۱۶,۴۲۷	۸۰,۳۷۸,۵۲۱,۵۱۱		جمع هزینه‌ها
			سود خالص
۲۲/۸۵٪	۳/۸۷٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱۹/۸۲٪	۳/۸۶٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		یادداشت
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳	۰	۰	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۹۴,۴۰۱,۰۰۰	۱,۹۴۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۲۰,۹۱۵,۰۰۰)	(۲,۲۰۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۰	۲۸۸,۴۶۸,۲۱۶,۴۲۷	۰	۸۰,۳۷۸,۵۲۱,۵۱۱	سود خالص
۰	(۲۶,۳۳۰,۴۴۳,۰۰۰)	۰	۰	تعدیلات
۱۰۴,۸۸۶,۰۰۰	۱,۴۶۰,۳۷۹,۰۹۷,۱۸۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۳۷۸,۵۲۱,۵۱۱	

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

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

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

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 ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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.

شایان ذکر است با توجه به اینکه تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ می‌باشد، لذا صورتهای مالی فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفریدسپینود 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:

نام دارنده واحد ممتاز	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان سپینود	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹٪	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹٪
سمانه رشیدیان یزد	۱۰۰	۰/۰۰۵٪	۱۰۰	۰/۰۰۵٪
لادن شنطیا	۱۰۰	۰/۰۰۵٪	۱۰۰	۰/۰۰۵٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	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، قلعهک، کوچه شریف، پلاک ۵

حسابرسی: 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 سیتا 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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 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- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ 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 آفرید سیتود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه
 کاربرد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

نحوه محاسبه هزینه		عنوان هزینه
مادل ۵ در هزار (۰۰/۵/۰) از وجوه جنب‌شده در پذیرش اولیه حداکثر تا، تنف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق		هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق		هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۱/۵ درصد (۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به علاوه ۳- درصد (۰۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و ۲ درصد (۰۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گولهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجزای سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرش و تعهد خرید اوراق بهادار		کارمزد مدیر
سالانه ۵ در هزار (۰۰/۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق		کارمزد بازارگردان
سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۹۳۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود		کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی		کارمزد حساب‌برس
مادل ۱ در هزار (۰۰۰/۱) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می‌گردد و پس از آن متوقف می‌گردد		مخارج تصفیه صندوق
مادل مبلغ تعیین شده توسط کلون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کلون‌ها طبق مقررات اجباری باشد		حق پذیرش و عضویت در کلون‌ها
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصاب و راه‌اندازی تارگذاری آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه شامل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق		هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارگذاری و خدمات پشتیبانی آن‌ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سیرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه		هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار		هزینه کارمزد ثبت و نقل و ات سازمان بورس و اوراق بهادار
مادل مبلغ تعیین شده توسط مؤسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع		کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق

کاربرد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سیرده‌های 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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 صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
فلزات اساسی	۷,۳۰۵,۵۱۴,۸۳۲	۷,۳۹۴,۳۷۰,۳۶۰	۰.۵۰٪	۰٪
محصولات شیمیایی	۱۷,۰۷۰,۳۵۲	۲۸,۵۷۹,۱۲۲	۰.۰٪	۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶,۶۹۶,۹۳۲,۹۱۳	۱۰,۶۹۷,۹۱۰,۹۲۷	۰.۷۳٪	۰٪
سرمایه گذاریها	۱۰,۰۰۲,۴۷۹	۱۶,۳۴۶,۳۴۲	۰.۰٪	۰٪
کاشی و سرامیک	۱۵,۸۷۳,۷۵۹,۵۳۳	۱۸,۳۰۲,۸۳۶,۹۰۳	۱.۳۴٪	۰٪
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۸۳۹,۳۸۳,۷۵۳	۱۱,۵۸۰,۵۲۵,۱۰۲	۰.۷۸٪	۰٪
	۴۰,۷۴۲,۶۷۳,۸۶۴	۴۸,۰۲۰,۵۷۸,۷۶۶	۳.۲۵٪	۰.۰۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۶-۱	۷۵۹,۹۴۶,۸۲۰,۲۵۷	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳
	۷۵۹,۹۴۶,۸۲۰,۲۵۷	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶۷,۱۷۰,۶۳۰,۳۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	۵٪	۱۶,۰۶۵,۵۲۷	۰٪	۱,۰۰۱,۶۹۱	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۶۶۶۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	۱۰٪	۸۱۶,۵۷۷,۹۸۴	۰.۱٪	۳۲,۱۹۴,۷۲۲,۸۴۵	۱.۵۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۸۴۰,۲۳۳,۵۳۷,۵۰۱ بانک ایران زمین	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	-	۱۰٪	۸,۲۵۸,۰۲۰	۰٪	۳,۹۷۷,۰۹۸,۱۷۷	۰.۲۶٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲,۹۶۱,۲۳۳,۵۳۷,۵۰۱ بانک ایران زمین	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۳۱٪	۰	۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۸۱.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰,۶۶۳,۱۸۵,۹۰۰,۰۰۹ بانک دی	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	۵٪	۸,۳۶۸,۲۸۴	۰٪	۰	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۱,۹۵۶,۶۸۰,۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	-	۵٪	۱۰۸,۵۴۴,۳۵۰	۰٪	۰	۰٪
سپرده بلند مدت ۰۴۰,۷۹۸,۳۳۴,۲۰۰,۰۰۴ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۱۴۰۵/۰۹/۱۱	۳۲٪	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱٪	۰	۰٪
سپرده بلند مدت ۰۴۰,۷۹۸,۵۱۴,۷۰۰,۰۰۸ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۲	۳۲٪	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۳۷۸,۳۰۴,۲۳۳,۶۷۳,۱۰۱ پاسارگاد	۱۴۰۴/۰۹/۱۹	-	۵٪	۳,۴۶۴,۹۹۲	۰٪	۰	۰٪
سپرده بلند مدت ۳۷۸,۸۱۰,۰۰۰,۲۳۳,۶۷۳,۱۰۱ پاسارگاد	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۰	۳۲٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰٪
جمع				۷۵۹,۹۴۶,۸۲۰,۲۵۷	۵۳٪	۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳	۸۳٪

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۷-۱	۱۲۸,۷۴۵,۹۰۷,۳۳۵	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۳۱۸
۷-۲	۳۷۹,۱۹۸,۰۷۱,۴۶۴	۰
	۴۰۸,۵۴۳,۹۷۸,۷۹۹	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۳۱۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپیتود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۸۹,۰۱۲,۱۵۰,۵۹۸	۹۱,۰۲۸,۸۶۹,۲۴۳	۶٪	۰	۰٪
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۲۵,۸۷۳,۲۲۳,۲۱۷	۲۷,۱۰۲,۶۱۴,۹۳۵	۲٪	۴,۱۵۹,۸۳۵,۸۹۳	۳٪
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۱۰,۳۵۴,۶۶۵,۰۹۹	۱۰,۶۱۴,۴۲۳,۱۵۷	۱٪	۰	۰٪
-	-	-	۰٪	۶,۸۱۹,۷۱۳,۷۰۲	۰٪
-	-	-	۰٪	۶,۶۰۷,۱۷۳,۳۲۲	۰٪
-	-	-	۰٪	۴۴,۲۰۶,۰۴۶,۲۰۱	۰٪
جمع	۱۲۵,۲۴۰,۰۳۸,۹۱۴	۱۲۸,۷۴۵,۹۰۷,۳۳۵	۹٪	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸	۴/۲٪

اسناد خزانه-م-۱-س-قوا-۰۳-۰۶۱۵-۰۶۰۶۱۵
اسنادخزانه-م-۱۰-بودجه-۰۲-۰۵۱۱۱۲-۰۵۱۱۱۲
اسناد خزانه-م-۱۲-بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶-۰۵۰۹۱۶
اسنادخزانه-م-۲-بودجه-۰۲-۰۵۰۹۲۳-۰۵۰۹۲۳
اسنادخزانه-م-۳-بودجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱-۰۵۱۰۲۱
اسنادخزانه-م-۱-بودجه-۰۲-۰۵۰۲۳۵-۰۵۰۲۳۵

جمع

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مربحه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۵/۰۲	۱۶۸,۸۰۵,۱۲۰,۴۸۰	۳,۳۴۲,۶۶۸,۵۲۲	۱۷۱,۳۵۱,۳۱۸,۵۲۲	۱۱/۶٪	۰	۰٪
۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۴۴,۳۵۰,۸۰۲,۶۳۲	۵,۵۰۵,۴۱۳,۳۵۷	۴۹,۵۹۱,۳۲۸,۶۴۴	۳/۳٪	۰	۰٪
۱۴۰۷/۰۴/۱۴	۵۲,۷۸۸,۸۰۰,۶۶۳	۶,۸۱۹,۸۸۸,۳۵۵	۵۹,۹۵۵,۲۳۴,۲۸۸	۴/۰٪	۰	۰٪
جمع	۲۶۶,۱۳۴,۷۲۳,۷۸۵	۱۵,۶۶۷,۹۷۰,۳۴۴	۲۷۹,۷۹۸,۰۷۱,۴۶۴	۱۹٪	۰	۰٪

مربحه عام دولت-۲۵۹-ش-خ-۰۲-۰۷۰۵۰۲
مربحه عام دولت-۲۲۸-ش-خ-۰۲۱-۰۷۰۵۲۱
مربحه عام دولت-۲۲۶-ش-خ-۰۲۱۴-۰۷۰۴۱۴

جمع

۸- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

نوع صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
صندوق سرمایه‌گذاری زیربن نماد پایا- مختلط	۱,۶۸۸,۶۷۶	۵۴,۰۶۵,۴۹۲,۳۷۱	۵۸,۲۳۶,۳۶۵,۹۲۷	۳/۹٪	۰	۰	۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری انارنماد ارزش- درسهام	۲,۲۴۳,۹۱۸	۶۵,۹۱۹,۳۴۶,۳۱۴	۷۰,۱۱۰,۳۸۹,۰۸۶	۴/۸٪	۰	۰	۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا تابان تمئن	۱۵۷,۵۰۰	۸,۲۱۹,۱۱۶,۳۹۸	۹,۶۱۹,۵۶۷,۶۵۰	۰/۶۵٪	۰	۰	۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای رز	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۲۲,۷۵۱,۴۰۰	۳۱,۱۲۳,۳۸۳,۰۳۰	۲/۱٪	۰	۰	۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری کالای کپکشان فیروزه ۱	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۵,۳۳۸,۰۰۰	۲,۹۹۲,۳۹۷,۵۷۲	۰/۲۷٪	۰	۰	۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کارپزما- واحد عادی	۲,۴۴۸,۳۴۱	۷۰,۹۹۹,۹۷۸,۷۸۴	۷۱,۰۵۴,۳۲۲,۴۶۴	۴/۸٪	۴۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۸۳	۳/۲۸٪	۳/۲۸٪
صندوق اهرمی موج- واحد عادی	-	-	-	۰٪	۴۶,۹۹۹,۹۹۵,۷۱۲	۳/۱۹٪	۳/۱۹٪
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی تارنج - واحد عادی	-	-	-	۰٪	۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۵	۳/۲۸٪	۳/۲۸٪
جمع	-	۲۲۳,۱۳۲,۰۱۳,۱۶۷	۲۴۴,۱۵۶,۵۳۵,۷۳۹	۱۶/۵۵٪	۱۴۶,۹۹۹,۹۶۸,۶۰۰	۹/۹۴٪	۹/۹۴٪

(مبالغ به ریال)

یادداشت	تغییل نشده	درصد نرخ تغیل	مبلغ تغیل	تغیل شده	تغیل شده
۹-۱	۱۱,۷۲۲,۰۸۰,۶۶۷	۱٪	(۱۲۴,۹۶۳,۶۷۳)	۱۱,۵۹۷,۱۱۶,۹۹۴	۳۲,۱۴۸,۱۳۲,۲۵۰
۹-۲	۲,۵۶۵,۶۰۰	۱۴٪	(۳۵۷,۰۰۶)	۲,۲۰۸,۵۹۴	-
۹-۳	۱۱,۷۳۵	۰٪	-	۱۱,۷۳۵	۲۹,۷۰۹
جمع	۱۱,۷۲۴,۶۵۸,۰۰۲	-	(۱۲۵,۳۲۰,۶۷۹)	۱۱,۵۹۹,۳۳۷,۲۲۳	۳۲,۱۴۸,۱۶۱,۹۵۹

۹- حساب‌های دریافتنی

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی
سایر حساب‌های دریافتنی

جمع

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)

تغیل نشده	درصد نرخ تغیل	مبلغ تغیل	تغیل شده	تغیل شده
۳۰,۱۳۳,۵۶۵	۰٪	(۱۶,۵۰۳)	۳۰,۱۱۸,۰۶۲	۶۳
۱,۶۱۶,۲۱۹,۲۴۸	۰٪	(۲,۷۴۰,۷۰۴)	۱,۶۱۳,۴۷۹,۰۴۴	۳۲,۱۴۸,۱۳۲,۱۸۷
۱۰,۱۶۵,۷۲۱	۰٪	-	۱۰,۱۶۵,۷۲۱	-
۶۵۰,۵۱۲	۰٪	-	۶۵۰,۵۱۲	-
۲۰۸,۱۵۸	۰٪	(۵۷)	۲۰۸,۱۰۱	-
۵۹۲,۶۵۷,۵۳۲	۱٪	(۵,۶۶۰,۸۹۹)	۵۸۶,۹۹۶,۶۳۳	-
۶,۸۴۰,۸۲۱,۹۰۲	۱٪	(۷۱,۲۱۹,۹۲۲)	۶,۷۶۹,۶۰۱,۹۸۰	-
۱,۰۸۵,۵۴۹	۰٪	(۳,۸۱۸)	۱,۰۸۲,۷۳۱	-
۲,۶۴۰,۱۳۶,۹۸۰	۲٪	(۴۵,۴۲۲,۷۷۰)	۲,۵۸۴,۸۱۴,۲۱۰	-
جمع	-	(۱۲۴,۹۶۳,۶۷۳)	۱۱,۵۹۷,۱۱۶,۹۹۴	۳۲,۱۴۸,۱۳۲,۲۵۰

سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۸۴۰,۲۳۳,۳۷۵,۱ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۵۲,۹۶۱,۳۳۵,۳۷۵,۱ بانک ایران زمین
سپرده کوتاه مدت ۲۰,۶۶۳,۱۸۵,۰۰۹ بانک دی
سپرده بلند مدت ۰۴,۶۶۳,۶۲۱,۰۰۴ بانک دی
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱,۹۵۶,۲۶۸,۰۰۱ بانک صادرات
سپرده بلند مدت ۰۴,۷۹۸,۳۳۴,۰۰۴ بانک صادرات
سپرده بلند مدت ۰۴,۷۹۸,۵۱۳,۷۰۰ بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱,۹۵۶,۲۶۸,۰۰۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۰۴,۷۹۸,۳۳۴,۰۰۴ بانک پاسارگاد

جمع

۹-۲- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)

تغیل نشده	درصد نرخ تغیل	مبلغ تغیل	تغیل شده	تغیل شده
۲,۵۶۵,۶۰۰	۱۴٪	(۳۵۷,۰۰۶)	۲,۲۰۸,۵۹۴	-
۲,۵۶۵,۶۰۰	-	(۳۵۷,۰۰۶)	۲,۲۰۸,۵۹۴	-

کروه مالی نماد غدیر

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۹-۳ سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده	
۱۱,۷۳۵	۲۹,۷۰۹	
۱۱,۷۳۵	۲۹,۷۰۹	

مابه التفاوت واریز و صدور واحد صندوق‌های اهرمی

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
کارگزاری کاریزما	۱,۷۲۳,۹۴۴	۷۱,۰۰۰,۰۰۱,۱۲۱	(۷۱,۰۰۰,۰۰۱,۱۲۱)	۱,۷۲۳,۹۴۴	
کارگزاری اندیشه پیشرو	۱۰,۰۶۰,۱۲۵,۱۲۲	۴,۰۶۴,۱۲۹,۴۷۸,۱۴۹	(۴,۰۷۴,۰۱۵,۸۳۰,۶۳۵)	۱۷۳,۷۷۲,۶۳۶	
جمع	۱۰,۰۶۱,۸۴۹,۰۶۶	۴,۱۳۵,۱۲۹,۴۷۹,۲۷۰	(۴,۱۴۵,۰۱۵,۸۳۱,۷۵۶)	۱۷۵,۴۹۶,۵۸۰	

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)	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
مخارج تاسیس	۴۷۳,۷۱۳,۰۸۸	۰	(۷۵,۳۰۱,۰۵۰)	۳۹۸,۴۱۲,۰۳۸	
نرم افزار صندوق	۳,۷۰۴,۷۴۸,۸۱۷	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۹	(۴,۴۶۲,۰۸۵,۶۰۶)	۲,۵۴۷,۴۸۵,۱۳۰	
جمع	۴,۱۷۸,۴۶۱,۹۰۵	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۹	(۴,۵۳۷,۳۸۶,۶۵۶)	۲,۹۴۵,۸۹۷,۱۶۸	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
مدیر صندوق (سبذگردان سپینود)	۳,۲۵۱,۰۱۶,۸۶۸	۱,۱۶۰,۶۱۳,۵۱۹
متولی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)	۷۸۹,۰۴۱,۰۴۰	۳۸۹,۳۴۴,۲۰۰
حسابرس (مؤسسه حسابرسی بیات رایان)	۲۵۶,۰۴۹,۳۳۸	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینتا)	۲,۰۵۵,۸۴۵,۰۳۴	۲,۳۷۴,۱۹۶,۱۴۱
جمع	۶,۳۵۱,۹۵۲,۱۸۰	۴,۷۴۹,۱۵۳,۸۶۰

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰
جمع	۰	۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰

حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت هزینه نرم‌افزار	۷,۰۰۸,۳۱۲,۵۹۹	۴,۸۴۳,۴۱۶,۳۳۱
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۷۵,۵۶۰,۵۲۲	۱۵۸,۶۸۸,۰۶۵
بدهی بابت امور صندوق	۶۷۳,۷۲۲,۱۵۱	۳,۰۳۹,۰۰۰
جمع	۸,۶۵۷,۵۹۵,۲۷۲	۵,۵۰۵,۱۴۳,۲۹۶

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی بابت هزینه نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت امور صندوق

جمع

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰۳,۸۵۶,۰۰۰	۱,۴۳۲,۵۳۲,۱۸۶,۰۹	۱۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۱۰۷,۶۳۵,۴۱۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۴۶,۱۷۸,۵۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۳,۶۸۸,۳۳۷
۱۰۴,۸۵۶,۰۰۰	۱,۴۶۰,۳۷۹,۰۹۷,۱۸۰	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۳,۲۸۱,۳۲۳,۷۵۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۳۵,۷۸۳,۷۷۰,۲۵۱	۰	۱۶-۱
۳۹,۱۷۳,۳۹۶,۲۱۲	۰	۱۶-۲
۶۵,۰۵۹,۲۶۶,۴۶۳	۰	

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰							نام شرکت
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۲۲۱,۳۰۰	۱۸,۶۶۳,۷۶۳,۳۳۳	(۱۸,۳۶۲,۶۱۵,۹۷۵)	(۲۲,۳۹۷,۶۳۷)	۰	۱۷۹,۷۵۰,۶۲۱	۰	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه سکه طلا کهریا
۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۶۹۶,۹۳۲,۹۱۶)	(۳۷,۳۳۳,۵۰۹)	(۵۰,۸۱۳,۵۰۰)	۳,۳۸۷,۰۰۱,۰۷۵	۰	تولیدی کوچین
۳,۸۸۹,۸۱۷	۵۶,۳۱۰,۱۱۱,۷۳۴	(۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۵)	۰	۰	۶,۳۱۰,۱۳۱,۳۳۹	۰	صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی تارنچ - واحد عادی
۱,۰۰۱,۷۰۰	۸,۹۶۱,۸۰۴,۱۵۰	(۱۰,۰۲۸,۶۱۹,۷۲۰)	(۱۰,۶۳۲,۱۰۱)	۰	(۱۰,۷۷,۴۵۷,۶۷۱)	۰	صندوق سرمایه‌گذاری صنایع دایا-پتشی
۸۲۷,۷۲۳	۲۴,۹۹۶,۸۲۲,۰۹۰	(۲۳,۸۶۳,۳۸۹,۴۹۸)	(۵۷,۳۹۲,۶۱۶)	۰	۱,۰۷۵,۳۳۹,۹۱۶	۰	صندوق سرمایه‌گذاری لئارنماد ارزش
۱,۸۳۴,۴۲۰	۲۲,۳۹۷,۱۲۴,۲۵۲	(۲۱,۰۰۵,۱۷۸,۲۷۵)	(۲۲,۳۹۷,۴۰۰)	(۸۹,۵۷۷,۵۰۱)	۱,۳۷۹,۹۷۱,۰۷۶	۰	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای رز
۳۷,۵۶۶	۲,۲۰۹,۳۱۲,۳۰۶	(۱,۹۶۰,۳۷۶,۶۵۴)	(۲,۶۵۱,۳۱۸)	۰	۳۳۶,۳۸۴,۳۳۲	۰	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا تایان تمدن
۱,۳۸۸,۸۱۱	۲۷,۶۸۱,۶۰۰,۷۱۵	(۲۲,۹۸۳,۲۵۲,۸۵۸)	(۳۰,۰۹۶,۹۹۹)	(۶۲,۴۰۸,۲۰۵)	۴۶۰,۵۸۴,۲۶۵۳	۰	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلازروان ویستا
۲,۲۸۴	۱۹,۴۳۶,۸۴۰	(۱۱,۵۸۶,۰۵۱)	(۵۳,۰۵۹)	(۹۷,۱۸۴)	۷,۷۰۰,۵۴۶	۰	گروه مالی مهرگان تامین پارس
۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۹,۶۶۸,۵۳۹)	(۵,۸۲۵,۷۹۸)	(۱۰,۶۷۰,۰۰۰)	۳۱۷,۸۳۵,۶۶۳	۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۳,۱۲۵,۰۰۰	(۱,۱۵۸,۶۷۴,۲۳۷)	(۴,۲۹۷,۳۴۷)	(۷,۸۷۰,۶۳۵)	۴۰۳,۲۸۲,۷۸۱	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۱۸۰,۱۳۴	۶۶,۳۷۰,۷۵۳,۳۹۰	(۶۵,۲۵۴,۴۷۶,۲۸۸)	(۴۵,۲۰۵,۳۳۸)	۰	۱,۰۷۱,۰۷۳,۶۷۳	۰	صندوق سرمایه‌گذاری زیتون نماد پایا
۱,۳۳۸,۵۰۰	۱۱,۶۱۸,۰۹۴,۷۳۰	(۱۰,۸۳۹,۳۸۳,۷۵۴)	(۳۱,۷۱۷,۰۸۶)	(۵۸,۰۹۰,۳۷۷)	۶۸۸,۹۰۳,۴۳۳	۰	هلمون نایزه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۵,۵۲۰,۵۷۷	(۴,۱۰۹,۸۱۰,۳۴۱)	(۱۴,۸۱۱,۵۹۳)	(۲۷,۱۳۷,۶۰۴)	۱,۳۳۳,۷۷۱,۰۳۹	۰	معنی و صنعتی گل گهر
۳,۱۰۱,۶۲۵	۵۳,۱۱۷,۷۷۸,۴۰۹	(۴۷,۲۵۱,۸۷۳,۱۶۰)	۰	۰	۵,۸۶۵,۹۰۶,۳۳۹	۰	صندوق اهرمی موج-واحد عادی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۶۹۳,۱۸۴	(۴,۸۲۰,۸۷۳,۳۸۲)	(۴,۷۳۱,۵۱۲)	(۲۴,۹۰۳,۴۷۱)	۱۳۰,۱۸۵,۸۱۹	۰	سرمایه گذاری مهر
۲,۱۷۳,۳۵۹	۵۶,۲۳۷,۰۷۳,۳۶۰	(۴۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۸۳)	۰	۰	۶,۲۳۷,۰۸۱,۳۷۷	۰	صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کارنیزما-واحد عادی
۲۰,۶۳۳,۲۱۸	۲۵,۲۰۵,۸۲۸,۸۱۶	(۲۱,۲۲۴,۲۹۲,۴۰۰)	(۳۳,۵۴۰,۱۹۶)	(۱۷۶,۵۲۹,۱۴۱)	۳,۸۷۱,۴۶۶,۳۲۹	۰	صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا کلدیس نوین
۲۴,۳۳۵,۵۶۷	۴۰۸,۰۷۷,۴۴۶,۵۱۶	(۳۷۱,۴۷۰,۹۸۶,۰۸۸)	(۳۱۳,۶۰۳,۴۶۹)	(۵۰۸,۰۸۶,۷۰۸)	۳۵,۷۸۴,۷۷۰,۲۵۱	۰	جمع

۱۶-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰							نام شرکت
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۲۶۸,۱۲۵	۲۱۱,۶۳۴,۷۰۵,۱۵۰	(۲۰۵,۲۹۲,۲۱۷,۰۸۷)	(۳۸,۳۵۸,۷۱۶)	۰	۶,۳۰۴,۱۱۹,۳۳۷	۰	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۵-۰۳۲۵
۹۰,۷۱۷	۶۰,۶۶۴,۵۳۷,۷۲۰	(۵۷,۳۵۹,۱۴۳,۵۸۸)	(۱۰,۹۹۵,۳۰۴)	۰	۳,۲۴۴,۹۰۹,۸۲۸	۰	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۵-۰۹۳۳
۱۰,۸۷۱	۶,۶۴۱,۵۹۳,۱۱۰	(۶,۶۰۷,۱۷۳,۴۲۲)	(۱,۲۰۳,۷۷۷)	۰	۳۳,۲۱۳,۹۱۱	۰	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۵-۰۲۱۰
۴۵۳,۷۸۹	۳۳۳,۲۵۵,۶۷۶,۱۲۰	(۳۳۵,۷۶۹,۱۴۱,۱۵۳)	(۸۹,۸۰۱,۹۶۴)	۰	۷۳,۳۶۹,۷۳۲,۰۰۲	۰	اسناد خزانه-۱م-۱ بودجه ۰۵-۰۷۲۰
۱۷۹,۰۰۰	۱۵۴,۸۴۸,۳۷۹,۹۲۰	(۱۵۲,۵۰۸,۷۹۷,۱۹۰)	(۲۸,۰۶۶,۳۴۵)	۰	۲,۳۱۵,۱۶۶,۴۸۵	۰	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۴۱۲۱۱
۵۴۵,۰۰۰	۵۰۱,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۱,۶۵۳,۳۳۶,۱۱۶)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲۷۱,۶۳۲,۸۸۴	۰	صکوک مرابحه پتایر ۰۷۳-بپن فاسن
۲۳,۷۵۹	۱۶,۱۰۹,۱۵۹,۳۷۰	(۱۵,۶۷۲,۷۰۹,۲۱۳)	(۷,۲۳۱,۹۹۴)	۰	۴۲۹,۲۱۸,۱۶۳	۰	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۵۱۱۱۲
۶۶۲,۳۳۷	۳۷۱,۲۰۹,۵۱۱,۷۲۰	(۳۶۱,۸۴۵,۱۴۹,۳۷۹)	(۱,۶۲۶,۷۰۷,۹۶۷,۱۴۹)	۰	۹,۲۳۳,۶۱۱,۵۹۲	۰	اسناد خزانه-م-۱ س-۱ قوا ۰۶-۰۶۱۵
۲,۳۳۳,۵۰۸	۱,۶۵۶,۳۰۸,۵۷۲,۱۱۰	(۱,۶۲۶,۷۰۷,۹۶۷,۱۴۹)	(۳۲۶,۴۰۸,۷۴۹)	۰	۲۹,۲۷۴,۴۹۶,۲۱۲	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۷-۱	۲۸,۳۰۲,۴۲۷,۴۷۴	-
۱۷-۲	۱,۴۰۱,۳۴۵,۷۵۶	-
جمع	۲۹,۷۰۳,۶۷۳,۲۳۰	-

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

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰ دوره مالی نه ماهه منتهی به							
(مبالغ به ریال)							
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰							
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س زیتون نماد پایا	۱,۶۸۸,۶۷۶	۵۸,۳۰۹,۹۸۳,۳۸۰	۵۴,۰۶۵,۴۹۲,۳۷۱	۷۳,۶۱۶,۳۵۳	-	۴,۱۷۰,۸۷۳,۵۵۶	-
صندوق سرمایه‌گذاری انارنماد ارزش	۲,۲۶۳,۹۱۸	۷۰,۳۷۲,۰۱۴,۷۲۰	۶۵,۹۱۹,۴۴۶,۱۴۴	۱۶۱,۶۲۵,۶۳۴	-	۴,۱۹۱,۰۴۲,۷۷۲	-
پتروشیمی آروند	۴۵۴	۲۸,۸۰۱,۷۶۰	۱۷,۰۷۰,۳۵۲	۷۸,۶۹۹	۱۴۴,۰۰۹	۱۱,۵۰۸,۷۷۰	-
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کاریزما-واحد عادی	۲,۴۴۸,۳۴۱	۷۱,۰۵۴,۳۳۲,۴۶۴	۷۰,۹۹۹,۹۷۸,۷۸۴	-	-	۵۴,۲۵۳,۶۸۰	-
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا تابان تمدن	۱۵۷,۵۰۰	۹,۶۳۱,۱۲۵,۰۰۰	۸,۲۱۹,۱۱۶,۲۹۸	۱۱,۵۵۷,۳۵۰	-	۱,۴۰۰,۳۵۱,۳۵۲	-
گروه مالی نماد غدیر	۴,۳۷۶	۱۶,۳۷۲,۸۰۴	۱۰,۰۰۲,۴۷۹	۴۴,۶۹۸	۸۱,۸۶۴	۶,۲۴۲,۷۶۳	-
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۶,۶۹۶,۹۴۳,۹۱۴	۳۹,۴۳۲,۸۱۳	۵۳,۹۰۶,۲۵۰	۴,۰۰۰,۹۶۸,۰۲۳	-
هامون نایزه	۱,۳۲۸,۵۰۰	۱۱,۶۷۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۹,۳۸۳,۷۵۴	۳۱,۸۶۱,۱۴۸	۵۸,۳۵۳,۷۵۰	۷۴۱,۱۵۱,۳۴۸	-
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای رز	۱۶۰,۰۰۰	۳۱,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۲۲,۷۵۱,۴۰۰	۳۷,۴۱۶,۹۶۰	-	۹,۲۲۰,۶۳۱,۶۴۰	-
صندوق سرمایه‌گذاری کالای کهکشان فیروزه	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۵,۳۳۸,۰۰۰	۱۰,۹۸۴,۴۳۸	۲۰,۱۱۸,۰۰۰	۱,۹۸۷,۱۶۹,۵۷۲	-
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۲,۵۱۳,۰۰۰	۱۸,۴۴۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۳,۷۵۹,۵۳۳	۵۰,۳۵۵,۹۹۷	۹۲,۳۳۷,۱۰۰	۲,۴۲۹,۰۷۷,۳۷۰	-
آلیاژ گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۷,۴۵۲,۰۷۵,۰۰۰	۷,۳۰۵,۵۱۴,۸۳۳	۲۰,۳۴۴,۱۶۵	۳۷,۲۶۰,۳۷۵	۸۸,۹۵۵,۶۲۸	-
جمع	۲۹۲,۸۶۶,۵۲۴,۰۲۸	۲۶۳,۸۷۴,۶۸۷,۰۳۱	۲۴۲,۳۱۸,۱۷۵	۴۲۷,۳۱۸,۱۷۵	۲۶۲,۰۹۱,۳۴۸	۲۸,۳۰۲,۴۲۷,۴۷۴	-

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

۱۷- سود تحقق یافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا عملی الحساب به شرح زیر است.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۰۵-۰۹۱۶	۱۴,۰۱۱	۱۰,۶۲۰,۱۹۷,۸۹۰	(۱۰,۴۵۴,۶۶۵,۰۹۹)	(۵,۷۷۴,۷۳۳)	*	۱۵۹,۷۵۸,۰۵۸
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۵-۱۱۱۲	۳۷,۶۶۳	۲۷,۱۱۷,۳۶۰,۰۰۰	(۲۵,۸۷۳,۲۲۳,۲۱۷)	(۱۴,۷۴۵,۰۶۶)	*	۱,۳۲۹,۳۹۱,۷۱۷
اسناد خزانه-م-۱-س-قو ۰۶-۰۶۱۵	۱۵۴,۶۴۸	۹۱,۰۷۸,۳۹۳,۱۲۰	(۸۹,۰۱۲,۱۵۰,۵۹۸)	(۴۹,۵۲۳,۸۷۶)	*	۲,۰۱۶,۷۱۸,۲۴۶
مراجعه عام دولت ۲۲۶-ش-خ ۰۷-۰۴۱۴	۶۵,۰۰۰	۵۲,۱۶۳,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲,۹۷۸,۸۰۰,۶۶۳)	(۲۸,۲۶۴,۰۶۶)	*	۸۳۳,۲۶۴,۷۲۹
مراجعه عام دولت ۲۲۸-ش-خ ۰۷-۰۵۲۱	۵۵,۰۰۰	۳۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۳۵۰,۸۰۲,۶۴۲)	(۳۳,۹۸۴,۸۱۴)	*	۲۶۴,۷۸۷,۳۵۶
مراجعه عام دولت ۲۵۹-ش-خ ۰۷-۰۵۰۲	۲۱۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۸۰۵,۱۲۰,۴۸۰)	(۹۱,۳۵۰,۰۰۰)	*	۸۹۶,۴۷۰,۴۸۰
جمع	۳۹۳,۰۸۹,۷۵۱,۰۱۰	۳۹۳,۰۸۹,۷۵۱,۰۱۰	(۳۹۱,۴۷۴,۷۶۲,۶۹۹)	(۲۱۳,۷۴۲,۵۵۵)	*	۱,۴۰۱,۳۴۵,۷۵۶

(مبالغ به ریال)

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

۱۸- سود سهام

سود سهام						
(مبالغ به ریال)						
		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
نام سهام	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
گروه مالی نماد غدیر	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۴,۲۷۶	۶۰۰	۲,۵۶۵,۶۰۰	(۳۵۷,۰۰۶)	۲,۲۰۸,۵۹۴
				۲,۵۶۵,۶۰۰	(۳۵۷,۰۰۶)	۲,۲۰۸,۵۹۴

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

(مبالغ به ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱	۱۹-۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹۳,۰۵۴,۰۸۶,۵۹۲	۱۴,۲۹۴,۶۵,۲۵۷
جمع	۲۰۸,۳۴۸,۷۸۱,۸۴۹	۸۰,۶۷۵,۴۷۳,۸۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

(مبالغ به ریال)
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه
منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	-	۰	۰٪	۰	۰	۰	۵۰,۰۲۵,۰۴۳,۰۲۱
۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	۰	۵٪	۷۵,۷۹۹	۰	۷۵,۷۹۹	۰
۱۴۰۳/۱۰/۱۳	-	۰	۳۱٪	۰	۰	۰	۷۰,۶۴۳,۶۸۰
۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	۰	۳۱٪	۰	۰	۰	۲۹,۹۴۴,۰۰۷,۱۲۶
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	۰	۵٪	۴,۰۷۲,۰۲۸	۰	۴,۰۷۲,۰۲۸	۰
۱۴۰۳/۱۲/۰۲	-	۰	۱۰٪	۳۰,۲۸۹,۸۷۸	(۱۶,۵۰۳)	۳۰,۲۷۳,۳۷۵	۰
۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۰	۳۱٪	۹۵,۷۶۷,۷۹۴,۸۹۲	(۲,۷۴۰,۷۰۴)	۹۵,۷۶۵,۰۵۴,۱۸۸	۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	۰	۵٪	۱۰,۱۶۷,۱۷۶	۰	۱۰,۱۶۷,۱۷۶	۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۰	۳۱٪	۶۷,۱۵۹,۵۲۶,۳۴۱	۰	۶۷,۱۵۹,۵۲۶,۳۴۱	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۱	-	۰	۵٪	۲۱۶,۳۷۷	(۵۷)	۲۱۶,۳۲۰	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۱۴۰۵/۰۹/۱۱	۰	۳۳٪	۸,۴۸۱,۴۲۴,۶۵۳	(۵,۶۶۰,۸۹۹)	۸,۴۷۵,۷۶۳,۷۵۳	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۲	۰	۳۳٪	۱۲,۲۰۳,۸۳۵,۶۰۰	(۷۱,۲۱۹,۹۲۳)	۱۲,۱۳۲,۶۱۵,۶۷۸	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۹	-	۰	۵٪	۱,۰۹۹,۵۸۳	(۲,۸۱۸)	۱,۰۹۶,۷۶۵	۰
۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۰	۰	۳۳٪	۱۰,۵۲۰,۵۳۷,۹۳۸	(۴۵,۳۳۲,۷۷۰)	۱۰,۴۷۵,۲۰۵,۱۶۸	۰
				۱۹۴,۱۷۹,۰۵۰,۳۶۵	(۱۲۴,۹۶۳,۶۷۳)	۱۹۴,۰۵۴,۰۸۶,۵۹۲	۸۰,۶۷۵,۴۷۳,۸۲۷

جمع

۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)
دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه
منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۴/۰۵/۲۷	۱۴۰۷/۰۲/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۵,۹۳۰,۳۸۰,۸۴۴	۰	۵,۹۳۰,۳۸۰,۸۴۴	۰
۱۴۰۴/۰۶/۰۵	۱۴۰۷/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۶,۰۹۰,۶۷۹,۵۵۸	۰	۶,۰۹۰,۶۷۹,۵۵۸	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱,۵۳۶,۳۵۰,۶۷۳	۰	۱,۵۳۶,۳۵۰,۶۷۳	۰
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۷۲۷,۳۸۴,۱۸۲	۰	۷۲۷,۳۸۴,۱۸۲	۰
				۱۴,۲۹۴,۶۹۵,۲۵۷	۰	۱۴,۲۹۴,۶۹۵,۲۵۷	۰

۳۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۵۴,۶۰۷,۷۸۶	۰
۳۶۳,۰۹۷,۹۶۰	۰
۵۱۷,۷۰۵,۷۴۶	۰

برگشت ذخیره هزینه تنزیل سود سپرده دریافتی دوره قبل
تعدیل کارمزد کارگزاری بابت تخفیفات نقدی

جمع

۲۱- هزینه ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۲,۸۷۱,۰۰۷,۴۲۴	۵۵,۸۶۱,۹۴۵
۱,۴۶۷,۹۴۵,۱۳۶	۱۶,۳۹۳,۳۴۰
۴,۷۵۱,۵۳۶,۵۹۱	۱۱۴,۳۴۸,۷۰۵
۸۹۵,۴۲۴,۳۳۸	۴۳,۹۶۸,۷۵۰
۹,۹۸۵,۹۱۳,۴۳۹	۲۳۹,۵۷۳,۸۴۰

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه افرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۷۵,۳۰۱,۰۵۰	۱,۳۶۹,۱۱۰
۴,۷۴۸,۸۶۹,۰۰۹	۵۷,۳۳۲,۹۴۲
۳۶,۴۶۳,۵۰۰	۱,۰۳۷,۲۰۰
۳۱۶,۸۷۲,۴۵۷	۷,۶۵۰,۳۳۴
۵,۱۷۷,۵۰۶,۰۱۶	۶۷,۳۷۹,۴۷۶

هزینه تاسیس
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه
جمع

۲۳- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۵۱۱,۹۳۵,۴۶۸,۰۰۰	۰
(۵۳۸,۲۶۵,۹۱۱,۰۰۰)	۰
(۲۶,۳۳۰,۴۴۳,۰۰۰)	۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیران سرمایه‌گذاری	المیرا نجف تومرایی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۹۹۹	۰٪	۲۰,۹۹۹
	ملیحه مشتاقی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰٪	۲۰,۱۴۱
	سپهر پارسا	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۰,۰۰۶	۰٪	۱۹,۹۹۶
کارگزار و اشخاص وابسته	سیدگردان سپینود	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۹,۸۰۰	۲٪	۱,۹۹۹,۸۰۰
	لادن شهنطیا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
	سمانه رشیدیان یزد	مدیر صندوق	عادی	۲۰,۰۰۰	۰٪	۳۰,۱۶۸
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰
جمع				۲,۰۶۱,۰۰۵	۲٪	۲,۰۹۱,۳۰۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار(بستانکار)	مانده بدهکار(بستانکار)
مدیر	کارمزد ارکان	۲,۸۷۱,۰۰۷,۴۷۴	طی دوره مالی	(۳,۲۵۱,۰۱۶,۸۶۸)	(۱,۱۶۰,۶۱۳,۵۱۹)
متولی	کارمزد ارکان	۱,۴۶۷,۹۴۵,۱۳۶	طی دوره مالی	(۷۸۹,۰۴۱,۰۴۰)	(۳۸۹,۳۴۳,۲۰۰)
حسابرس	کارمزد ارکان	۸۹۵,۴۲۴,۳۲۸	طی دوره مالی	(۲۵۶,۰۴۹,۳۳۸)	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
بازارگردان	کارمزد ارکان	۴,۷۵۱,۵۳۶,۵۹۱	طی دوره مالی	(۲,۰۵۵,۸۴۵,۰۳۴)	(۲,۳۷۴,۱۹۶,۱۴۱)
کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۷۰,۹۹۹,۹۷۸,۷۸۵	طی دوره مالی	۱,۷۳۳,۹۴۴	۱,۷۳۳,۹۴۴
کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴,۲۷۱,۱۳۶,۳۶۳,۲۰۲	طی دوره مالی	۱۷۳,۷۷۲,۶۳۶	۱۰۰,۶۰۰,۱۲۵,۱۲۲
جمع		۴,۳۵۲,۱۳۲,۳۵۶,۴۲۸	-	(۶,۱۷۶,۴۵۵,۶۰۰)	۵,۳۱۲,۶۹۵,۲۰۶

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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