

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

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۴/۰۱

شماره: ۱۴۰۵-۱۱۷

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود- ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ صورت های سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت برخی از مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۶-۱- عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص نصاب ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری و مفاد تبصره ۱ ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی های صندوق و اقدامات لازم جهت رعایت این نصاب به شرح زیر:

۶-۱-۱- نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق در برخی روزها. (این نسبت در پایان سال ۳۶.۹۴٪ می باشد)

۶-۱-۲- نصاب سرمایه‌گذاری سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی ها (این نسبت در پایان سال ۱۷.۲۲٪ می باشد).

۶-۱-۳- نصاب سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر ۱٪ از کل دارایی های صندوق در برخی روزها. (این نسبت در پایان سال در خصوص صندوق پشتوانه طلای رز ۲.۹۹٪ می باشد)

۶-۱-۴- نصاب‌های سرمایه‌گذاری شامل حداکثر ۳۵٪ در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداقل ۴۰٪ در اوراق بهادار با درآمد ثابت (مجوزدار یا دولتی) و حداقل ۸۵٪ مجموع در اوراق درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی. (که در پایان سال، با ثبت ارقام ۴۵.۰۳٪ سپرده‌های بانکی، ۳۶.۹۴٪ برای اوراق بهادار و ۸۱.۹۷٪ برای مجموع این دو دارایی می باشد)

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

۵-۱-۶- نصاب سرمایه گذاری در واحد های سرمایه گذاری یک صندوق سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۳٪ از کل دارایی های صندوق (این نسبت پایان سال در خصوص صندوق انار نماد ارزش ۵.۵۸٪ و صندوق زیتون نماد پایا ۴.۶۵٪ می باشد) و در کل نصاب واحد های سرمایه گذاری حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق در برخی روزها. (این نسبت پایان سال رعایت شده است)

۲-۶- مفاد ماده ۳۵ و ۳۷ اساسنامه به ترتیب با موضوع های انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در سامانه کدال و تارنمای صندوق در خصوص مجمع ۱۱ آذر (تاریخ انتشار ۱۰ آذر) و انتشار اسامی حاضران بلافاصله بعد از تشکیل مجمع در تارنما در خصوص مجمع مورخ ۱۱ آذر با یک روز تاخیر و ۲۵ مرداد ۱۴۰۴.

۳-۶- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه، مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از روزها. (بدلیل مشکلات نرم افزاری)

۴-۶- ماده ۱۸ اساسنامه با موضوع صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق.

۵-۶- ماده ۲۴ اساسنامه با موضوع حداقل تعداد واحد های سرمایه گذاری تحت تملک مدیران سرمایه گذاری صندوق حداقل ۰.۱٪ حداقل تعداد واحد های سرمایه گذاری صندوق.

۶-۶- مفاد بند ۸ ماده ۵۸ اساسنامه با موضوع انتشار صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ با ۲۲ روز تاخیر به علت وقوع جنگ و حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق با ۵ روز تاخیر.

۷- برخی از مفاد بخشنامه ها، ابلاغیه ها و اطلاعیه های سبا طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:
۱-۷- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ در خصوص سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی نزد هر بانک حداکثر به میزان یک سوم نصاب مجاز در خصوص بانک های ایران زمین و دی.

۲-۷- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص الزام تشکیل جلسات کمیته سیاست گذاری، سرمایه گذاری و مدیریت ریسک و تصویب معاملات صورت گرفته توسط کمیته سرمایه گذاری.

۳-۷- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی روزها.

۴-۷- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ سبا با موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری هر سه ماه یکبار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۳ ماهه توسط متولی در خصوص چک لیست منتهی به ۲۶ فروردین ۱۴۰۵. (تاریخ ارسال توسط متولی ۳۰ خرداد می باشد)

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

- ۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.
- ۹- صندوق طی سال مالی مورد گزارش ارزش برخی از سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت را تعدیل نموده که در خصوص تعدیل های مذکور مفاد برخی از مواد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نگردیده است.
- ۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت و مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردیده است.
- ۱۱- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی و تامین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
علیرضا شهریاری
محمود عبدلی
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱ رایان کد عضویت ۹۵۲۲۳۴
BAYAT RAYAN
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ: ۱ تیر ۱۴۰۵



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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ 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
۸-۱۵	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 ۱۴۰۵/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

سپینود



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود

شماره ثبت
۵۸۱۸۱



شماره ثبت: ۲۶۲۰۱۶۴۳/۰۲۱-۲۶۲۰۱۶۴۲

جردن، خیابان روانپور، پلاک ۱، واحد ۱

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 ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۰		۳۹,۱۶۴,۶۲۹,۱۵۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۲۵,۹۹۲,۸۳۲,۷۱۳		۵۸۵,۱۰۵,۷۵۲,۷۱۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۳۱۸		۴۷۹,۹۳۸,۳۷۲,۰۷۶	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۷,۲۵۱,۸۴۵,۰۴۸		۱۸۴,۶۵۲,۲۴۷,۲۰۹	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۲,۱۴۸,۱۶۱,۹۵۹		۹,۸۱۲,۳۳۷,۹۹۰	۹	حساب‌های دریافتی
۱۰,۰۶۱,۸۴۹,۰۶۶		۱۸۵,۷۱۹,۵۸۳	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۱۷۸,۴۶۱,۹۰۵		۳۷۳,۷۶۸,۲۳۹	۱۱	سایر دارایی‌ها
۱,۴۸۱,۴۲۵,۹۲۰,۹۰۹		۱,۲۹۹,۳۰۲,۸۲۶,۹۶۶		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها
۴,۷۴۹,۱۵۳,۸۶۰		۷,۴۲۹,۷۰۰,۷۴۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰		۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۵,۵۰۵,۱۴۳,۲۹۶		۲,۸۷۹,۹۸۳,۸۴۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۸,۰۴۴,۵۹۷,۱۵۶		۱۰,۳۰۹,۶۸۴,۵۹۸		جمع بدهی‌ها
۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳		۱,۲۸۸,۹۹۳,۱۴۲,۳۶۸	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۱,۱۳۷		۱۴,۸۰۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

سپینود
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت ماه‌آفرید سپینود

شماره ثبت
۵۸۱۸۱




جردن، خیابان روانپور، پلاک ۱، واحد ۱

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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
		۱۶	درآمدها:
(۲,۸۱۲,۰۲۳,۴۰۷)	۷۲,۱۷۳,۶۲۱,۰۶۱	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۷۶,۸۰۵,۱۴۲	۳۳,۶۸۰,۸۵۶,۹۰۱	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۲,۵۶۵,۶۰۰	۱۹	سود سهام
۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶	۳۷۵,۴۲۹,۱۵۷,۴۲۹	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵۱,۵۴۱,۴۸۳	۵۳۵,۵۳۷,۶۱۰		سایر درآمدها
۲۰۹,۵۸۹,۱۳۳,۲۰۴	۳۹۱,۸۱۱,۷۲۸,۶۰۱		جمع درآمدها
		۲۱	هزینه‌ها:
۴,۷۴۹,۱۵۳,۸۶۰	۱۳,۹۰۱,۲۶۳,۵۱۶	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۱,۳۳۲,۷۲۵,۵۹۱	۸,۵۸۸,۳۸۲,۰۲۴	۲۳	سایر هزینه‌ها
۲۰۳,۵۰۷,۲۵۳,۷۵۳	۳۶۹,۳۲۲,۰۸۳,۰۶۱		سود قبل از هزینه‌های مالی
.	۴۲۱,۴۴۶		هزینه‌های مالی
۲۰۳,۵۰۷,۲۵۳,۷۵۳	۳۶۹,۳۲۱,۶۶۱,۶۱۵		سود خالص
۲۳/۹۴٪	۲۸/۹۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱۳/۹۱٪	۲۸/۷۵٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها			
دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
.	.	۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰
۲,۰۸۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۳۶۰,۰۰۰	۲,۱۴۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۸۰۱,۰۰۰
(۷۶۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۲,۵۹۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۹,۱۱۵,۰۰۰)
۲۰۳,۵۰۷,۲۵۳,۷۵۳	.	۳۶۹,۳۲۱,۶۶۱,۶۱۵	.
(۵۴,۱۲۵,۹۳۰,۰۰۰)	.	(۱۰۰,۵۶۹,۸۴۳,۰۰۰)	.
۱,۴۶۳,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۹۹۳,۱۴۲,۳۶۸	۸۷,۰۸۶,۰۰۰

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه حابری و خدمات مدیریت
از مؤسسه کاران

جردن، خیابان روانپور، پلاک ۱، واحد ۱

۲۶۲۰۱۶۴۲-۲۶۲۰۱۶۴۲-۲۶۲۰۱۶۴۲

e-mail: info@sepinudcapital.ir website: sepinudcapital.ir



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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 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 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، ونک، شیخ بهایی جنوبی، بن بست اعظم، پلاک ۴، طبقه اول واقع شده است.

شایان ذکر است تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ می‌باشد.

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 ۲۶ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۹/۹۹٪	۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹٪	۱,۹۹۹,۸۰۰	شرکت سیدگردان سپینود
۰/۰۰۵٪	۱۰۰	۰/۰۰۵٪	۱۰۰	سمانه رشیدیان یزد
۰/۰۰۵٪	۱۰۰	۰/۰۰۵٪	۱۰۰	لادن شنتییا
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع

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 آرموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، شریعتی، قلعهک، کوچه شریف، پلاک ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی بیات رایان که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه دوم

بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینود است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ به شماره ثبت ۵۶۷۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، شهیدقندی-نیلوفر، خیابان رهبر، خیابان پانزدهم (نسترن شرقی)، پلاک ۱۶، طبقه ۲



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال 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 دریافتنی 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 سرمایه‌پذیر 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 سینود
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴

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:

نحوه محاسبه هزینه		عنوان هزینه
معدل ۵ در هزار (۰۰۵/۰) از وجوه جنبه‌شده در پذیرش اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق		هزینه‌های تاسیس
حداکثر ۵۰ 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 ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق به علاوه ۰۳ درصد (۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و ۲ درصد (۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تصاحب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد (۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرش متولی تعهد خرید اوراق بهادار		کارمزد مدیر
سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش خالص روزانه دارایی‌های صندوق		کارمزد بازرگدان
سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۹۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود		کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۶۴۵۰۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر سال مالی		کارمزد حسابرس
معدل 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		مخارج تصفیه صندوق
معدل مبلغ تسعین شده کتورهای مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کتورها طبق مقررات اجاری باشد		حق پذیرش و عضویت در کتورها
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارمعی آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق		هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارمعا و خدمات پشتیبانی آن‌ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه		هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار		هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
معدل مبلغ تسعین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع		کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق

کارمزد مدیر، متولی و بازرگدان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. انحصار یاد شده کاربردی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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 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- وضعیت مالیاتی

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 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 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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

صنعت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	۳,۸۱۶,۳۱۳,۷۱۶	۳,۶۰۵,۷۸۵,۱۴۶	۰.۳۸٪	.	.	۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۷۲۳,۱۹۶,۶۶۷	۵,۷۰۹,۵۳۳,۵۲۷	۰.۴٪	.	.	۰٪
سرمایه‌گذاریها	۱۰,۰۰۲,۴۷۹	۱۳,۳۶۳,۹۴۶	۰.۰٪	.	.	۰٪
کاشی و سرامیک	۷,۹۳۶,۸۷۳,۴۵۳	۷,۶۳۰,۳۳۱,۹۲۸	۰.۵۹٪	.	.	۰٪
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۸۳۹,۳۸۳,۷۵۴	۹,۰۹۳,۷۶۷,۵۶۱	۰.۷۰٪	.	.	۰٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۲,۴۰۷,۷۱۹,۵۰۰	۱۳,۱۱۳,۸۳۸,۰۵۰	۱.۰۱٪	.	.	۰٪
	۳۸,۷۳۳,۴۸۹,۵۶۹	۳۹,۱۶۴,۶۲۹,۱۵۸	۳.۰۱٪	.	.	۰.۰۰٪

۵-۱- با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و بسته بودن نماد سهام در تاریخ پایان دوره مالی مورد گزارش، جهت ارزشگذاری سهام از قیمت‌های ۶ اسفند ماه ۱۴۰۴ استفاده شده است که به نظر مدیریت صندوق با توجه به قیمت‌های بازگشایی سهام پس از پایان دوره مالی مورد گزارش آثار آن با اهمیت نمی‌باشد.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۶-۱	۵۸۵,۱۰۵,۷۵۳,۷۱۱	۱,۳۲۵,۹۹۳,۸۳۲,۷۱۳
	۵۸۵,۱۰۵,۷۵۳,۷۱۱	۱,۳۲۵,۹۹۳,۸۳۲,۷۱۳

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده‌های کوتاه مدت							
سپرده کوتاه مدت ۱۴۵,۹۹۶,۱۷۰,۶۳۰,۳۰۱ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	۵٪	۳,۹۱۷,۲۰۲	۰٪	۱,۰۰۱,۶۹۱	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰,۵۱۰,۷۰۷,۰۷۶,۶۶۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	۱۰٪	۱,۰۵۱,۱۲۷,۲۲۴	۰.۱٪	۲۲,۱۹۴,۷۲۳,۸۴۵	۱.۵۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۸۴۰,۳۳۳,۳۷۵ بانک ایران زمین	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	-	۱۰٪	۷,۸۴۸,۶۸۲	۰٪	۳,۷۹۷,۰۹۸,۱۷۷	۰.۲۶٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰,۶۶۳,۱۸۹,۰۰۹ بانک دی	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	۵٪	۸,۳۹۰,۶۸۳	۰٪	.	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۳۱,۹۵۶,۶۸۰,۰۰۱ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	-	۵٪	۱,۳۵۱,۰۶۰	۰٪	.	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۳۷۸,۳۰۳,۳۳۳,۶۷۳,۳۰۱ پاسارگاد	۱۴۰۴/۰۹/۱۹	-	۵٪	۳,۰۱۷,۸۱۰	۰٪	.	۰٪
				۱۰,۷۵۵,۷۵۳,۷۱۱	۰٪	۲۵,۹۹۳,۸۳۲,۷۱۳	۳٪
سپرده‌های بلند مدت							
سپرده بلند مدت ۱۵۲,۹۶۱,۳۳۳,۳۷۵ بانک ایران زمین	۱۴۰۳/۱۲/۰۲	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۳۱٪	.	۰٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۸۱٪
سپرده بلند مدت ۴۰,۷۹۸,۳۳۳,۰۰۴ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۱۴۰۵/۰۹/۱۱	۳۳٪	۶۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	.	۰٪
سپرده بلند مدت ۴۰,۷۹۸,۵۱۴,۷۰۰ بانک صادرات	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۲	۳۳٪	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	.	۰٪
سپرده بلند مدت ۳۷۸,۸۱۰,۰۰۰,۳۳۳,۶۷۳,۳۰۱ پاسارگاد	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۰	۳۳٪	۳۰۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	.	۰٪
سپرده بلند مدت ۳۷۸,۳۰۳,۳۳۳,۶۷۳,۳۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۳٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	.	۰٪
				۵۸۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۸۱٪
				۵۸۵,۱۰۵,۷۵۳,۷۱۱	۴۵٪	۱,۳۲۵,۹۹۳,۸۳۲,۷۱۳	۸۳٪

جمع

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۷-۱	۱۹۳,۶۷۱,۸۴۹,۱۸۳	۶۱,۷۹۳,۷۷۰,۳۱۸
۷-۲	۲۸۷,۲۶۶,۵۲۳,۸۹۲	.
	۴۷۹,۹۳۸,۳۷۳,۰۷۶	۶۱,۷۹۳,۷۷۰,۳۱۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مربایه



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۰.۵٪	-	۱۴٪	۱۷۸,۰۸۷,۷۸۳,۵۸۴
۳٪	۴,۱۵۹,۸۳۵,۸۹۳	۱٪	۱۴,۵۸۴,۰۶۵,۶۰۰
۰٪	۶,۸۱۹,۷۱۳,۷۰۲	۰٪	-
۰.۳٪	۶۶۰,۷۱۴,۴۲۲	۰٪	-
۰.۴٪	۴۴,۲۰۶,۰۴۶,۲۰۱	۰٪	-
۴.۲٪	۶۱,۷۹۲,۷۷۰,۲۱۸	۱۵٪	۱۹۲,۶۷۱,۸۴۹,۱۸۴
			۱۷۸,۴۰۲,۷۹۶,۳۳۹

اسناد خزانه-م-۱-س-قوا-۰۳-۰۶۱۵
اسناد خزانه-م-۱۰-بودجه-۰۲-۵۱۱۱۳
اسناد خزانه-م-۲-بودجه-۰۲-۵۰۹۲۳
اسناد خزانه-م-۴-بودجه-۰۲-۵۱۰۳۱
اسناد خزانه-م-۱۰-بودجه-۰۲-۵۰۳۲۵

جمع

۷-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۰٪	-	۱۴.۱٪	۱۸۲,۶۱۱,۱۳۳,۷۶۹
۰٪	-	۳.۷٪	۴۸,۱۲۷,۳۲۵,۷۸۵
۰٪	-	۴.۴٪	۵۶,۵۲۸,۱۶۳,۳۳۸
۰٪	-	۲۲٪	۲۸۷,۲۶۶,۵۲۲,۸۹۲
			۱۹,۴۷۴,۱۶۴,۲۰۹
			۲۶۶,۱۳۴,۷۲۳,۷۸۵

مرابحه عام دولت-۲۵۹-ش-خ-۰۷۰۵۰۲
مرابحه عام دولت-۳۲۸-ش-خ-۰۷۰۵۲۱
مرابحه عام دولت-۲۲۶-ش-خ-۰۷۰۴۱۴

جمع

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۰٪	-	۴.۶٪	۶۰,۳۶۳,۰۹۷,۹۷۰
۰٪	-	۵.۶٪	۷۲,۴۸۶,۵۵۳,۰۴۶
۰٪	-	۰.۸۳٪	۱۰,۷۵۳,۳۲۶,۵۲۶
۰٪	-	۳.۰٪	۳۸,۸۱۳,۹۲۳,۱۰۳
۰٪	-	۰.۱۷٪	۲,۱۷۶,۱۳۶,۵۶۴
۳.۲۸٪	۴۹,۹۹۹,۹۹۲,۸۸۳	۰٪	-
۳.۱۹٪	۴۷,۳۵۱,۸۷۲,۱۶۰	۰٪	-
۳.۲۸٪	۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۵	۰٪	-
۹.۹۴٪	۱۴۷,۲۵۱,۸۴۵,۰۴۸	۱۴٪	۱۸۴,۶۵۲,۲۴۷,۲۰۹
			۱۵۷,۳۲۹,۲۱۷,۶۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری زیتون نماد پایا
صندوق سرمایه‌گذاری انارنماد ارزش
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا تابان تمدن
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای رز
صندوق سرمایه‌گذاری کالای کیهکشان فیروزه ۱
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کاریم-واحد عادی
صندوق اهرمی موج-واحد عادی
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی نارنج - واحد عادی

جمع

۹- حساب‌های دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
۳۲,۱۴۸,۱۳۲,۲۵۰	۹,۸۸۲,۳۲۵,۴۳۷	(۱۰۱,۰۹۳,۵۷۲)	۹,۹۸۳,۴۱۹,۰۰۹
۲۹,۷۰۹	۱۲,۵۵۳	۰٪	۱۲,۵۵۳
۳۲,۱۴۸,۱۶۱,۹۵۹	۹,۸۸۲,۳۳۷,۹۹۰	(۱۰۱,۰۹۳,۵۷۲)	۹,۹۸۳,۴۳۱,۵۶۲

سود سپرده‌های بانکی دریافتی
سایر حساب‌های دریافتی

جمع

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
۶۳	۳۰,۰۸۷,۴۳۷	(۶۶,۰۸۳)	۳۰,۱۵۲,۵۱۰
۳۲,۱۴۸,۱۳۲,۱۸۷	۱,۶۱۳,۳۹۰,۳۴۰	(۲,۷۴۰,۷۰۴)	۱,۶۱۳,۳۹۰,۳۴۰
۰	۱۰,۳۱۳,۰۵۰	(۸,۳۹۴)	۱۰,۳۲۰,۴۴۴
۰	۱۰,۷۷۱,۰۵۷	(۱۱,۸۴۱)	۱۰,۷۸۲,۸۹۸
۰	۱,۵۰۰,۷۷۱,۴۶۳	(۱۴,۳۷۳,۱۹۳)	۱,۵۱۵,۳۴۴,۶۵۶
۰	۴,۷۸۰,۳۹۲,۵۳۹	(۵۰,۳۹۲,۳۴۹)	۴,۸۳۰,۶۸۴,۸۸۸
۰	۱,۹۱۰,۳۱۵,۵۵۲	(۲۳,۴۹۵,۹۴۴)	۱,۹۳۳,۸۱۱,۴۹۶
۰	۲۶,۳۹۶,۳۰۵	(۵,۰۶۴)	۲۶,۳۰۱,۳۳۱
۳۲,۱۴۸,۱۳۲,۲۵۰	۹,۸۸۲,۳۲۵,۴۳۷	(۱۰۱,۰۹۳,۵۷۲)	۹,۹۸۳,۴۱۹,۰۰۹

سپرده کوتاه مدت ۱۵۲,۸۴۰,۳۳۵,۳۷۵.۱ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۵۲,۹۶۱,۳۳۵,۳۷۵.۱ بانک ایران زمین
سپرده کوتاه مدت ۲۰,۶۶۳,۱۵۹,۰۰۹ بانک دی
سپرده کوتاه مدت ۲۲,۱۹۵,۶۲۶,۸۰۰ بانک صادرات
سپرده بلند مدت ۳۰,۷۹۸,۳۳۴,۰۰۴ بانک صادرات
سپرده بلند مدت ۳۰,۷۹۸,۵۱۳,۰۰۸ بانک صادرات
سپرده بلند مدت ۳۷۸,۳۰۴,۳۳۳,۶۷۳.۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۳۷۸,۳۰۴,۳۳۳,۶۷۳.۱ بانک پاسارگاد

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۹-۲ سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
	۲۹,۷۰۹	۱۲,۵۵۳
	۲۹,۷۰۹	۱۲,۵۵۳

مابه التفاوت واریز و صدور واحد صندوق‌های اهرمی

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای سال
	۳,۰۳۳,۱۹۲	(۸۲,۹۱۰,۵۶۹,۲۳۶)	۸۲,۹۱۳,۶۰۲,۴۲۸	.
	۱,۷۲۳,۹۴۴	(۷۱,۰۰۰,۰۰۱,۱۲۱)	۷۱,۰۰۰,۰۰۱,۱۲۱	۱,۷۲۳,۹۴۴
	۱۸۰,۹۶۲,۴۴۷	(۴,۱۴۷,۱۴۵,۴۲۷,۵۰۴)	۴,۱۳۷,۲۶۶,۲۶۴,۸۲۹	۱۰,۰۶۰,۱۲۵,۱۲۲
	۱۸۵,۷۱۹,۵۸۳	(۴,۳۰۱,۰۵۵,۹۹۷,۸۶۱)	۴,۲۹۱,۱۷۹,۸۶۸,۳۷۸	۱۰,۰۶۱,۸۴۹,۰۶۶

کارگزاری فدک

کارگزاری کاریزما

کارگزاری اندیشه پیشرو

جمع

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)	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
	۴۷۳,۷۱۳,۰۸۸	.	(۹۹,۹۴۵,۰۳۰)	۳۷۳,۷۶۸,۰۵۸
	۳,۷۰۴,۷۴۸,۸۱۷	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۹	(۷,۰۰۹,۵۷۰,۵۵۵)	۱۸۱
	۴,۱۷۸,۴۶۱,۹۰۵	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۹	(۷,۱۰۹,۵۱۵,۵۸۵)	۳۷۳,۷۶۸,۲۳۹

مخارج تاسیس

نرم افزار صندوق

جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
	۱,۱۶۰,۶۱۳,۵۱۹	۴,۵۵۶,۰۰۰,۹۹۵
	۳۸۹,۳۴۴,۲۰۰	۱,۳۸۰,۸۲۱,۸۲۰
	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۳۷۴,۷۱۸
	۲,۳۷۴,۱۹۶,۱۴۱	۸۵۳,۵۰۳,۲۱۶
	۴,۷۴۹,۱۵۳,۸۶۰	۷,۴۲۹,۷۰۰,۷۴۹

مدیر صندوق (سبذگردان سپینود)

متولی (مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)

حسابرس (مؤسسه حسابرسی بیات رایان)

بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی سپینا)

جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
	۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰	.
	۷,۷۹۰,۳۰۰,۰۰۰	.

حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۸۴۳,۴۱۶,۳۳۱	۱,۸۷۳,۷۵۴,۸۴۹
	۱۵۸,۶۸۸,۰۶۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۰۳۹,۰۰۰	۵,۲۲۹,۰۰۰
	۵,۵۰۵,۱۴۳,۲۹۶	۲,۸۷۹,۹۸۳,۸۴۹

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی بابت هزینه نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت امور صندوق

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۴۱,۰۷۶,۳۵۴,۴۱۶	۱۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۳۹۰,۳۷۸,۶۰۹	۸۵,۰۸۶,۰۰۰
۲۳,۲۷۳,۶۸۸,۳۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۲,۷۶۳,۷۵۹	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۶۴,۳۸۱,۳۲۳,۷۵۳	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۹۹۳,۱۴۲,۳۶۸	۸۷,۰۸۶,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
۰	۱۰,۰۰۶,۵۴۹,۷۷۷	۱۶-۱
۱,۱۰۹,۳۹۶,۳۴۶	۳۱,۶۶۳,۸۶۶,۶۵۳	۱۶-۲
(۳,۹۹۱,۳۱۹,۷۵۳)	۳۰,۵۰۳,۰۸۴,۶۳۱	۱۶-۳
(۲,۸۸۲,۰۲۳,۴۰۷)	۷۲,۱۷۳,۶۲۱,۰۶۱	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
تولیدی کوچین	۵۴۱,۵۱۷	۱۴,۸۸۰,۷۵۶,۹۵۰	(۹,۶۷۰,۶۸۹,۱۶۳)	(۴,۶۲۳,۲۷۳)	(۷۴,۴۰۳,۷۸۵)	۵,۰۹۵,۰۳۹,۷۲۹
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۲,۲۸۴	۱۹,۴۳۶,۸۴۰	(۱۱,۵۸۶,۰۵۱)	(۵۳,۰۵۹)	(۹۷,۱۸۴)	۷,۷۰۰,۵۴۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۶۸۸,۵۶۹)	(۵,۸۲۵,۷۹۸)	(۱۰,۶۷۰,۰۰۰)	۳۱۷,۸۲۵,۶۶۳
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۴,۱۲۵,۰۰۰	(۱,۱۵۸,۹۷۴,۳۴۷)	(۴,۳۹۷,۳۴۷)	(۷,۸۷۰,۶۲۵)	۴۰۳,۲۸۲,۷۸۱
هامون نایزه	۱,۲۳۸,۵۰۰	۱۱,۶۱۸,۰۹۴,۷۴۰	(۱۰,۸۳۹,۳۸۳,۷۵۴)	(۳۱,۷۱۷,۰۸۶)	(۵۸,۰۹۰,۴۷۷)	۶۸۸,۹۰۳,۳۴۳
معنی و صنعتی گل گهر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۵,۵۲۰,۵۷۷	(۴,۱۰۹,۸۱۰,۳۴۱)	(۱۴,۸۱۱,۵۹۳)	(۲۷,۱۲۷,۰۰۴)	۱,۲۷۳,۷۷۱,۰۰۳
سرمایه گذاری مهر	۱۵۰,۰۰۰	۴,۹۸۰,۶۹۴,۱۸۴	(۴,۸۲۰,۸۷۳,۳۸۲)	(۴,۷۳۱,۵۱۲)	(۲۴,۹۰۳,۳۷۱)	۱۳۰,۱۸۵,۸۱۹
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۱	۹,۴۹۲,۱۳۰,۷۹۰	(۷,۹۳۶,۸۸۶,۰۸۰)	(۲۵,۹۱۳,۱۶۵)	(۴۷,۴۶۰,۶۵۹)	۱,۴۸۱,۸۷۰,۸۸۶
آلباز گستر هامون	۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۸۹,۳۰۱,۱۱۶)	(۱۱,۳۴۷,۵۴۴)	(۲۰,۶۰۰,۰۰۱)	۵۹۸,۹۵۱,۳۳۹
پتروشیمی اروند	۴۵۴	۲۶,۲۸۲,۰۶۰	(۱۷,۰۷۰,۳۵۲)	(۷۱,۷۴۶)	(۱۳۱,۴۱۰)	۹,۰۰۸,۵۵۲
جمع		۵۴,۲۷۱,۰۴۱,۱۴۱	(۴۳,۸۵۳,۸۴۳,۰۲۵)	(۱۳۹,۴۹۳,۱۲۳)	(۲۷۱,۳۵۵,۲۱۶)	۱۰,۰۰۶,۵۴۹,۷۷۷

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه سکه طلا کهریا	۲۲۱,۴۰۰	۱۸,۶۶۴,۷۶۴,۳۲۹	(۱۸,۴۶۲,۶۱۵,۹۶۱)	(۲۲,۳۹۷,۶۴۷)	۰	۱۷۹,۷۵۰,۶۲۱
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی نارنج - واحد عادی	۳,۸۸۹,۸۱۷	۵۶,۳۱۰,۱۱۱,۷۴۴	(۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۵)	۰	۰	۶,۳۱۰,۱۳۱,۷۳۹
صندوق سرمایه‌گذاری صنایع دیالیز-بخش	۱,۰۰۱,۷۰۰	۸,۹۶۱,۸۰۴,۱۵۰	(۱۰,۰۲۸,۶۱۹,۷۲۰)	(۱۰,۶۴۲,۱۰۰)	۰	(۱۰,۷۷,۴۵۷,۶۷۱)
صندوق سرمایه‌گذاری اثارنماد ارزش	۸۲۷,۷۲۳	۲۴,۹۹۶,۸۲۳,۰۹۰	(۲۳,۸۶۳,۳۸۹,۴۹۸)	(۵۷,۴۹۲,۶۷۶)	۰	۱۰,۷۵۹,۳۹۹,۹۱۶
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای رز	۱,۸۴۴,۴۲۰	۲۲,۳۹۷,۱۳۴,۳۵۲	(۲۱,۰۰۵,۱۷۸,۲۵۵)	(۲۲,۳۹۷,۴۰۰)	(۸۹,۵۷۷,۵۰۱)	۱,۳۷۹,۹۷۱,۰۰۷
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا تیان نمین	۳۷,۵۶۶	۲,۳۰۹,۴۱۳,۲۰۶	(۱,۹۶۰,۳۷۶,۶۵۶)	(۲,۶۵۱,۲۱۸)	۰	۲۳۶,۳۸۲,۳۲۲
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلازروان وبستا	۱,۳۸۸,۸۱۱	۲۷,۶۸۱,۶۰۰,۷۱۵	(۲۲,۸۸۳,۳۵۳,۸۵۸)	(۳۰,۰۹۶,۹۹۹)	(۶۲,۴۰۸,۲۰۵)	۴,۶۰۵,۸۴۳,۶۵۳
صندوق سرمایه‌گذاری زیتون نماد پایا	۲,۱۸۰,۱۴۴	۶۶,۳۷۰,۷۵۳,۳۹۰	(۶۵,۲۵۳,۴۷۶,۲۸۸)	(۴۵,۲۰۵,۳۲۸)	۰	۱,۰۷۱,۰۷۲,۶۷۴
صندوق اهرمی موج-واحد عادی	۳,۱۰۱,۶۲۵	۵۳,۱۱۷,۷۸۸,۴۰۹	(۴۷,۲۵۱,۸۷۲,۱۶۰)	۰	۰	۴۹۷,۴۴۴,۷۵۸
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کاریزما-واحد عادی	۴,۶۲۱,۷۰۰	۱۲۹,۳۳۴,۹۹۹,۷۹۲	(۱۲۰,۹۹۹,۹۷۱,۶۶۷)	۰	۰	۶۱۸,۳۱۵,۸۸۸
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا گلدیس نوین	۲,۰۶۳,۲۱۸	۳۵,۳۰۵,۸۱۸,۸۱۶	(۳۱,۲۳۴,۲۹۲,۵۴۰)	(۳۳,۵۴۰,۱۹۶)	(۱۷۶,۵۲۹,۱۴۱)	۳,۸۷۱,۴۶۶,۳۳۹
جمع		۴۴۵,۲۵۰,۹۵۰,۶۹۳	(۴۱۳,۰۳۴,۰۲۵,۶۲۸)	(۲۲۴,۴۲۳,۵۶۵)	(۲۲۸,۵۱۴,۸۴۷)	۳۱,۶۶۳,۹۸۶,۶۵۳



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۳۳۵	۲۶۸,۱۲۵	۲۱۱,۶۳۴,۷۰۵,۱۵۰	(۲۰۵,۱۹۲,۲۱۷,۰۸۷)	(۳۸,۳۵۸,۷۱۶)	-	۶,۳۰۴,۱۲۹,۳۳۷	-
اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۹۲۳	۹۰,۷۱۷	۶۰,۶۶۴,۵۴۷,۷۲۰	(۵۷,۳۵۹,۱۴۲,۵۸۸)	(۱۰,۹۹۵,۳۰۴)	-	۳,۲۹۴,۲۰۹,۸۲۸	(۲,۵۳۳,۵۱۲,۲۰۱)
اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۵۱۲	۱۰,۸۷۱	۶,۶۴۱,۵۹۳,۱۱۰	(۶,۶۰۷,۱۷۳,۳۲۲)	(۱,۲۰۳,۷۷۷)	-	۳۳,۲۱۳,۹۱۱	(۱,۵۰۶,۰۱۱,۵۹۹)
اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۵۰۹	۱۴,۰۱۱	۱۰,۶۲۱,۳۵۵,۸۶۰	(۱۰,۳۵۴,۶۶۵,۰۹۹)	(۵,۷۷۵,۳۴۱)	-	۱۶۰,۹۱۵,۴۲۰	-
اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۵۰۷	۴۵۳,۷۸۹	۳۳۳,۲۵۵,۶۷۶,۱۲۰	(۳۲۵,۷۶۹,۱۴۱,۱۵۴)	(۸۹,۸۰۱,۹۶۴)	-	۷,۳۹۶,۷۳۳,۰۰۲	-
اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۴۱۲	۱۷۹,۰۰۰	۱۵۴,۸۴۸,۳۷۹,۹۲۰	(۱۵۲,۵۰۸,۹۷۷,۱۹۰)	(۳۸,۰۶۶,۳۴۵)	-	۲,۳۱۱,۵۱۶,۶۸۵	-
سکوک مراتبه پتایر ۰۷۲-بدون ضمانت	۵۳۵,۰۰۰	۵۰۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۱,۶۵۳,۳۳۶,۱۱۶)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳۷۱,۶۳۸,۸۸۴	-
اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۵۱۱	۴۲,۴۲۲	۳۹,۵۴۴,۰۳۳,۸۵۰	(۳۸,۴۹۳,۵۶۶,۹۶۸)	(۱۴,۵۲۷,۱۷۹)	-	۱۰,۳۵۹,۸۱۳	۲۸,۲۰۲,۰۳۷
اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۶۰۶	۶۹۸,۵۳۴	۳۹۲,۶۷۲,۳۰۳,۹۱۰	(۳۸۲,۸۳۵,۲۱۹,۸۰۸)	(۱۴۲,۳۱۱,۱۷۱)	-	۹,۶۹۴,۵۶۲,۹۳۱	-
جمع		۱,۷۰۱,۸۲۷,۷۰۴,۷۴۰	(۱,۶۷۰,۹۷۳,۴۶۰,۴۱۳)	(۳۵۱,۱۵۹,۶۹۷)	-	۳۰,۵۰۳,۰۸۴,۶۳۱	(۳,۹۹۱,۳۱۹,۷۵۳)

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

یادداشت

۱۷-۱	۳۲۱,۱۳۹,۵۸۹	-
۱۷-۲	۲۷,۳۲۳,۰۲۹,۵۶۹	۲۵۱,۸۷۶,۴۴۸
۱۷-۳	۱۵,۹۲۶,۸۷۷,۷۴۳	۶۳۴,۹۲۸,۶۹۴
	۴۳,۶۸۰,۸۵۶,۹۰۱	۸۷۶,۸۰۵,۱۴۲

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

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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

جمع

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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گروه مالی نماد غدیر	۴,۲۷۶	۱۲,۴۶۰,۳۶۴	(۱۰,۰۰۲,۳۷۹)	(۳۰,۰۱۷)	(۶۲,۳۰۱)	۲,۳۶۱,۴۶۷	-
آلیاژ گستر هامون	۸۷۵,۰۰۰	۳,۶۳۳,۸۷۵,۰۰۰	(۳,۸۱۶,۳۱۳,۷۱۶)	(۹,۹۲۰,۳۷۹)	(۱۸,۱۶۹,۳۷۵)	(۲۱۰,۵۲۸,۵۷۰)	-
تولیدی کوچین	۸۲۰,۱۲۷	۵,۷۵۴,۰۱۱,۰۲۲	(۳,۷۲۳,۱۹۶,۶۶۷)	(۱۵,۷۰۸,۴۵۰)	(۲۸,۷۷۰,۰۵۵)	۱,۹۸۶,۳۳۵,۸۶۰	-
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۴۹۹	۷,۶۸۹,۷۷۳,۸۸۰	(۷,۹۳۶,۱۷۳,۴۵۳)	(۲۰,۹۹۳,۰۸۳)	(۳۸,۴۴۸,۸۷۳)	(۳۰۶,۵۴۱,۵۱۹)	-
هامون نایزه	۱,۳۲۸,۵۰۰	۹,۱۶۴,۶۱۰,۰۰۰	(۱۰,۸۳۹,۳۸۳,۷۵۴)	(۲۵,۰۱۹,۳۸۵)	(۳۵,۸۳۳,۰۵۰)	(۱,۷۴۵,۶۱۶,۱۸۹)	-
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۰۷,۷۱۹,۵۰۰)	(۳۶,۰۷۶,۹۵۰)	(۶۶,۰۷۵,۰۰۰)	۷۰۵,۱۲۸,۵۵۰	-
جمع		۳۹,۴۶۹,۷۳۰,۱۷۶	(۳۸,۷۳۳,۴۸۹,۵۶۹)	(۱۰۷,۷۵۲,۳۶۴)	(۱۹۷,۳۴۸,۶۵۴)	۴۳۱,۱۳۹,۵۸۹	۴۳۱,۱۳۹,۵۸۹

۱۷-۱-۱-۱ با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و بسته بودن نماد سهام در تاریخ پایان دوره مالی مورد گزارش، جهت ارزشگذاری سهام از قیمت های ۶ اسفند ماه ۱۴۰۴ استفاده شده است که به نظر مدیریت صندوق با توجه به قیمت های بازگشایی سهام پس از پایان دوره مالی مورد گزارش آثار آن با اهمیت نمی باشد.

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا	۱,۶۸۸,۶۷۶	۶۰,۳۳۹,۴۰۲,۷۱۶	(۵۲,۰۶۵,۴۹۲,۳۷۱)	(۷۶,۳۰۳,۷۴۶)	-	۶,۳۹۷,۶۰۵,۵۹۹	-
صندوق سرمایه گذاری انارنماد ارزش	۳,۲۶۳,۹۱۸	۷۳,۶۵۳,۶۵۶,۴۵۶	(۶۵,۹۱۹,۳۴۶,۳۱۴)	(۱۶۷,۱۰۳,۴۱۰)	-	۶,۵۶۷,۲۰۶,۷۲۲	-
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا تابان تمدن	۱۵۸,۰۰۱	۱۰,۷۶۶,۳۴۶,۱۴۱	(۸,۲۵۳,۳۱۱,۹۵۳)	(۱۲,۹۱۹,۶۱۵)	-	۲,۵۰۰,۱۱۴,۵۷۲	-
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای رز	۱,۸۳۱,۰۸۱	۳۸,۹۱۹,۶۴۶,۶۵۵	(۳۷,۰۸۵,۷۳۹,۰۰۱)	(۴۶,۷۰۳,۵۵۲)	-	۱۱,۷۸۷,۱۸۴,۱۰۲	-
صندوق سرمایه گذاری کالای کهنکشان فبروز	۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۵,۳۲۸,۰۰۰)	(۵,۹۸۷,۴۳۶)	(۱۰,۹۶۶,۰۰۰)	۱۷۰,۹۱۸,۵۶۴	-
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۸۷۶,۴۴۸
جمع		۱۸۴,۹۷۲,۲۳۱,۹۶۸	(۱۵۷,۲۲۹,۲۱۷,۶۴۰)	(۳۰۹,۰۱۸,۷۵۹)	(۱۰,۹۶۶,۰۰۰)	۲۷,۳۲۳,۰۲۹,۵۶۹	۲۷,۳۲۳,۰۲۹,۵۶۹



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه	متنهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	۱۹,۰۰۰	۱۴,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۵۲,۳۶۵,۴۸۲)	(۷,۹۱۳,۴۰۰)	.	۱,۵۳۱,۷۰۰,۱۱۸	۱۳۵,۰۸۶,۵۳۹
اسناد خزانه-م-۱-س-قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵	۲۸۲,۱۶۱	۱۷۸,۱۸۴,۶۷۱,۵۰۰	(۱۶۵,۳۵۰,۴۳۰,۸۵۷)	(۹۶,۸۱۷,۹۱۵)	.	۱۲,۷۳۷,۳۵۲,۷۲۸	.
مراجعه عام دولت ۲۲۶-ش-۰۷۰۴۱۴	۶۵,۰۰۰	۵۳,۷۷۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵۲,۹۷۸,۸۰۰,۶۶۳)	(۲۹,۲۳۹,۸۸۴)	.	۷۶۶,۴۵۹,۴۵۳	.
مراجعه عام دولت ۲۲۸-ش-۰۷۰۵۲۱	۵۵,۰۰۰	۴۶,۰۳۳,۳۵۰,۰۰۰	(۴۴,۳۵۰,۸۰۲,۶۴۲)	(۲۵,۰۳۰,۶۳۸)	.	۱,۶۵۷,۵۱۶,۷۲۰	.
مراجعه عام دولت ۲۵۹-ش-۰۷۰۵۰۲	۲۱۰,۰۰۰	۱۶۸,۱۳۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۸۰۵,۱۲۰,۴۸۰)	(۹۱,۳۲۰,۷۹۶)	.	(۷۶۶,۳۴۱,۲۷۶)	.
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۳۳	-	.	.	.	.	.	۲۲۰,۱۴۵,۱۰۵
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	-	.	.	.	.	.	۲۸۵,۷۲۴,۶۴۳
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	-	.	.	.	.	.	(۱۶,۰۲۷,۵۹۳)
جمع	۴۶۰,۷۱۴,۷۲۱,۵۰۰	(۴۴۴,۵۳۷,۵۲۰,۱۲۴)	(۲۵۰,۵۱۳,۶۳۳)	.	۱۵,۹۲۶,۶۸۷,۷۴۳	۶۲۴,۹۲۸,۶۹۴	

۱۸- سود سهام

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه		متنهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
نام سهام	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه مالی نماد غدیر	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۳,۲۷۶	۶۰۰	۲,۵۶۵,۶۰۰	.	۲,۵۶۵,۶۰۰	.
				۲,۵۶۵,۶۰۰	.	۲,۵۶۵,۶۰۰	.

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

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

شود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه
یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۱۹-۱	۲۳۳,۵۶۶,۰۷۶,۵۲۸	۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶
۱۹-۲	۳۱,۸۶۳,۰۸۰,۹۰۱	۰
	۲۷۵,۴۲۹,۱۵۷,۴۲۹	۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶



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

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	-	۵٪	۷۹,۷۷۳	۰	۷۹,۷۷۳	۰
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	-	-	۵٪	۴,۱۱۷,۱۳۵	۰	۴,۱۱۷,۱۳۵	۷۰,۵۶۴
۱۴۰۳/۱۲/۰۲	-	-	۱۰٪	۳۰,۴۰۳,۴۸۵	(۶۶,۰۸۳)	۳۰,۳۳۷,۴۰۲	۳,۳۵۳,۹۵۰,۰۳۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۱	-	-	۵٪	۱۰,۳۳۳,۷۸۶	(۸,۳۹۴)	۱۰,۳۲۵,۳۹۲	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۱	-	-	۵٪	۱۰,۸۵۳,۵۵۱	(۱۱,۸۴۱)	۱۰,۸۴۱,۷۱۰	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۹	-	-	۵٪	۵,۳۱۱,۱۷۶	(۵,۰۶۴)	۵,۳۰۶,۱۱۲	۰
				۶۰,۹۸۸,۹۰۷	(۹۱,۳۸۲)	۶۰,۸۹۷,۵۲۵	۳,۳۵۳,۶۵۵,۶۷۰
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	-	-	۰٪	۹۷۲,۳۲۰	۰	۹۷۲,۳۲۰	۵۰,۰۲۵,۰۳۳,۰۲۱
۱۴۰۳/۱۰/۱۳	-	-	۳۱٪	۰	۰	۰	۱,۶۴۵,۹۶۶,۴۴۴
۱۴۰۳/۱۰/۱۲	-	-	۳۱٪	۰	۰	۰	۸۴,۳۵۱,۷۲۸,۴۶۴
۱۴۰۳/۱۲/۰۴	-	-	۳۱٪	۹۵,۷۶۷,۷۹۴,۹۲۲	(۲,۷۴۰,۷۰۴)	۹۵,۷۶۵,۰۵۴,۱۸۸	۷۲,۲۶۶,۴۱۶,۳۹۷
۱۴۰۴/۰۹/۱۱	-	-	۳۱٪	۶۷,۱۵۹,۵۲۶,۳۴۱	۰	۶۷,۱۵۹,۵۲۶,۳۴۱	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۱	-	-	۳۲٪	۱۵,۹۳۲,۲۶۰,۷۹۱	(۱۴,۳۷۳,۱۹۳)	۱۵,۹۱۷,۷۸۷,۵۹۸	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۲	-	-	۳۲٪	۳۵,۰۸۶,۰۲۷,۳۵۰	(۵۰,۳۹۳,۳۴۹)	۳۵,۰۳۵,۷۳۵,۰۰۱	۰
۱۴۰۴/۰۹/۲۰	-	-	۳۲٪	۲۹,۶۳۳,۲۹۸,۱۳۰	(۳۳,۴۹۵,۹۴۴)	۲۹,۵۹۹,۸۰۲,۱۸۶	۰
۱۴۰۵/۰۱/۳۰	-	-	۳۲٪	۲۶,۳۰۱,۳۶۹	۰	۲۶,۳۰۱,۳۶۹	۰
				۲۴۳,۶۰۶,۱۸۱,۱۹۳	(۱۰۱,۰۰۲,۱۹۰)	۲۴۳,۵۰۵,۱۷۹,۰۰۳	۲۰۸,۱۸۹,۱۵۴,۳۱۶
				۲۴۳,۶۶۷,۱۷۰,۱۰۰	(۱۰۱,۰۹۳,۵۷۲)	۲۴۳,۵۶۶,۰۷۶,۵۲۸	۲۱۱,۵۴۲,۸۰۹,۹۸۶

جمع

۱۹-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
۱۴۰۴/۰۵/۲۷	۱۴۰۷/۰۳/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۵,۹۳۰,۳۸۰,۸۴۴	۰	۵,۹۳۰,۳۸۰,۸۴۴	۰
۱۴۰۴/۰۶/۰۵	۱۴۰۷/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۹,۵۰۸,۳۱۴,۹۷۳	۰	۹,۵۰۸,۳۱۴,۹۷۳	۰
۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۳,۴۶۷,۴۱۴,۸۶۸	۰	۳,۴۶۷,۴۱۴,۸۶۸	۰
۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۱,۹۵۷,۰۷۰,۳۱۶	۰	۱۱,۹۵۷,۰۷۰,۳۱۶	۰
				۳۱,۸۶۳,۰۸۰,۹۰۱	۰	۳۱,۸۶۳,۰۸۰,۹۰۱	۰

۳۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۵۴۶۰,۷۷۸۶	۰
۳۷۰,۹۱۹,۸۳۴	۶,۷۸۴,۳۱۰
۰	۳۴,۷۵۷,۳۷۳
۵۲۵,۵۲۷,۶۱۰	۵۱,۵۴۱,۴۸۳

برگشت ذخیره هزینه تنزیل سود سپرده دریافتی دوره قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

بابت اصلاح هزینه کارمزد کارگزاری

جمع

۳۱- هزینه ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۳,۱۷۵,۹۹۱,۶۰۱	۱,۱۶۰,۶۱۳,۵۱۹
۲,۵۹۱,۷۳۵,۹۱۶	۳۸۹,۳۳۳,۳۰۰
۶,۳۸۶,۷۹۶,۲۸۱	۲,۳۷۴,۱۹۶,۱۴۱
۱,۳۷۸,۷۴۹,۷۱۸	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۰۱,۲۶۳,۵۱۶	۴,۷۴۹,۱۵۳,۸۶۰

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماه آفرید سپینود

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۹۹,۹۴۵,۰۳۰	۲۶,۲۸۶,۹۱۲
۸,۰۹۴,۳۰۳,۰۵۷	۱,۱۳۸,۶۶۷,۴۱۴
۵۲,۸۳۲,۰۰۲	۹,۰۸۳,۲۰۰
۳۳۱,۳۱۱,۹۳۵	۱۵۸,۶۸۸,۰۶۵
۸,۵۸۸,۳۸۲,۰۴۴	۱,۳۳۲,۷۳۵,۵۹۱

هزینه تأسیس

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

جمع

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۴۲۱,۴۴۶	۰
۴۲۱,۴۴۶	۰

هزینه مالی کارگزاری

جمع

۲۳-۱- هزینه مالی کارگزاری با نرخ ۳۱٪ محاسبه شده است.

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۶۰۰,۱۱۳,۸۶۸,۰۰۰	۵,۱۰۶,۸۳۰,۰۰۰
(۷۰۰,۶۸۳,۷۱۱,۰۰۰)	(۵۹,۳۳۲,۷۷۰,۰۰۰)
(۱۰۰,۵۶۹,۸۴۳,۰۰۰)	(۵۴,۱۲۵,۹۳۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیران سرمایه‌گذاری	العمیرا نخف تومرای	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۰,۹۹۹	۰٪	۲۰,۹۹۹	۰٪
	ملیحه مشتاقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰٪	۳۰,۱۴۱	۰٪
	سپهر پارسا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۰,۰۰۶	۰٪	۱۹,۹۹۶	۰٪
کارگزار و اشخاص وابسته	سیدگردان سپینود	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۹,۸۰۰	۳٪	۱,۹۹۹,۸۰۰	۳٪
	لادن شعلیا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	۰٪
	سمانه رشیدیان یزد	مدیر صندوق	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪	۳۰,۱۶۸	۰٪
		مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	۰٪
جمع				۲,۰۵۱,۰۰۵	۳٪	۲,۰۹۱,۳۰۴	۳٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۱/۳۱				۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	
کارمزد مدیر (سیدگردان سپینود)	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۱۷۵,۹۹۱,۶۰۱	طی دوره مالی	(۴,۵۵۶,۰۰۰,۹۹۵)	(۱,۱۶۰,۶۱۳,۵۱۹)	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۲,۰۵۹,۷۲۵,۹۱۶	طی دوره مالی	(۱,۳۸۰,۸۲۱,۸۳۰)	(۳۸۹,۳۴۴,۲۰۰)	
مؤسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۷۸,۷۴۹,۷۱۸	طی دوره مالی	(۴۳۹,۳۷۴,۷۱۸)	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سپینا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۶,۳۸۶,۷۹۶,۳۸۱	طی دوره مالی	(۸۵۳,۵۰۳,۳۱۶)	(۲,۳۷۳,۱۹۶,۱۴۱)	
کارگزاری فذک	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۶۵,۸۲۴,۱۷۱,۶۶۴	طی دوره مالی	۳,۰۳۳,۱۹۲	-	
کارگزاری کاریزما	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۳,۳۳۳	طی دوره مالی	۱,۷۳۳,۹۳۴	۱,۷۳۳,۹۳۴	
کارگزاری اندیشه پیشرو	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۸,۳۸۴,۳۱۱,۶۹۲,۳۳۳	طی دوره مالی	۱۸۰,۹۶۲,۳۳۷	۱۰۰,۰۶۰,۱۳۵,۱۳۲	
جمع			۸,۶۰۶,۱۳۷,۱۲۹,۷۵۵	-	(۷,۳۴۳,۹۸۱,۱۶۶)	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 می‌باشد مربوط به آثار جنگ تحمیلی رمضان و بسته بودن بازار از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ می‌باشد.

