

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ الی ۳۴

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲ خرداد ماه ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی در صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۶،۱. مفاد ماده ۱۷ اساسنامه، مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی ها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار و همچنین در پایان آن روز در برخی از روزهای مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶،۲. مفاد بند ج ماده ۲۴ اساسنامه، مبنی بر رعایت حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت مالکیت مدیران سرمایه گذاری، به میزان حداقل ۰.۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری رعایت نگردیده است.

۶،۳. مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و آخرین حد نصاب های تعیین شده توسط سبا، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در برخی از روزها، طی دوره مورد رسیدگی به شرح ذیل رعایت نگردیده است؛ ۶،۳،۱. سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

۶،۳،۲. سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق.

۶،۳،۳. سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق.

۶،۳،۴. سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق.

۶،۳،۵. سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۳ درصد از کل دارایی های صندوق.

۶،۳،۶. سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

۶،۴. مفاد بند ۲۹ ماده ۴۲ اساسنامه، مبنی بر دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری برای تشکیل مجمع صندوق جهت تصویب صورت های مالی سالانه صندوق حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهار نظر حسابرس، با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶،۵. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ماه ۱۳۹۷، مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی (۴۰ درصد) در برخی از روزهای مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.



۶،۶. مفاد بند ۲-۶ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تشکیل جلسات کمیته سیاست سرمایه گذاری و مدیریت ریسک با حضور تمامی اعضا (۳ نفر) در خصوص جلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ صورت پذیرفته است.

۶،۷. مفاد بند ۳ و ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر رعایت شرایط تعدیل قیمت اوراق، همچنین مکتوب نمودن دلایل تعدیل و ارسال یک نسخه از آن برای متولی.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق" کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۸- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، بادر نظر داشتن آثار بند ۷-۶ این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۴ آبان ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هاشجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵





صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴
شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) ارکان صندوق

۵

پ) مبنای تهیه صورت مالی

۶-۸

ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۴

ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده

در این صورت های مالی افشا گردیده
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

شخص حقوقی

سپدگردان سینا (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

حدیث توکلی کوشا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شرکت سپدگردان سینا
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۵۵۵۵

نماینده

احسان حاجی علی اکبر

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

www.sinaeft.ir

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر
کوچه دهم غربی، پلاک ۲۳، طبقه دوم
تلفن: ۰۲۱-۵۹۱۶۳۰۰۰ کدپستی: ۱۵۱۴۷۴۸۴۱۳

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳۰۱,۱۵۸,۷۰۰,۶۶۰	۳۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۲۵۴,۳۷۹,۹۰۳,۹۰۰	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲,۶۱۳,۸۷۵,۵۰۲,۵۸۷	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۲,۴۶۰,۶۳۷,۶۶۹,۵۹۰	۷۰۲,۲۷۵,۱۱۰,۹۴۹
حساب های دریافتی	۹	۳۸,۷۴۹,۲۶۳,۷۰۰	۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶
جاری کارگزاران	۱۰	۲۸۲,۸۴۸,۷۰۶	.
سایر دارایی ها	۱۱	۱,۷۸۱,۰۳۹,۷۳۱	۱۱,۹۱۶,۴۴۸
موجودی نقد	۱۲	۷۰,۷۲۲,۳۹۸	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱
جمع دارایی ها		۵,۶۷۰,۹۳۵,۶۵۱,۲۷۲	۱,۷۶۶,۹۸۳,۹۵۶,۱۲۴

بدهی ها

جاری کارگزاران	۱۰	.	۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۸,۱۹۹,۴۴۲,۵۸۷	۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۳۶,۲۶۰	۲۵,۷۲۸,۹۷۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۳,۱۲۸,۸۰۵,۲۵۰	۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱
پیش دریافت	۱۶	۶۸۲,۲۰۳,۹۳۲	.
جمع بدهی ها		۱۲,۰۱۰,۴۸۸,۰۲۹	۲۰,۱۹۴,۴۸۲,۶۶۱
خالص دارایی ها	۱۷	۵,۶۵۸,۹۲۵,۱۶۳,۲۴۳	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳
		۱۱,۶۶۳	۱۰,۱۷۹

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد

موسسه جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شرکت سبید گردان سینا
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

پایگاه حسابرسی هوشیار مهین
 (حسابداران رسمی)
 ضوابط پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری
 سپهر سودمند سینا
 شماره ثبت: ۵۱۵۵۴

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

درآمدها	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۱۰۳,۲۰۵,۲۱۷,۹۴۷	۲,۲۲۰,۲۳۷,۱۳۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۹۱,۷۵۸,۲۵۹,۹۷۹	۲۷,۸۴۰,۴۰۳,۷۵۳
سود سهام	۲۰	۴,۴۱۹,۳۷۹,۳۷۹	۱۱,۶۸۸,۴۲۱,۱۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۲۵۵,۰۸۹,۵۷۸,۶۲۴	۷۰,۶۵۵,۰۱۱,۳۹۴
سایر درآمدها	۲۲	۹۵۲,۴۵۷,۱۸۹	۱,۰۶۷,۴۲۳,۹۳۳
جمع درآمدها		۴۵۵,۴۲۴,۸۹۳,۱۱۸	۱۱۳,۴۷۱,۴۹۷,۳۵۴
هزینه			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۱۲,۳۸۷,۸۸۱,۷۹۶)	(۴,۱۶۶,۰۵۶,۶۰۲)
سایر هزینه ها	۲۴	(۲,۳۴۶,۰۴۷,۶۹۲)	(۶۲۶,۸۲۵,۰۱۴)
جمع هزینه ها		(۱۴,۷۳۳,۹۲۹,۴۸۸)	(۴,۷۹۲,۸۸۱,۶۱۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۴۴۰,۶۹۰,۹۶۳,۶۳۰	۱۰۸,۶۷۸,۶۱۵,۷۳۸
هزینه های مالی	۲۵	(۵۵,۲۳۵,۰۱۴)	.
سود خالص		۴۴۰,۶۳۵,۷۲۸,۶۱۶	۱۰۸,۶۷۸,۶۱۵,۷۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۳.۳۵٪	۱۰.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۷.۸۳٪	۸.۵۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۶۰,۷۸۴,۶۴۷	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۱۷۳,۸۱۵)	(۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۱۰۸,۶۷۸,۶۱۵,۷۳۸
سود تقسیمی	۲۶	(۱۱۰,۲۲۶,۰۶۰,۲۱۰)
تعدیلات	۲۷	۱,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴۸۵,۲۱۶,۵۱۲	۱,۲۷۶,۶۶۶,۸۸۴,۵۲۷

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

آزموده کاران

شرکت سپد گردان سینا
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری
سپهر سودمند سینا
شماره ثبت: ۵۱۵۵۴

مجلس حسابرانی هوشیار همیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

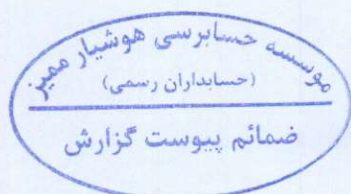
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا که صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و از نوع قابل معامله (etf) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ تحت شماره ۱۱۸۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ثبت ۵۱۵۵۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۹۲۵۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است، همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده 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 از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۰ غربی، پلاک ۲۳ طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس sinaetf.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه تا پایان اسفند ماه هر سال می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: مجمع صندوق مطابق ماده ۳۰ اساسنامه با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۷۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان سینا
۲۹	۱,۴۵۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا
۱	۵۰,۰۰۰	کارگزاری بورس بهگزین
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق: سیدگردان سینا که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به

ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین خیابان احمد قصر-خیابان دهم غربی- پلاک ۲۳- طبقه دوم

۲-۳- متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت

شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شریعتی قلعهک کوچه شریف پلاک ۵

۲-۴- حسابرس: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی

۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان ونک،

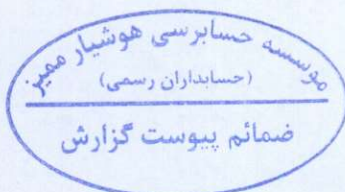
خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۲-۵- بازارگردان: تامین سرمایه کاردان که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به

ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید دستگردی، پلاک ۲۸۱ طبقه همکف

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط بعلاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از محل سرمایه‌گذاری ها در گواهی سپرده کالایی.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک دهم درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۱۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	تا سقف ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق هزینه های متغیر به شرح ذیل می باشد: سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

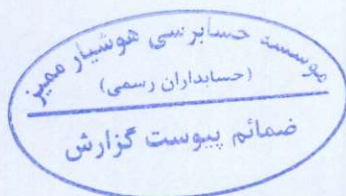
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۸- ذخیره مالیات

کلیه درآمدهای صندوق مشتمل بر سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و عملیات مرتبط با خرید و فروش سهام از جمله درآمدهای معاف می‌باشد و در صورت تعلق، مالیات مقطوع آن‌ها پرداخت شده است. لذا صندوق مشمول مالیات نبوده و کلیه درآمدها معاف از مالیات می‌باشند و ذخیره بابت مالیات در حساب‌ها لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹						۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴۱٪	۷۲,۰۷۳,۴۲۳,۲۰۰	۶۲,۲۳۳,۹۲۵,۱۹۳	۲۶٪	۱۴۹,۸۸۷,۴۹۷,۴۸۵	۱۳۹,۸۴۹,۷۲۹,۷۶۳	۱۲٪	۶۵,۹۵۵,۳۱۹,۳۱۰	۹۴,۴۱۱,۰۱۵,۰۶۱	۱۲٪	۶۵,۹۵۵,۳۱۹,۳۱۰	۹۴,۴۱۱,۰۱۵,۰۶۱
۰.۰٪	۰	۰	۰.۷٪	۴۰,۷۰۵,۳۰۵,۵۸۵	۳۷,۲۳۶,۱۵۴,۴۷۵	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱
۳.۴٪	۵۹,۶۸۰,۰۵۶,۶۹۳	۵۴,۱۱۳,۰۹۶,۸۴۲	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱
۵.۹٪	۱۰۴,۶۶۵,۸۷۲,۵۱۹	۷۸,۰۶۲,۸۶۸,۰۴۰	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱
۲.۴٪	۴۲,۶۷۵,۸۴۰,۷۲۳	۳۱,۸۲۳,۲۶۰,۵۰۸	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱
۲.۱٪	۳۷,۳۶۴,۰۴۸,۰۵۶	۲۹,۸۱۱,۳۲۲,۳۶۲	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱
۰.۰٪	۸۱۳,۹۲۴,۵۵۱	۶۰۵,۹۵۷,۷۲۳	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱
۰.۹٪	۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۰	۱۶,۴۸۰,۴۴۴,۵۷۹	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱
۰.۱٪	۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۶	۱,۷۶۰,۶۴۵,۸۷۸	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱
۱.۴٪	۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸	۱۹,۴۸۸,۱۲۹,۰۳۴	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۳۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱
۲۰.۳٪	۲۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶	۲۹۴,۳۷۹,۶۶۰,۱۵۹	۵.۳٪	۳۰۱,۱۵۸,۷۰۰,۶۶۰	۳۰۴,۳۸۴,۴۸۶,۰۰۰	۵.۳٪	۳۰۱,۱۵۸,۷۰۰,۶۶۰	۳۰۴,۳۸۴,۴۸۶,۰۰۰	۵.۳٪	۳۰۱,۱۵۸,۷۰۰,۶۶۰	۳۰۴,۳۸۴,۴۸۶,۰۰۰

۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹						۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	تعداد	ریال	ریال	تعداد	ریال	ریال	تعداد
۰	۰	۱.۸٪	۱۰,۴۶۲,۴۱۵,۳۱۶	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۱۵۶,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱.۵٪	۸۶,۱۷۱,۳۴۸,۶۰۲	۷۹,۶۲۱,۵۷۶,۳۸۶	۴۵۲۶,۴۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱.۱٪	۶۳,۵۸۶,۳۴۰,۰۸۲	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۲,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	۴.۴٪	۲۵۴,۳۷۹,۹۰۳,۹۰۰	۲۳۹,۶۱۱,۲۳۳,۹۱۳	۴,۶۸۵,۳۰۰	۲۵۴,۳۷۹,۹۰۳,۹۰۰	۲۳۹,۶۱۱,۲۳۳,۹۱۳	۴,۶۸۵,۳۰۰	۲۵۴,۳۷۹,۹۰۳,۹۰۰	۲۳۹,۶۱۱,۲۳۳,۹۱۳	۴,۶۸۵,۳۰۰

صندوق مشترک صبا
صندوق زرین کوروش
صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحر خیز
صندوق افق روشن کارگزاری بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال
۰۰.۳٪	۲۸۶,۹۲۲,۳۶۷	۰۰.۱٪	۲۹۳,۲۲۵,۵۸۵
۰۰.۰٪	۶,۸۸۴,۶۱۷	۰۰.۰٪	۹,۶۱۱,۵۵۳
۰.۴۸٪	۸,۴۴۵,۲۱۰,۳۴۴	۰۰.۱٪	۵۳۵,۲۶۵,۲۵۸
۰۰.۷٪	۱,۳۲۷,۳۳۷,۲۴۲	۰۰.۰٪	۱,۸۳۱,۹۶۰,۰۰۰
۰۰.۰٪	۳۵۷,۵۷۷	۰۰.۰٪	۳۱۵,۵۸۶
۰۰.۰٪	۷,۱۴۹,۱۹۸	۰۰.۵٪	۲,۶۱۳,۳۱۲,۶۰۰
۰.۳۳٪	۵,۶۸۹,۳۸۳,۴۲۱	۲.۳۶٪	۱۳۳,۷۶۳,۶۷۷,۷۳۶
۰۰.۰٪	۰	۰۰.۴٪	۲,۱۰۰,۴۲۵,۵۰۱
۰.۱۸٪	۳,۲۵۶,۶۱۰,۰۲۱	۰.۰۳٪	۱,۵۴۱,۳۵۹,۱۶۳
۱۴.۱۵٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۴۱٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲.۸۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵.۶۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸.۴۹٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲.۸۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵.۰۴٪	۶۱۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۱۳.۱٪	۷۴۰,۸۷۵,۵۰۲,۵۸۷
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۵/۱۳	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۵/۰۳	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۰۱	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	-	۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۲.۶٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	۲.۶٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲.۴۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲.۴۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۰/۱۳	۲.۴۵٪

جمع نقل به صفحه بعد

14.2/0.5/31

[illegible]

جمع منقول از صفحه قبل

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵	۹۶۹,۴۴۰,۶۰۵,۷۴۴	۸-۱
۳۸۹,۷۰۰,۳۴۸,۶۱۴	۱,۴۹۱,۱۹۷,۰۶۳,۸۴۶	۸-۲
۷۰۲,۳۷۵,۱۱۰,۹۴۹	۲,۴۶۰,۶۳۷,۶۶۹,۵۹۰	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال						ریال			
۰.۰۰٪	۶,۰۸۷,۶۳۶,۴۱۵	۰.۱٪	۰	۰.۱٪	۶,۰۸۷,۶۳۶,۴۱۵	۰	۶,۰۷۳,۷۵۴,۶۵۳	٪	۱۴۰۴/۰۷/۳۸	اسناد خزانه-م/بودجه ۱-۴۰,۷۲۸-۰
۰.۰۰٪	۲۳۴,۷۶۵,۱۶۳,۹۲۸	۳.۹٪	۰	۳.۹٪	۲۳۴,۷۶۵,۱۶۳,۹۲۸	۰	۲۱۱,۹۸۵,۶۱۱,۱۶۷	٪	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸
۰.۰۰٪	۲۹۴,۵۰۹,۴۱۰,۴۹۲	۵.۱٪	۰	۵.۱٪	۲۹۴,۵۰۹,۴۱۰,۴۹۲	۰	۲۷۳,۸۳۱,۱۳۰,۷۵۶	٪	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸
۰.۱۴٪	۲,۴۹۳,۳۱۴,۸۰۴	۰.۶۳٪	۰	۰.۶۳٪	۲۵,۸۰۸,۱۷۲,۱۰۲	۰	۳۱,۵۱۹,۸۱۵,۶۴۶	٪	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
۰.۷۳٪	۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۵۰۰	۰.۳۶٪	۰	۰.۳۶٪	۱۴,۶۹۷,۳۳۵,۶۲۵	۰	۱۲,۰۸۷,۶۹۰,۴۹۵	٪	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷
۱.۳۸٪	۲۳,۵۶۳,۹۰۹,۵۵۰	۰.۹۷٪	۰	۰.۹۷٪	۵۴,۸۳۱,۰۶۱,۸۸۱	۰	۴۹,۳۷۰,۴۴۱,۴۵۹	٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	اسناد خزانه-م/بودجه ۱-۴۰,۵۲۰-۰
۱۱.۳۳٪	۲۰,۳۶۷,۶۹۴,۹۰۰	۵.۹۷٪	۰	۵.۹۷٪	۳۳۸,۷۵۱,۸۲۵,۳۰۱	۰	۳۰۶,۷۱۷,۲۰۰,۳۳۷	٪	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	اسناد خزانه-م/بودجه ۱-۴۰,۳۲۶-۰
۴.۳۲٪	۷۴,۵۳۲,۳۴۸,۵۸۱	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	٪		گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶
۱۷.۶۹٪	۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵	۱۷.۰۹٪	۹۶۹,۴۴۰,۶۰۵,۷۴۴	-	۸۹۱,۵۸۵,۶۴۴,۵۱۳					

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بده	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سر رسید
۰.۳۶٪	۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹	۰.۱۳٪	۶,۲۴۴,۷۷۸,۸۷۹	۱	۳۱۰,۹۰۳,۶۳۱	۶,۴۷۵,۳۴۴,۳۳۳	۱۸٪
۰.۷۵٪	۱۳,۳۲۶,۴۸۷,۴۸۳	۰.۳۳٪	۱۸,۷۸۳,۱۷۸,۷۰۷	۱	۱۰,۲۲۳,۹۸,۲۵۱	۱۷,۶۳۸,۵۹۶,۴۱۳	۱۷٪
۰.۰۹٪	۱,۵۲۴,۰۰۵,۳۶۴	۰.۰۳٪	۱,۵۰۷,۲۰۶,۱۵۵	۱	۲۶,۴۰۴,۵۹۹	۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰	۱۸٪
۱.۶۹٪	۲۹,۹۴۱,۴۶۲,۹۵۷	۱.۳۳٪	۷۵,۲۸۵,۹۶۶,۴۱۱	۱	۲,۶۳۶,۶۶۶,۶۶۰	۷۱,۲۳۳,۳۵۸,۶۹۹	۱۸٪
۰.۳۶٪	۴,۶۶۵,۷۸۱,۴۸۰	۰.۲۷٪	۱۵,۴۰۷,۶۶۳,۵۰۳	۱	۵۱۱,۳۱۳,۹۵۶	۱۳,۸۳۷,۸۰۷,۶۴۶	۱۷٪
۰.۰۰٪	.	۰.۳۴٪	۱۹,۳۶۲,۳۶۹,۸۴۱	۱	۹۲۵,۶۹۳,۹۶۶	۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷	۱۸٪
۰.۰۱٪	۱۰۸,۷۳۷,۶۸۰	۰.۰۹٪	۵,۲۰۰,۳۲۸,۸۳۷	۱	۲۲۵,۸۷۴,۶۱۱	۴,۸۱۶,۳۲۲,۸۰۷	۱۷٪
۰.۵۳٪	۹,۳۴۱,۷۶۳,۳۵۷	۰.۱۸٪	۹,۹۷۳,۳۸۴,۳۷۲	۱	۵۶۸,۰۸۹,۳۹۱	۸,۸۰۱,۵۵۵,۰۰۰	۱۸٪
۰.۰۰٪	.	۰.۵۵٪	۳۱,۳۰۷,۰۳۹,۶۶۳	۱	۱,۷۴۱,۳۹۹,۴۰۷	۲۸,۱۱۵,۰۹۴,۹۳۶	۱۷٪
۰.۰۰٪	.	۲.۲۸٪	۱۲۹,۳۱۲,۵۲۳,۵۸۸	۱	۳۵۸,۹۹۹,۶۵۲	۱۲۶,۰۵۱,۴۳۸,۵۹۳	۱۷٪
۰.۰۰٪	.	۳.۶۶٪	۲۰۷,۸۳۵,۱۷۵,۲۹۹	۱	۷,۵۳۷,۰۵۵,۹۰۹	۲۰۰,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۳٪
۰.۰۰٪	.	۴.۴۱٪	۲۵۰,۰۴۹,۷۴۸,۵۵۰	۱	۶,۷۶۳,۸۵۱,۱۱۳	۲۳۸,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪
۰.۰۰٪	.	۰.۱۸٪	۱۰,۰۳۴,۲۲۶,۹۳۵	۱	۲۶,۰۳۹,۴۳۵	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴	۱۸٪
۰.۰۰٪	.	۰.۱۷٪	۹,۸۶۳,۳۲۵,۲۳۷	۱	۶۶۴,۹۰۲,۷۳۷	۸,۴۰۱,۵۵۲,۵۰۰	۱۸٪
۰.۵۶٪	۹,۸۵۴,۹۸۴,۹۵۹	۰.۱۹٪	۱۰,۶۱۳,۰۹۵,۶۵۷	۱	۱۱۷,۴۱۸,۳۴۴	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۱۸٪
۲.۵۰٪	۴۴,۱۰۸,۷۸۶,۲۶۳	۰.۹۴٪	۵۴,۳۶۳,۳۵۲,۵۶۷	۱	۲,۵۹۰,۰۰۰,۳۴۸	۵۱,۴۷۷,۷۲۶,۶۴۴	۱۸٪
۳.۳۱٪	۵۸,۵۱۵,۳۰۸,۰۳۸	۱.۰۷٪	۶۰,۴۸۰,۰۱۴,۸۷۹	۱	۳,۶۶۷,۳۶۸,۴۲۳	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	۱۸٪
۰.۰۰٪	.	۲.۰۸٪	۱۱۸,۱۰۶,۳۷۸,۳۱۱	۱	۳۳۳,۷۲۸,۳۷۴	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۸٪
۰.۰۰٪	.	۸.۰۴٪	۴۵۷,۰۶۷,۳۹۷,۵۶۵	۱	۳,۹۶۹,۵۳۶,۴۴۰	۴۴۵,۵۵۳,۴۹۳,۴۶۸	۱۶٪
۳.۳۳٪	۵۷,۰۵۸,۱۶۷,۳۵۵	۰.۰۰٪	.	.	.	.	٪
۸.۷۷٪	۱۵۴,۹۱۱,۲۹۱,۷۶۹	۰.۰۰٪	.	.	.	.	٪
۲۲.۰۵٪	۲۸۹,۷۰۰,۲۴۸,۶۱۴	۲۶.۳۰٪	۱,۴۹۱,۱۹۷,۰۶۳,۸۴۶	۳۳,۷۰۷,۰۷۰,۹,۳۸۷	۱,۴۳۰,۹۵۱,۸۴۲,۸۵۸	.	٪

حسابرسی هویت
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت بیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸-۳ اوراقی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
گواهی اعتبار مولد سلمان ۲۰۸	۹۵۸,۴۳۰	۷٪	۹۷۷,۴۱۷	۲۲۴,۷۶۵,۱۶۳,۹۱۹	کنترل توابعات بازار
مربحه جهان فولاد ارامن ۰۶۰۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳٪	۱,۰۰۱,۶۷۲	۲۰۰,۲۹۸,۰۸۹,۳۹۰	کنترل توابعات بازار
مربحه عام دولت ۱۰۷ شخ ۳۰۷۲۴	۹۵۱,۰۳۰	۰,۶٪	۹۵۷,۱۶۷	۵۱,۷۷۳,۳۴۹,۰۷۹	کنترل توابعات بازار
استاد خزانه سم اودجه ۰۱-۳۲۶-۰۴	۶۷۱,۲۹۰	۰,۸٪	۶۷۶,۵۴۴	۳۳۸,۷۵۱,۸۲۵,۳۰۱	کنترل توابعات بازار
استاد خزانه سم اودجه ۰۱-۵۲۰-۰۴	۶۴۸,۶۱۰	۰,۶٪	۶۵۳,۷۵۰	۵۴,۸۲۱,۰۶۱,۸۸۱	کنترل توابعات بازار
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۹۶۰,۸۵۰	۲,۳٪	۹۸۱,۸۷۶	۲۹۴,۵۰۹,۴۱۰,۰۴۹۳	کنترل توابعات بازار

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	توزیل شده	توزیل شده	
۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹	۳۳,۸۹۳,۶۸۱,۵۱۵	(۲۰۱,۵۷۷,۶۶۷)	مستوفات	۳۴,۰۹۵,۲۵۹,۱۸۲	۹-۱
۲,۷۰۴,۴۶۱,۳۹۷	۴,۸۵۵,۵۸۲,۱۸۵	۳۳۷,۰۲۰,۶۷۵	۲۵٪	۵,۱۹۲,۶۰۲,۸۶۰	۹-۲
۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶	۳۸,۷۴۹,۲۶۳,۷۰۰	۱۳۵,۴۴۳,۰۰۸		۳۹,۲۸۷,۸۶۲,۰۴۲	

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل شده	توضیحات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	
۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۰۰٪	۰	۲۰۰٪	۰	سود سپرده مدت ۸۲۶-۱۱۲-۲۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۲ بانک سلمان
۱,۰۶۰,۲۷۳,۸۵۹	۲۱,۵٪	۰	۲۱,۵٪	۰	سود سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱ بانک سلمان
۰	۳۳٪	۶۰,۱۹۱,۶۷۵	۳۳٪	۶۰,۱۹۱,۶۷۵	سود سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱ بانک سلمان
۳,۸۹۰,۰۳۵,۸۳۰	۲۶٪	۴,۸۰۸,۳۱۹,۱۳۳	۲۶٪	۴,۸۰۸,۳۱۹,۱۳۳	سود سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۹۱۲ بانک ایران زمین
۵۳۸,۹۷۱,۳۳۷	۲۶٪	۶۴۱,۰۹۵,۷۹۷	۲۶٪	۶۴۱,۰۹۵,۷۹۷	سود سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۳-۷۱۸۱۴۵۲۷-۹۱۳ بانک ایران زمین
۵,۶۹۷,۱۲۶,۸۰۷		۵,۴۸۵,۱۷۸,۴۳۵		۵,۴۸۵,۱۷۸,۴۳۵	جمع نقل به مقصد بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تغییر	تغییر نشده
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۹۷,۱۳۶,۸۰۷	۵,۴۸۵,۱۷۸,۴۳۵	۲۴۵٪	۵۵۰,۹۵۶,۶۰۵
۳۵۹,۸۸۷,۲۸۲	-	۲۴۵٪	-
۳۹۴,۵۲۰,۴۹۲	۶۰۶,۹۵۵,۶۴۳	۲۴۵٪	۶۱۹,۱۷۷,۹۰۰
۲,۸۲۱,۹۷۹,۶۶۳	۳,۱۱۹,۱۳۹,۰۷۳	۲۴۵٪	۳,۱۲۱,۲۳۲,۷۴۲
۵۸۳,۸۴۲,۴۷۵	۶۳۲,۱۵۴,۸۲۰	۲۴۵٪	۶۳۷,۶۷۱,۰۲۰
-	۳,۸۹۵,۰۴۱,۱۱۶	۲۷٪	۳,۹۱۲,۳۳۸,۶۹۶
-	۲۰,۸۴۸,۸۲۲,۲۸۲	۲۷٪	۲,۱۰۴,۹۳۱,۴۲۴
-	۷۳۹,۸۶۲,۹۹۷	۲۷٪	۷۳۹,۸۶۲,۹۹۷
-	۲,۴۲۲,۱۵۹,۰۱۷	۲۷٪	۲,۴۲۷,۵۳۴,۲۱۹
-	۱,۶۷۷,۸۳۹,۵۷۸	۲۷٪	۱,۶۹۵,۲۰۵,۴۵۷
-	۱۸۰-۱۰۲,۹۱۵	۲۸٪	۱۸۴۱۰۹,۵۵۸
-	۲,۷۸۴,۱۸۴,۹۳۴	۰٪	۲,۸۱۰,۹۵۸,۸۶۷
-	۱,۰۰۲,۷۳۹,۷۳۰	۲۷٪	۱,۰۰۲,۷۳۹,۷۳۰
-	۴۰,۶۶۸,۵۵۳,۰۱	۲۷٪	۴۰,۷۵۸,۹۰۳,۹۹
-	۱,۱۸۶-۰۷۲,۹۷۵	۲۷٪	۱,۱۹۸,۳۵۶,۱۴۲
-	۶۰۱,۳۴۵,۲۳۵	۲۸٪	۶۱۳,۶۹۸,۶۲۸
-	۳,۴۱۹,۲۶۷,۲۸۴	۲۵٪	۳,۴۵۲,۰۵۴,۷۷۸
۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹	۲۳,۸۹۳,۶۸۱,۵۱۵		۲۴,۰۹۵,۲۵۹,۱۸۲

۹-۲- سود سهام دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نام شرکت				
تغییر شده (ریال)	تغییر شده (ریال)	مبلغ تغییر (ریال)	تغییر نشده (ریال)	نرخ تغییر	تاریخ جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۵۴۵,۹۰۲,۹۳۶	۱,۷۳۶,۳۷۹,۹۴۶	(۳۰,۹۳۰,۰۵۴)	۱,۷۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین
۱۳۹,۹۲۳,۸۶۰	۱۳۹,۹۲۳,۸۶۰	-	۱۳۹,۹۲۳,۸۶۰	۲۵٪	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین
۲,۹۷۹,۳۷۹,۳۷۹	(۳۰,۶۱۰,۰۰۰,۶۲۱)	(۳۰,۶۱۰,۰۰۰,۶۲۱)	۳,۲۸۵,۳۸۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	داروسازی اوریحان
۱۰,۱۸,۶۳۵,۵۰۱						شاهد

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش به‌همکار	گردش بستنکار	مانده پایان دوره
بورس به‌گرمین	ریال (۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	ریال ۴,۱۰۸,۶۷۲,۸۳۹,۷۳۳	ریال ۴,۰۹۸,۸۴۶,۳۶۸,۰۹۰	ریال ۲۸۲,۸۴۸,۷۰۶

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشند که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تالیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهک 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 مستهک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهک مخارج تالیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهک پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال ۱۱,۹۱۶,۴۴۸	ریال ۰	ریال (۵,۴۴۵,۵۲۲)	ریال ۶,۴۷۰,۹۲۶
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۳۸,۳۶۰)	۳۶,۱۶۱,۶۴۰
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲)	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸
۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۰۰۶,۶۸۳)	۱۳۵,۴۹۳,۳۱۷
۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۹۵۶,۳۸۰)	۲۶۶,۵۴۳,۷۲۰
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۰,۸۷۶,۷۱۷)	۱,۷۸۱,۰۳۹,۷۳۱

۱۲- موجودی نقد

ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰,۷۲۲,۳۹۸	۷۳۰,۱۰۳,۵۶۱
۷۰,۷۲۲,۳۹۸	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱

حساب جاری ۱۲۴-۴-۱۲۲۰۵۲۱۲-۴۲-۱ بانک سینا
حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۴۰۳۷۲۴۹۱۵-۴۰-۱ بانک سامان
حساب جاری ۱۰۱۷-۷۱-۱۰۵۹۸۵-۷۱-۱۰۵۹۸۵-۷۱-۱ بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰	۵,۸۳۲,۸۹۴,۷۲۴	مدیر- صندوق سبدگردان سینا
۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲	۵۷۵,۳۹۱,۱۵۶	متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰	.	حسابرس- موسسه کارای پارس (قدیم)
.	۳۹۸,۵۴۱,۰۲۴	حسابرس- موسسه هوشیار ممیز (جدید)
۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶	.	بازارگردان-تامین سرمایه دماوند (قدیم)
۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰	۱,۳۹۲,۶۱۵,۶۸۳	بازارگردان-تأمین سرمایه کردان (جدید)
۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸	۸,۱۹۹,۴۴۲,۵۸۷	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳۶,۲۶۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	.	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۳۶,۲۶۰	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۲۰,۸۸۱,۹۴۵	۲,۳۹۵,۲۵۸,۶۱۵	نرم افزار صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۵۴۶,۳۲۵	ذخیره کارمزد تعفیفیه
۳,۵۳۳,۱۸۶	۰	سایر پرداختی - واریزی نامشخص
۱,۳۳۴,۴۱۵,۱۳۱	۳,۱۲۸,۸۰۵,۲۵۰	

۱۶- پیش دریافت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۰	۶۸۲,۲۰۳,۹۳۲	۱۶-۱
۰	۶۸۲,۲۰۳,۹۳۲	پیش دریافت سود اوراق

۱۷- خالص دارایی ها

۱۶-۱- مبلغ مذکور بابت سود ترجیحی اوراق صکوک مباحه دعید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪ می باشد که به صورت روزانه تا سررسید اوراق به عنوان درآمد شناسایی می شود.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۶۹۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳	۱۶۶,۶۰۵,۶۸۰	۵,۶۰۸,۹۲۵,۱۶۳,۲۴۳	۴۸۰,۲۱۶,۵۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۵,۶۵۸,۹۲۵,۱۶۳,۲۴۳	۴۸۵,۲۱۶,۵۱۲	

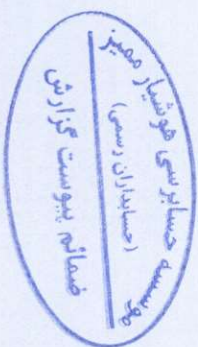
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۵۳,۳۲۰,۵۵۴,۶۸۸	۲,۴۴۴,۳۷۸,۳۹۴
۱۸-۲	۱۰,۹۸۳,۸۸۴,۴۵۳	(۳,۴۲۴,۰۰۱۶)
۱۸-۳	۴۸,۸۸۶,۳۷۴,۸۰۶	(۱,۲۲۰,۷۱۷,۲۴۶)
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰۳,۲۰۵,۲۱۷,۹۴۷	۲,۲۲۰,۳۳۷,۱۳۲
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری		
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب		

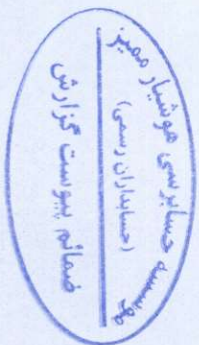
۱۸-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	ریال	مالیات	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
معنی وصفی چادرملو	۲,۵۶۵,۳۶۱	۲۵,۵۲۶,۷۲۵,۱۴۱	(۳۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸)	(۳۴,۲۴۹,۸۰۹)	(۱۲۷,۶۳۳,۶۱۳)	(۱۲۷,۶۳۳,۶۱۳)	۴۳۴,۸۹۲,۰۵۱	۸۷۰,۰۶۲,۸۸۴	۱,۳۳۰,۳۳۳,۷۹۴	۸۴,۴۵۵,۲۳۷	۱,۳۳۰,۳۳۳,۷۹۴	۸۷۰,۰۶۲,۸۸۴	۸۷۰,۰۶۲,۸۸۴
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۸۷,۴۸۳	۱۶,۸۹۱,۰۴۷,۵۸۲	(۱۵,۴۶۰,۳۱۲,۲۱۲)	(۱۵,۴۶۰,۳۱۲,۲۱۲)	(۸۷,۸۳۶,۴۰۲)	(۸۷,۸۳۶,۴۰۲)	۱,۳۱۱,۰۰۲,۵۹۷	(۳۳۳,۹۴۰,۸۶۰)	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴	(۲۳,۸۶۹,۹۶۶)	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴	(۳۳۳,۹۴۰,۸۶۰)	(۳۳۳,۹۴۰,۸۶۰)
پالایش نفت تهران	۳,۵۳۹,۹۶۳	۱۷,۵۶۷,۲۷۹,۷۳۷	(۱۶,۱۵۱,۷۵۲,۰۱۰)	(۱۶,۱۵۱,۷۵۲,۰۱۰)	(۱۱,۰۶۳,۷۷۶,۵۰۰)	(۱۱,۰۶۳,۷۷۶,۵۰۰)	۱۲,۱۱۲,۴۲۳,۸۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۲,۰۵۰,۹۹۴	(۳۳,۸۶۹,۹۶۶)	۲۰,۴۸۲,۰۵۰,۹۹۴	۲۰,۴۸۲,۰۵۰,۹۹۴	۲۰,۴۸۲,۰۵۰,۹۹۴
پالایش نفت بندرعباس	۴۴,۷۵۵	۱,۸۸۴,۷۸۷,۸۹۰	(۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۵)	(۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۵)	(۴۳,۸۶۴,۴۴۸)	(۴۳,۸۶۴,۴۴۸)	۴۶,۱۷۳,۱۶۰,۷۰۰	۷,۳۵۲,۱۱۶	۴۴۹,۴۴۲,۷۴۴	(۳۳,۸۶۹,۹۶۶)	۴۴۹,۴۴۲,۷۴۴	۴۴۹,۴۴۲,۷۴۴	۴۴۹,۴۴۲,۷۴۴
صنایع لاستیکی سهند	۹۹۵,۳۹۹	۵,۳۵۶,۴۶۲,۵۳۸	(۴,۸۷۵,۱۵۰,۱۰۴)	(۴,۸۷۵,۱۵۰,۱۰۴)	(۱۷,۰۲۶۵,۷۰۰)	(۱۷,۰۲۶۵,۷۰۰)	۳۴,۵۷۳,۱۳۹,۷۰۰	۱,۳۶۰,۶۹۹	۳۰,۵۹۷,۶۲۱	(۳۳,۸۶۹,۹۶۶)	۳۰,۵۹۷,۶۲۱	۳۰,۵۹۷,۶۲۱	۳۰,۵۹۷,۶۲۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۹,۵۶۵,۰۲۸,۱۷۸	۱۵۱,۷۸۲,۱۵۹,۷۸۲	(۱۵۱,۷۸۲,۱۵۹,۷۸۲)	(۱۵۱,۷۸۲,۱۵۹,۷۸۲)	(۳۲,۳۴۹,۹۱۳)	(۳۲,۳۴۹,۹۱۳)	۱۵۹,۵۶۵,۰۲۸,۱۷۸	۵۳۶,۱۳۲,۰۲۴	۶,۸۳۲,۴۵۹,۵۹۹	(۷۹۷,۸۲۵,۱۳۹)	۶,۸۳۲,۴۵۹,۵۹۹	۶,۸۳۲,۴۵۹,۵۹۹	۶,۸۳۲,۴۵۹,۵۹۹
شرکت آهن و فولاد ارفع													
زرین معدن آسیا													
جمع نقل به صفحه بعد													



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منتقل از صفحه قبل	۱۵۹,۵۶۵,۰۲۸,۱۷۸	(۱۵۱,۷۸۳,۱۵۹,۷۸۲)	(۱۵۱,۵۸۳,۶۵۸)	(۷۹۷,۸۲۵,۱۳۹)	۶,۸۳۲,۴۵۹,۵۹۹
شید	۹۵۷,۷۵۲	(۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۸)	(۱۸,۰۸۹,۳۸۹)	(۹۵,۳۰۸,۵۹۸)	۲,۳۴۳,۳۰۸,۰۳۵
داروخش	۶۲۷,۴۷۹	(۲۵,۵۷۳,۵۶۵,۴۹۷)	(۳۳,۱۸۲,۵۵۰)	(۱۷۴,۶۴۶,۳۵۶)	۹,۱۴۷,۸۵۶,۵۲۷
داروسازی کسپین تاسین	۶۱۳,۴۰۹	(۹,۴۵۱,۲۶۷,۸۵۴)	(۱۳,۸۰۵,۷۰۶)	(۷۲,۶۶۲,۳۸۷)	۴,۹۹۴,۷۴۱,۳۵۳
تولیدات پیروشمی قلند بستر	۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۷۳,۵۴۲,۵۰۰)	(۱۴,۵۹۸,۴۵۴)	(۷۶,۸۳۴,۲۷۱)	۲,۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۵۰,۸۸۹۴	(۲۴,۵۹۰,۵۰۵,۵۵۵)	(۲۵,۰۵۷,۳۷۹)	(۱۳۱,۸۸۶,۳۷۴)	۱,۶۲۹,۸۲۷,۷۲۲
سیمان آلیک	۴۵,۴۱۳	(۸۱۲,۹۱۴,۵۵۱)	(۷۶۱,۳۴۴)	(۴۰۰,۷۰۳,۴۹۹)	(۱۷,۲۴۳,۴۱۴)
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران اسید	۱,۸۹۹,۵۰۰	(۸,۹۷۵,۶۸۲,۰۲۷)	(۱۰,۴۷۳,۹۸۵)	(۵۵,۱۲۷,۰۹۶)	۱,۹۸۴,۱۳۵,۶۰۲
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۶,۶۹۶,۰۳۰	(۳۱۵,۸۱۶,۷۳۳,۰۸۶)	(۲۹۸,۹۳۲,۲۲۹)	(۱,۷۰۳,۱۱۱,۸۳۶)	۲۲,۸۰۳,۵۹۰,۳۲۹
سابیا	.	.	.	.	.
گروه پیمان	.	.	.	.	.
بیمه البرز	.	.	.	.	.
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	.	.	.	.	.
داروسازی دانا	.	.	.	.	.
غوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.
	۶۲۳,۲۶۱,۸۴۲,۹۹۸	(۵۵۵,۲۶۳,۲۹۴,۶۰۰)	(۵۶۶,۲۸۴,۲۹۴)	(۳,۱۱۱,۳۰۹,۳۰۶)	۵۳,۲۲۰,۵۵۴,۶۸۸
	۳,۴۴۴,۳۷۸,۳۹۴				



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸-۲- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

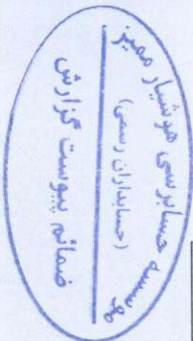
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود (زیان) ابطال	ریال	سود (زیان) ابطال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۶۷,۹۱۰,۱۲۱	(۱,۷۳۸,۲۴۳)	(۱,۲۹۴,۱۷۷,۱۱۴)
۰	۹۳۰,۴۷۸,۳۳۲	(۱۵,۷۸۴,۴۳۱)	(۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷)
(۳,۴۲۴,۰۱۶)	۰	۰	۰
(۳,۴۲۴,۰۱۶)	۱,۰۹۸,۳۸۸,۴۵۳	(۱۷,۵۲۲,۶۶۴)	(۱۴,۰۷۲,۶۵۷,۱۵۱)
			۱۵,۱۸۹,۵۶۸,۲۶۸

۱۸-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۸,۲۴۱,۰۲۰	(۱,۶۵۹,۱۶۲)	(۹,۱۰۴,۰۹۹,۸۱۸)
۰	۷,۸۵۸,۵۷۵,۳۴۴	(۱۲,۰۲۷,۷۵۰)	(۵۸,۴۸۹,۳۹۶,۸۷۶)
۰	۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶	۰	(۱۴۶,۰۸۴,۳۳۲,۴۱۴)
۰	۱۴,۸۹۳,۰۸۷,۲۱۹	۰	(۱۱۱,۳۰۶,۹۱۲,۷۸۱)
۰	۱,۴۷۲,۵۵۰,۳۳۰	(۸,۶۲۱,۱۵۵)	(۴۶,۰۸۳,۸۳۸,۵۱۵)
۰	۱,۴۸۲,۶۸۳,۰۵۵	۰	(۵۴,۵۱۷,۳۱۶,۹۴۵)
۰	۵,۵۹۰,۷۸۰,۱۹۶	(۲۵,۰۰۶,۶۰۴)	(۱۳۲,۳۵۱,۷۱۲,۳۰۰)
۰	۳۲۹,۴۵۸,۳۸۸	۰	(۲,۹۷۰,۵۴۱,۶۱۲)
۰	۵,۲۹۵,۲۲۲,۶۲۸	(۱۱,۶۹۰,۵۹۵)	(۵۹,۱۹۲,۹۲۵,۷۶۷)
۱,۲۸۸,۰۲۳,۰۷۵	۰	۰	۰
۱,۰۹۲,۸۵۴,۳۵۰	۰	۰	۰
(۵,۰۰۸,۷۳۰,۹۷۸)	۰	۰	۰
۴۲۵,۰۷۱,۹۵۰	۰	۰	۰
۹۸۲,۰۵۴,۴۵۷	۰	۰	۰
(۱,۲۳۰,۷۷۷,۲۴۶)	۴۸,۸۸۶,۲۳۲,۸۰۶	(۵۹,۰۰۵,۲۶۶)	(۶۲۰,۱۰۱,۰۶۸,۹۳۸)
			۶۶۹,۰۴۶,۳۴۹,۰۰۰

۰	۴۸,۳۴۱,۰۲۰	(۱,۶۵۹,۱۶۲)	(۹,۱۰۴,۰۹۹,۸۱۸)	۹,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		صکوک اجاره فولاد ۵۱۲۲ بدون ضامن
۰	۷,۸۵۸,۵۷۵,۳۷۴	(۱۲,۰۲۷,۷۵۰)	(۵۸,۴۸۹,۳۹۶,۸۷۶)	۶۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		اسناد خزانه-م ابودجه ۰۱-۲۳۶-۴۰
۰	۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶	۰	(۱۴۶,۰۸۴,۳۳۲,۴۱۴)	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	۱۸-۳-۱	مربایحه عام دولت ۱۰۴-ش ۲۰۲۰
۰	۱۴,۸۹۳,۰۸۷,۲۱۹	۰	(۱۱۱,۳۰۶,۹۱۲,۷۸۱)	۱۲۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۰۰	۱۸-۳-۱	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶
۰	۱,۴۷۲,۵۵۰,۳۳۰	(۸,۶۲۱,۱۵۵)	(۴۶,۰۸۳,۸۳۸,۵۱۵)	۴۷,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		گواهی اعتبار مولد سلمان ۲۰۸
۰	۱,۴۸۲,۶۸۳,۰۵۵	۰	(۵۴,۵۱۷,۳۱۶,۹۴۵)	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۱۸-۳-۱	مربایحه عام دولت ۱۰۶-ش ۲۰۲۴
۰	۵,۵۹۰,۷۸۰,۱۹۶	(۲۵,۰۰۶,۶۰۴)	(۱۳۲,۳۵۱,۷۱۲,۳۰۰)	۱۳۷,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰		گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸
۰	۳۲۹,۴۵۸,۳۸۸	۰	(۲,۹۷۰,۵۴۱,۶۱۲)	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱	کام بانک تجارت ۲۰۴
۰	۵,۲۹۵,۲۲۲,۶۲۸	(۱۱,۶۹۰,۵۹۵)	(۵۹,۱۹۲,۹۲۵,۷۶۷)	۶۴,۴۹۹,۸۴۹,۰۰۰	۸۸,۲۰۰		اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۲۴-۳۱
۱,۲۸۸,۰۲۳,۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۰		صکوک اجاره معابر-۳ ماهه ۱۶٪
۱,۰۹۲,۸۵۴,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰		مربایحه عام دولت ۳-ش ۱۰۴
(۵,۰۰۸,۷۳۰,۹۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰		اسناد خزانه-م ابودجه ۰۹-۲۰۸
۴۲۵,۰۷۱,۹۵۰	۰	۰	۰	۰	۰		اسناد خزانه-م ابودجه ۰۹-۲۱۰
۹۸۲,۰۵۴,۴۵۷	۰	۰	۰	۰	۰		اسناد خزانه-م ابودجه ۰۹-۲۰۹
(۱,۲۳۰,۷۷۷,۲۴۶)	۴۸,۸۸۶,۲۳۲,۸۰۶	(۵۹,۰۰۵,۲۶۶)	(۶۲۰,۱۰۱,۰۶۸,۹۳۸)	۶۶۹,۰۴۶,۳۴۹,۰۰۰			

۱۸-۳-۱- برای اوراقی که سررسید شده اند کارمزد فروش پرداخت نمی گردد



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۹,۷۹۵,۳۵۹,۰۰۴)	(۱۸,۷۳۱,۴۳۱,۰۰۶)	۱۹-۱
(۳,۱۰۱,۳۴۵,۵۳۷)	۱۴,۷۶۸,۶۶۹,۹۸۷	۱۹-۲
۶۰,۷۳۷,۰۰۸,۳۹۴	۹۵,۷۲۱,۰۲۴,۰۹۸	۱۹-۳
۲۷,۸۴۰,۴۰۳,۷۵۳	۹۱,۷۵۸,۲۵۹,۹۷۹	

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳,۴۸۴,۶۵۲,۱۰۹	(۱۲۳,۴۷۲,۷۵۰)	(۳۳,۴۵۹,۸۲۳)	(۲۱,۰۶۲,۹۶۵,۳۱۸)	۲۴,۶۹۴,۵۵۰,۰۰۰	۴,۴۵۷,۵۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهزان امید		
.	۸,۶۹۵,۷۰۲,۰۹۵	(۷۵۳,۹۲۳,۳۳۱)	(۱۴۳,۳۴۵,۴۳۴)	(۱۴۱,۱۹۱,۷۹۵,۳۹۰)	۱۵۰,۷۸۴,۶۶۶,۳۵۰	۷,۰۹۵,۷۴۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری نیکین		
.	(۱۵,۵۰۰,۹۹۹)	(۸۱,۲۷۲,۰۰۹)	(۱۵,۴۴۱,۶۸۳)	(۱۶,۱۷۳,۱۸۹,۱۵۷)	۱۶,۲۵۴,۴۰۱,۸۵۰	۲,۹۱۸,۲۰۵	سرمایه گذاری خوارزمی		
(۴,۷۳۱,۶۷۸,۰۰۰)	(۳۲۸,۰۳۶,۵۰۰)	(۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۹۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۹۵,۹۴۶,۵۰۰)	۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران		
.	(۳,۱۱۲,۵۵۵,۰۰۰)	(۱۱۳,۳۸۸,۰۰۰)	(۲۱,۵۴۳,۷۲۰)	(۲۴,۶۵۵,۲۲۳,۳۴۰)	۲۲,۶۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	داروسازی ابوریحان		
.	(۳۸,۴۵۵,۶۹۵,۷۵۱)	(۳۳۱,۷۵۰,۵۱۲)	(۶۳,۰۳۲,۵۹۸)	(۹۴,۴۱۱,۰۱۵,۰۶۱)	۶۶,۳۵۰,۱۰۲,۴۲۰	۱۰,۷۱۸,۹۱۸	لیزینگ ایران و شرق		
۲۷,۹۸۱,۹۳۶	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان		
(۲,۴۷۹,۵۳۰,۰۳۴)	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		
(۳,۷۸۲,۳۶۸,۴۳۲)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس		
(۸,۷۵۸,۴۳۱,۹۳۱)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت لاون		
(۳,۹۶۴,۱۲۸,۷۷۰)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران		
(۷,۱۰۷,۳۱۳,۷۸۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شفا دارو		
(۳۹,۷۹۵,۳۵۹,۰۰۴)	(۱۸,۷۳۱,۴۳۴,۱۰۶)	(۱۵,۴۰۶,۶۰۲)	(۲۸۷,۸۱۳,۲۵۸)	(۳۱۹,۸۹۰,۱۳۴,۷۶۶)	۲۰,۲۰۹۶۱,۳۲۰,۵۲۰	جمع			

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کاربرد	ریال
۰	۰	۶,۵۴۹,۶۷۲,۲۱۶	۱۰,۲۰۴,۵۰۰,۰۱۸	۷۹,۶۲۱,۵۷۶,۳۸۶	۸۶,۲۷۳,۶۹۸,۶۲۰
۰	۰	۴,۶۳۲,۷۳۱,۰۸۸	۰	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۱۰۴,۶۲۲,۴۱۵,۲۱۶
۰	۰	۳,۵۹۶,۲۶۶,۶۸۳	۰	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۶۳,۵۸۶,۳۴۰,۰۸۲
(۳,۱۴۴,۱۷۸,۵۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۴۲,۹۳۲,۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۱۰۱,۲۴۵,۵۳۷)	۱۴,۷۶۸,۶۶۹,۹۸۷	۱۰,۲۰۴,۵۰۰,۰۱۸	۲۳۹,۶۱۱,۲۳۳,۹۱۳	۲۵۴,۴۸۲,۳۵۳,۹۱۸	

۱۹-۲-۱ صندوق‌های سرمایه گذاری سپهر صبا و افق روشن بانک خاورمیانه، صدور و ابطالی بوده و به همین دلیل کاربردی برای آنها شناسایی نگردیده است

۱۹-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کاربرد	ریال
۰	۰	۲,۹۳۸,۹۴۶,۷۹۳	۹,۹۳۸,۱۱۹	۵۰,۸۹۲,۱۱۵,۰۸۸	۵۴,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲۳,۴۰۴,۶۷۳,۷۵۳	۶۱,۴۰۹,۸۹۹	۳۱۵,۳۴۷,۱۵۱,۵۴۸	۳۳۸,۸۱۳,۳۵۲,۰۰۰
۰	۰	۱۳,۸۸۱,۷۶۲	۱,۱۰۳,۵۸۵	۶,۰۷۳,۷۵۴,۶۵۳	۶,۰۸۸,۷۴۰,۰۰۰
۰	۰	۴,۲۷۶,۸۵۱,۳۹۸	۶,۴۹۱,۴۰۸	۳۱,۵۳۱,۳۲۰,۷۰۴	۳۵,۸۱۴,۶۶۳,۵۱۰
۰	۰	۱۵۷,۱۲۹,۰۲۵	۹۰۱,۷۸۴	۴,۸۱۷,۳۲۵,۱۹۱	۴,۹۷۵,۳۵۶,۰۰۰
۳,۴۶۴,۹۱۹	۳۱,۷۸۱,۴۸۲,۷۳۱	۷۹,۸۴۴,۷۹۵	۴۰۸,۶۶۱,۶۶۷,۱۸۴	۴۴۰,۵۲۲,۹۹۴,۷۱۰	۴۴۰,۵۲۲,۹۹۴,۷۱۰

اسناد خزانه-م-بودجه-۰۱-۴۰۵۲۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۱-۴۰۳۳۶۰۰
اسناد خزانه-م-بودجه-۰۱-۴۰۷۲۸۰۰
گام بانک صادرات ایران-۰۲۰۷
مربحه عام دولتی-م-ش-خ-۰۲۱۰
جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تغییل شده	ارزش دفتری	کامبرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۴۰,۵۲۲,۹۹۴,۷۱۰	۴۰۸,۶۶۱,۶۶۷,۱۸۴	۷۹,۸۴۴,۷۹۵	۳۱,۷۸۱,۴۸۲,۷۳۱	۳,۴۶۴,۹۳۹
۵۷,۷۰۰	۵۷,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۹۰,۸۱۰,۷۲۳	۱۰,۳۵۳,۵۴۴	۱,۸۲۱,۸۲۵,۷۳۳	۶,۹۶۴,۴۸۱,۷۵۳
۳۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۵۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۸۳۱,۱۳۰,۷۵۶	۵۳,۳۸۹,۵۰۸	۲۰,۶۷۸,۲۷۹,۷۳۶	۰
۱۵,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۴۹۹	۲,۶۶۴,۳۷۵	۱,۹۷۹,۶۴۱,۱۲۶	۰
۱۵,۰۰۰	۱۴۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۳۶,۱۷۴,۴۷۶	۲,۷۰۰,۴۵۳	۱,۰۶۰,۱۷۵,۰۷۱	۰
۱۳۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۵۱,۴۳۸,۵۹۳	۲۳,۳۷۷,۰۶۴	۲,۹۰۲,۰۸۴,۴۴۳	۰
۳۳۰,۰۰۰	۲۲۴,۸۰۵,۹۱۰,۰۰۰	۲۱۱,۹۸۵,۶۱۱,۱۶۷	۴۰,۷۴۶,۰۷۲	۱۲,۷۷۹,۵۵۲,۷۶۱	۰
۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۵	۱,۸۱۲,۵۰۰	۱,۶۹۶,۶۸۳,۱۲۵	۰
۱۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰	۱,۶۷۷,۵۰۰	۷۹۶,۸۱۰,۰۰۰	۰
۳۰,۰۰۰	۲۹,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۱۵,۰۹۴,۹۲۶	۵,۳۵۹,۷۴۴	۱,۴۵۰,۵۴۵,۳۲۰	۰
۱۵۰۰	۱,۴۸۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۷۵	۲۶۸,۴۴۴	۲۹,۴۷۸,۰۰۰۱	۰
۲۰,۰۰۰	۱۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷	۳,۳۲۴,۱۲۵	۷۶۷,۴۹۲,۰۳۸	۰
۱۸,۶۰۰	۱۷,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۲,۸۵۰,۹۷۳	۳,۳۱۹,۵۴۴	۶۲۶,۹۲۹,۴۸۳	۲۴۴,۸۳۸,۴۹۲
۱۰,۰۰۰	۹,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۸,۴۰۵,۰۰۰	۱,۷۰۵,۰۱۹	۶۰۶,۸۸۹,۹۸۱	۰
۷۸,۳۰۰	۷۲,۶۶۳,۴۴۰,۰۰۰	۶۹,۳۶۶,۵۵۲,۸۵۲	۱۳,۱۷۰,۳۲۹	۳,۲۸۳,۷۱۷,۸۹۹	۴۵۵,۶۹۴,۴۴۵
۴۵۵,۰۰۰	۴۵۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۵۵۳,۴۹۳,۴۶۸	۸۳,۱۳۸,۸۷۵	۷,۵۴۴,۳۶۷,۶۵۷	۰
۱۰,۶۹۰	۱۰,۴۹۷,۵۸۰,۰۰۰	۹,۷۴۷,۴۰۶,۶۶۲	۱,۹۰۲,۶۸۷	۷۴۸,۳۷۱,۲۵۱	۰
۲۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۰۳,۵۶۳	۴,۸۶۰,۸۹۶,۴۳۷	۰
۱۱۷,۷۹۴	۱۱۷,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۲۱,۳۵۰,۱۶۳	(۴۰,۳۰۰,۳۲۵)	۰
۲,۱۶۸,۸۱۷,۷۴۴,۷۱۰	۲,۰۷۲,۰۹۸,۱۱۸,۶۸۸	۳۹۳,۰۹۸,۲۲۴	۹۵,۳۲۶,۵۲۷,۷۹۸	۷,۶۹۷,۹۵۷,۶۲۰	۰

جمع منقول از صفحه قبل

۰۳۰۵۰۳۳-شخ
مربعه عام دولت ۱۰۵
گواهی اعتبار مولد رفله ۰۲۰۸۵۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷۰۰
مربعه عام دولتی ۵-شخ ۰۲۱۰
مربعه عام دولت ۵-شخ ۰۲۰۷
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸
مربعه عام دولت ۱۲۷-شخ ۰۴۰۶۲۳
مربعه عام دولت ۱۲۰-شخ ۰۴۰۴۱۷
مربعه عام دولت ۵-شخ ۰۲۰۹
مربعه عام دولت ۱۲-شخ ۰۳۱۱
مربعه عام دولت ۲-شخ ۰۳۰۹
مربعه عام دولت ۸۷-شخ ۰۳۰۴
مربعه عام دولت ۵-شخ ۰۳۰۹
مربعه عام دولت ۹-شخ ۰۳۰۱
مربعه عام دولت ۱۰۱-شخ ۰۲۰۷۱۱
مربعه عام دولت ۱۱۲-شخ ۰۴۰۴۰۸
مربعه عام دولت ۱۳۱-شخ ۰۴۰۴۰۱
صکوک مربعه دعیه ۱۲-شخ ۱۱۸۵۵۵۵/۱

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کاربرد	ریال
ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ریال	تعداد	
۷,۶۹۷,۹۵۷,۶۲۰	۹۵,۳۲۶,۵۲۷,۷۹۸	۳۹۳,۰۹۸,۲۲۴	۲,۰۷۳,۰۹۸,۱۱۸,۶۸۸	۲,۱۶۸,۸۱۷,۷۴۴,۷۱۰	• جمع منتقل از صفحه قبل
۲۹۷,۶۸۳,۸۵۸	•	•	•	•	استاذ خزانه-م ۲۰ یودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
•	۲۷۹,۳۳۹,۳۹۰	۳۶,۳۱۰,۶۱۰	۲۰,۰۰۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۳۳۴,۰۰۰	• مراجه جهان فولاد-آرمان ۱-۶۰۵۰۱
۶,۲۳۹,۶۴۸,۵۹۸	۱۲۴,۷۵۳,۵۷۱	۹,۳۸۵,۶۲۱	۵۱,۶۴۸,۵۹۵,۵۰۸	۵۱,۷۸۲,۷۳۴,۲۰۰	• مراجه عام دولت ۱۰۷-ش ۱۰۷۲۴
۳۷۹,۴۶۳,۱۱۷	(۹,۵۹۶,۶۶۱)	۱,۱۶۶,۳۵۲	۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹	۶,۴۴۵,۰۴۱,۶۰۰	• صکوک مراجه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
۸,۱۰۱,۳۶۳,۷۸۱	•	•	•	•	• استاذ خزانه-م ۴ یودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۸,۳۹۹,۹۸۰,۴۸۱	•	•	•	•	• استاذ خزانه-م ۱۱ یودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۴,۱۹۴,۵۹۲,۶۴۲	•	•	•	•	• استاذ خزانه-م ۴ یودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۵۱,۳۰۳,۸۳۶	•	•	•	•	• مراجه عام دولت ۹۳-ش ۱۰۸۰۹
۱۳۰,۰۶۵۴۰,۶۶۵	•	•	•	•	• مراجه عام دولت ۱۰۴-ش ۲۰۳۰۳
۵,۹۶۷,۳۴۱,۵۰۵	•	•	•	•	• مراجه عام دولت ۱۰۶-ش ۲۰۶۲۴
۹۷۸,۲۱۲,۹۷۰	•	•	•	•	• استاذ خزانه-م ۳ یودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۵۳,۹۵۷,۲۸۰	•	•	•	•	• استاذ خزانه-م ۳ یودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۵,۳۶۹,۱۶۱,۹۴۱	•	•	•	•	• استاذ خزانه-م ۱۰ یودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۶۰,۷۳۷,۰۰۸,۲۹۴	۹۵,۷۲۱,۰۲۴,۰۹۸	۴۳۹,۹۶۰,۸۰۷	۲,۳۳۱,۳۰۸,۹۳۶,۱۰۵	۲,۴۴۷,۳۶۹,۹۲۱,۰۱۰	جمع

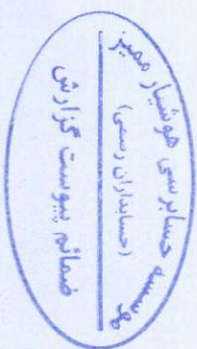
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۰- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
.	۲,۹۷۹,۳۷۹,۳۷۹	(۳۰۶,۱۰۰,۶۲۱)	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۲,۴۸۹	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داروسازی ابوریحان
۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۲۱,۵۷۶,۳۵۵	.	.	.	-	-	-	-	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۲۸۹,۵۷۵	.	.	.	-	-	-	-	سیمان آبیک
۱,۲۰۲,۵۶۲,۵۳۸	.	.	.	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲,۶۷۳,۹۹۲,۶۷۴	.	.	.	-	-	-	-	پالایش نفت لاوان
۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۱۱,۶۸۸,۴۲۱,۱۴۲	۴,۴۱۹,۳۷۹,۳۷۹	(۳۰۶,۱۰۰,۶۲۱)	۴,۷۲۵,۴۸۰,۰۰۰					



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۱-۱ سود اوراق اجاره	۲۲,۰۲۸,۷۳۷	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹
۲۱-۲ سود اوراق مرابحه	۸۰,۴۵۲,۹۰۰,۵۳۸	۲۰,۷۶۷,۱۵۹,۲۸۹
۲۱-۳ سود حاصل از نگهداری اوراق مرابحه	۱,۱۷۸,۳۵۲,۲۹۸	.
۲۱-۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷۳,۴۳۶,۲۹۷,۰۵۱	۴۴,۵۶۱,۳۸۱,۴۲۶
	۲۵۵,۰۸۹,۵۷۸,۶۲۴	۷۰,۶۵۵,۰۱۱,۳۹۴

۲۱-۱- سود اوراق اجاره

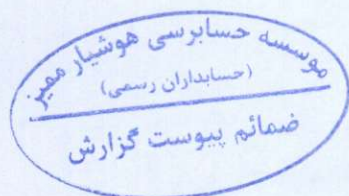
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص سود	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال		ریال	
۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱٪	۲۲,۰۲۸,۷۳۷	۲۲,۰۲۸,۷۳۷	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	.
-	-	.	۲۲,۰۲۸,۷۳۷	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹

صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۲۱-۲- سود اوراق مرابحه

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص سود	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال		ریال	
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	۶۲۸,۸۷۳,۶۳۸	۶۲۸,۸۷۳,۶۳۸	۱۷۹,۱۶۷,۹۸۲	۱۷۹,۱۶۷,۹۸۲
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۱,۵۲۱,۸۰۳,۷۹۵	۱,۵۲۱,۸۰۳,۷۹۵	۸۲۰,۴۹۰,۶۶۲	۸۲۰,۴۹۰,۶۶۲
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸٪	۱۳۷,۴۹۷,۲۲۳	۱۳۷,۴۹۷,۲۲۳	۵۳,۰۱۵,۶۳۲	۵۳,۰۱۵,۶۳۲
۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸٪	۵,۸۷۹,۶۷۹,۰۰۹	۵,۸۷۹,۶۷۹,۰۰۹	۱,۵۰۹,۵۸۸,۰۹۰	۱,۵۰۹,۵۸۸,۰۹۰
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷٪	۱,۲۰۶,۴۷۵,۸۳۸	۱,۲۰۶,۴۷۵,۸۳۸	.	.
۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۸٪	۱,۷۰۹,۳۵۴,۷۸۷	۱,۷۰۹,۳۵۴,۷۸۷	.	.
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۷٪	۳۷۷,۸۱۶,۳۴۹	۳۷۷,۸۱۶,۳۴۹	۳,۲۶۳,۰۸۶	۳,۲۶۳,۰۸۶
۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۸٪	۹۱۷,۳۳۳,۷۷۳	۹۱۷,۳۳۳,۷۷۳	.	.
۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۷٪	۲,۴۳۹,۳۰۸,۶۶۷	۲,۴۳۹,۳۰۸,۶۶۷	.	.
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷٪	۸,۷۷۷,۱۰۹,۵۱۰	۸,۷۷۷,۱۰۹,۵۱۰	.	.
۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	.	.	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱
۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۲۳٪	۵,۴۹۶,۱۵۱,۸۴۳	۵,۴۹۶,۱۵۱,۸۴۳	.	.
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲۱٪	۵,۸۷۸,۳۸۰,۶۵۵	۵,۸۷۸,۳۸۰,۶۵۵	.	.
۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱۸٪	۷۱۷,۸۳۶,۴۲۶	۷۱۷,۸۳۶,۴۲۶	.	.
۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۸٪	۶۹۱,۷۳۹,۸۵۸	۶۹۱,۷۳۹,۸۵۸	.	.
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۹۷۹,۸۴۷,۱۱۸	۹۷۹,۸۴۷,۱۱۸	.	.
۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۸٪	۵,۰۲۶,۰۵۳,۶۹۹	۵,۰۲۶,۰۵۳,۶۹۹	۲,۲۹۳,۲۵۰,۹۳۲	۲,۲۹۳,۲۵۰,۹۳۲
۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸٪	۴,۳۰۰,۷۲۷,۸۹۶	۴,۳۰۰,۷۲۷,۸۹۶	۱,۵۲۲,۷۲۶,۹۴۸	۱,۵۲۲,۷۲۶,۹۴۸
۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۵,۲۹۳,۱۸۸,۹۱۶	۵,۲۹۳,۱۸۸,۹۱۶	۲,۹۴۸,۸۴۰,۰۲۱	۲,۹۴۸,۸۴۰,۰۲۱
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	۵,۲۷۶,۱۶۴,۹۳۲	۵,۲۷۶,۱۶۴,۹۳۲	۸,۳۶۴,۶۳۹,۵۳۲	۸,۳۶۴,۶۳۹,۵۳۲
۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۸٪	۳,۵۳۰,۴۳۷,۹۴۱	۳,۵۳۰,۴۳۷,۹۴۱	.	.
۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۶٪	۱۹,۶۶۷,۱۲۸,۶۶۵	۱۹,۶۶۷,۱۲۸,۶۶۵	.	.
۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۱۵٪	.	.	۱۳۰,۴۰۴,۵۱۳	۱۳۰,۴۰۴,۵۱۳
		۸۰,۴۵۲,۹۰۰,۵۳۸	۸۰,۴۵۲,۹۰۰,۵۳۸	۲۰,۷۶۷,۱۵۹,۲۸۹	۲۰,۷۶۷,۱۵۹,۲۸۹

صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ. ۳۰۳۰۴
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ. ۳۱۱
مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ. ۳۱۰
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ. ۲۱۰
مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ. ۳۰۹
مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ. ۲۱۰
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ. ۳۰۹
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ. ۲۰۹
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ. ۲۰۷
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ. ۱۰۴
مرابحه جهان فولاد-آرمان ۶۰۵۰۱
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ. ۴۰۴۱۰
مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ. ۴۰۶۲۳
مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ. ۴۰۴۱۷
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۴۰۴۰۸
مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ. ۲۰۶۲۴
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ. ۳۰۷۲۴
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۳۰۵۰۳
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ. ۲۰۳۰۳
صکوک مرابحه دعید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ. ۲۰۷۱۱
مرابحه عام دولت ۹۳-ش.خ. ۱۰۸۰۹



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۲۱- سود حاصل از نگهداری اوراق مرابحه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق	میانگین نرخ بازده تا سورسید قرارداد منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار
ریال	۳۷٪	۱۸٪	ریال ۱,۱۷۸,۳۵۲,۳۹۸	ریال ۱۱۷۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۱۷,۷۹۴	نام ورقه بهادار
						صکوک مرابحه دئید ۱۲- ۳ ماهه ۱۸٪
						نوع وابستگی
						طرف معامله
						تامین سرمایه کاردان بازارگردان صندوق

۴-۲۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع نقل به صفحه بعد

ذوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

[illegible]

7.

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۲- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۳۳,۱۹۹,۶۹۴	۴۹۱,۲۲۸,۱۶۳	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۵,۶۶۹,۳۶۹	۳۱۵,۹۶۲,۲۰۹	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۸,۵۵۴,۸۷۰	۱۴۵,۲۶۶,۸۱۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۰۶۷,۴۲۳,۹۳۳	۹۵۲,۴۵۷,۱۸۹	

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۶۲,۵۰۷,۵۰۹	۹,۰۰۲,۸۹۹,۰۶۹	مدیر
۴۰۰,۱۶۳,۰۴۱	۱,۰۷۷,۲۴۹,۴۴۸	متولی
۱۰۲,۶۷۳,۵۲۶	.	حسابرس- موسسه حسابرسی کارای پارس (قدیم)
.	۳۹۸,۸۴۱,۳۵۴	حسابرس- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (جدید)
.	۱,۹۰۸,۸۹۱,۹۲۵	بازارگردان- تأمین سرمایه کاردان (جدید)
۷۰۰,۷۱۲,۵۲۶	.	بازارگردان- تأمین سرمایه دماوند (قدیم)
۴,۱۶۶,۰۵۶,۶۰۲	۱۲,۳۸۷,۸۸۱,۷۹۶	

۲۴- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۴۴۵,۵۲۲	۵,۴۴۵,۵۲۲	هزینه تاسیس
.	۲۳,۸۳۸,۳۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۱۳۷,۰۰۶,۶۸۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۲۱,۰۶۸,۸۲۵	۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۹۵۱,۲۲۳	۵۱۵,۰۷۲,۶۵۰	هزینه نرم افزار
.	۵,۹۵۶,۲۸۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱۰,۲۳۵,۷۰۳	۳۶,۵۵۱,۶۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۸۴,۱۲۳,۷۴۱	۲۳۳,۵۴۶,۶۳۵	هزینه تصفیه
۶۲۶,۸۲۵,۰۱۴	۲,۳۴۶,۰۴۷,۶۹۲	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۵- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۵,۲۳۵,۰۱۴	۰
۵۵,۲۳۵,۰۱۴	۰

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۶- سود تقسیمی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود تقسیمی	سود تقسیمی	مبلغ سود هر واحد	تعداد واحدهای مشمول
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۰	۰	۰
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۰	۰	۰
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۰	۰	۰
۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۰	۰	۰
۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۰	۰	۰
۲۲,۲۱۴,۱۴۷,۶۱۰	۰	۰	۰
۱۱۰,۲۲۶,۰۶۰,۲۱۰	۰	۰	۰

سود تقسیمی فروردین ماه

سود تقسیمی اردیبهشت ماه

سود تقسیمی خرداد ماه

سود تقسیمی تیر ماه

سود تقسیمی مرداد ماه

سود تقسیمی شهریور ماه

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۷- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
		۴,۵۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۵۳,۴۸۷,۲۰۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
		(۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۲۶۱,۸۴۶,۰۴۵)	
		۱,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۳۹۱,۶۴۱,۱۶۴	

۲۸- در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی احتمالی می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی
تملک	سرمایه‌گذاری		سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	نام
۳٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۱٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	سیدگران سینا
۰٪	۵۰,۰۰۰	۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا
۴٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۵,۰۰۰,۰۰۰		کارگزاری بورس بهگ‌گرن
					موسس
					موسسین
					مدیر صندوق و اشخاص وابسته

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۰- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					طرف معامله
مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰)	(۵,۸۳۲,۸۹۴,۷۲۴)	طی دوره مالی	۹,۰۰۲,۸۹۹,۰۶۹	کارمزد اربکان	مدیر	شرکت سیدگردان سینا
(۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲)	(۵۷۵,۳۹۱,۱۵۶)	طی دوره مالی	۱,۰۷۷,۳۴۹,۴۴۸	کارمزد اربکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
(۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰)	.	طی دوره مالی	.	کارمزد اربکان	حسابرس	موسسه حسابرسی کارای پارس (حسابرس قدیم)
.	(۳۹۸,۵۴۱,۰۲۴)	طی دوره مالی	۳۹۸,۸۴۱,۳۵۴	کارمزد اربکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس جدید)
(۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶)	.	طی دوره مالی	.	کارمزد اربکان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه دماوند (بازارگردان قدیم)
(۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰)	(۱,۳۹۲,۶۱۵,۶۸۳)	طی دوره مالی	۱,۹۰۸,۸۹۱,۹۲۵	کارمزد اربکان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه کاردان (بازارگردان جدید)
(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	۲۸۲,۸۴۸,۷۰۶	طی دوره مالی	۸,۲۰۷,۵۱۹,۱۰۷,۸۲۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

۳۱- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویدادی که مستلزم افشا در صورت‌های مالی بوده باشند اتفاق نیفتاده است.