



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

با سلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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

۹-۳۵

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 برگرفته 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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است .

شرکت سیدگودان سینا

نماینده (سهامی خاص) سهامضاء: ۵۵۰۴۰۴

احسان حاجی علی اکبر

شخص حقوقی

سیدگودان سینا (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمند سینا

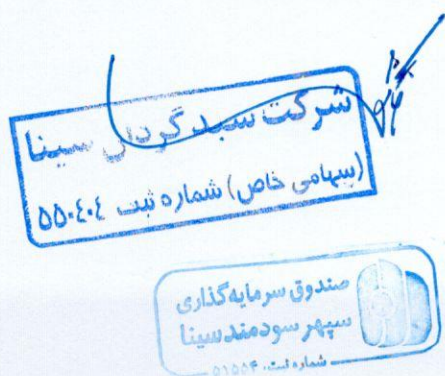
شماره ثبت: ۵۱۵۵۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴۰۵,۲۹۹,۵۴۴,۹۶۹	۳۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۳۰۰,۹۸۳,۰۴۲,۹۲۵	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲,۲۰۰,۷۷۳,۵۸۰,۶۰۶	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۲,۷۹۸,۵۰۷,۱۲۸,۴۳۶	۷۰۲,۲۷۵,۱۱۰,۹۴۹
حساب های دریافتی	۹	۲۷,۱۸۰,۳۷۰,۱۶۶	۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶
جاری کارگزاران	۱۰	۳۱۸,۹۹۵,۹۲۹	.
سایر دارایی ها	۱۱	۱,۰۲۹,۵۱۰,۹۸۵	۱۱,۹۱۶,۴۴۸
موجودی نقد	۱۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱
جمع دارایی ها		۵,۷۳۴,۱۵۲,۱۷۴,۰۱۶	۱,۷۶۶,۹۸۳,۹۵۶,۱۲۴
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	.	۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۶,۶۶۸,۱۴۶,۸۵۷	۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۴,۰۴۸	۲۵,۷۲۸,۹۷۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۲,۷۸۶,۱۸۱,۴۴۶	۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱
جمع بدهی ها		۱۹,۴۵۴,۳۳۲,۳۵۱	۲۰,۱۹۴,۴۸۲,۶۶۱
خالص دارایی ها	۱۶	۵,۷۱۴,۶۹۷,۸۴۱,۶۶۵	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۲,۴۲۱	۱۰,۱۷۹

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



۲
موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدها	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۷۲,۴۰۸,۲۳۱,۲۴۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۶۰,۲۸۶,۹۷۹,۴۴۹
سود سهام	۱۹	۵۰,۳۳,۵۲۰,۷۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۵۴۷,۷۶۸,۷۹۰,۸۷۹
سایر درآمدها	۲۱	۱,۰۱۹,۵۲۵,۱۵۸
جمع درآمدها		۸۸۶,۵۱۷,۰۴۷,۴۷۶
هزینه		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۸,۱۱۲,۶۶۵,۶۵۴)
سایر هزینه ها	۲۳	(۴,۰۳۹,۱۴۹,۷۱۷)
جمع هزینه ها		(۳۲,۱۵۱,۸۱۵,۳۷۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۸۵۴,۳۶۵,۲۳۲,۱۰۵
هزینه های مالی	۲۴	(۵۶,۸۵۸,۳۲۶)
سود خالص		۸۵۴,۳۰۸,۳۷۳,۷۷۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۹.۵۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۱۵.۰۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۵۲۴,۰۱۱,۹۶۹	۲,۱۰۴,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰
سود خالص	(۲۳۵,۵۲۶,۶۹۵)	(۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تقسیمی	۲۵	۱۹۷,۵۱۶,۴۱۷,۱۸۷
تعدیلات	۲۶	(۲۱۷,۵۷۷,۸۵۸,۳۳۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴۶۰,۰۹۰,۹۵۴	۲,۸۱۲,۰۳۳,۷۸۱,۳۹۲

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

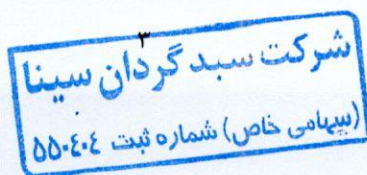
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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



سرمایه‌ری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

(Handwritten signature)

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۱، پلاک ۸ طبقه چهارم 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۷۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سبذگردان 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: سبذگردان سینا که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین -خیابان احمد قصیر-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 شرکت های 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 شرکت های 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 اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 پذیرهنویسی 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 (۰/۰۰۱) 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 ۰.۰۰۰۰۰۵ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۴.۱٪	۷۲,۰۷۳,۴۲۳,۲۰۰	۶۲,۲۳۳,۹۲۵,۱۹۳	۳.۵٪	۱۹۹,۱۲۳,۶۸۴,۴۰۵	۱۷۶,۶۳۸,۶۱۱,۱۸۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰٪	.	.	۱.۰٪	۶۰,۰۹۴,۹۹۲,۰۶۹	۹۴,۴۱۱,۰۱۵,۰۶۱	سایر واسطه گری های مالی
۰.۰٪	.	.	۰.۷٪	۳۹,۳۶۰,۱۲۲,۰۹۳	۳۲,۳۵۸,۲۷۴,۴۷۹	سرمایه گذاری ها
۳.۴٪	۵۹,۶۸۰,۰۵۶,۶۹۳	۵۴,۱۱۳,۰۹۶,۸۴۲	۰.۳٪	۱۸,۵۰۱,۲۵۸,۶۰۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	مواد و محصولات دارویی
۵.۹٪	۱۰۴,۶۶۵,۸۷۲,۵۱۹	۷۸,۰۶۲,۸۶۸,۰۴۰	۱.۵٪	۸۸,۲۱۹,۴۸۷,۸۰۲	۶۸,۷۳۴,۳۲۴,۲۳۵	فلزات اساسی
۲.۴٪	۴۲,۶۷۵,۸۴۰,۷۲۳	۳۱,۸۲۳,۲۶۰,۵۰۸	۰.۰٪	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۱٪	۳۷,۳۶۴,۰۴۸,۰۵۶	۲۹,۸۱۱,۳۳۲,۳۶۲	۰.۰٪	.	.	محصولات شیمیایی
۰.۰٪	۸۱۳,۹۲۴,۵۵۱	۶۰۵,۹۵۷,۷۲۳	۰.۰٪	.	.	سیمان، آهک و گچ
۰.۹٪	۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۰	۱۶,۴۸۰,۴۴۴,۵۷۹	۰.۰٪	.	.	قند و شکر
۰.۱٪	۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۶	۱,۷۶۰,۶۴۵,۸۷۸	۰.۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
۱.۴٪	۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸	۱۹,۴۸۸,۱۲۹,۰۳۴	۰.۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۲۰.۳۶٪	۳۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶	۲۹۴,۳۷۹,۶۶۰,۱۵۹	۷.۰۷٪	۴۰۵,۲۹۹,۵۴۴,۹۶۹	۳۹۱,۶۴۲,۳۹۹,۷۸۱	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
ریال	ریال		ریال	ریال		
.	.	۱.۹٪	۱۱۰,۲۱۰,۲۵۶,۵۹۲	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۱۵۶,۳۱۲	صندوق مشترک صبا
.	.	۱.۴٪	۷۸,۳۴۶,۲۰۷,۱۲۷	۷۳,۹۰۳,۴۸۸,۷۶۴	۴,۲۰۱,۳۵۸	صندوق زرین کوروش
.	.	۰.۸٪	۴۵,۸۶۱,۳۰۸,۴۶۸	۴۳,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲	۴۶,۲۷۴	صندوق مشترک سینا
.	.	۱.۲٪	۶۶,۵۶۵,۲۷۰,۷۳۸	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۲,۴۶۱	صندوق افق روشن کارگزاری بانک خاورمیانه
۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	۰.۰٪	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز
۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	۵.۲۵٪	۳۰۰,۹۸۳,۰۴۲,۹۲۵	۲۷۷,۸۹۲,۷۰۲,۰۹۳	۴,۴۰۶,۴۰۵	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
۰.۰۲٪	۲۸۶,۹۲۲,۳۶۷	۰.۰۱٪	۲۹۶,۴۵۷,۲۶۳
۰.۰۰٪	۶,۸۸۴,۶۱۷	۰.۰۰٪	۱۳۵,۶۸۸,۹۵۳
۰.۴۸٪	۸,۴۴۵,۲۱۰,۰۳۴	۰.۰۰٪	۲۶۰,۱۲۲,۳۶۵
۰.۰۷٪	۱,۲۲۷,۳۳۷,۲۴۲	۰.۰۱٪	۳۸۸,۸۳۹,۸۴۸
۰.۰۰٪	۳۵۷,۵۷۷	۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۷,۱۴۹,۱۹۸	۰.۰۰٪	۸,۸۱۵,۴۴۷
۰.۳۳٪	۵,۶۸۹,۳۸۳,۴۲۱	۰.۰۵٪	۲,۶۶۷,۵۴۸,۸۲۵
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۴٪	۱۴,۰۰۶,۴۳۹,۵۷۱
۰.۱۸٪	۳,۲۵۶,۶۱۰,۰۲۱	۰.۰۰٪	۹,۶۶۸,۳۳۴
۱۴.۱۵٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۲.۸۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۵.۶۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۸.۴۹٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۲.۸۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۳۵.۰۲٪	۶۱۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۰.۳٪	۱۷,۷۷۳,۵۸۰,۶۰۶

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۳۵.۰۲٪	۶۱۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۰.۳٪	۱۷,۷۷۳,۵۸۰,۶۰۶				جمع منقول از صفحه قبل
۳.۴۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۱.۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۳٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵- بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵- بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵- بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵- بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۳.۴۹٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵- بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۳.۴۹٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵- بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۱۱.۱۶٪	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵- بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۳.۴۹٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵- بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۸.۷۲٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۰۰-۶۰۰-۳۴۵-۲۷۹-۰۰۰۰۰۰- موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	۰	۱.۴۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۰۰-۶۰۰-۳۴۵-۳۱۲-۰۰۰۰۰۰- موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	۰	۶.۱۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰۰- بانک اقتصاد نوین
۳۸.۴۲٪	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۳۸.۳۸٪	۲,۲۰۰,۷۷۳,۵۸۰,۶۰۶				جمع

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷۱۹,۲۶۳,۹۴۷,۷۷۵	۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵
اوراق اجاره	۷۱۹,۳۰۱,۸۱۸,۸۵۷	۰
اوراق مرایجه	۱,۳۵۹,۹۴۱,۳۶۱,۸۰۴	۳۸۹,۷۰۰,۲۴۸,۶۱۴
	۲,۷۹۸,۵۰۷,۱۲۸,۴۳۶	۷۰۲,۲۷۵,۱۱۰,۹۴۹

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

	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۱-۰۴۰۷۲۸	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۰٪	۱۷,۶۶۳,۷۲۶,۹۴۰	۰	۱۹,۱۸۰,۴۶۷,۳۱۰	۰.۳۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱-۰۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰٪	۱۱۲,۱۵۰,۳۷۲,۵۴۸	۰	۱۲۴,۱۹۹,۰۹۱,۴۳۳	۲.۱۷٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰٪	۱۷۴,۸۹۷,۶۴۸,۱۱۱	۰	۱۹۹,۱۰۰,۶۹۳,۴۵۷	۳.۴۷٪	۲۲,۵۶۳,۹۰۹,۵۵۰	۱.۲۸٪	۱.۲۸٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱-۰۴۰۳۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۰٪	۳۰۶,۷۱۷,۲۰۰,۳۳۷	۰	۳۷۶,۷۸۳,۶۹۵,۵۷۵	۶.۵۷٪	۲۰۰,۲۶۷,۶۹۴,۹۰۰	۱۱.۳۳٪	۱۱.۳۳٪
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲,۴۹۳,۳۱۴,۸۰۴	۰.۱۴٪	۰.۱۴٪
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۵۰۰	۰.۷۲٪	۰.۷۲٪
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶	۰٪	۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۷۴,۵۳۲,۲۴۸,۵۸۱	۴.۲۲٪	۴.۲۲٪
	۶۱۱,۴۲۸,۹۴۷,۹۳۶			-	۷۱۹,۲۶۳,۹۴۷,۷۷۵	۱۲.۵۴٪	۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵	۱۷.۶۹٪	

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

	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸٪	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۷,۴۳۸,۰۱۵	۴۱۴,۳۱۴,۹۳۸,۰۱۵	۷.۲۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۹٪	۳۰۰,۰۱۹,۳۷۵,۰۰۰	۱۱,۴۷۲,۰۹۰,۰۴۲	۳۰۴,۹۸۶,۸۸۰,۸۴۲	۵.۳۲٪	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
			۷۰۰,۰۸۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۵,۸۵۹,۵۲۸,۰۵۷	۷۱۹,۳۰۱,۸۱۸,۸۵۷	۱۲.۵۴٪	۰	۰.۰۰٪	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۸- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	سود متعلقه (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	نرخ سود	تاریخ سر رسید
۰.۳۶٪	۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹	۰.۱۱٪	۶,۵۱۵,۵۴۹,۲۵۱	۳,۵۲۹,۷۶۹	۶,۴۷۵,۲۹۴,۲۳۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۰.۷۵٪	۱۳,۲۲۶,۴۸۷,۴۸۳	۰.۳۲٪	۱۸,۴۱۳,۷۱۳,۸۸۴	۲۲۲,۴۹۱,۶۴۱	۱۷,۶۳۸,۵۹۶,۴۱۳	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴
۰.۰۹٪	۱,۵۲۴,۰۰۵,۳۶۴	۰.۰۳٪	۱,۵۷۳,۹۸۰,۱۱۷	۹۳,۱۷۸,۵۶۱	۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۱.۶۹٪	۲۹,۹۴۱,۴۶۲,۹۵۷	۱.۴۷٪	۸۴,۱۷۷,۷۲۳,۴۰۱	۶,۱۹۵,۰۲۳,۹۲۸	۷۱,۲۳۳,۳۵۸,۶۹۹	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱
۰.۲۶٪	۴,۶۶۵,۷۸۱,۴۸۰	۰.۲۸٪	۱۵,۹۷۹,۸۰۷,۰۷۳	۱,۱۵۷,۹۹۴,۰۱۴	۱۳,۸۳۷,۸۰۷,۶۴۶	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۶
۰.۰۰٪	.	۰.۳۴٪	۱۹,۷۵۲,۶۶۶,۲۳۹	۳۵,۹۶۰,۵۴۰	۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۶
۰.۰۱٪	۱۰۸,۷۳۷,۶۸۰	۰.۰۹٪	۵۰,۳۶۸,۷۰۰,۷۰۱	۱۱,۷۳۱,۶۷۳	۴,۸۱۶,۳۷۲,۸۰۷	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۰.۵۳٪	۹,۳۴۱,۷۶۳,۳۵۷	۰.۱۷٪	۹,۵۱۸,۹۶۶,۲۳۲	۱۱۳,۶۷۱,۲۵۱	۸,۸۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵
۰.۰۰٪	.	۳.۶۶٪	۲۱۰,۰۲۴,۲۲۱,۵۳۷	۲۳۹,۷۰۱,۸۷۵	۱۹۸,۲۷۵,۴۹۵,۵۲۵	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷
۰.۰۰٪	.	۴.۷۰٪	۲۶۹,۴۳۳,۱۵۱,۹۵۰	۱۹,۴۸۶,۷۱۲,۹۵۵	۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۰.۰۰٪	.	۰.۱۸٪	۱۰,۴۶۱,۴۱۸,۷۳۴	۴۶۳,۲۳۱,۲۳۴	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۲
۰.۰۰٪	.	۰.۱۷٪	۹,۵۱۰,۷۵۹,۵۳۱	۱۹۷,۴۴۷,۸۷۵	۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۶
۰.۵۶٪	۹,۸۵۴,۹۸۴,۹۵۹	۰.۲۰٪	۱۱,۲۶۹,۲۶۵,۷۱۱	۵۸۱,۲۰۳,۲۷۴	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۲.۵۰٪	۴۴,۱۰۸,۷۸۶,۲۶۳	۰.۹۲٪	۵۲,۴۹۵,۴۶۲,۹۳۰	۱۷۸,۳۴۵,۱۲۷	۵۱,۴۷۷,۷۲۶,۶۴۴	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۳.۳۱٪	۵۸,۵۱۵,۳۰۸,۰۳۸	۱.۰۲٪	۵۸,۳۶۱,۷۲۱,۳۸۶	۷۴۰,۱۳۷,۷۹۲	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳
۰.۰۰٪	.	۲.۰۸٪	۱۱۹,۴۲۳,۲۹۳,۰۹۳	۱,۶۵۰,۶۴۳,۲۵۶	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴
۰.۰۰٪	.	۳.۲۶٪	۱۸۷,۰۶۶,۵۴۵,۸۹۱	۸,۳۷۱,۹۴۰,۱۶۰	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
۰.۰۰٪	.	۲.۷۵٪	۱۵۷,۸۳۳,۷۲۶,۸۶۳	۷,۸۶۰,۹۱۴,۳۶۳	۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷
۰.۰۰٪	.	۱.۹۷٪	۱۱۳,۰۹۲,۵۱۷,۲۸۰	۸,۲۱۰,۷۵۵,۵۴۶	۱۰۰,۰۰۷,۱۲۴,۷۳۳	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۴
۳.۲۳٪	۵۷,۰۵۸,۱۶۷,۳۵۵	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۰۲۰۶۲۴-ش.خ
۸.۷۷٪	۱۵۴,۹۱۱,۲۹۱,۷۶۹	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۰۲۰۳۰۳-ش.خ
۲۲.۰۵٪	۳۸۹,۷۰۰,۲۴۸,۶۱۴	۲۳.۷۲٪	۱,۳۵۹,۹۴۱,۳۶۱,۸۰۴	۵۵,۸۱۴,۶۱۴,۸۳۴	۱,۲۵۸,۲۷۷,۲۶۷,۸۸۷		

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴-۸ اوراقی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده است در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو(ریال)	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده(ریال)	خالص ارزش فروش تعدیل شده(ریال)	دلیل تعدیل
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ. ۰۴۰۴۱۰	۹۶۵,۰۰۰	۴٪	۹۹۹,۹۶۷	۲۴۹,۹۴۶,۴۳۸,۹۹۵	کنترل نوسانات بازار
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ. ۰۳۰۳	۹۶۴,۱۰۰	۴٪	۹۹۹,۱۵۵	۲۰۹,۷۸۴,۵۱۹,۶۶۲	کنترل نوسانات بازار
مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ. ۰۳۰۴۱۴	۹۶۴,۰۰۰	۴٪	۹۹۹,۰۵۵	۱۰۴,۸۸۱,۷۶۱,۷۳۴	کنترل نوسانات بازار
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۰۳۰۵۰۳	۹۷۴,۹۰۰	۲٪	۹۹۸,۸۲۲	۵۷,۶۲۱,۵۸۳,۵۹۴	کنترل نوسانات بازار
مراجعه عام دولت ۶۹-ش.خ. ۰۳۱۰	۹۴۴,۴۵۰	۶٪	۹۹۷,۴۰۲	۷۷,۹۸۲,۶۹۹,۴۷۳	کنترل نوسانات بازار
مراجعه عام دولت ۶۲-ش.خ. ۰۳۰۹	۹۱۷,۰۰۰	۸٪	۹۸۶,۰۱۴	۱۹,۷۱۶,۷۰۵,۶۹۹	کنترل نوسانات بازار
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۷۰۲,۸۹۰	۷٪	۷۵۲,۵۰۰	۳۷۶,۷۸۳,۶۹۵,۵۷۵	کنترل نوسانات بازار
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۶۷۳,۳۷۰	۷٪	۷۱۹,۹۴۵	۱۹۹,۱۰۰,۶۹۳,۴۵۷	کنترل نوسانات بازار
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸	۶۴۳,۰۹۰	۵٪	۶۷۵,۴۹۱	۱۹,۱۸۰,۴۶۷,۳۱۰	کنترل نوسانات بازار
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۶۲۶,۴۸۰	۷٪	۶۶۸,۵۷۷	۱۲۴,۱۹۹,۰۹۱,۴۳۳	کنترل نوسانات بازار
				۱,۴۳۹,۱۹۷,۶۵۶,۹۳۲	

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	تجزیل نشده(ریال)	مبلغ تجزیل(ریال)	تجزیل شده(ریال)	تجزیل شده(ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود سپرده های بانکی دریافتنی	۹-۱	۲۴,۱۲۹,۸۰۸,۰۵۴	(۱۰۵,۲۲۷,۸۸۸)	۲۴,۰۲۴,۵۸۰,۱۶۶	۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹	
سود دریافتنی سهام	۹-۲	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	(۱۲۹,۶۹۰,۰۰۰)	۳,۱۵۵,۷۹۰,۰۰۰	۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷	
		۲۷,۴۱۵,۲۸۸,۰۵۴	(۲۳۴,۹۱۷,۸۸۸)	۲۷,۱۸۰,۳۷۰,۱۶۶	۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶	

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

سپرده بلند مدت	تجزیل نشده(ریال)	نرخ تجزیل	تجزیل شده(ریال)	تجزیل شده(ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان	۰	۲۰.۰٪	۰	۰	۲۱۷,۶۲۷,۷۹۱	
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان	۰	۲۱.۵٪	۰	۰	۱,۰۶۰,۲۷۳,۸۵۹	
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان	۵۰,۲۱۹,۱۷۸	۲۳.۵٪	۴۹,۴۲۳,۶۶۰	۴۹,۴۲۳,۶۶۰	۰	
جمع منقول به صفحه بعد	۵۰,۲۱۹,۱۷۸				۱,۲۷۷,۹۰۱,۶۵۰	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تنزیل شده (ریال)	تنزیل نشده (ریال)
۱,۲۷۷,۹۰۱,۶۵۰	۴۹,۴۲۳,۶۶۰
۳,۸۹۰,۲۵۳,۸۳۰	۲۶٪
۵۲۸,۹۷۱,۳۲۷	۲۶٪
۳۵۹,۸۸۷,۳۸۲	۲۴.۵٪
۳۹۴,۵۲۰,۴۹۲	۲۴.۵٪
۲,۸۲۱,۹۷۹,۶۶۳	۲۴.۵٪
۵۸۳,۸۴۲,۴۷۵	۲۴.۵٪
۰	۶۰۱,۲۴۵,۳۸۸
۰	۱۴,۷۱۷,۴۷۶,۹۹۳
۰	۳۰۰,۱۷۱,۴۹۴
۰	۱۴۴,۳۲۵,۳۷۹
۰	۳,۱۹۷,۳۸۹,۸۶۰
۰	۳,۲۶۰,۸۱۰,۷۶۵
۰	۲۸۰,۸۲۱,۸۹۷
۰	۱,۴۷۲,۹۱۴,۷۳۰
۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹	۲۴,۰۲۴,۵۸۰,۱۶۶

جمع منقول از صفحه قبل

سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۶ بانک ایران زمین

سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۷ بانک ایران زمین

سپرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۱ بانک پاسارگاد

سیرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۲ بانک پاسارگاد

سیرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۳ بانک پاسارگاد

سیدہ بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۴ بانک پاسا، گاد

سبد ده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰.۵-۱۰۵۹۹۸۵-۵ بانک گردشگری

شماره ثبت: ۱۴۹-۸۰۷۸۸۸-۱۰۶، کد ملی: ۵۷۰۳۲۵۰۰

[illegible]

تاریخ: ۱۴۰۸/۰۸/۰۸

١٤٩٠ هـ ١٨٧٥ م

1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 26

[illegible]

$\frac{1}{\sqrt{\pi}} \int_{-\infty}^{\infty} f(x) \delta(x-a) dx = f(a)$

۲-۹- سود سهام دریافتنی

نام شرکت	تاریخ مجمع	نرخ تنزیل	تنزیل نشده(ریال)	مبلغ تنزیل(ریال)	تنزیل شده (ریال)	تنزیل شده (ریال)
داروسازی ابوریحان	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۲۵٪	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	(۱۲۹,۶۹۰,۰۰۰)	۳,۱۵۵,۷۹۰,۰۰۰	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	۲۵٪	۰	۰	۰	۱,۵۴۵,۹۰۲,۹۳۶
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	۲۵٪	۰	۰	۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰
شهید	-	۲۵٪	۰	۰	۰	۱,۰۱۸,۶۳۵,۵۰۱
			۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	(۱۲۹,۶۹۰,۰۰۰)	۳,۱۵۵,۷۹۰,۰۰۰	۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	گردش بستانکار (ریال)
بورس بهگزین	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	۶,۳۳۲,۱۶۰,۸۹۰,۷۴۱	۶,۳۲۲,۲۹۸,۱۷۱,۸۷۵
	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	۶,۳۳۲,۱۶۰,۸۹۰,۷۴۱	۶,۳۲۲,۲۹۸,۱۷۱,۸۷۵
			مانده پایان دوره (ریال)
			۳۱۸,۹۹۵,۹۲۹
			۳۱۸,۹۹۵,۹۲۹

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره (ریال)	مخارج اضافه شده طی دوره (ریال)	استهلاك پایان دوره (ریال)	مانده در پایان دوره (ریال)
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	.	۸,۰۸۰,۴۵۲	۳,۸۳۵,۹۹۶
.	۳,۸۵۰,۳۵۵	۱,۷۷۳,۳۸۴	۲,۰۷۶,۹۷۱
.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۵۰,۲۹۷	۱۵۹,۲۴۹,۷۰۳
.	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۵۴۷,۵۵۲	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸
.	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۱۳۱,۵۵۳	۶۷,۳۶۸,۴۴۷
.	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۷۲,۵۸۰	۱۳۲,۵۲۷,۴۲۰
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	۳,۵۳۳,۸۵۰,۳۵۵	۲,۵۱۶,۲۵۵,۸۱۸	۱,۰۲۹,۵۱۰,۹۸۵

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۷۳۰,۱۰۳,۵۶۱
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱

حساب جاری ۱۲۴-۴-۲۰۵۲۱۲-۴۲۰ بانک سینا
حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان
حساب جاری ۱۰۱۷-۷۱-۱۰۵۹۹۸۵-۱ بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰	۱۱,۰۴۲,۷۷۴,۳۶۴	مدیر- صندوق سبذگردان سینا
۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲	۵۵۱,۵۶۰,۴۸۴	متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰	۰	حسابرس- موسسه کارای پارس (قدیم)
۰	۲۰۰,۴۴۱,۸۰۴	حسابرس- موسسه هوشیار ممیز (جدید)
۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶	۰	بازارگردان-تامین سرمایه دماوند(قدیم)
۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰	۴,۸۷۳,۳۷۰,۲۰۵	بازارگردان-تامین سرمایه کاردان(جدید)
۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸	۱۶,۶۶۸,۱۴۶,۸۵۷	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۴۰۴۸	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۴,۰۴۸	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
نرم افزار صندوق	۱,۷۷۹,۱۱۸,۴۹۴	۷۲۰,۸۸۱,۹۴۵
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختنی - واریزی نامشخص	۷,۰۶۲,۹۵۲	۳,۵۳۳,۱۸۶
	۲,۷۸۶,۱۸۱,۴۴۶	۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱

۱۶- خالص دارایی ها

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۵۵,۰۹۰,۹۵۴	۵,۶۶۴,۶۹۷,۸۴۱,۶۶۵	۱۶۶,۶۰۵,۶۸۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۶۰,۰۹۰,۹۵۴	۵,۷۱۴,۶۹۷,۸۴۱,۶۶۵	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود(زیان)حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۵۴,۸۳۴,۸۱۳,۲۳۱
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	۱,۱۸۱,۰۰۳,۹۸۳
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	۱۱۶,۳۹۲,۴۱۴,۰۲۶
	۱۷۲,۴۰۸,۲۳۱,۲۴۰	(۴,۷۱۹,۷۸۷,۵۵۴)

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۱۷- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
داروپخش	۶۲۷,۴۷۹	۳۴,۹۲۹,۲۵۰,۸۳۰	(۲۵,۵۷۳,۵۶۵,۴۹۷)	(۳۳,۱۸۲,۵۵۰)	(۱۷۴,۶۴۶,۲۵۶)	۹,۱۴۷,۸۵۶,۵۲۷
سرمایه گذاری خوارزمی	۱	۱	(۱,۷۲۷)	.	.	(۱,۷۲۶)
زرین معدن آسیا	۹۹۵,۳۹۹	۵,۳۵۶,۴۶۳,۵۳۸	(۴,۸۷۵,۱۵۰,۱۰۴)	(۵,۰۸۸,۳۷۲)	(۲۶,۷۸۲,۳۱۸)	۴۴۹,۴۴۲,۷۴۴
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۶,۸۵۵,۶۳۵	۳۴۴,۰۸۲,۶۵۳,۸۳۰	(۳۱۸,۹۹۲,۵۶۶,۴۶۴)	(۳۰۲,۲۱۹,۴۱۶)	(۱,۷۲۰,۴۱۳,۲۶۷)	۲۳,۰۶۷,۴۵۴,۶۸۳
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۳۶۰,۶۹۹	۳۴,۰۵۳,۱۳۹,۷۰۰	(۳۳,۵۴۴,۵۵۰,۴۵۵)	(۳۲,۳۴۹,۹۲۴)	(۱۷۰,۲۶۵,۷۰۰)	۳۰۵,۹۷۳,۶۲۱
داروسازی کاسپین تامین	۶۱۳,۴۰۹	۱۴,۵۳۲,۴۷۷,۳۰۰	(۹,۴۵۱,۲۶۷,۸۵۴)	(۱۳,۸۰۵,۷۰۶)	(۷۲,۶۶۲,۳۸۷)	۴,۹۹۴,۷۴۱,۳۵۳
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۸۷,۴۸۲	۱۶,۸۹۱,۰۴۷,۵۸۲	(۱۵,۴۶۰,۳۱۲,۲۱۲)	(۱۶,۰۴۶,۳۳۹)	(۸۴,۴۵۵,۲۳۷)	۱,۳۳۰,۲۳۳,۷۹۴
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۶,۸۵۴,۱۵۰	(۱۲,۷۷۳,۵۴۲,۵۰۰)	(۱۴,۵۹۸,۴۵۴)	(۷۶,۸۳۴,۲۷۱)	۲,۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵
سیمان آبیک	۴۵,۴۱۳	۸۰۱,۴۴۹,۷۳۰	(۸۱۳,۹۲۴,۵۵۱)	(۷۶۱,۳۴۴)	(۴,۰۰۷,۳۴۹)	(۱۷,۲۴۳,۴۱۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۶۱۷,۷۷۷	۶۶,۰۱۲,۷۱۸,۹۹۰	(۶۱,۳۶۹,۸۹۷,۳۷۰)	(۶۲,۷۱۰,۹۰۰)	(۳۳۰,۰۶۳,۵۹۱)	۴,۲۵۰,۰۴۷,۱۲۹
معدنی وصنعتی چادرملو	۲,۵۶۵,۳۶۱	۲۵,۵۲۶,۷۲۵,۱۴۱	(۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸)	(۲۴,۲۴۹,۸۰۹)	(۱۲۷,۶۳۳,۶۲۳)	۴۳۴,۸۹۲,۰۵۱
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱,۸۹۹,۵۰۱	۱۱,۰۲۵,۴۱۸,۷۱۱	(۸,۹۷۵,۶۸۵,۳۹۹)	(۱۰,۴۷۳,۹۸۵)	(۵۵,۱۲۷,۰۹۶)	۱,۹۸۴,۱۳۲,۲۳۱
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲,۰۵۷,۳۰۷	۴,۰۵۰,۵۳۳,۴۴۳	(۴,۸۷۷,۸۷۴,۸۹۷)	(۳,۸۴۷,۷۲۸)	(۲۰,۲۵۲,۶۶۷)	(۸۵۱,۴۴۱,۸۴۹)
پالایش نفت بندرعباس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۲,۴۲۳,۸۹۰	(۱۱,۰۶۳,۷۷۶,۵۰۰)	(۱۱,۵۰۶,۵۰۷)	(۶۰,۵۶۲,۱۱۹)	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴
صنایع لاستیکی سهند	۴۴,۷۵۵	۱,۸۸۴,۷۸۷,۸۹۰	(۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۵)	(۱,۷۹۰,۵۳۱)	(۹,۴۲۳,۹۴۰)	(۲۳,۸۶۹,۹۶۶)
شهید	۹۵۷,۷۵۲	۱۹,۰۴۱,۷۱۹,۶۸۰	(۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۸)	(۱۸,۰۸۹,۲۸۹)	(۹۵,۲۰۸,۵۹۸)	۳,۳۴۳,۳۰۸,۰۳۵
پالایش نفت تهران	۳,۵۳۹,۹۶۳	۱۷,۵۶۷,۲۷۹,۷۳۷	(۱۶,۱۵۱,۷۵۲,۰۱۰)	(۱۶,۶۸۸,۷۲۸)	(۸۷,۸۳۶,۴۰۲)	۱,۳۱۱,۰۰۲,۵۹۷
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲,۵۰۸,۸۹۴	۲۶,۳۷۷,۲۷۶,۹۴۰	(۲۴,۵۹۰,۵۰۵,۵۵۵)	(۲۵,۰۵۷,۲۷۹)	(۱۳۱,۸۸۶,۳۷۴)	۱,۶۲۹,۸۲۷,۷۳۲
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.
سپیدار سیستم آسیا	.	.	.	.	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.
تولید مواد اولیه داروپخش	.	.	.	.	.	.
سایپا	.	.	.	.	.	.
جمع نقل به صفحه بعد	۴۸,۰۷۶,۸۲۷	۶۴۹,۶۱۲,۲۲۱,۰۸۳	(۵۹۰,۹۳۶,۸۷۹,۸۹۶)	(۵۹۲,۴۶۶,۸۶۱)	(۳,۲۴۸,۰۶۱,۰۹۵)	۵۴,۸۳۴,۸۱۳,۲۳۱
	۹,۵۹۸,۸۳۳,۵۲۹					

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد
۹,۵۹۸,۸۳۳,۵۲۹	۵۴,۸۳۴,۸۱۳,۲۳۱	(۳,۲۴۸,۰۶۱,۰۹۵)	(۵۹۲,۴۶۶,۸۶۱)	(۵۹۰,۹۳۶,۸۷۹,۸۹۶)	۶۴۹,۶۱۲,۲۲۱,۰۸۳	۴۸,۰۷۶,۸۲۷
۱,۴۴۲,۸۲۹,۳۹۲	.	.	.	.	.	.
۵۰۸,۲۳۴,۶۳۴	.	.	.	.	.	.
۶۱۴,۰۰۸,۵۲۹	.	.	.	.	.	.
(۲۴۴,۱۰۱,۳۰۷)	.	.	.	.	.	.
۳۰,۲۷۲,۲۳۱	.	.	.	.	.	.
۱۱۶,۵۹۷	.	.	.	.	.	.
۲,۵۵۴,۲۳۴,۲۶۷	.	.	.	.	.	.
۱۹۲,۰۳۹,۵۹۲	.	.	.	.	.	.
(۷,۴۳۵,۷۷۵,۰۰۶)	.	.	.	.	.	.
(۱۱,۶۱۳,۰۸۱,۱۱۲)	.	.	.	.	.	.
۳۷۲,۹۶۷,۵۸۸	.	.	.	.	.	.
۱,۷۸۵,۳۲۷,۴۳۰	.	.	.	.	.	.
(۲,۱۹۴,۰۹۳,۶۳۶)	۵۴,۸۳۴,۸۱۳,۲۳۱	(۳,۲۴۸,۰۶۱,۰۹۵)	(۵۹۲,۴۶۶,۸۶۱)	(۵۹۰,۹۳۶,۸۷۹,۸۹۶)	۶۴۹,۶۱۲,۲۲۱,۰۸۳	۴۸,۰۷۶,۸۲۷

جمع منقول از صفحه قبل
بیمه البرز
شرکت بهمن لیزینگ
پویا زرکان آق دره
گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال
قند مرودشت
داروسازی دانا
صنعتی مینو
صنایع مادیران
پالایش نفت لاوان
سرمایه گذاری شفا دارو
ذوب آهن اصفهان
مس شهید باهنر

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
سود (زیان) ابطال (ریال)	سود (زیان) ابطال (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای ابطال (ریال)	تعداد
.	۲۵۰,۵۲۵,۶۵۱	(۸,۶۳۴,۴۶۱)	(۷,۰۱۲,۲۶۴,۷۳۶)	۷,۲۷۱,۴۲۴,۸۴۸	۳۹۸,۶۴۲
.	۹۳۰,۴۷۸,۳۳۲	(۱۵,۷۸۴,۴۲۱)	(۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷)	۱۳,۷۲۵,۷۴۲,۷۹۰	۵۸۱,۶۶۰
۵۴,۶۳۵,۶۹۰	.	.	.	.	.
(۱,۴۳۷,۲۲۹,۰۷۲)	.	.	.	.	.
(۱,۳۸۲,۵۹۳,۳۸۲)	۱,۱۸۱,۰۰۳,۹۸۳	(۲۴,۴۱۸,۸۸۲)	(۱۹,۷۹۱,۷۴۴,۷۷۳)	۲۰,۹۹۷,۱۶۷,۶۳۸	۹۸۰,۳۰۲

صندوق زرین کوروش
صندوق گروه زعفران سحرخیز
صندوق درسا
صندوق کاریزما

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۰۵۱,۴۳۸,۵۹۳)	۰	۳,۹۴۸,۵۶۱,۴۰۷	۰
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۱۵,۰۹۴,۹۳۰)	۰	۱,۸۸۴,۹۰۵,۰۷۰	۰
۸۸,۲۰۰	۶۴,۴۹۹,۸۴۹,۰۰۰	(۵۹,۱۹۲,۹۲۵,۷۶۷)	(۱۱,۶۹۰,۵۹۵)	۵,۲۹۵,۲۳۲,۶۳۸	۰
۴۵۵,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۵,۵۵۳,۴۹۳,۴۳۲)	۰	۹,۴۴۶,۵۰۶,۵۶۸	۰
۱۱۷,۷۹۴	۱۱۷,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲)	(۲۰,۲۰۰,۱۶۲)	(۳۹,۰۵۰,۳۲۴)	۰
۱۵۸,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۶,۰۸۴,۳۳۳,۴۱۴)	۰	۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶	۰
۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۱۷,۳۱۶,۹۴۵)	۰	۱,۴۸۲,۶۸۳,۰۵۵	۰
۱۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۴۸۹,۳۹۶,۸۷۶)	(۱۲,۰۲۷,۷۵۰)	۷,۸۵۸,۵۷۵,۳۷۴	۰
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۰,۵۴۱,۶۱۲)	۰	۳۲۹,۴۵۸,۳۸۸	۰
۱۲۶,۲۰۰	۱۲۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۳۰۶,۹۱۲,۷۸۱)	۰	۱۴,۸۹۳,۰۸۷,۲۱۹	۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۵۰۰)	۰	۲,۲۸۲,۳۰۵,۵۰۰	۰
۳۶,۵۳۷	۳۶,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۵۳۱,۳۲۰,۷۰۴)	۰	۵,۰۰۵,۶۷۹,۲۹۶	۰
۴۴۵,۰۰۰	۴۳۷,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰۶,۱۸۲,۸۴۳,۹۵۶)	(۲۵,۰۰۶,۶۰۴)	۳۱,۷۵۹,۶۴۹,۴۴۰	۰
۲۸۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۸,۰۶۹,۴۳۹,۶۸۲)	(۸,۶۲۱,۱۵۵)	۱۹,۴۸۶,۹۳۹,۱۶۳	۰
۱۰,۰۰۰	۹,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۰۴,۰۹۹,۸۱۸)	(۱,۶۵۹,۱۶۲)	۴۸,۲۴۱,۰۲۰	۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۷۶,۳۷۴)	۷۹۳,۹۷۳,۶۲۶	۰
۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۸,۰۲۳,۰۷۵	۰
۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۲,۸۵۴,۲۵۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۵,۰۰۸,۷۲۰,۹۷۸)	۰
۰	۰	۰	۰	۴۲۵,۰۷۱,۹۵۰	۰
۰	۰	۰	۰	۹۸۲,۰۵۴,۴۵۷	۰
۰	۰	۰	۰	۷۷,۶۱۶,۷۱۰	۰
۲,۲۵۱,۰۳۱	۲,۱۸۴,۲۲۱,۳۴۹,۰۰۰	(۲,۰۶۷,۷۱۸,۴۵۳,۱۷۲)	(۱۱۰,۴۸۱,۸۰۲)	۱۱۶,۳۹۲,۴۱۴,۰۲۶	(۱,۱۴۳,۱۰۰,۵۳۶)

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۱۰,۱۸۲,۸۴۲,۰۷۳
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۲۳,۰۹۰,۳۴۰,۸۳۲
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۳	۶۴,۴۱۵,۸۱۰,۳۳۹
	۱۶۰,۲۸۶,۹۷۹,۴۴۹	۷۴,۵۹۸,۶۵۲,۴۱۲

۱۸-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)	مالیات(ریال)	کارمزد(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده(ریال)	تعداد	
۰	۲,۷۳۹,۶۷۸,۶۱۴	(۹۵,۱۳۰,۳۵۶)	(۱۸,۰۷۴,۷۶۸)	(۱۶,۱۷۳,۱۸۷,۴۳۰)	۱۹,۰۲۶,۰۷۱,۱۶۸	۹,۳۶۳,۲۲۴	سرمایه گذاری خوارزمی
۳۴۴,۷۱۵,۳۲۷	۲۰,۵۶۶,۱۳۸,۶۸۱	(۷۹۷,۶۵۶,۵۶۰)	(۱۵۱,۵۵۴,۷۴۷)	(۱۳۸,۰۱۵,۹۶۲,۰۱۲)	۱۵۹,۵۳۱,۳۱۲,۰۰۰	۶,۹۳۶,۱۴۴	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱,۷۵۶,۵۹۰,۳۷۹	(۶,۱۵۳,۹۶۴,۷۴۰)	(۹۳,۰۶۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۸۱,۴۰۰)	(۲۴,۶۵۵,۲۲۳,۳۴۰)	۱۸,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	داروسازی ابوریحان
(۸۷۴,۷۶۴,۰۰۰)	۸۰۵,۱۸۰,۵۰۰	(۱۱۶,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۱۷۳,۰۰۰)	(۲۲,۳۹۵,۹۴۶,۵۰۰)	۲۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۰	۶۰۷,۰۵۶,۰۵۶	(۲۰۳,۹۲۱,۲۵۰)	(۳۸,۷۴۵,۰۳۸)	(۳۹,۹۳۴,۵۲۷,۶۵۶)	۴۰,۷۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۵,۰۰۰	توسعه فن افزار توسن
۴,۲۸۰,۲۹۵,۹۹۴	۹,۶۷۱,۴۴۸,۴۴۷	(۳۲۷,۰۳۷,۶۷۸)	(۶۲,۱۳۷,۱۶۰)	(۵۵,۳۴۶,۹۱۲,۳۵۵)	۶۵,۴۰۷,۵۳۵,۶۴۰	۱۰,۳۱۶,۶۴۶	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۴,۲۶۲,۱۶۹,۰۰۰	(۱۰۲,۸۴۸,۲۲۷)	(۱۹,۵۴۱,۱۶۴)	(۱۶,۱۸۵,۰۸۷,۰۴۹)	۲۰,۵۶۹,۶۴۵,۴۴۰	۴,۸۰۰,۳۸۴	سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید
۰	(۳۴,۳۱۶,۰۲۲,۹۹۲)	(۳۰۲,۲۷۳,۴۸۸)	(۵۷,۴۳۱,۹۶۳)	(۹۴,۴۱۱,۰۱۵,۰۶۱)	۶۰,۴۵۴,۶۹۷,۵۲۰	۱۰,۷۱۸,۹۱۸	لیزینگ ایران و شرق
(۸۴,۴۴۸,۱۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروپخش
۴۴۷,۱۱۰,۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زرین معدن آسیا
۱,۶۵۴,۷۸۸,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
(۴۹,۵۳۱,۵۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان آبیک
۷,۴۷۴,۷۵۶,۴۸۶	(۱,۸۱۸,۳۱۶,۴۳۴)	(۲,۰۳۸,۶۲۷,۵۵۹)	(۳۸۷,۳۳۹,۲۴۰)	(۴۰۷,۱۱۷,۸۶۱,۴۰۳)	۴۰۷,۷۲۵,۵۱۱,۷۶۸		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده (ریال)	تعداد
۷,۴۷۴,۷۵۶,۴۸۶	(۱,۸۱۸,۳۱۶,۴۳۴)	(۲,۰۳۸,۶۲۷,۵۵۹)	(۳۸۷,۳۳۹,۲۴۰)	(۴۰۷,۱۱۷,۸۶۱,۴۰۳)	۴۰۷,۷۲۵,۵۱۱,۷۶۸	• جمع منقول از صفحه قبل
۸۵۷,۳۵۳,۸۴۷	•	•	•	•	•	• پالایش نفت تهران
(۱۷۵,۴۶۰,۷۹۱)	•	•	•	•	•	• صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۷۴۴,۴۶۵,۹۳۲)	•	•	•	•	•	• پالایش نفت بندرعباس
(۳۰۸,۸۷۸,۹۳۰)	•	•	•	•	•	• کشاورزی و دامپروری مگسال
۶۳۶,۲۶۹,۶۴۷	•	•	•	•	•	• پویا زرکان آق دره
(۷۹,۵۸۷,۶۱۷)	•	•	•	•	•	• پتروشیمی خراسان
(۲۴,۷۰۰,۹۴۱)	•	•	•	•	•	• بانک ملت
۱,۵۹۰,۲۳۵,۶۸۰	•	•	•	•	•	• صنایع مادران
۳۷۲,۲۶۸,۶۶۱	•	•	•	•	•	• سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵۸۵,۰۵۱,۹۶۳	•	•	•	•	•	• صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۰,۱۸۲,۸۴۲,۰۷۳	(۱,۸۱۸,۳۱۶,۴۳۴)	(۲,۰۳۸,۶۲۷,۵۵۹)	(۳۸۷,۳۳۹,۲۴۰)	(۴۰۷,۱۱۷,۸۶۱,۴۰۳)	۴۰۷,۷۲۵,۵۱۱,۷۶۸	

۲-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده (ریال)	تعداد
•	۴,۴۴۲,۷۱۸,۴۶۳	(۹۳,۱۴۶,۷۳۳)	(۷۳,۹۰۳,۴۸۸,۷۶۴)	۷۸,۴۳۹,۴۵۳,۸۶۰	۴,۲۰۱,۳۵۸ صندوق زرین کوروش
•	۱۰,۲۱۰,۵۷۲,۴۶۴	•	(۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸)	۱۱۰,۲۱۰,۲۵۶,۵۹۲	۱۵۶,۳۱۲ صندوق صبا
•	۱,۸۶۱,۷۵۲,۶۶۶	•	(۴۳,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲)	۴۵,۸۶۱,۳۰۸,۴۶۸	۴۶,۲۷۴ صندوق مشترک سینا
•	۶,۵۷۵,۲۹۷,۳۳۹	•	(۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹)	۶۶,۵۶۵,۲۷۰,۷۳۸	۲,۴۶۱ صندوق افق روشن بانک خاورمیانه
•	۲۳,۰۹۰,۳۴۰,۸۳۲	(۹۳,۱۴۶,۷۳۳)	(۲۷۷,۸۹۲,۷۰۲,۰۹۳)	۳۰۱,۰۷۶,۱۸۹,۶۵۸	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده (ریال)	تعداد	
.	۱۱,۵۰۹,۰۲۴,۱۳۷	۳۸,۰۳۰,۳۳۸	۱۹۸,۲۷۵,۴۹۵,۵۲۵	۲۰۹,۸۲۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
.	۶۰۶,۸۸۹,۹۸۱	۱,۷۰۵,۰۱۹	۸,۷۹۸,۴۰۵,۰۰۰	۹,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۹
۴۸۰,۴۷۰	۲۰۷,۸۱۳,۸۳۷	۹۱۰,۹۷۲	۴,۸۱۷,۳۲۵,۱۹۱	۵,۰۲۶,۰۵۰,۰۰۰	۵,۱۰۰	مراجعه عام دولتی ۶-ش.خ ۰۲۱۰
.	۲,۱۴۷,۵۲۱,۸۶۲	۳,۵۷۴,۳۰۱	۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷	۱۹,۷۲۰,۲۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۶۲-ش.خ ۰۳۰۹
.	۹۸۵,۶۳۸,۵۸۳	۲,۶۸۶,۹۴۱	۱۳,۸۳۶,۱۷۴,۴۷۶	۱۴,۸۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰
(۱۴۳,۲۲۰,۹۸۲)	۸,۶۱۶,۱۴۷,۶۲۱	۱۴,۱۳۶,۹۲۷	۶۹,۳۶۶,۵۵۱,۸۵۲	۷۷,۹۹۶,۸۳۶,۴۰۰	۷۸,۲۰۰	مراجعه عام دولت ۶۹-ش.خ ۰۳۱۰
(۷۵,۲۷۸,۰۰۸)	(۱۸,۹۲۶,۵۶۹)	۲۶۸,۴۴۴	۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵	۱,۴۸۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱
(۳۸۴,۷۲۷,۳۷۸)	۱,۰۵۸,۳۷۱,۲۷۰	۳,۲۹۷,۷۵۷	۱۷,۱۳۲,۸۵۰,۹۷۳	۱۸,۱۹۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰	مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴
۳۷۹,۴۶۳,۱۱۷	۶۸,۵۴۷,۵۷۳	۱,۱۸۰,۵۱۸	۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹	۶,۵۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۶	صکوک مراجعه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
.	۴,۸۷۴,۶۳۷,۰۰۱	۱۹,۰۱۳,۲۶۶	۱۰۰,۰۰۷,۱۲۴,۷۳۳	۱۰۴,۹۰۰,۷۷۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴۱۴
.	(۴۰,۲۰۰,۳۲۵)	۲۱,۳۵۰,۱۶۳	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۱۷,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مراجعه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۵,۷۵۹,۱۸۵,۹۳۷	۶۱,۴۳۶,۵۴۴,۰۲۷	۶۸,۳۰۴,۴۲۵	۳۱۵,۳۴۷,۱۵۱,۵۴۸	۳۷۶,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۴,۵۷۸,۵۵۷,۶۸۰	۲,۳۳۰,۷۷۲,۸۷۱	۱۰,۴۴۵,۸۰۶	۵۵,۲۹۰,۸۱۰,۷۲۳	۵۷,۶۳۲,۰۲۹,۴۰۰	۵۷,۷۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳
.	(۶,۵۰۴,۵۸۴,۲۰۰)	۵۳,۲۰۹,۲۰۰	۳۰۰,۰۱۹,۳۷۵,۰۰۰	۲۹۳,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵
.	(۵۱,۸۷۵,۰۰۰)	۲۷,۱۸۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صکوک مراجعه غدیر ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
۱۰,۱۱۴,۴۶۰,۸۳۶	۸۷,۲۲۶,۳۲۲,۶۶۹	۲۶۵,۳۰۱,۵۷۷	۱,۳۷۶,۲۴۱,۱۸۶,۵۵۴	۱,۴۶۳,۷۳۲,۸۱۰,۸۰۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده (ریال)	تعداد
۱۰,۱۱۴,۴۶۰,۸۳۶	۸۷,۲۲۶,۳۲۲,۶۶۹	۲۶۵,۳۰۱,۵۷۷	۱,۳۷۶,۲۴۱,۱۸۶,۵۵۴	۱,۴۶۲,۷۳۲,۸۱۰,۸۰۰	جمع منقول از صفحه قبل
۱۷۰,۸۶۸,۸۶۵	۶۶۸,۵۲۲,۲۹۵	۹,۴۸۴,۱۹۷	۵۱,۶۴۸,۵۹۵,۵۰۸	۵۲,۳۲۶,۶۰۲,۰۰۰	۵۴,۱۰۰
۰	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۷۵,۴۴۷,۵۲۳)	۹۴۰,۶۵۶,۳۷۵	۱,۹۳۷,۵۶۳	۹,۷۴۷,۴۰۶,۰۶۲	۱۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۰
۰	۲۲,۶۸۱,۳۷۱,۷۱۷	۳۶,۰۹۳,۵۴۳	۱۷۶,۴۱۹,۳۲۱,۷۴۰	۱۹۹,۱۳۶,۷۸۷,۰۰۰	۲۷۶,۶۰۰
۰	۹۱۱,۷۸۹,۱۵۶	۱,۶۸۸,۳۴۴	۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰	۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۰	۱,۶۹۶,۶۸۳,۱۲۶	۱,۸۱۲,۵۰۰	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۰	۱۲,۰۴۸,۷۱۸,۸۸۵	۲۲,۵۱۵,۱۶۷	۱۱۲,۱۵۰,۳۷۲,۵۴۸	۱۲۴,۲۲۱,۶۰۶,۶۰۰	۱۸۵,۸۰۰
۰	۱,۵۱۶,۷۴۰,۳۷۰	۳,۴۷۷,۰۹۰	۱۷,۶۶۳,۷۲۶,۹۴۰	۱۹,۱۸۳,۹۴۴,۴۰۰	۲۸,۴۰۰
۰	۱۱,۵۲۱,۴۳۸,۹۹۵	۴۵,۳۱۱,۰۰۵	۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۹۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۰	(۶۲,۲۸۸,۵۳۷)	۳۲,۳۹۴,۲۶۹	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸	۱۷۸,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۲۷
۱۵,۶۲۶,۱۹۰,۷۶۷	۰	۰	۰	۰	۰
۷۷,۹۴۱,۲۹۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۹,۵۵۲,۰۸۱	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۳۲۰,۸۳۸,۶۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
۸۵۹,۵۵۴,۸۶۸	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲,۳۰۳,۹۵۹,۸۷۱	۱۳۹,۰۱۴,۹۵۵,۰۵۱	۴۹۲,۵۱۵,۲۵۵	۲,۵۷۷,۸۱۸,۰۳۰,۴۹۴	۲,۷۱۷,۳۲۵,۵۰۰,۸۰۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده (ریال)	تعداد
۳۲,۳۰۳,۹۵۹,۸۷۱	۱۳۹,۰۱۴,۹۵۵,۰۵۱	۴۹۲,۵۱۵,۲۵۵	۲,۵۷۷,۸۱۸,۰۳۰,۴۹۴	۲,۷۱۷,۳۲۵,۵۰۰,۸۰۰	جمع منقول از صفحه قبل
۳۵۴,۳۱۷,۸۷۵	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۳۹,۰۶۹,۰۲۲	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
(۷,۳۰۱,۸۷۸)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۱,۸۵۶,۴۱۰,۴۳۱	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۱,۹۶۷,۷۵۱,۶۷۵	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
(۳۷۵,۱۴۷,۳۴۶)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
(۱,۰۵۱,۲۵۳,۲۱۲)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
(۱۶,۴۱۸,۵۹۲)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
(۳۳۲,۶۸۱,۶۷۳)	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۲۰۲,۸۴۴,۷۹۵	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۷,۶۹۶,۵۸۰,۱۴۳	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۷,۳۳۲,۹۹۷,۵۹۳	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۸,۲۴۹,۳۷۲,۰۵۴	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۶,۰۹۵,۴۴۳,۳۳۶	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۹۹,۸۶۶,۲۴۵	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱
۶۴,۴۱۵,۸۱۰,۳۳۹	۱۳۹,۰۱۴,۹۵۵,۰۵۱	۴۹۲,۵۱۵,۲۵۵	۲,۵۷۷,۸۱۸,۰۳۰,۴۹۴	۲,۷۱۷,۳۲۵,۵۰۰,۸۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰	۳,۱۵۵,۷۹۰,۰۰۰	(۱۲۹,۶۹۰,۰۰۰)	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۲,۴۸۹	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰	۴۳۷,۷۳۰,۷۵۰	۰	۴۳۷,۷۳۰,۷۵۰	۱۵۰	۲,۹۱۸,۲۰۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۲۲,۸۴۲,۲۴۳	۰	۰	۰	۰	۰		
۲۸۹,۵۷۵	۰	۰	۰	۰	۰		
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۲,۸۲۹,۴۵۷,۳۶۴	۰	۰	۰	۰	۰		
۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۱۱,۹۹۲,۵۸۹,۱۸۲	۵,۰۳۳,۵۲۰,۷۵۰	(۱۲۹,۶۹۰,۰۰۰)	۵,۱۶۳,۲۱۰,۷۵۰				

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق اجاره	۳۱,۶۹۰,۵۹۸,۶۶۳	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹
۲۰-۲ سود اوراق مباحه	۱۵۰,۲۱۶,۷۰۸,۵۴۱	۳۷,۴۲۸,۵۵۸,۱۰۳
۲۰-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۶۵,۸۶۱,۴۸۳,۶۷۵	۷۹,۵۳۳,۶۱۹,۲۰۴
	۵۴۷,۷۶۸,۷۹۰,۸۷۹	۱۲۲,۲۸۸,۶۴۷,۹۸۶

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۰-۱- سود اوراق اجاره

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص سود(ریال)	خالص سود(ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰	۲۲,۰۲۸,۷۳۷	۲۱٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
۰	۲۰,۴۸۶,۶۸۳,۴۳۹	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	صکوک اجاره وکندیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪
۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪
۰	۱۱,۱۸۱,۸۸۷,۴۸۷	۱۹٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴
۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۳۱,۶۹۰,۵۹۸,۶۶۳			

۲۰-۲- سود اوراق مرابحه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص سود(ریال)	خالص سود(ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۴۸۴,۰۸۱,۹۳۹	۹۳۳,۱۶۷,۳۴۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
۱,۴۱۴,۸۵۳,۴۶۵	۲,۳۱۵,۸۹۱,۷۰۵	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴
۱۱۹,۷۸۹,۵۹۷	۲۰۴,۲۷۱,۱۸۵	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱۰
۲,۵۶۵,۲۵۵,۴۹۳	۹,۴۳۸,۰۰۶,۲۷۷	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰۰
۰	۱,۸۵۳,۱۵۵,۸۹۶	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۲۱۰۰
۰	۲,۶۳۴,۴۱۵,۸۸۱	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ ۳۰۹۰
۴,۹۰۸,۴۲۱,۲۵۲	۵,۰۲۶,۰۵۳,۶۹۹	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۲۰۶۲۴
۷,۶۱۷,۵۵۶	۶۰۰,۷۳۶,۴۲۴	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۲۱۰۰
۰	۱,۳۷۰,۳۱۲,۸۹۳	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۹۰
۰	۳,۷۰۲,۰۱۸,۸۴۲	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۹۰
۰	۱۰,۲۹۵,۰۹۶,۱۵۹	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷۰
۰	۶,۴۷۵,۱۵۲,۴۸۴	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳۰
۰	۱,۱۴۵,۰۲۸,۲۲۵	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۴۰۶۲۳
۰	۱,۱۳۶,۶۰۳,۷۶۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۴۰۴۱۷
۲۶۲,۹۳۰,۰۶۹	۱,۴۴۳,۶۳۲,۰۴۸	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸
۰	۶,۵۰۵,۸۹۰,۰۹۵	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
۰	۷,۰۹۹,۹۸۵,۴۶۴	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸	مرابحه بافندگی پرنیا ۶۰۷۱۸
۰	۱۱,۸۳۸,۲۶۸,۵۱۳	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	مرابحه جهان فولاد-آرمان ۶۰۵۰۱
۰	۱۸,۶۰۱,۲۴۱,۴۹۷	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۴۰۴۱۰
۳,۵۹۰,۷۴۳,۴۳۹	۶,۷۹۸,۰۸۸,۷۱۳	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴
۵,۵۶۵,۲۸۲,۱۱۸	۷,۹۰۱,۶۴۰,۴۷۶	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳
۱۵,۲۶۳,۵۷۳,۳۷۱	۵,۲۷۶,۱۶۴,۹۳۲	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳
۰	۱۱,۹۳۶,۴۳۲,۸۷۵	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۰	۲۱,۸۸۰,۶۰۵,۸۸۷	۱۶٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۲۰۷۱۱
۰	۳,۸۰۴,۸۴۷,۲۶۵	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۳۰۴۱۴
۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱	۰	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴۰
۲۰۴,۲۳۷,۹۱۳	۰	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	مرابحه عام دولت ۹۳-ش.خ ۱۰۸۰۹
۳۷,۴۲۸,۵۵۸,۱۰۳	۱۵۰,۲۱۶,۷۰۸,۵۴۱			

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود(ریال)	هزینه تنزیل سود سپرده(ریال)	سود خالص(ریال)	سود خالص(ریال)
جمع منقول از صفحه قبل						
			۹۸,۷۱۴,۹۳۰,۸۳۳	(۷۹۵,۵۱۸)	۹۸,۷۱۴,۱۳۵,۳۱۵	۳,۶۸۲,۲۶۰,۷۷۱
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۴/۳۱-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۷٪	۱۰,۲۹۶,۹۸۶,۲۹۹	.	۱۰,۲۹۶,۹۸۶,۲۹۹	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۵/۰۳-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۲۷٪	۷,۴۵۶,۴۳۸,۳۵۶	.	۷,۴۵۶,۴۳۸,۳۵۶	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۵/۱۴-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۲۷٪	۶,۷۹۰,۶۸۴,۹۳۱	.	۶,۷۹۰,۶۸۴,۹۳۱	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۶/۲۹-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۲۷٪	۵,۸۵۸,۶۳۰,۱۳۶	.	۵,۸۵۸,۶۳۰,۱۳۶	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۷/۲۹-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	۲۷٪	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۱	.	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۱	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۸/۰۳-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۸/۰۳	۲۷٪	۴,۴۷۵,۳۴۲,۴۶۶	.	۴,۴۷۵,۳۴۲,۴۶۶	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۸/۱۰-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۸/۱۰	۲۷٪	۴,۸۸۲,۱۹۱,۷۸۲	.	۴,۸۸۲,۱۹۱,۷۸۲	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۸/۳۰-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲۷٪	۱۱,۴۶۵,۷۵۳,۴۰۴	.	۱۱,۴۶۵,۷۵۳,۴۰۴	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۹/۰۶-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۲۷٪	۱,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۰	(۶,۵۳۷,۳۲۰)	۱,۴۷۲,۹۱۴,۷۳۰	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۵/۱۴-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۲۵٪	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	.	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۷/۱۸-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۲۶.۵٪	۳۵,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۶	(۴۲,۶۱۳,۸۸۳)	۳۵,۳۸۷,۵۲۳,۰۹۳	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۱۰/۰۵-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ بانک ایران زمین	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۲۶٪	۴۲,۹۳۱,۵۰۶,۹۰۸	.	۴۲,۹۳۱,۵۰۶,۹۰۸	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۱۰/۱۴-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ بانک ایران زمین	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	۲۶٪	۸,۳۶۲,۷۳۹,۷۵۰	.	۸,۳۶۲,۷۳۹,۷۵۰	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۴/۱۳-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۲۷٪	۱۱,۹۸۳,۵۶۱,۶۴۲	.	۱۱,۹۸۳,۵۶۱,۶۴۲	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۴/۳۱-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۷٪	۶,۹۹۰,۴۱۰,۹۵۸	.	۶,۹۹۰,۴۱۰,۹۵۸	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۵/۰۳-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۲۷٪	۸,۴۳۲,۸۷۶,۷۱۲	.	۸,۴۳۲,۸۷۶,۷۱۲	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۵/۱۴-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۲۷٪	۳,۲۶۲,۱۹۱,۷۸۰	.	۳,۲۶۲,۱۹۱,۷۸۰	.
سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۶/۲۷-۳۴۵-۶۰-۰۵۱۵ بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۸٪	۱۴,۵۷۵,۳۴۲,۴۱۵	(۱۲,۴۵۳,۱۹۲)	۱۴,۵۶۲,۸۸۹,۲۲۳	.
جمع نقل به صفحه بعد						
			۳۰۲,۵۵۶,۳۰۰,۶۸۵	(۶۲,۳۹۹,۹۱۳)	۳۰۲,۴۹۳,۹۰۰,۷۷۲	۳,۶۸۲,۲۶۰,۷۷۱

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						جمع منقول از صفحه قبل
سود خالص(ریال)	سود خالص(ریال)	هزینه تنزیل سود سپرده(ریال)	سود(ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۳,۶۸۲,۲۶۰,۷۷۱	۳۰۲,۴۹۳,۹۰۰,۷۷۲	(۶۲,۳۹۹,۹۱۳)	۳۰۲,۵۵۶,۳۰۰,۶۸۵				
.	۴۴,۱۷۵,۰۱۱,۲۴۱	(۱۱,۲۹۰,۱۱۹)	۴۴,۱۸۶,۳۰۱,۳۶۰	۲۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۶ بانک گردشگری
.	۹,۵۰۵,۶۵۰,۹۴۶	(۶,۶۷۷,۷۸۸)	۹,۵۱۲,۳۲۸,۷۳۴	۲۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۷ بانک گردشگری
.	۱,۸۸۶,۷۹۱,۱۳۱	(۳۳۲,۱۴۶)	۱,۸۸۷,۱۲۳,۲۷۷	۲۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۰۳	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۸ بانک گردشگری
.	۷,۸۰۰,۱۲۹,۵۸۵	(۲۴,۵۲۷,۹۲۲)	۷,۸۲۴,۶۵۷,۵۰۷	۲۸٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۰	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۹ بانک گردشگری
۵,۰۱۰,۷۹۱,۹۰۷	.	.	.	۲۰٪			سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان
۳,۱۲۱,۷۳۷,۴۱۵	.	.	.	۲۰٪			سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۲ بانک سامان
۸,۹۳۶,۲۵۱,۴۵۹	.	.	.	۲۴٪			سپرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۱ بانک پاسارگاد
۱۸,۲۶۰,۲۷۳,۸۲۷	.	.	.	۲۱.۵٪			سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۰۲۱۲-۱۴۰۰-۱ بانک اقتصاد نوین
۱۸,۴۱۰,۰۳۶,۷۱۸	.	.	.	۲۴٪			سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۱ بانک ایران زمین
۱,۲۴۷,۴۷۹,۶۹۸	.	.	.	۲۴٪			سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۲ بانک ایران زمین
۱,۹۳۴,۲۴۶,۵۵۶	.	.	.	۲۴٪			سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۳ بانک ایران زمین
۴۴۶,۶۶۹,۵۴۱	.	.	.	۲۴٪			سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۴ بانک ایران زمین
۶۴,۵۲۳,۰۶۶	.	.	.	۲۴٪			سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۵ بانک ایران زمین
۵,۷۹۹,۴۵۱,۹۸۸	.	.	.	۲۱٪			سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۲ بانک گردشگری
۴۹۴,۷۹۴,۵۰۷	.	.	.	۲۱٪			سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۳ بانک گردشگری
۸,۶۸۳,۷۴۶,۰۲۹	.	.	.	۲۳٪			سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۴ بانک گردشگری
۲,۴۱۹,۹۰۶,۲۳۳	.	.	.	۲۳.۵٪			سپرده بلند مدت ۱۰۱۷-۱۲۰۲-۱۰۵۹۹۸۵-۱ بانک گردشگری
۱,۰۲۱,۴۴۹,۴۸۹	.	.	.	۲۳.۵٪			سپرده بلند مدت ۱۰۱۷-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۱ بانک گردشگری
۷۹,۵۳۳,۶۱۹,۳۰۴	۳۶۵,۸۶۱,۴۸۳,۶۷۵	(۱۰۵,۲۲۷,۸۸۸)	۳۶۵,۹۶۶,۷۱۱,۵۶۳				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۶۸,۵۴۲,۲۰۴	۴۹۱,۲۲۸,۱۶۳	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۶,۳۳۷,۰۳۱	۳۴۶,۸۸۲,۲۶۳	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۰۶,۷۸۰,۴۳۵	۱۸۱,۴۱۴,۷۳۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۱۹۱,۶۵۹,۶۷۰	۱,۰۱۹,۵۲۵,۱۵۸	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۴۶۴,۴۲۰,۶۳۴	۱۹,۱۷۲,۶۳۳,۵۲۵	مدیر
۸۲۴,۷۰۱,۵۳۲	۱,۵۲۱,۰۸۴,۹۸۸	متولی
۱۸۲,۵۸۰,۴۷۶	.	حسابرس- موسسه حسابرسی کارای پارس (قدیم)
.	۶۳۶,۷۴۲,۱۳۴	حسابرس- موسسه حسابرسی هوشیارمیز (جدید)
۷۱,۷۹۸,۲۲۱	۶,۷۸۲,۲۰۵,۰۰۷	بازارگردان- تأمین سرمایه کاردان (جدید)
۹۳۹,۶۵۶,۷۱۷	.	بازارگردان- تأمین سرمایه دماوند (قدیم)
۶,۴۸۳,۱۵۷,۵۸۰	۲۸,۱۱۲,۶۶۵,۶۵۴	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۰۸۰,۴۵۲	۸,۰۸۰,۴۵۲	هزینه تاسیس
.	۱,۷۷۳,۳۸۴	هزینه برگزاری مجامع
.	۱۰۰,۷۵۰,۲۹۷	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۲۰۵,۱۳۱,۵۵۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۱۳۹,۹۷۲,۵۸۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۹۵۸,۶۰۳,۰۰۵	۲,۰۶۰,۵۴۷,۵۵۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۴,۴۳۷,۱۴۸	۹۵۷,۸۲۱,۴۳۹	هزینه نرم افزار
۲۱,۷۶۹,۷۱۴	۶۵,۰۷۲,۴۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۷۹,۲۹۶,۶۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۱,۳۵۲,۱۸۶,۹۲۹	۴,۰۳۹,۱۴۹,۷۱۷	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۴- هزینه های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۵۶,۸۵۸,۳۲۶
.	۵۶,۸۵۸,۳۲۶

هزینه تسهیلات مالی دریافتی
(کارگزاری بورس بهگزین)

۲۵- سود تقسیمی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
سود تقسیمی	سود تقسیمی	مبلغ سود هر واحد	تعداد واحدهای مشمول
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	.	.	.
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	.	.	.
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	.	.	.
۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	.	.	.
۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	.	.	.
۲۲,۲۱۴,۱۴۷,۶۱۰	.	.	.
۲۶,۷۴۰,۱۸۰,۰۹۵	.	.	.
۳۱,۹۶۴,۷۸۰,۰۹۵	.	.	.
۴۸,۶۴۶,۸۳۷,۹۳۵	.	.	.
۲۱۷,۵۷۷,۸۵۸,۳۳۵	.		

سود تقسیمی فروردین ماه
سود تقسیمی اردیبهشت ماه
سود تقسیمی خرداد ماه
سود تقسیمی تیر ماه
سود تقسیمی مرداد ماه
سود تقسیمی شهریور ماه
سود تقسیمی مهر ماه
سود تقسیمی آبان ماه
سود تقسیمی آذر ماه

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۶- تعدیلات

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۷۰۱,۳۸۰,۲۶۲,۱۶۱	۲۳,۶۶۰,۸۹۳,۵۴۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۴۷۲,۶۳۳,۰۰۷,۷۳۸)	(۳,۵۶۳,۴۰۰,۰۰۰)
	۲۲۸,۷۴۷,۲۵۴,۴۲۳	۲۰,۰۹۷,۴۹۳,۵۴۱

۲۷- در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبذگردان سینا	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰٪
موسسین	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	موسس	ممتاز	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹٪
موسسین	کارگزاری بورس بهگزین	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪
				۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				طرف معامله
ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	نوع وابستگی	موضوع معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۹,۱۷۲,۶۳۳,۵۲۵	طی دوره مالی	(۱۱,۰۴۲,۷۷۴,۳۶۴)	(۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰)	مدیر	کارمزد ارکان	شرکت سیدگردان سینا
۱,۵۲۱,۰۸۴,۹۸۸	طی دوره مالی	(۵۵۱,۵۶۰,۴۸۴)	(۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲)	متولی	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۰	طی دوره مالی	۰	(۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰)	حسابرس	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی کارای پارس (حسابرس قدیم)
۶۳۶,۷۴۲,۱۳۴	طی دوره مالی	(۲۰۰,۴۴۱,۸۰۴)	۰	حسابرس	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی هوشیارمیز (حسابرس جدید)
۰	طی دوره مالی	۰	(۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶)	بازارگردان	کارمزد ارکان	شرکت تامین سرمایه دماوند (بازارگردان قدیم)
۶,۷۸۲,۲۰۵,۰۰۷	طی دوره مالی	(۴,۸۷۳,۳۷۰,۲۰۵)	(۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰)	بازارگردان	کارمزد ارکان	شرکت تامین سرمایه کردان (بازارگردان جدید)
۱۲,۶۵۴,۴۵۹,۰۶۲,۶۱۶	طی دوره مالی	۳۱۸,۹۹۵,۹۲۹	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

۳۰- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویدادی که مستلزم افشا در صورت های مالی بوده باشند اتفاق نیفتاده است.