



صندوق سرمایه گذاری
سپهر سودمندسینا

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

دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سپهر سودمند سینا

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ 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 زیر 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) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۵

ت) 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 است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

علی سپهوند

شخص حقوقی

سیدگردان سینا (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



شماره ثبت: ۵۵۰۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری
سپهر سودمندسینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴
شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۸۷,۵۶۶,۰۸۵,۲۷۶	۱۷۹,۰۸۴,۷۰۸,۵۰۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۱,۲۰۵,۶۰۸,۵۰۷,۳۰۲	۲۸۳,۹۵۵,۱۹۹,۶۲۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۹,۵۸۸,۲۰۹,۸۹۱,۸۴۴	۶,۰۴۴,۴۹۲,۶۶۹,۲۱۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۵,۹۸۶,۵۵۶,۷۳۲,۹۷۹	۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۳,۱۲۰
حساب های دریافتی	۹	۵۲,۸۷۷,۹۵۴,۰۲۰	۲۷,۸۷۹,۶۶۶,۹۸۴
جاری کارگزاران	۱۰	.	۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶
سایر دارایی ها	۱۱	۵,۱۱۰,۸۸۹,۲۲۴	۱,۲۳۰,۳۴۳
موجودی نقد	۱۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۷,۰۲۵,۹۹۰,۰۶۰,۶۴۵	۱۱,۵۳۲,۱۹۶,۱۹۰,۳۳۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰,۳۴۲,۷۹۱,۱۳۸	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۴۷,۶۸۸,۹۶۱,۷۶۳	۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۷,۵۱۶,۱۰۹,۰۵۵	۲,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱
پیش دریافت	۱۵	۳۳,۴۷۵,۶۲۰,۴۷۰	۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷
جمع بدهی ها		۹۹,۰۲۳,۴۸۲,۴۲۶	۵۸,۱۸۷,۲۳۷,۰۹۳
خالص دارایی ها	۱۶	۱۶,۹۲۶,۹۶۶,۵۷۸,۲۱۹	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹
		۱۴,۱۱۰	۱۳,۲۱۷

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران





صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمندسینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴
شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمندسینا صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

درآمدها	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۳,۳۱۸,۴۵۷,۴۵۵	۴۴,۶۰۳,۳۱۰,۴۴۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۴۹,۵۸۴,۷۲۰,۴۱۸	۳۳,۷۸۴,۰۸۰,۸۹۰
سود سهام	۱۹	۴,۲۴۷,۵۸۷,۱۵۸	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۸۳۱,۶۲۰,۶۹۰,۲۹۲	۸۲,۷۷۴,۹۵۱,۵۷۷
سایر درآمدها	۲۱	۷۲۹,۱۳۸,۰۴۷	۶۶۳,۷۸۱,۵۶۶
جمع درآمدها		۹۸۹,۵۰۰,۵۹۳,۳۷۰	۱۶۱,۸۲۶,۰۲۴,۴۷۵
هزینه			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳۴,۷۱۴,۹۴۴,۱۸۴)	(۴,۷۳۲,۵۰۱,۲۴۲)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲,۶۴۷,۹۹۱,۱۱۵)	(۹۸۱,۰۸۱,۳۹۱)
جمع هزینه ها		(۳۷,۳۶۲,۹۳۵,۲۹۹)	(۵,۷۱۳,۵۸۲,۶۳۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۹۵۲,۱۳۷,۶۵۸,۰۷۱	۱۵۶,۱۱۲,۴۴۱,۸۴۲
هزینه های مالی	۲۴	(۱,۱۰۵,۹۴۸,۵۱۹)	.
سود خالص		۹۵۱,۰۳۱,۷۰۹,۵۵۲	۱۵۶,۱۱۲,۴۴۱,۸۴۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۶.۵۳٪	۷.۱۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۵.۶۳٪	۶.۶۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به ۳ ماهه منتهی
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۷۹,۸۳۶,۵۰۱	۴,۷۹۸,۳۶۵,۰۱۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۲,۳۶۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴۸,۳۴۲,۲۴۵)	(۱,۴۸۳,۴۲۲,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۱۵,۰۴۱)	
سود خالص	.	۹۵۱,۰۳۱,۷۰۹,۵۵۲	.	
تعدیلات	۲۵	۱,۱۸۶,۹۸۳,۳۵۵,۴۲۸	.	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱,۱۹۹,۶۴۵,۶۶۸	۱۶,۹۲۶,۹۶۶,۵۷۸,۲۱۹	۲۱۵,۳۱۲,۹۹۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به ۳ ماهه منتهی

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

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



شماره ثبت: ۵۵۰۴۰۴

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۴ 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.

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:

نام دارنده واحد ممتاز		۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	
شرکت سبگردان سینا	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹
کارگزاری بورس بهگزین	۵۰,۰۰۰	۱
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۲- مدیر صندوق: سیدگردان 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 ۱۱ - پلاک ۸ - طبقه ۴.

۲-۳- متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: 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 شرکت های 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 بازخرید 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 ۴ 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
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ارایه 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 ۰.۰۰۰۰۵ 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
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 دارائی‌های 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
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۴۹,۷۶۶,۷۵۵,۴۹۵	۶۸,۴۵۳,۲۶۵,۱۵۰	۰.۴	۵۳,۷۲۷,۵۱۲,۰۹۹	۷۷,۲۲۳,۴۴۸,۳۱۹	۰.۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۹,۷۹۵,۵۰۳,۳۳۲	۴۸,۷۲۸,۳۲۱,۰۰۰	۰.۳	۸,۸۸۲,۰۰۸,۰۶۵	۸,۸۰۳,۲۸۱,۲۴۲	۰.۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۰,۵۴۵,۴۶۶,۷۳۶	۳۱,۲۴۱,۰۰۳,۴۰۰	۰.۲	.	.	.
محصولات شیمیایی	۲۲,۱۱۲,۵۲۷,۹۹۵	۱۶,۳۴۳,۳۲۵,۱۵۸	۰.۱	.	.	.
سرمایه گذاریها	۱۲,۳۶۶,۴۶۹,۳۱۶	۱۲,۳۲۹,۷۱۲,۵۳۵	۰.۱	.	.	.
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۲,۵۹۴,۸۸۳,۵۲۷	۹,۹۶۰,۲۷۸,۵۱۱	۰.۱	۳۴,۱۸۹,۵۲۸,۶۳۲	۲۸,۵۳۳,۷۱۶,۲۵۶	۰.۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۲۳۹,۵۹۴,۱۲۳	۵۱۰,۱۶۹,۵۲۲	.	۳۹,۶۸۵,۷۹۴,۵۴۷	۲۷,۵۴۲,۱۸۲,۷۹۳	۰.۲
سایر واسطه گریهای مالی	.	.	.	۳۹,۳۵۳,۶۴۶,۴۸۳	۱۸,۰۵۸,۷۹۹,۰۵۸	۰.۲
مواد و محصولات دارویی	.	.	.	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۱۷,۷۶۶,۴۵۶,۸۴۰	۰.۲
سرمایه گذاریها	.	.	.	۱,۱۵۶,۰۷۵,۷۲۸	۱,۱۵۶,۸۲۳,۹۹۳	.
	۱۷۸,۴۲۱,۲۰۰,۵۲۴	۱۸۷,۵۶۶,۰۸۵,۲۷۶	۱.۱	۱۹۶,۴۹۴,۷۴۰,۳۷۵	۱۷۹,۰۸۴,۷۰۸,۵۰۱	۱.۵۵

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
صندوق اهرمی موج-واحد عادی	۴۸,۰۵۴,۳۶۰	۵۴۹,۹۴۹,۹۷۵,۳۵۰	۳.۳	۵۶۵,۹۸۴,۲۵۲,۰۸۰	۵۶۵,۹۸۴,۲۵۲,۰۸۰	۳.۳
صندوق اهرمی جهش-واحد عادی	۲۲,۳۴۱,۹۰۱	۲۷۹,۸۰۶,۶۱۲,۴۸۸	۱.۷	۲۸۹,۲۳۸,۲۵۰,۳۴۶	۲۸۹,۲۳۸,۲۵۰,۳۴۶	۱.۷
صندوق مشترک صبا	۱۵۶,۳۱۲	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۰.۶	۱۰۲,۷۵۹,۹۵۷,۷۳۶	۱۰۲,۷۵۹,۹۵۷,۷۳۶	۰.۶
صندوق افق روشن بانک خاورمیانه	۲,۴۶۱	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۰.۴	۶۰,۴۵۴,۸۹۰,۷۵۳	۶۰,۴۵۴,۸۹۰,۷۵۳	۰.۴
صندوق بخشی ثروت پویا	۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۵۲۷,۹۴۳,۸۰۸	۰.۲	۴۰,۵۶۴,۲۷۲,۶۵۶	۴۰,۵۶۴,۲۷۲,۶۵۶	۰.۲
صندوق مشترک سینا	۴۶,۲۷۴	۴۳,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲	۰.۲	۳۹,۵۴۷,۰۸۲,۳۴۶	۳۹,۵۴۷,۰۸۲,۳۴۶	۰.۲
صندوق طلوع بامداد مهرگان	۳۹,۹۳۸	۳۹,۹۹۹,۶۲۴,۳۳۴	۰.۲	۳۹,۴۳۲,۳۴۴,۹۸۲	۳۹,۴۳۲,۳۴۴,۹۸۲	۰.۲
صندوق حفظ ارزش دماوند	۱,۷۲۴,۸۸۱	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۰.۱	۲۲,۴۸۳,۸۲۳,۸۳۵	۲۲,۴۸۳,۸۲۳,۸۳۵	۰.۱
صندوق صنایع مفید ۳- بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱۹,۰۹۷,۲۹۵,۰۰۰	۱۹,۰۹۷,۲۹۵,۰۰۰	۰.۱
صندوق ثروت البرز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰	۱۴,۹۸۲,۱۸۷,۵۰۰	۰.۱
صندوق پشتوانه سکه طلا کهریا	۲۵۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۱۷۴,۸۵۰	.	۸,۴۶۴,۸۳۰,۰۰۰	۸,۴۶۴,۸۳۰,۰۰۰	.
صندوق پشتوانه طلا تابان تمدن	۱۸۳,۰۰۰	۲,۵۹۴,۴۹۱,۱۳۵	.	۲,۵۹۴,۳۲۰,۰۶۸	۲,۵۹۴,۳۲۰,۰۶۸	.
صندوق هستی بخش آگاه	.	.	.	.	.	.
	۸۰,۰۴۹,۱۲۷	۱,۱۸۳,۱۲۸,۶۳۰,۴۸۹	۱.۲۰۵۶۰۸۵۰۷.۳۰۲	۲۶۵,۷۲۳,۶۱۲,۹۱۲	۲۸۳,۹۵۵,۱۹۹,۶۲۵	۲.۰۸

دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال				
۰.۰	۳,۶۰۶,۷۵۹,۳۱۴	۰.۲	۴۰,۵۷۰,۳۸۲,۳۳۸	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	کوتاه مدت
۰.۰	۳,۳۰۵,۶۹۳,۱۶۵	۰.۰	۷,۳۰۴,۳۷۲	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	کوتاه مدت
۰.۰	۱,۷۰۶,۹۷۹,۲۱۶	۰.۰	۵,۷۲۰,۷۹۸,۰۵۵	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	کوتاه مدت
۰.۰	۵۴۶,۸۵۸,۹۴۶	۰.۳	۴۴,۶۸۶,۴۰۴,۴۸۳	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰	۵۰۳,۳۵۴,۴۵۶	۰.۰	۱۳,۲۰۵,۴۳۲	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	کوتاه مدت
۰.۰	۲۹۹,۶۸۸,۷۸۳	۰.۰	۳۰۳,۰۰۱,۲۴۵	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	کوتاه مدت
۰.۰	۱۰,۰۶۷,۷۴۱	۰.۰	۹,۷۴۱,۰۵۱	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	کوتاه مدت
۰.۰	۹,۲۵۷,۴۷۲	۰.۰	۲۷,۶۱۲,۰۷۶	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	کوتاه مدت
۰.۰	۳,۴۸۰,۲۰۸	۰.۰	۹۶۸,۳۶۴	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	کوتاه مدت
۰.۰	۵۲۹,۹۱۲	۰.۰	۷۰,۴۷۴,۴۲۸	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	کوتاه مدت
۰.۰	۰	۷.۰	۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	بلند مدت
۶.۵	۷۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۴	۷۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	بلند مدت
۶.۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۱	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	بلند مدت
۵.۴	۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶	۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلند مدت
۱۰.۴	۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۳۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	بلند مدت
۰	۰	۵.۴	۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	بلند مدت
۰	۰	۳.۷	۶۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	بلند مدت
۰	۰	۴.۱	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	بلند مدت
۰	۰	۳.۷	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	بلند مدت
۰	۰	۳.۶	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	بلند مدت
۲۸.۲۴	۳,۲۶۰,۶۹۲,۶۶۹,۲۱۳	۴۰.۱۰	۶,۸۲۷,۷۰۹,۸۹۱,۸۴۴				

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال				
۲۸.۲	۳,۲۶۰,۴۹۲,۶۶۹,۲۱۳	۴۰.۱۰	۶,۸۲۷,۷۰۹,۸۹۱,۸۴۴				جمع منقول از صفحه قبل
۰.۰	۰	۳.۰	۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	بلند مدت
۰.۰	۰	۲.۲	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	بلند مدت
۰.۰	۰	۱.۹	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	بلند مدت
۰.۰	۰	۱.۶	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	بلند مدت
۰.۰	۰	۱.۵	۲۶۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	بلند مدت
۰.۰	۰	۱.۳	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	بلند مدت
۰.۰	۰	۱.۱	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	بلند مدت
۰.۰	۰	۱.۱	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	بلند مدت
۰.۰	۰	۰.۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	بلند مدت
۰.۰	۰	۰.۵	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	بلند مدت
۰.۰	۰	۰.۴	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۰۶	۱۴۰۳/۰۱/۰۶	بلند مدت
۰.۰	۰	۰.۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	بلند مدت
۰.۰	۰	۰.۳	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	بلند مدت
۰.۰	۰	۰.۲	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۲۶	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	بلند مدت
۰.۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	بلند مدت
۷.۶	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	بلند مدت
۵.۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	بلند مدت
۳.۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلند مدت
۲.۸	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	بلند مدت
۲.۳	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	بلند مدت
۱.۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	بلند مدت
۰.۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	بلند مدت
۵۲.۴	۶,۰۴۴,۴۹۲,۶۶۹,۲۱۳	۵۶.۳۲	۹,۵۸۸,۲۰۹,۸۹۱,۸۴۴				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸-۱	۲,۰۱۰,۱۰۴,۶۶۳,۰۵۳
اوراق مرابحه	۸-۲	۳,۱۹۵,۵۸۴,۰۹۴,۸۱۰
اوراق اجاره	۸-۳	۷۸۰,۸۶۷,۹۷۵,۱۱۶
		۷۹۴,۱۶۶,۲۶۸,۱۲۹
		۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۳,۱۲۰
		۵,۹۸۶,۵۵۶,۷۳۲,۹۷۹

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
تاریخ سررسید	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	
		ریال	ریال	ریال		ریال			
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۰٪	۴۱۸,۲۹۷,۱۸۶,۷۴۷	۰	۴۳۷,۹۷۵,۰۵۵,۶۴۷	۲.۵۷	۱۲۱,۱۸۵,۱۶۱,۶۰۷	۱		
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۰٪	۱۱۴,۸۳۸,۲۱۰,۶۴۲	۰	۱۲۴,۹۶۴,۹۹۳,۵۸۸	۰.۷۳	۱۲۶,۲۳۷,۷۰۸,۰۶۷	۱		
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۰٪	۱۴۳,۰۷۳,۰۵۱,۰۷۳	۰	۱۴۸,۵۳۱,۶۸۱,۰۵۲	۰.۸۷	۴۳,۶۴۱,۹۸۸,۴۵۵	۰		
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۱	۰٪	۱۷,۶۶۳,۷۲۶,۹۴۰	۰	۲۱,۴۵۸,۸۱۳,۴۸۴	۰.۱۳	۱۸,۲۲۹,۴۹۵,۳۰۵	۰		
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱	۰٪	۱۶۳,۸۱۳,۷۹۸,۸۳۸	۰	۱۹۲,۲۲۰,۵۹۰,۵۰۲	۱.۱۳	۱۲۱,۶۷۱,۱۸۳,۳۰۰	۱		
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱	۰٪	۲۳۷,۴۵۸,۱۴۰,۱۳۸	۰	۲۸۴,۸۲۱,۳۲۴,۸۷۶	۱.۶۷	۱۹۹,۷۸۱,۵۵۹,۲۲۸	۱.۷۳		
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۰٪	۳۳۰,۲۹۴,۴۶۱,۹۳۱	۰	۴۳۳,۸۱۰,۸۱۹,۰۳۵	۲.۵۵	۴۰۴,۴۶۱,۳۷۸,۲۰۵	۳.۵۱		
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۰٪	۹۵,۶۸۴,۶۸۹,۶۶۲	۰	۹۸,۶۲۳,۳۰۱,۲۸۶	۰.۵۸	۰	۰		
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲	۰٪	۶۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۰	۰	۶۹,۳۱۸,۴۶۵,۷۵۰	۰.۴۱	۰	۰		
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۵۸۵,۴۸۵,۶۷۹,۵۳۱	۰	۱,۸۱۱,۷۲۵,۰۴۵,۲۲۰	۱۰.۶	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۸.۹۸		

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۸-۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
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	ریال			
۸.۹۸	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۱۰.۶۴	۱,۸۱۱,۷۲۵,۰۴۵,۲۲۰	۰	۱,۵۸۵,۴۸۵,۶۷۹,۵۳۱			جمع منقول از صفحه قبل
۰	۰	۰.۲۱	۳۵,۴۴۷,۷۸۶,۵۸۱	۰	۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۸	۰٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴
۰	۰	۰.۹۶	۱۶۲,۹۳۱,۸۳۱,۲۵۲	۰	۱۵۴,۵۰۰,۴۳۳,۵۱۱	۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴
۸.۹۸	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۱۱.۸۱	۲,۰۱۰,۱۰۴,۶۶۳,۰۵۳	۰	۱,۷۷۴,۷۴۲,۲۰۶,۶۹۰			

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
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	ریال			
۰.۱	۶,۵۱۵,۵۴۹,۲۲۴	۰.۰	۶,۵۱۲,۰۱۹,۴۸۲	۰	۶,۴۷۵,۲۹۴,۲۳۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	صکوک مربجه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
۰.۲	۱۹,۱۵۹,۳۷۲,۵۴۸	۰.۰	۰	۰	۰	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مربجه عام دولت ۸۷-ش.خ. ۳۰۳۰۴
۰	۱,۴۲۶,۳۳۴,۳۱۵	۰.۰	۱,۴۸۹,۹۳۲,۸۳۰	۱۰۰,۵۸۴,۶۹۵	۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	مربجه عام دولت ۷۲-ش.خ. ۰۳۱۱
۰.۷	۸۰,۶۷۱,۲۴۳,۸۴۱	۰.۵	۸۲,۱۸۶,۰۴۳,۲۷۰	۶,۱۵۶,۵۰۳,۹۲۳	۷۱,۲۳۳,۳۵۸,۶۹۹	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	مربجه عام دولت ۶۹-ش.خ. ۰۳۱۰
۰.۲	۱۹,۲۱۳,۵۷۶,۷۲۷	۰.۱	۱۸,۳۸۱,۶۴۹,۵۸۵	۴۴,۹۷۳,۷۱۰	۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	مربجه عام دولت ۶۲-ش.خ. ۰۳۰۹
۰.۱	۹,۷۸۳,۵۸۳,۲۸۷	۰.۱	۹,۵۳۳,۸۴۹,۰۵۱	۱۱۸,۲۵۵,۹۳۷	۸,۸۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	مربجه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۳۰۹
۱.۹	۲۱۶,۹۵۳,۸۳۰,۲۲۳	۰.۰	۰	۰	۰	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	مربجه عام دولت ۳-ش.خ. ۰۳۰۳
۲.۹	۳۳۲,۲۵۱,۸۳۳,۰۳۷	۲.۰	۳۳۵,۷۶۳,۹۱۰,۴۹۶	۸,۴۴۰,۴۴۸,۶۲۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶	مربجه داروسازی روزین ۱۱۱۶۰۶
۳.۸	۴۳۹,۹۴۴,۲۶۵,۶۶۵	۲.۷	۴۵۳,۵۰۹,۹۴۵,۱۷۱	۱۷,۳۹۰,۲۰۵,۴۷۹	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	مربجه اتومبیل سازی فردا ۲۳۰۶۱۰
۱.۵	۱۶۷,۸۱۲,۸۵۳,۵۶۲	۱.۰	۱۷۷,۶۴۸,۰۱۲,۱۴۶	۱۷,۶۷۷,۰۱۲,۱۴۶	۱۵۳,۸۴۴,۵۰۷,۱۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	صکوک مربجه اندیمشک ۷۱-۶ ماهه ۲۳٪
۲.۲	۲۵۵,۹۵۶,۴۱۶,۶۵۱	۱.۵	۲۶۳,۱۵۰,۷۹۳,۵۵۴	۱۹,۴۷۷,۹۶۷,۲۶۱	۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	مربجه عام دولت ۱۳۱-ش.خ. ۰۴۰۴۱۰
۱۳.۵	۱,۵۴۹,۶۸۸,۸۵۹,۰۸۰	۷.۹۲	۱,۳۴۸,۱۷۲,۱۵۵,۵۸۵	۶۹,۴۰۵,۹۵۱,۷۸۰	۱,۱۹۷,۷۹۴,۱۹۷,۱۴۹			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۲-۸

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱						تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		سود متعلقه		بهای تمام شده							
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
۱۳.۵	۱,۵۴۹,۶۸۸,۸۵۹,۰۸۰	۷.۹۲	۱,۳۴۸,۱۷۲,۱۵۵,۵۸۵	۶۹,۴۰۵,۹۵۱,۷۸۰	۱,۱۹۷,۷۹۴,۱۹۷,۱۴۹	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴	۴۶۷,۸۰۹,۹۷۹	۹,۹۷۸,۲۸۵,۸۹۲	۰.۱	۹,۰۵۰,۳۶۲,۹۸۴	۰.۱	۱۳.۵	۰.۱
۴.۴	۵۰۲,۸۹۷,۰۱۱,۹۸۵	۰.۰	.	.	.	.	.	.	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	۰.۰	۴.۴	۰.۰
۱.۸	۲۰۶,۰۲۵,۵۸۷,۹۶۸	۱.۲	۲۰۲,۰۵۳,۹۷۶,۸۵۲	۶,۵۵۲,۲۴۹,۹۷۹	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸	۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰	۲۰۶,۷۲۱,۲۷۶	۹,۹۶۶,۹۵۱,۹۱۳	۰.۱	۱۰,۳۸۳,۴۸۱,۳۹۱	۰.۱	۱.۸	۰.۱
۰.۱	۱۰,۳۸۳,۴۸۱,۳۹۱	۰.۱	۱۱,۱۶۷,۲۲۱,۴۷۲	۵۸۶,۰۳۹,۶۵۹	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۸٪	۱۰,۶۸۸,۷۶۰,۶۷۷	۰.۱	۰.۱	۰.۱
۱.۵	۱۷۱,۲۴۶,۸۲۸,۵۷۰	۱.۱	۱۸۱,۴۶۶,۹۴۵,۰۰۱	۱۶,۲۱۶,۴۰۲,۰۹۲	۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۱۸٪	۱۷۱,۲۴۶,۸۲۸,۵۷۰	۱.۱	۱.۵	۱.۱
۰.۵	۵۶,۰۰۱,۷۲۰,۸۳۷	۰.۳	۵۳,۸۶۳,۳۵۷,۱۷۰	۲۰۸,۳۷۲,۴۹۹	۵۱,۴۷۷,۷۲۶,۶۴۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸٪	۵۶,۰۰۱,۷۲۰,۸۳۷	۰.۳	۰.۵	۰.۳
۰.۵	۶۰,۸۹۴,۳۴۲,۳۴۹	۰.۳	۵۸,۳۷۸,۸۴۰,۸۹۸	۸۱۴,۴۲۷,۶۴۰	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۶۰,۸۹۴,۳۴۲,۳۴۹	۰.۳	۰.۵	۰.۳
۱.۱	۱۳۱,۵۸۰,۷۸۹,۱۲۳	۰.۷	۱۲۶,۲۶۷,۶۵۰,۱۴۵	۳۳۳,۷۰۸,۹۹۲	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۸٪	۱۳۱,۵۸۰,۷۸۹,۱۲۳	۰.۷	۱.۱	۰.۷
۳.۶	۴۱۵,۱۰۸,۲۸۵,۸۶۰	۳.۸	۶۴۳,۷۶۰,۸۳۱,۶۱۲	۴۶,۶۳۹,۲۷۹,۵۱۴	۵۷۶,۹۵۴,۴۹۰,۳۲۵	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۷٪	۴۱۵,۱۰۸,۲۸۵,۸۶۰	۳.۸	۳.۶	۳.۸
۰.۰	.	۳.۲	۵۵۰,۵۰۷,۸۷۸,۲۷۰	۴,۵۱۵,۳۵۷,۳۵۵	۵۰۰,۰۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	۱۸٪	.	۳.۲	۰.۰	۰.۰
۲۷.۰۹	۳,۱۲۳,۵۶۶,۰۳۰,۸۲۴	۱۸.۷۷	۳,۱۹۵,۵۸۴,۰۹۴,۸۱۰	۱۴۵,۹۴۶,۳۲۰,۷۶۵	۲,۸۵۴,۵۵۸,۶۱۸,۱۸۸	جمع	جمع	جمع					

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
درصد از کل	خالص ارزش فروش	درصد از کل	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
دارایی ها		دارایی ها						
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۴.۰۶	۴۶۸,۶۵۹,۰۲۶,۱۸۴	۲.۹	۴۹۰,۸۲۶,۶۰۲,۳۵۲	۴۰,۲۶۹,۴۸۰,۶۳۵	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	صکوک اجاره وکفگیر۵۰۵-۳ماهه۱۸٪
۲.۸	۳۲۵,۵۰۷,۲۴۱,۹۴۵	۱.۷	۲۹۰,۰۴۱,۳۷۲,۷۶۴	۱۱,۸۹۵,۱۹۵,۸۹۸	۳۰۰,۰۱۹,۳۷۵,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	اجاره غدیرایرانیان۱۴۰۵۰۱۱۴
۶.۸۹	۷۹۴,۱۶۶,۲۶۸,۱۲۹	۴.۵۹	۷۸۰,۸۶۷,۹۷۵,۱۱۶	۵۲,۱۶۴,۶۷۶,۵۳۳	۷۰۰,۰۸۱,۸۷۵,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۸ 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
	ریال		ریال	ریال	
مراجعه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۱٪	۱,۰۹۴,۰۵۵	۲۰۲,۰۵۳,۹۷۶,۸۵۲	سایر
صکوک اجاره وکندیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۱,۰۳۰,۰۰۰	۹۳۸٪	۱,۱۲۶,۵۹۷	۴۹۰,۸۲۶,۶۰۲,۳۵۲	سایر
صکوک مراجعه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪	۱,۰۰۷,۷۸۰	۹۳۴٪	۱,۱۰۱,۸۷۰	۱۸۱,۴۶۶,۹۴۵,۰۰۱	سایر
مراجعه اکتوور کو-کارون ۰۷۰۶۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳٪	۱,۰۹۲,۱۸۳	۵۵۰,۵۰۷,۸۷۸,۲۷۰	سایر
مراجعه داروسازی روژین ۰۶۱۱۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳٪	۱,۰۹۱,۲۷۶	۳۳۵,۷۶۳,۹۱۰,۴۹۶	سایر
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۱	۶۹۳,۰۰۰	۹۰۵٪	۷۵۵,۷۲۹	۲۱,۴۵۸,۸۱۳,۴۸۴	سایر
مراجعه اتومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۵٪	۱,۰۹۰,۴۸۷	۴۵۳,۵۰۵,۹۴۵,۱۷۱	سایر
صکوک مراجعه دعبد ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳٪	۱,۰۶۹,۲۹۷	۱۲۶,۲۶۷,۶۵۰,۱۴۵	سایر
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۷۷۰,۷۰۰	۵۳۳٪	۸۱۱,۷۶۷	۴۳۳,۸۱۰,۸۱۹,۰۳۵	سایر
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱	۷۳۹,۰۰۰	۴۷۲٪	۷۷۳,۹۰۱	۲۸۴,۸۲۱,۳۲۴,۸۷۶	سایر
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۱	۷۰۹,۵۲۰	۳۷۳٪	۶۸۳,۰۸۶	۳۵,۴۴۷,۷۸۶,۵۸۱	سایر
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱	۶۹۶,۰۰۰	۲۷۶٪	۷۱۵,۲۳۶	۱۹۲,۲۲۰,۵۹۰,۵۰۲	سایر
مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴	۹۶۵,۸۰۰	۲۷۱٪	۹۹۱,۹۵۴	۵۳,۸۶۳,۳۵۷,۱۷۰	سایر
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵-۰۲	۵۹۲,۰۰۰	۲۰۰٪	۵۸۰,۱۷۶	۶۹,۳۱۸,۴۶۵,۷۵۰	سایر
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۸۴۳,۰۲۰	۱۰۰٪	۹۲۷,۳۲۲	۲۹۰,۰۴۱,۳۷۲,۷۶۴	سایر
مراجعه عام دولت ۶۹-ش.خ ۰۳۱۰	۹۹۰,۷۶۰	۱۸۵٪	۹۷۲,۴۲۱	۸۲,۱۸۶,۰۴۳,۲۷۰	سایر
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱۰	۹۹۲,۰۰۰	۱۷۳٪	۹۷۴,۸۶۸	۲۶۳,۱۵۰,۷۹۳,۵۵۴	سایر
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۹۲۴,۹۸۰	۰۹۲٪	۹۱۶,۴۵۳	۴۳۷,۹۷۵,۰۵۵,۶۴۷	سایر
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳	۹۸۹,۹۹۰	۰۷۹٪	۹۹۷,۸۳۱	۵۸,۳۷۸,۸۴۰,۸۹۸	سایر
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱	۹۰۷,۹۲۰	۰۷۳٪	۹۰۱,۳۳۵	۱۶۲,۹۳۱,۸۳۱,۲۵۲	سایر
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۹۳۵,۱۱۰	۰۴۵٪	۹۳۰,۹۳۵	۱۴۸,۵۳۱,۶۸۱,۰۵۲	سایر
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۸۹۸,۹۳۰	۰۲۴٪	۸۹۶,۷۳۸	۹۸,۶۲۳,۳۰۱,۲۸۶	سایر
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۹۸۶,۶۰۰	۰۰۹٪	۹۸۵,۷۰۷	۱۲۴,۹۶۴,۹۹۳,۵۸۸	سایر
مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴۱۴	۹۹۴,۹۹۰	۰۰۴٪	۹۹۵,۳۸۳	۶۴۳,۷۶۰,۸۳۱,۶۱۲	سایر

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		جمع منقول از صفحه قبل
تنزیل شده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	نرخ تنزیل	
۲۲,۴۰۸,۲۲۷,۵۶۸	۱۱,۶۸۴,۶۷۵,۷۴۳	۱۱,۸۶۴,۹۰۵,۴۹۶	سپرده بلند مدت ۶۰-۹۳۵-۷۵۳۰۰۰۰۰۰ بانک خاورمیانه
۰	۱۵۲,۶۱۰,۴۰۹	۱۵۵,۷۳۷,۶۷۱	سپرده بلند مدت ۶۰-۹۳۵-۷۵۳۰۰۰۰۰۰ بانک خاورمیانه
۰	۴۸۹,۹۵۹,۸۳۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۱۰۱۳-۶۰-۹۳۵-۷۵۳۰۰۰۰۰۰ بانک خاورمیانه
۰	۳,۹۵۱,۴۶۷,۶۹۸	۴,۰۳۳,۷۸۹,۹۴۲	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱ بانک گردشگری
۰	۶,۷۴۵,۷۱۹,۸۶۵	۶,۸۸۶,۳۵۵,۶۹۶	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲ بانک گردشگری
۰	۳,۵۵۵,۱۹۱,۹۳۵	۳,۶۲۹,۲۵۸,۴۳۴	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۷ بانک گردشگری
۰	۱,۹۷۵,۷۲۶,۶۸۶	۲,۰۲۵,۱۱۹,۸۵۳	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۸ بانک گردشگری
۰	۶۳,۵۲۴,۵۷۶	۶۳,۵۲۴,۵۷۶	سپرده بلند مدت ۲۶۹۸۵۵۸-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
۰	۵۴,۵۸۶,۳۸۶	۵۴,۶۳۱,۱۲۹	سپرده بلند مدت ۲۷۲۰۶۱۵-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
۰	۶,۱۷۵,۷۵۲,۶۳۸	۶,۲۲۱,۳۱۱,۴۶۹	سپرده بلند مدت ۱۲۰۰۵-۰۴۰۶۳۱۴۰ بانک دی
۰	۳۴۶,۲۱۶,۴۲۴	۳۴۸,۷۷۰,۴۸۰	سپرده بلند مدت ۲۷۹۵۳۹۰-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
۰	۲,۴۷۳,۱۱۸,۳۷۲	۲,۴۹۱,۶۶۶,۶۵۹	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۹ بانک گردشگری
۰	۱۷۵,۳۲۴,۶۷۱	۱۷۷,۰۰۴۹,۱۷۶	سپرده بلند مدت ۱۱۶-۲۸۱۵۱-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
۰	۲,۸۱۹,۴۵۵,۸۹۴	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۰ بانک گردشگری
۰	۶۳۱,۵۳۶,۶۰۳	۶۴۳,۴۴۲,۶۲۱	سپرده بلند مدت ۲۸۸۳۵۵۸-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
۰	۶۱۶,۳۷۲,۳۹۱	۶۲۹,۵۰۸,۱۹۶	سپرده بلند مدت ۴۳۹-۲۸۹۸۴-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
۰	۱,۱۱۶,۵۴۴,۴۱۶	۱,۱۴۱,۶۶۶,۶۶۵	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۱ بانک گردشگری
۲۲,۴۰۸,۲۲۷,۵۶۸	۴۳,۰۲۷,۷۸۴,۴۴۶	۴۳,۷۱۶,۶۳۸,۰۶۳	

۲-۹- سود سهام دریافتنی

نام شرکت	تاریخ مجمع	تنزیل نشده (ریال)	نرخ تنزیل	تنزیل شده (ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰	۲۵٪	۹۹۳,۸۶۲,۶۷۱	۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۳۶۰,۶۱۴,۳۷۸	۰
توسعه فن افزار توسن	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۸,۶۴۸,۹۹۸
داروسازی ابوریحان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۵٪	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰
داروسازی ابوریحان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۸۹۳,۱۱۰,۱۰۹	۰
لیزینگ ایران و شرق	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۴۴,۲۶۰,۰۷۰	۲۵٪	۳۳۷,۱۰۲,۴۱۶	۳۱۷,۳۱۰,۴۱۸
		۱۰,۳۱۰,۳۴۶,۵۷۰		۹,۸۵۰,۱۶۹,۵۷۴	۵,۴۷۱,۴۳۹,۴۱۶

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶	۳,۳۳۱,۳۹۲,۰۵۵,۲۹۴	(۳,۳۸۵,۵۱۶,۷۸۸,۹۷۸)	(۱۰,۳۴۲,۷۹۱,۱۳۸)	بورس بهگزین

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس طی سال 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 سال 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.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۳۰,۳۴۳	۰	(۱,۲۳۰,۳۴۳)	۰	مخارج تاسیس
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶)	۴,۱۰۲,۴۵۹,۰۵۴	نرم افزار
۰	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۱۸,۶۲۲,۰۶۲)	۹۴,۱۴۵,۰۶۱	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۷۱۴,۸۹۱)	۹۱۴,۲۸۵,۱۰۹	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۲۳۰,۳۴۳	۶,۷۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۱,۶۰۳,۱۰۸,۲۴۲)	۵,۱۱۰,۸۸۹,۲۲۴	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۲۴-۴-۴۲۰۵۲۱۲-۱ بانک سینا

حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۵,۹۶۲,۶۹۴,۹۱۲	۱۲,۹۷۸,۳۲۱,۶۷۰	مدیر صندوق سیدگردان سینا
۴۵۷,۳۷۶,۹۷۶	۴۳۱,۰۲۳,۵۱۰	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۲۲۳,۶۰۶,۵۵۶	۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱۱,۰۴۵,۲۸۳,۳۱۹	۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۴۵	بازارگردان تأمین سرمایه کاردان
۴۷,۶۸۸,۹۶۱,۷۶۳	۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۵۱۲,۵۷۵,۸۷۵	۱,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱	نرم افزار صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۵۳۳,۱۸۰	۰	سایر
۷,۵۱۶,۱۰۹,۰۵۵	۲,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱	

۱۵- پیش دریافت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱-۱۵	۴,۳۴۰,۵۳۰,۲۷۷	۰	پیش دریافت سود اوراق صکوک مراحله دعبید ۱۲-۳ماهه ۱۸٪
۱-۱۵	۶,۵۹۲,۳۲۳,۴۴۰	۰	پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مراحله بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸
۱-۱۵	۱۲,۷۱۶,۷۹۱,۰۲۰	۱۷,۸۵۸,۷۹۷,۷۵۵	پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مراحله اتومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۳
۱-۱۵	۹,۸۲۵,۹۷۵,۷۳۳	۱۳,۷۹۹,۰۸۷,۶۰۲	پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مراحله داروسازی روزین ۰۶۱۱۱۶
	۳۲,۴۷۵,۶۳۰,۴۷۰	۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷	

۱-۱۵- مبلغ مذکور بابت سود ترجیحی اوراق می باشد که به صورت روزانه تا سررسید اوراق به عنوان درآمد شناسایی می شود.

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۹۴,۶۴۵,۶۶۸	۱۶,۸۷۶,۹۶۶,۵۷۸,۲۱۹	۸۶۳,۱۵۱,۴۱۲
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۹۹,۶۴۵,۶۶۸	۱۶,۹۲۶,۹۶۶,۵۷۸,۲۱۹	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	(۱۳,۲۵۱,۸۳۰,۶۱۸)
سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	۱۵,۳۸۸,۶۳۵,۲۲۱
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	۱,۱۸۱,۶۵۲,۸۵۲
	۳,۳۱۸,۴۵۷,۴۵۵	۴۴,۶۰۳,۲۱۰,۴۴۲

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی ابوریحان	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۲,۶۰۱,۱۰۰	(۱۷,۷۶۶,۴۵۶,۸۴۰)	(۱۵,۵۱۵,۸۰۱)	(۸۱,۶۶۳,۰۰۷)	(۱,۵۳۱,۰۳۴,۵۴۸)	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۳۴۳,۸۴۳	۲,۳۵۵,۳۲۴,۵۵۰	(۲,۳۴۱,۳۱۰,۳۶۹)	(۲,۲۳۷,۵۵۰)	(۱۱,۷۷۶,۶۲۳)	۸	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۶۹۹,۶۷۳	۳,۲۹۲,۷۴۴,۴۳۹	(۳,۵۰۱,۸۹۲,۵۶۸)	(۳,۱۲۸,۰۸۷)	(۱۶,۴۶۳,۷۲۲)	(۲۲۸,۷۳۹,۹۳۸)	۲,۰۴۸,۲۰۵,۹۹۴	۲,۰۴۸,۲۰۵,۹۹۴
پالایش نفت لاوان	۱,۰۰۰,۵۶۴	۱۶,۵۹۳,۵۵۰,۹۴۰	(۱۸,۰۲۲,۳۴۴,۸۵۹)	(۱۵,۷۶۳,۴۹۷)	(۸۲,۹۶۷,۷۵۶)	(۱,۵۲۷,۵۲۵,۱۷۲)	۰	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱,۹۵۰,۶۹۸	۱۷,۲۵۴,۱۲۵,۸۶۰	(۲۶,۶۸۱,۸۹۶,۹۳۱)	(۱۶,۳۹۰,۰۹۱)	(۸۶,۲۷۰,۶۳۲)	(۹,۵۳۰,۴۳۱,۷۹۴)	۱,۳۶۲,۲۳۹,۰۲۷	۱,۳۶۲,۲۳۹,۰۲۷
لیزینگ ایران و شرق	۴,۴۶۸,۰۰۱	۱۷,۷۳۰,۱۹۳,۹۹۵	(۱۸,۰۵۸,۷۹۹,۰۵۸)	(۱۶,۸۴۳,۱۴۱)	(۸۸,۶۵۰,۹۷۰)	(۴۳۴,۰۹۹,۱۷۴)	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰,۲۳۳,۷۹۴	۱,۳۳۰,۲۳۳,۷۹۴
زرین معدن آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۹,۴۴۲,۷۴۴	۴۴۹,۴۴۲,۷۴۴
داروسازی کاسپین تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۹۴,۷۴۱,۳۵۳	۴,۹۹۴,۷۴۱,۳۵۳
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵	۲,۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵
معدنی وصنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۴,۸۹۲,۰۵۱	۴۳۴,۸۹۲,۰۵۱
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۱,۰۰۲,۵۹۷	۱,۳۱۱,۰۰۲,۵۹۷
صنایع لاستیکی سهند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۸۶۹,۹۶۶)	(۲۳,۸۶۹,۹۶۶)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۵,۹۷۳,۶۲۱	۳۰۵,۹۷۳,۶۲۱
شهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۴۳,۳۰۸,۰۳۵	۳,۳۴۳,۳۰۸,۰۳۵
داروپخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۴۷,۸۵۶,۵۲۷	۹,۱۴۷,۸۵۶,۵۲۷
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۹,۸۲۷,۷۳۲	۱,۶۲۹,۸۲۷,۷۳۲
سیمان آبیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۲۴۳,۴۱۴)	(۱۷,۲۴۳,۴۱۴)
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۲,۵۷۱,۸۹۹	۱,۸۱۲,۵۷۱,۸۹۹
	۷۳,۵۵۸,۵۴۰,۸۸۴	(۸۶,۳۷۲,۷۰۰,۶۲۵)	(۶۹,۸۷۸,۱۶۷)	(۳۶۷,۷۹۲,۷۱۰)	(۱۳,۲۵۱,۸۳۰,۶۱۸)	۳۱,۶۰۷,۶۲۹,۶۸۳		

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۷- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تعداد	بهای ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ابطال	سود (زیان) ابطال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز	۰	۰	۰	۰	۹۳۰,۴۷۸,۳۳۲
صندوق سرمایه گذاری زرین کوروش	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۴۳۵,۸۴۱
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کاریزما-واحد عادی	۲۸,۹۹۵,۵۹۲	۵۱۱,۹۴۶,۱۷۲,۳۵۲	(۴۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۵۷۹)	۰	۱۱,۹۴۶,۱۸۳,۷۷۳
صندوق سرمایه‌گذاری هستی بخش آگاه	۳۹,۲۹۵	۵,۳۹۵,۲۵۶,۶۲۰	(۵,۳۴۵,۸۱۹,۷۶۶)	(۶,۴۰۶,۸۵۸)	۴۳,۰۲۹,۹۹۶
صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه سکه طلا کهربا	۳۲۵,۰۰۰	۱۲,۴۳۰,۴۷۸,۰۱۴	(۱۱,۱۴۵,۵۳۰,۵۶۰)	(۱۴,۹۱۶,۳۷۱)	۱,۲۷۰,۰۳۱,۰۸۳
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت پویا-بخشی	۳۶۲,۶۷۶	۳,۸۲۲,۵۲۲,۹۶۰	(۴,۱۹۱,۱۸۸,۳۹۰)	(۴,۵۳۹,۲۰۸)	(۳۷۳,۲۰۴,۶۳۸)
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۷,۷۹۲,۶۰۰	۱۰۰,۰۹۵,۹۴۷,۰۰۰	(۹۷,۵۹۳,۳۵۱,۹۹۳)	۰	۲,۵۰۲,۵۹۵,۰۰۷
	۶۳۳,۶۹۰,۳۷۶,۹۴۶	(۶۱۸,۲۷۵,۸۷۹,۲۸۸)	(۲۵,۸۶۲,۴۳۷)	۱۵,۳۸۸,۶۳۵,۲۲۱	۱,۰۷۹,۹۱۴,۱۷۳

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
یادداشت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۳۰۴	۱۷-۳-۱	۱۸,۶۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۸۰,۴۳۶,۱۹۸)	۴۱۹,۵۶۳,۸۰۲
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ.۳۰۳	۱۷-۳-۱	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۹,۳۰۸,۵۳۵,۹۵۰)	۶۹۱,۴۶۴,۰۵۰
مراجعه مبتکران گلدیران ۶۰۹۱۹		۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	۷۰,۶۲۵,۰۰۰
مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۲۰۳۰۳		۰	۰	۰	۰
		۷۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۷,۳۹۸,۳۴۷,۱۴۸)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۸۱,۶۵۲,۸۵۲
					۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶

۱-۳-۱۷- برای اوراقی که سررسید شده اند کارمزد فروش پرداخت نمی گردد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۹,۹۲۷,۸۰۶,۱۹۸)	۱۸,۵۴۶,۶۴۸,۱۱۵
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری	۵,۵۴۷,۴۸۵,۵۵۳	۸,۰۴۴,۷۰۲,۲۶۲
۱۸-۳ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵۳,۹۶۵,۰۴۱,۰۶۳	۷,۱۹۲,۷۳۰,۵۱۳
	۱۴۹,۵۸۴,۷۲۰,۴۱۸	۲۳,۷۸۴,۰۸۰,۸۹۰

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشستگی	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۸۳۴,۶۱۴,۴۵۷)	(۳۷,۴۳۱,۹۰۰)	(۱۹۷,۰۱۰,۰۰۰)	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۲,۸۹۵	۵۱۳,۲۲۳,۲۰۰	(۸۶۰,۲۸۵,۸۶۲)	(۴۸۷,۵۶۲)	(۳۵۰,۱۱۶,۳۴۰)	۱۲,۶۹۱,۸۲۷,۹۹۷
ملی صنایع مس ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۳۲,۳۴۸,۷۴۹)	(۲۲,۸۷۶,۰۰۰)	(۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۰۰)
پاکدیس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۴۵,۴۶۶,۷۳۶)	(۲۹,۸۵۶,۶۰۰)	(۱۵۷,۱۴۰,۰۰۰)	۰
پتروشیمی شیراز	۸۳۵,۰۰۰	۱۶,۴۴۱,۱۵۰,۰۰۰	(۲۲,۱۱۲,۵۲۷,۹۹۴)	(۱۵,۶۱۹,۰۹۴)	(۵,۷۶۹,۲۰۲,۸۳۸)	۰
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۸۲,۱۶۲,۰۶۵)	(۹,۱۳۷,۱۰۰)	(۳۲۱,۳۸۹,۱۶۵)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۵۴۷,۸۹۶,۶۳۳)	(۴۲,۵۴۳,۸۵۰)	(۲۲۳,۹۱۵,۰۰۰)	۰
پالایش نفت لاوان	۵۸۳,۵۷۰	۱۰,۰۱۹,۸۹۶,۹۰۰	(۱۰,۵۱۱,۳۷۱,۳۹۷)	(۹,۵۱۸,۹۰۳)	(۵۰,۰۹۹,۴۸۴)	۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۳۴۲,۸۸۴	۱,۰۸۳,۵۱۳,۴۴۰	(۱,۱۵۶,۸۲۳,۹۹۳)	(۱,۰۲۹,۳۳۸)	(۷۹,۷۵۷,۴۵۸)	۱,۵۳۵,۴۷۴,۰۵۸
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۱۰,۳۹۳,۵۸۸)	(۱۰,۷۵۴,۰۰۰)	۴۲,۲۵۲,۴۱۲	۰
داروسازی ابوریحان	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۴۸,۹۹۳,۰۶۰
جمع	۱۸۸,۶۸۸,۷۸۳,۵۴۰	(۱۹۷,۴۹۳,۸۹۱,۴۷۴)	(۱۷۹,۲۵۴,۳۴۷)	(۹۴۳,۴۴۳,۹۱۷)	(۹,۹۲۷,۸۰۶,۱۹۸)	۱۸,۵۴۶,۶۴۸,۱۱۵

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد۱۴۰۳

۲-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۳۵,۲۱۲,۵۰۰)	(۱۷,۸۱۲,۵۰۰)	(۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	(۶۲,۵۰۲,۹۵۶)	(۱۰,۱۷۰,۰۰۰)	(۸,۵۲۷,۳۳۲,۹۵۶)	۸,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۰	(۲,۷۸۱,۵۵۳,۵۷۱)	(۴۸,۲۲۷,۳۴۴)	(۴۳,۳۴۵,۸۲۶,۲۲۷)	۴۰,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰
۰	(۳,۵۹۱,۶۹۵,۳۳۲)	۰	(۴۳,۱۳۸,۷۷۷,۶۷۸)	۳۹,۵۴۷,۰۸۲,۳۴۶	۴۶,۲۷۴
۰	(۹۲۵,۹۰۵,۰۰۰)	(۲۲,۷۰۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰)	۱۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۵۶۷,۲۷۹,۳۵۲)	۰	(۳۹,۹۹۹,۶۲۴,۳۳۴)	۳۹,۴۳۲,۳۴۴,۹۸۲	۳۹,۹۳۸
۰	۱,۰۲۴,۵۷۹,۳۱۴	۰	(۲۱,۴۵۹,۲۴۴,۵۲۱)	۲۲,۴۸۳,۸۲۳,۸۳۵	۱,۷۲۴,۸۸۱
۰	(۴,۸۲۶,۰۵۷,۹۱۵)	۰	(۶۵,۲۸۰,۹۴۸,۶۶۸)	۶۰,۴۵۴,۸۹۰,۷۵۳	۲,۴۶۱
۰	(۸,۱۵۷,۶۱۰,۶۵۶)	۰	(۱۱۰,۹۱۷,۵۶۸,۳۹۲)	۱۰۲,۷۵۹,۹۵۷,۷۳۶	۱۵۶,۳۱۲
۰	۱۶,۰۳۴,۲۵۶,۷۳۰	۰	(۵۴۹,۹۴۹,۹۹۵,۳۵۰)	۵۶۵,۹۸۴,۲۵۲,۰۸۰	۴۸,۰۵۴,۳۶۰
۰	۹,۴۳۱,۶۳۷,۸۵۸	۰	(۲۷۹,۸۰۶,۶۱۲,۴۸۸)	۲۸۹,۲۳۸,۲۵۰,۳۴۶	۲۲,۳۴۱,۹۰۱
۰	۴,۸۲۸,۹۳۳	(۳,۱۲۲,۹۳۲)	(۲,۵۹۴,۴۹۱,۱۳۵)	۲,۶۰۲,۴۴۳,۰۰۰	۱۸۳,۰۰۰
۸,۰۴۴,۷۰۲,۲۶۲	۰	۰	۰	۰	صندوق زرین کوروش
۸,۰۴۴,۷۰۲,۲۶۲	۵,۵۴۷,۴۸۵,۵۵۳	(۱۰۲,۰۳۷,۷۷۶)	(۱,۲۰۰,۰۶۱,۰۲۱,۷۴۹)	۱,۲۰۵,۷۱۰,۵۴۵,۰۷۸	

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۵,۹۵۴,۷۷۰,۹۱۶	(۹۸,۹۷۹,۰۸۴)	(۵۰۰,۰۳۷,۷۵۰,۰۰۰)	۵۴۶,۰۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۲,۸۶۹,۸۱۸,۹۵۲)	۲۹,۳۴۹,۴۴۰,۸۳۰	(۷۸,۶۴۲,۴۶۵)	(۴۰۴,۴۶۱,۳۷۸,۲۰۵)	۴۳۳,۸۸۹,۴۶۱,۵۰۰	۵۳۴,۵۰۰
۴۵,۹۳۳,۶۷۳	۲۲,۴۷۹,۲۷۳,۶۲۱	(۵۱,۶۳۳,۲۲۴)	(۲۶۲,۳۴۲,۰۵۱,۲۵۵)	۲۸۴,۸۷۲,۹۵۸,۱۰۰	۳۶۸,۱۰۰
۰	۱۸,۸۸۵,۹۸۰,۹۱۲	(۳۴,۸۴۶,۲۹۸)	(۱۷۳,۳۳۴,۶۰۹,۵۹۰)	۱۹۲,۲۵۵,۴۳۶,۸۰۰	۲۶۸,۸۰۰
۰	۱۶,۳۱۳,۳۰۰,۳۷۶	(۱۰۸,۲۴۷,۹۰۱)	(۵۸۰,۸۰۸,۲۵۱,۷۲۳)	۵۹۷,۲۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۰	۱۲,۵۵۷,۰۸۳,۶۱۶	(۷۹,۰۶۰,۳۰۸)	(۴۲۳,۵۵۸,۶۵۶,۰۷۶)	۴۳۶,۱۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۲,۸۲۳,۸۸۵,۲۷۹)	۱۴۵,۵۳۹,۸۵۰,۲۷۱	(۴۵۱,۴۰۹,۲۸۰)	(۲,۲۴۴,۵۴۲,۶۹۶,۸۴۹)	۲,۴۹۰,۵۳۳,۹۵۶,۴۰۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۳-۱۸

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۸۲۳,۸۸۵,۲۷۹)	۱۴۵,۵۳۹,۸۵۰,۲۷۱	(۴۵۱,۴۰۹,۲۸۰)	(۲,۳۴۴,۵۴۲,۶۹۶,۸۴۹)	۲,۴۹۰,۵۳۳,۹۵۶,۴۰۰	جمع منقول از صفحه قبل
.	۱۰,۸۱۷,۲۲۲,۴۲۰	(۷۹,۳۹۷,۳۷۰)	(۲۲۷,۱۵۷,۸۳۳,۲۲۷)	۴۳۸,۰۵۴,۴۵۳,۰۱۷	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
.	۸,۵۵۶,۰۴۸,۹۳۶	(۸۱,۶۷۸,۳۹۴)	(۴۴۲,۰۰۱,۰۷۲,۷۷۰)	۴۵۰,۶۳۸,۸۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره و گدیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪
.	۸,۴۳۱,۳۹۷,۷۴۱	(۲۹,۵۳۶,۷۴۸)	(۱۵۴,۵۰۰,۴۳۳,۵۱۱)	۱۶۲,۹۶۱,۳۶۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴
.	۵,۷۶۸,۱۰۴,۳۴۲	(۲۹,۹۵۷,۰۹۱)	(۱۵۹,۴۸۲,۴۳۸,۵۶۷)	۱۶۵,۲۸۰,۵۰۰,۰۰۰	صکوک مباحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
.	۴,۹۵۶,۰۵۲,۱۹۰	(۱۲,۵۶۶,۲۵۰)	(۶۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۰)	۶۹,۳۳۱,۰۳۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۲-۵۰۳۲۵
.	۴,۲۶۳,۰۷۴,۵۴۳	(۲۶,۹۲۶,۲۴۸)	(۱۴۴,۲۶۸,۶۰۶,۵۰۹)	۱۴۸,۵۵۸,۶۰۷,۳۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
.	۳,۲۲۹,۳۱۸,۱۸۰	(۳,۸۹۰,۱۱۵)	(۱۸,۲۲۹,۴۹۵,۳۰۵)	۲۱,۴۶۲,۷۰۳,۶۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸
.	۲,۹۵۳,۵۶۴,۵۷۰	(۵۹,۳۳۸,۱۳۲)	(۳۲۴,۳۶۹,۸۹۷,۲۹۸)	۳۲۷,۳۸۲,۸۰۰,۰۰۰	مباحه داروسازی روژین ۱۶۱۱۶
.	۲,۹۳۸,۶۱۱,۶۲۴	(۱۷,۸۷۸,۷۱۴)	(۹۵,۶۸۴,۶۸۹,۶۶۲)	۹۸,۶۴۱,۱۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۳۰۸۲۱
.	۱,۸۸۱,۱۱۸,۱۱۵	(۳۵,۴۴۱,۱۱۲)	(۱۹۳,۶۲۰,۶۰۸,۷۵۸)	۱۹۵,۵۳۷,۱۶۷,۹۸۵	مباحه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸
.	۶۹۱,۶۹۲,۹۳۴	(۶,۴۲۶,۰۷۶)	(۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۸)	۳۵,۴۵۴,۲۱۲,۶۵۸	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
۹۰۶,۸۲۶,۳۱۳	۴۸۷,۱۱۱,۶۹۶	(۱,۷۲۴,۰۸۶)	(۹,۰۲۳,۳۶۴,۲۱۸)	۹,۵۱۲,۲۰۰,۰۰۰	مباحه عام دولت ۱۲۷-ش-خ ۰۴۰۶۲۳
۲۵۹,۶۵۲,۹۲۹	۱۷۵,۳۶۸,۲۰۹	(۱,۷۰۶,۸۸۶)	(۹,۲۴۰,۲۲۴,۹۰۵)	۹,۴۱۷,۳۰۰,۰۰۰	مباحه عام دولت ۵-ش-خ ۰۳۰۹
(۴,۴۲۰,۸۸۵,۰۶۹)	۱۱۱,۱۰۱,۲۶۰	(۹,۷۲۶,۷۲۹)	(۵۳,۵۴۳,۸۸۳,۴۱۱)	۵۳,۶۶۴,۷۱۱,۴۰۰	مباحه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۰۳۰۷۲۴
.	۱۱,۹۹۷,۸۲۶	(۱,۷۶۹,۳۶۲)	(۹,۷۴۸,۲۳۲,۸۱۲)	۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	مباحه عام دولت ۱۲۰-ش-خ ۰۴۰۴۱۷
.	.	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مباحه اندیمشک ۷۱-۶ ماهه ۲۳٪
(۱۱۸,۴۷۸,۵۲۲)	(۵,۲۶۴,۰۴۵)	(۲۵۱,۸۶۵)	(۱,۳۹۴,۶۱۲,۱۸۰)	۱,۳۸۹,۶۰۰,۰۰۰	مباحه عام دولت ۷۲-ش-خ ۰۳۱۱
(۴,۴۷۹,۰۷۳,۷۲۰)	(۱۱۲,۴۹۴,۶۰۶)	(۱۰,۴۳۵,۴۴۱)	(۵۷,۶۷۶,۹۰۷,۸۶۵)	۵۷,۵۷۴,۸۴۸,۷۰۰	مباحه عام دولت ۱۰۵-ش-خ ۰۳۰۵۰۳
.	(۱,۲۷۲,۷۱۴,۴۷۸)	(۲۲,۶۵۴,۰۱۱)	(۱۲۶,۲۳۷,۷۰۸,۰۶۷)	۱۲۴,۹۸۷,۶۴۷,۶۰۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸
.	(۱,۳۳۷,۰۷۲,۸۹۳)	(۲۲,۸۲۹,۶۶۵)	(۱۲۷,۲۷۱,۰۱۴,۰۴۶)	۱۲۵,۹۵۶,۷۷۰,۸۱۸	صکوک مباحه عبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۲۹۱,۷۹۸,۸۶۶	(۲,۱۵۵,۵۰۵,۰۴۳)	(۱۳,۷۸۲,۸۵۲)	(۷۸,۱۸۵,۰۴۴,۳۹۱)	۷۶,۰۴۳,۳۲۲,۲۰۰	مباحه عام دولت ۶۹-ش-خ ۰۳۱۰
.	(۵,۹۲۲,۶۷۶,۳۲۰)	(۴۴,۱۷۳,۷۰۶)	(۲۴۹,۵۹۵,۵۰۲,۶۱۴)	۲۴۳,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	مباحه عام دولت ۱۳۱-ش-خ ۰۴۰۴۱۰
.	(۳۶,۰۴۰,۸۶۶,۴۰۹)	(۵۰,۴۲۳,۱۳۴)	(۳۱۴,۱۸۷,۰۴۳,۲۷۵)	۲۷۸,۱۹۶,۶۰۰,۰۰۰	اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵
(۱۰,۳۸۴,۰۴۴,۴۸۲)	۱۵۳,۹۶۵,۰۴۱,۰۶۳	(۱۰,۴۲,۹۲۳,۱۶۷)	(۵,۵۹۹,۰۵۰,۸۱۷,۴۴۸)	۵,۷۵۴,۰۵۸,۷۸۱,۶۷۸	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۳-۱۸

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری
جمع منقول از صفحه قبل	۵,۷۵۴,۰۵۸,۷۸۱,۶۷۸	(۵,۵۹۹,۰۵۰,۸۱۷,۴۴۸)	(۱,۰۴۲,۹۲۳,۱۶۷)	۱۵۳,۹۶۵,۰۴۱,۰۶۳	(۱۰,۳۸۴,۰۴۴,۴۸۲)
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۱۰,۶۹۰	(۱۰,۵۸۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۸,۱۸۷)	.	۴۷۰,۳۸۱,۶۲۸
مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ ۰۳۰۹	۲۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۶,۶۷۵,۸۷۵)	(۳,۳۲۴,۱۲۵)	.	۷۶۷,۴۹۲,۰۳۸
صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪	۶,۸۵۶	(۶,۵۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۰,۵۱۸)	.	(۹,۵۹۶,۶۶۱)
مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۰۲۰۶۲۴	.	.	.	.	(۴,۸۶۷,۳۰۹,۶۴۱)
مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۰۲۰۷۱۱	.	.	.	.	۲,۶۸۳,۸۸۴,۹۸۷
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷	.	.	.	.	۱,۸۳۸,۸۷۷,۰۸۵
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۹	.	.	.	.	۸۴۷,۶۵۴,۶۱۴
مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴۰۴۱۷	.	.	.	.	۷۳۱,۸۲۱,۷۸۱
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴	.	.	.	.	۱,۰۷۰,۶۴۵,۰۴۵
مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۰۲۱۰	.	.	.	.	۹۲,۸۲۹,۶۸۲
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰	.	.	.	.	۶۳۶,۶۵۱,۸۴۸
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	.	.	.	.	۲,۸۱۸,۹۵۴,۵۴۲
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن	.	.	.	.	(۳,۲۹۹,۶۳۸)
گام بانک تجارت ۰۲۰۴	.	.	.	.	۲۶۴,۶۸۶,۸۹۶
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	.	.	.	.	۲,۱۳۳,۶۷۹,۸۹۳
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	.	.	.	.	۱,۰۶۴,۸۰۶,۹۶۸
گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶	.	.	.	.	۷,۰۳۴,۶۱۳,۹۲۸
جمع	۵,۷۸۹,۴۹۵,۰۸۱,۶۷۸	(۵,۶۳۴,۴۸۰,۶۹۴,۶۱۸)	(۱,۰۴۹,۳۴۵,۹۹۷)	۱۵۳,۹۶۵,۰۴۱,۰۶۳	۷,۱۹۲,۷۳۰,۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۲,۳۶۰,۶۱۴,۳۷۸	(۳۸۳,۱۹۵,۶۲۲)	۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰	۳,۲۸۶	۸۳۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	پتروشیمی شیراز
۰	۸۹۳,۱۱۰,۱۰۹	(۵۶,۸۸۹,۸۹۱)	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	داروسازی ابوریحان
۰	۹۹۳,۸۶۲,۶۷۱	(۱۲,۹۳۳,۸۲۹)	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰	۵۰۰	۲,۰۱۳,۵۹۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۰	۴,۲۴۷,۵۸۷,۱۵۸	(۴۵۳,۰۱۹,۳۴۲)	۴,۷۰۰,۶۰۶,۵۰۰				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱-۲۰ سود اوراق اجاره	۴۵,۴۷۲,۸۲۵,۸۳۰	۰
۲-۲۰ سود اوراق مربحه	۱۹۲,۰۳۲,۰۸۶,۲۸۲	۲۸,۵۱۳,۰۸۱,۳۸۲
۳-۲۰ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۹۴,۱۱۵,۷۷۸,۱۸۰	۵۴,۲۶۱,۸۷۰,۱۹۵
	۸۳۱,۶۲۰,۶۹۰,۲۹۲	۸۲,۷۷۴,۹۵۱,۵۷۷

۱-۲۰- سود اوراق اجاره

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
		ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸٪	۳۱,۳۶۴,۹۵۱,۸۹۰	۰
۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۹٪	۱۴,۱۰۷,۸۷۳,۹۴۰	۰
		۴۵,۴۷۲,۸۲۵,۸۳۰	۰

صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪

اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵

۲-۲۰- سود اوراق مربحه

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
		ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	۳۱۴,۴۳۶,۸۰۶	۳۱۴,۴۳۶,۸۲۱
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۵۸۹,۰۶۹,۰۸۰	۷۲۹,۹۸۹,۴۳۷
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸٪	۶۸,۸۶۲,۵۶۰	۶۸,۸۶۲,۵۶۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸٪	۳,۶۷۰,۳۰۴,۴۷۳	۲,۷۳۲,۸۶۵,۲۱۷
۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۸٪	۹۵۳,۲۷۸,۳۳۷	۸۲۸,۶۳۴,۵۴۴
۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۸٪	۴۶۷,۵۰۰,۲۹۴	۴۶۷,۵۰۰,۳۰۲
۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵٪	۷,۹۷۵,۳۵۳,۸۵۲	۰
۱۴۰۶/۱۱/۱۶	۲۳٪	۲۱,۵۴۵,۳۲۳,۳۸۹	۰
		۳۵,۵۸۴,۰۲۸,۷۹۱	۵,۱۴۲,۲۸۸,۸۸۱

صکوک مربحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪

مربحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۴-۰۳۰۳

مربحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱-۰۳

مربحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰-۰۳

مربحه عام دولت ۶۲-ش.خ ۳۰۹-۰۳

مربحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۹-۰۳

مربحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳-۰۳

مربحه داروسازی روژین ۱۱۶-۰۶

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۲-۲۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال
۵,۱۴۲,۲۸۸,۸۸۱	۳۵,۵۸۴,۰۲۸,۷۹۱	۲۸,۵۷۹,۴۷۹,۳۳۷	۲۳٪
۰	۹,۸۳۵,۱۵۸,۵۸۴	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳
۰	۳۸,۹۳۳,۵۳۰,۸۲۳	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶
۰	۱۲,۹۷۲,۳۴۸,۸۰۸	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۹
۰	۱,۱۹۶,۶۹۴,۴۶۰	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
۰	۱۳,۱۱۷,۰۵۳,۲۲۴	۲۱٪	۱۴۰۷/۰۶/۱۲
۲۴۲,۲۰۹,۷۴۹	۴۴۰,۸۱۱,۲۱۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۲۳۳,۵۴۸,۳۸۳	۴۵۹,۱۴۳,۹۲۹	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۲
۴۷۸,۴۶۰,۷۷۹	۴۷۸,۴۶۰,۷۹۵	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۶
۰	۱۱,۰۳۵,۵۷۳,۷۳۲	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۲,۰۹۸,۱۴۷,۲۷۵	۲,۵۷۹,۵۱۵,۸۹۴	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۲,۶۹۲,۴۴۳,۹۶۹	۲,۷۴۰,۲۴۸,۰۵۷	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳
۰	۸,۵۴۲,۶۱۱,۰۹۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴
۰	۲۵,۵۳۷,۴۲۷,۵۴۵	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۴
۵۷۴,۶۶۷,۰۹۷	۰	-	۰۲۱۰
۱۶۵,۰۱۵,۴۶۴	۰	-	۰۲۱۰
۱,۱۵۳,۰۶۲,۹۹۷	۰	-	۰۲۰۹
۲,۹۱۳,۱۰۵,۵۶۹	۰	-	۰۲۰۷
۲,۶۷۳,۰۱۰,۰۷۷	۰	-	۰۲۰۶
۵,۲۷۶,۱۶۴,۹۳۲	۰	-	۰۲۰۳
۴,۸۷۰,۹۵۶,۲۱۰	۰	-	۰۲۰۱
۲۸,۵۱۳,۰۸۱,۳۸۲	۱۹۲,۰۳۲,۰۸۶,۲۸۲		

جمع منقول از صفحه قبل

مراجعه اتومبیل سازی فردا ۱۰۲۳۰۶

صکوک مراجعه اندیمشک ۷۱-۶ماهه ۲۳٪

مراجعه میتکران گلدیران ۰۶۰۹۱۹

مراجعه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸

مراجعه اکتوور کو-کارون ۰۷۰۶۱۲

مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ. ۰۴۰۴۱۰

مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ. ۰۴۰۶۲۳

مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ. ۰۴۰۴۱۷

مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۰۴۰۴۰۸

صکوک مراجعه غدیر ۵۰۴-۳ماهه ۱۸٪

مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ. ۰۳۰۷۲۴

مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۰۳۰۵۰۳

صکوک مراجعه دعبید ۱۲-۳ماهه ۱۸٪

مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ. ۰۳۰۴۱۴

مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ. ۰۲۱۰

مراجعه عام دولتی ۶-ش.خ. ۰۲۱۰

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۲۰۹

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۲۰۷

مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش.خ. ۰۲۰۶۲۴

مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ. ۰۲۰۳۰۳

مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش.خ. ۰۲۰۷۱۱

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید
۱- ۱۲۴-۸۱۶-۴۲۰۵۲۱۲-۱ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	بدون سررسید	۵٪	۳,۷۳۲,۴۶۲	۰	۳,۷۳۲,۴۶۲	۱- ۱۲۴-۸۱۶-۴۲۰۵۲۱۲-۱ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۶/۲۴
۱- ۱۴۰۰۰۲۱۲-۱۵۵-۸۵۰- بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	بدون سررسید	۵٪	۳۰۶,۱۵۹	۰	۳۰۶,۱۵۹	۱- ۱۴۰۰۰۲۱۲-۱۵۵-۸۵۰- بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۶/۲۸
۱- ۳۷۲۴۹۱۵-۸۲۶-۸۱۰- بانک سامان	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	بدون سررسید	۵٪	۲,۰۶۴,۷۳۰	۰	۲,۰۶۴,۷۳۰	۱- ۳۷۲۴۹۱۵-۸۲۶-۸۱۰- بانک سامان	۱۴۰۰/۰۸/۱۵
۱- ۱۸۱۴۵۲۷-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	بدون سررسید	۵٪	۱۲۲,۱۱۰	۰	۱۲۲,۱۱۰	۱- ۱۸۱۴۵۲۷-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	۱۴۰۱/۰۴/۱۵
۲- ۱۸۱۴۵۲۷-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	بدون سررسید	۵٪	۰	۰	۰	۲- ۱۸۱۴۵۲۷-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	۱۴۰۱/۰۵/۱۲
۱- ۵۹۹۸۵-۱۰۵۹۹۶۷-۱۵۸- بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	بدون سررسید	۵٪	۲۳,۸۸۸	۰	۲۳,۸۸۸	۱- ۵۹۹۸۵-۱۰۵۹۹۶۷-۱۵۸- بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۵/۰۳
۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۰۰- بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۵٪	۲۵۰,۳۴۴	۰	۲۵۰,۳۴۴	۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۰۰۰- بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۰۵۱۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۳۹۱- موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	بدون سررسید	۵٪	۱۵,۶۳۵	۰	۱۵,۶۳۵	۰۵۱۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۳۹۱- موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۲/۰۶
۱- ۱۵۶۵۶۱۳۴-۲۰۷-۸۱۰۰- بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	بدون سررسید	۵٪	۵۳,۱۷۰	۰	۵۳,۱۷۰	۱- ۱۵۶۵۶۱۳۴-۲۰۷-۸۱۰۰- بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۷/۱۷
۶۰۷-۱۵۲۳۸۷۷-۴۷۰ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	بدون سررسید	۵٪	۸,۱۵۶	۰	۸,۱۵۶	۶۰۷-۱۵۲۳۸۷۷-۴۷۰ بانک پارسیان	۱۴۰۲/۱۱/۰۷
۷۴۳-۷۳۳-۰۲۷۹-۰۰۰- بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	بدون سررسید	۵٪	۱۱۵,۳۱۱	۰	۱۱۵,۳۱۱	۷۴۳-۷۳۳-۰۲۷۹-۰۰۰- بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۶
۱- ۱۵۶۵۶۱۳۴-۳۱۳-۲۷۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۳۰٪	۵۲,۵۹۸,۳۶۰,۶۱۰	(۹۹,۸۷۷,۷۹۳)	۵۲,۴۹۸,۴۸۲,۸۱۷	۱- ۱۵۶۵۶۱۳۴-۳۱۳-۲۷۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۳
۲- ۱۵۶۵۶۱۳۴-۳۱۳-۲۷۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۳۰٪	۴۷,۳۳۸,۵۲۴,۵۴۹	(۶۵,۱۹۷,۸۷۹)	۴۷,۲۷۳,۳۲۶,۶۷۰	۲- ۱۵۶۵۶۱۳۴-۳۱۳-۲۷۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۸
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۲۷۲۴۹۱۵-۲- بانک سامان	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۲۳.۵٪	۷۷۶,۲۷۰,۴۴۲	(۱,۹۳۷,۰۹۶)	۷۷۴,۳۳۳,۳۴۶	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۲۷۲۴۹۱۵-۲- بانک سامان	۱۴۰۲/۰۲/۲۵
سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۸۳-۱۴۰۰۰۲۱۲-۳- بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۲۹٪	۱۴,۴۲۰,۵۵۰,۳۹۰	۰	۱۴,۴۲۰,۵۵۰,۳۹۰	سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۸۳-۱۴۰۰۰۲۱۲-۳- بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۱۸
سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۸۳-۱۴۰۰۰۲۱۲-۴- بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۲۹٪	۶,۸۶۴,۶۵۷,۵۷۰	(۱۸,۹۱۵,۲۵۴)	۶,۸۴۵,۷۴۲,۳۱۶	سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۸۳-۱۴۰۰۰۲۱۲-۴- بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۲۱
سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۸۳-۱۴۰۰۰۲۱۲-۵- بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲۹٪	۸,۱۱۰,۴۶۵,۷۸۲	(۳,۴۹۱,۵۰۳)	۸,۱۰۶,۹۷۴,۲۷۹	سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۸۳-۱۴۰۰۰۲۱۲-۵- بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۲۳
سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۵۹۹۸۵-۱۱- بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۳۰٪	۵۴,۳۱۵,۲۰۵,۵۰۵	(۶۳,۸۸۷,۲۲۱)	۵۴,۲۵۱,۳۱۸,۲۸۴	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۵۹۹۸۵-۱۱- بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۲۴
سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۸۳-۱۴۰۰۰۲۱۲-۶- بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۲۹٪	۲,۵۴۲,۴۶۵,۷۵۵	(۳,۳۵۸,۱۵۶)	۲,۵۳۹,۱۰۷,۵۹۹	سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۸۳-۱۴۰۰۰۲۱۲-۶- بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۲۸
سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۵۹۹۸۵-۱۰۱- بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۵/۱۲/۲۲	۳۰٪	۸,۷۱۲,۳۲۸,۷۷۱	(۲۳,۶۹۸,۷۹۳)	۸,۶۸۸,۶۲۹,۹۷۸	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۵۹۹۸۵-۱۰۱- بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۲/۲۲
جمع نقل به صفحه بعد				۱۹۵,۶۸۵,۵۲۱,۳۳۹	(۲۸۰,۳۶۳,۶۹۵)	۱۹۵,۴۰۵,۱۵۷,۶۴۴		
						۳۶۴,۹۸۹,۴۵۹		

ادامه یادداشت ۳-۲۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

٢٠

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۳-۲۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱													
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود خالص		سود خالص		هزینه تنزیل سود سپرده		سود		نرخ سود		تاریخ سررسید		تاریخ سرمایه گذاری	
ریال		ریال		ریال		ریال							
۳۶۴,۹۸۹,۴۵۹		۵۵۴,۸۸۹,۳۵۷,۹۴۷		(۶۵۶,۸۹۳,۱۳۱)		۵۵۵,۵۴۶,۲۵۱,۰۷۸						جمع منقول از صفحه قبل	
۰		۷,۱۱۴,۳۵۶,۸۲۲		(۴۹,۳۹۳,۱۶۷)		۷,۱۶۳,۷۴۹,۹۸۹		۳۰.۵٪		۱۴۰۶/۰۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۰	
۰		۱,۳۱۱,۴۷۵,۳۹۳		۰		۱,۳۱۱,۴۷۵,۳۹۳		۳۰٪		۱۴۰۶/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۰		۱,۰۹۳,۵۷۸,۱۸۸		(۴۴,۷۴۳)		۱,۰۹۳,۶۲۳,۹۳۱		۳۰٪		۱۴۰۶/۰۳/۰۱		۱۴۰۳/۰۳/۰۱	
۰		۶,۱۷۵,۷۵۲,۶۳۸		(۴۵,۵۵۸,۸۳۱)		۶,۲۲۱,۳۱۱,۴۶۹		۳۰٪		۱۴۰۴/۰۳/۰۹		۱۴۰۳/۰۳/۰۹	
۰		۶,۹۷۲,۸۵۵,۷۶۸		(۳,۵۵۴,۰۵۶)		۶,۹۷۵,۴۰۹,۸۲۴		۳۰٪		۱۴۰۶/۰۳/۰۹		۱۴۰۳/۰۳/۰۹	
۰		۲,۴۷۳,۱۱۸,۲۷۲		(۱۸,۵۴۸,۳۸۷)		۲,۴۹۱,۶۶۶,۶۵۹		۳۰.۵٪		۱۴۰۶/۰۳/۰۹		۱۴۰۳/۰۳/۰۹	
۰		۳,۵۳۹,۲۵۹,۰۹۵		(۱,۷۲۴,۵۰۵)		۳,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۰		۳۰٪		۱۴۰۶/۰۳/۱۲		۱۴۰۳/۰۳/۱۲	
۰		۲,۸۱۹,۴۵۵,۸۹۴		(۳۰,۵۴۴,۱۰۶)		۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰.۵٪		۱۴۰۶/۰۳/۱۳		۱۴۰۳/۰۳/۱۳	
۰		۴,۱۰۶,۱۲۶,۷۶۶		(۱۱,۹۰۶,۰۱۸)		۴,۱۱۸,۰۳۲,۷۸۴		۳۰٪		۱۴۰۶/۰۳/۲۳		۱۴۰۳/۰۳/۲۳	
۰		۲,۵۰۴,۸۹۶,۹۸۱		(۱۳,۱۳۵,۸۰۵)		۲,۵۱۸,۰۳۲,۷۸۶		۳۰٪		۱۴۰۶/۰۳/۲۶		۱۴۰۳/۰۳/۲۶	
۰		۱,۱۱۶,۵۴۴,۴۱۶		(۲۵,۱۲۲,۲۴۹)		۱,۱۴۱,۶۶۶,۶۶۵		۳۰.۵٪		۱۴۰۶/۰۳/۲۷		۱۴۰۳/۰۳/۲۷	
۱,۹۲۳,۸۰۸,۳۳۹		۰		۰		۰		۲۱.۵٪		۱۴۰۲/۰۶/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۲۹	
۶,۸۵۲,۰۵۴,۸۵۰		۰		۰		۰		۲۴٪		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹,۱۷۱,۳۲۱,۰۲۳		۰		۰		۰		۲۴٪		۱۴۰۲/۱۰/۰۱		۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
۳,۴۲۲,۴۱۳,۹۲۲		۰		۰		۰		۲۵٪		۱۴۰۲/۱۰/۱۳		۱۴۰۱/۱۰/۱۳	
۱۶,۵۴۶,۵۲۴,۰۳۶		۰		۰		۰		۲۶٪		۱۴۰۲/۱۰/۰۵		۱۴۰۱/۱۰/۰۵	
۳,۳۰۶,۳۵۰,۱۵۱		۰		۰		۰		۲۶٪		۱۴۰۲/۱۰/۱۴		۱۴۰۱/۱۰/۱۴	
۷,۹۷۴,۷۵۱,۱۳۴		۰		۰		۰		۲۶.۵٪		۱۴۰۳/۰۲/۰۷		۱۴۰۲/۰۲/۰۷	
۴,۶۹۹,۷۵۷,۲۸۱		۰		۰		۰		۲۷٪		۱۴۰۳/۰۲/۱۳		۱۴۰۲/۰۲/۱۳	
۵۴,۲۶۱,۸۷۰,۱۹۵		۵۹۴,۱۱۵,۷۷۸,۱۸۰		(۸۵۵,۴۲۴,۹۹۸)		۵۹۴,۹۷۱,۲۰۳,۱۷۸							

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶۲,۶۳۰,۴۶۲	۴۳۳,۶۰۱,۴۰۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۳۱,۱۴۳,۰۰۰	۱۷۵,۰۷۸,۴۴۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۳۵,۳۶۴,۵۸۵	۵۵,۱۰۱,۷۲۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۲۹,۱۳۸,۰۴۷	۶۶۳,۷۸۱,۵۶۶	

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند		صکوک اجاره و غدیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰		۱۸	۳۴.۸
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند		صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-۶ ماهه ۲۳٪	۱۶۰,۰۰۰	۱۵۳,۸۴۴,۵۰۷,۱۰۰		۲۳	۳۴.۸
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند		اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۱۹,۳۷۵,۰۰۰		۱۹	۳۴.۸
تامین سرمایه دماوند		مرابحه اتومبیل سازی فردا ۲۳-۰۶۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳	۳۴.۸
تامین سرمایه دماوند		صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰		۱۸	۳۴.۸
صندوق اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش سرمایه		مرابحه مبتکران گل‌دیران ۹۱۹-۰۶	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳	۳۶
صندوق سرمایه گذاری الگوریتم فارابی		مرابحه داروسازی روژین ۱۱۶-۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳	۳۳
صندوق سرمای گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون		مرابحه اکتوور کو-کارون ۶۱۲-۰۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۳۷,۷۵۰,۰۰۰		۱۸	۳۶.۰
تامین سرمایه کاردان	بازارگردان صندوق	مرابحه بافندگی پرنیا ۷۱۸-۰۶	۱۷۸,۷۲۷	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸		۱۸	۳۴
		صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۱۷,۷۹۴	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲		۱۸	۳۴

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۹۱,۹۴۹,۲۷۳	۲۲,۹۸۸,۶۷۳,۶۲۵	مدیر
۵۵۷,۶۲۰,۳۲۴	۴۵۷,۳۷۶,۹۷۶	متولی
۱۶۶,۶۳۵,۵۴۰	۰	حسابرس - موسسه حسابرسی کارای پارس (قدیم)
۰	۲۲۳,۶۰۶,۵۰۳	حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۵۱۶,۲۹۶,۱۰۵	۱۱,۰۴۵,۲۸۷,۰۸۰	بازارگردان-تأمین سرمایه کاردان
۴,۷۳۲,۵۰۱,۲۴۲	۳۴,۷۱۴,۹۴۴,۱۸۴	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۲۲,۷۶۱	۱,۲۳۰,۳۴۳	هزینه تاسیس
۵,۰۵۰,۵۰۰	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۱۸,۶۲۲,۰۶۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۶۶,۶۱۰,۹۸۴	۱۸۵,۷۱۴,۸۹۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۴۶,۳۰۶,۷۶۱	۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۱,۰۱۲,۵۷۶,۰۴۳	هزینه نرم افزار
۱۴,۹۵۰,۴۷۰	۳۲,۳۰۶,۸۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۵,۴۳۹,۹۱۵	۰	هزینه تسهیلات بانکی
۹۸۱,۰۸۱,۳۹۱	۲,۶۴۷,۹۹۱,۱۱۵	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- هزینه های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۱,۱۰۵,۹۴۸,۵۱۹
.	۱,۱۰۵,۹۴۸,۵۱۹

هزینه تسهیلات مالی دریافتی
(کارگزاری بورس بهگزین)

۲۵- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۶,۷۷۶,۳۹۳,۴۶۹	۱,۷۷۴,۱۶۰,۸۹۱,۵۵۳
(۱۳,۸۴۹,۵۹۰,۵۰۴)	(۵۸۷,۱۷۷,۵۳۶,۱۲۵)
۱۲,۹۲۶,۸۰۲,۹۶۵	۱,۱۸۶,۹۸۳,۳۵۵,۴۲۸

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

۲۶- در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع وابستگی		
تملک	سرمایه‌گذاری	تملک	سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۲٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سینا
۱٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰.۱٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	کارگزاری بورس بهگزین
۲٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۵,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		طرف معامله	
ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	نوع وابستگی	موضوع معامله
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۹۸۸,۶۷۳,۶۲۵	طی دوره مالی	(۳۵,۹۶۲,۶۹۴,۹۱۲)	(۱۲,۹۷۸,۳۲۱,۶۷۰)	مدیر	شرکت سپدگردان سینا
۴۵۷,۳۷۶,۹۷۶	طی دوره مالی	(۴۵۷,۳۷۶,۹۷۶)	(۴۳۱,۰۲۳,۵۱۰)	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۲۲۳,۶۰۶,۵۰۳	طی دوره مالی	(۱۱,۰۴۵,۲۸۳,۳۱۹)	(۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰)	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس جدید)
۱۱,۰۴۵,۲۸۷,۰۸۰	طی دوره مالی	(۱۱,۰۴۵,۲۸۳,۳۱۹)	(۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۴۵)	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه کاردان
۶,۷۱۶,۹۰۸,۸۴۴,۲۷۲	طی دوره مالی	(۱۰,۳۴۲,۷۹۱,۱۳۸)	۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

۲۹- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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