



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمندسینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱۰

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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

۹-۳۸

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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء



نماینده

علی سپهروند

شخص حقوقی

سیدگردان سینا (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)

تلفن: ۰۲۱ - ۹۲۰۰۹۰۶۶

خیابان یازدهم، پلاک ۸



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 شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۶۶,۳۱۴,۹۷۵,۴۴۴	۱۷۹,۰۸۴,۷۰۸,۵۰۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۲,۶۰۳,۰۲۷,۹۸۳,۰۳۲	۲۸۳,۹۵۵,۱۹۹,۶۲۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۲,۴۱۳,۹۰۴,۲۸۷,۰۳۹	۶,۰۴۴,۴۹۲,۶۶۹,۳۱۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۱۳,۶۱۹,۸۳۹,۱۷۶,۲۹۳	۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۳,۱۲۰
حساب های دریافتی	۹	۶۰,۴۵۱,۵۵۸,۹۵۷	۲۷,۸۷۹,۶۶۶,۹۸۴
جاری کارگزاران	۱۰	.	۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶
سایر دارایی ها	۱۱	۳,۳۷۲,۹۲۸,۶۹۱	۱,۲۳۰,۳۴۳
موجودی نقد	۱۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۲۸,۸۶۶,۹۷۰,۹۰۹,۴۵۶	۱۱,۵۳۲,۱۹۶,۱۹۰,۳۳۲

بدهی ها

جاری کارگزاران	۱۰	۳,۰۳۱,۰۷۶,۴۸۳	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۷۶,۳۳۷,۴۸۸,۹۳۵	۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۷,۹۴۸,۷۴۶,۴۳۲	۲,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱
بدهی به سرمایه گذاران	۱۵	۴۸,۹۷۶	.
پیش دریافت	۱۶	۲۶۷,۶۷۱,۲۷۲,۹۸۲	۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷
جمع بدهی ها		۲۵۴,۹۸۸,۶۳۳,۸۰۸	۵۸,۱۸۷,۲۳۷,۰۹۳
خالص دارایی ها	۱۷	۲۸,۵۱۱,۹۸۲,۲۷۵,۶۴۸	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



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

نوسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

آدرس: تهران، میدان آرانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)

تلفن: ۰۲۱ - ۹۲۰۰۹۰۶۶

خیابان یازدهم، پلاک ۸

www.sinaeft.ir



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 سود و زیان و گردش خالص دارایی ها دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۶۱,۸۴۰,۸۰۹,۵۴۲	۱۰۳,۲۰۵,۲۱۷,۹۴۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۷۰۷,۵۴۳,۴۴۹,۹۱۱	۹۱,۷۵۸,۲۵۹,۹۷۹
سود سهام	۲۰	۲۲,۸۳۹,۶۹۳,۴۸۰	۴,۴۱۹,۳۷۹,۳۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۲,۳۹۱,۹۳۷,۲۶۹,۳۳۱	۲۵۵,۰۸۹,۵۷۸,۶۲۴
سایر درآمدها	۲۲	۱,۰۳۷,۱۲۱,۹۰۱	۹۵۲,۴۵۷,۱۸۹
جمع درآمدها		۳,۰۸۵,۱۸۸,۳۴۴,۰۵۵	۴۵۵,۴۲۴,۸۹۳,۱۱۸
هزینه			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۹۷,۴۴۹,۳۱۰,۳۰۳)	(۱۲,۳۸۷,۸۸۱,۷۹۶)
سایر هزینه ها	۲۴	(۶,۱۱۵,۰۳۲,۴۳۴)	(۳,۳۴۶,۰۴۷,۶۹۳)
جمع هزینه ها		(۱۰۳,۵۶۴,۳۴۲,۷۳۷)	(۱۴,۷۳۳,۹۲۹,۴۸۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲,۹۸۱,۶۳۴,۰۰۱,۳۱۸	۴۴۰,۶۹۰,۹۶۳,۶۳۰
هزینه های مالی	۲۵	(۱,۱۰۸,۰۶۰,۶۲۸)	(۵۵,۲۳۵,۰۱۴)
سود خالص		۲,۹۸۰,۵۲۵,۹۴۰,۶۹۰	۴۴۰,۶۳۵,۷۲۸,۶۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۵,۳۸٪	۱۳,۳۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۱۰,۴۸٪	۷,۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۶۶۸,۲۱۰,۴۵۳	۱۶,۶۸۲,۱۰۴,۵۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۷۳,۷۲۳,۶۰۳)	(۶,۷۳۷,۲۳۶,۰۳۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۲,۹۸۰,۵۲۵,۹۴۰,۶۹۰
تعدیلات	۲۶	۴,۱۱۲,۵۷۸,۸۸۱,۷۱۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱,۸۶۲,۶۳۸,۲۶۲	۲۸,۵۱۱,۹۸۲,۲۷۵,۶۴۸

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = 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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

سینا
سیدگردان
شماره ثبت: ۵۵۰۳۰۴

سید حاجری و خدمات مدیریت
از مجموعه کارکنان

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قسیر (بخارست)
خیابان یازدهم، پلاک ۸
تلفن: ۰۲۱ - ۹۲۰۰۹۰۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

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

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 ۱۱ - پلاک ۸ - طبقه ۴.

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 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 کردان 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 اساسا 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۴-۳- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

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

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،
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 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 دارایی‌های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک دهم درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲.۲۴۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۱۰۰) خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	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.

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

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

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
فلزات اساسی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۶,۱۵۹,۷۳۹,۱۵۲	۴۸,۵۱۷,۶۵۱,۵۳۸	۰.۲	۵۳,۷۲۷,۵۱۲,۰۹۹	۷۷,۲۲۳,۴۴۸,۳۱۹	۰.۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۲,۳۹۸,۲۴۹,۵۲۲	۴۹,۷۲۱,۱۷۹,۴۴۲	۰.۲	۸,۸۸۲,۰۰۸,۰۶۵	۸,۸۰۳,۲۸۱,۲۴۲	۰.۱
محصولات شیمیایی	۳۰,۷۷۳,۴۸۰,۶۴۴	۳۳,۹۶۰,۷۲۴,۲۰۰	۰.۱	.	.	.
سرمایه گذاریها	۱۲,۱۲۶,۳۵۱,۴۵۹	۱۱,۶۷۰,۹۰۳,۵۹۱	.	.	.	.
استخراج کانه های فلزی	۱۲,۳۶۶,۴۶۹,۳۱۶	۱۱,۹۲۳,۸۰۹,۵۶۹	.	.	.	.
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۲,۳۱۹,۴۶۸,۰۵۱	۱۰,۵۲۰,۷۰۷,۱۰۴	.	.	.	.
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	.	.	.	۳۴,۱۸۹,۵۲۸,۶۳۲	۲۸,۵۳۳,۷۱۶,۲۵۶	۰.۲
سایر واسطه گریهای مالی	.	.	.	۳۹,۶۸۵,۷۹۴,۵۴۷	۲۷,۵۴۲,۱۸۲,۷۹۳	۰.۲
مواد و محصولات دارویی	.	.	.	۳۹,۳۵۳,۶۴۶,۴۸۳	۱۸,۰۵۸,۷۹۹,۰۵۸	۰.۲
سرمایه گذاریها	.	.	.	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۱۷,۷۶۶,۴۵۶,۸۴۰	۰.۲
	.	.	.	۱,۱۵۶,۰۷۵,۷۲۸	۱,۱۵۶,۸۲۳,۹۹۳	.
	۱۶۶,۰۴۳,۷۵۸,۱۴۴	۱۶۶,۳۱۴,۹۷۵,۴۴۴	۰.۶	۱۹۶,۴۹۴,۷۴۰,۳۷۵	۱۷۹,۰۸۴,۷۰۸,۵۰۱	۱.۵۵

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال
صندوق اهرمی نازنج-واحد عادی	۶۷۹,۳۲۰,۶۳۸,۸۷۳	۷۲۲,۴۷۷,۹۳۰,۴۳۶	۳	.	ریال	.
صندوق اهرمی موج-واحد عادی	۵۴۹,۹۴۹,۹۷۵,۳۵۰	۶۱۴,۰۸۶,۶۶۶,۴۴۰	۲.۱	.	ریال	.
صندوق اهرمی بیدار-واحد عادی	۴۹۷,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۸۲۸,۷۹۹,۲۰۰	۲	.	ریال	.
صندوق اهرمی جهش-واحد عادی	۲۷۹,۸۰۶,۶۱۲,۴۸۸	۳۱۳,۷۴۷,۳۱۵,۷۴۳	۱.۱	.	ریال	.
صندوق مشترک صبا	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۱۰۹,۲۷۱,۱۳۴,۰۹۶	۰.۴	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۱۱۰,۹۱۷,۵۶۸,۳۹۲	۱۱۰,۹۱۷,۵۶۸,۳۹۲
صندوق طلوع بامداد مهرگان	۸۹,۹۹۹,۲۸۷,۹۳۳	۹۰,۶۹۵,۴۱۰,۰۲۵	۰.۳	.	ریال	.
صندوق افق روشن بانک خاورمیانه	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۶۱,۴۱۳,۸۱۹,۴۰۳	۰.۲	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۶۵,۲۸۰,۹۴۸,۶۶۸	۶۵,۲۸۰,۹۴۸,۶۶۸
صندوق بخشی ثروت پویا	۴۵,۲۵۴,۷۸۰,۳۰۵	۴۷,۴۸۴,۵۴۵,۰۶۲	۰.۲	۲۷,۷۹۸,۲۳۰,۶۳۰	۲۷,۵۹۸,۴۱۲,۶۴۰	۲۷,۵۹۸,۴۱۲,۶۴۰
صندوق مشترک سینا	۴۳,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲	۴۲,۸۱۹,۴۴۰,۸۰۴	۰.۱	۴۳,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲	۴۳,۱۳۸,۷۷۷,۶۷۸	۴۳,۱۳۸,۷۷۷,۶۷۸
صندوق حفظ ارزش دماوند	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۲۳,۹۰۲,۴۰۰,۸۹۸	۰.۱	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۲۱,۴۵۹,۲۴۴,۵۲۱	۲۱,۴۵۹,۲۴۴,۵۲۱
صندوق ثروت البرز	۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۳,۵۲۰,۷۸۱	۰.۱	.	ریال	.
صندوق صنایع مفید۳-بخشی	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۷,۰۸۰,۰۰۰	۰.۰	.	ریال	.
صندوق بخشی صنایع پاداش	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۸,۱۲۵,۰۰۰	.	.	ریال	.
صندوق پشتوانه سکه طلا کهریا	۱,۹۷۲,۸۴۱,۹۶۲	۲,۲۵۴,۳۷۱,۵۰۴	.	۸,۶۳۴,۷۵۷,۷۲۳	۱۰,۲۱۴,۴۲۷,۹۶۰	۱۰,۲۱۴,۴۲۷,۹۶۰
صندوق پشتوانه طلای زرین آگاه	۳,۰۵۶,۱۱۱,۰۳۲	۳,۲۲۶,۴۲۳,۶۴۰	.	.	ریال	.
صندوق هستی بخش آگاه	.	.	.	۵,۳۰۱,۴۱۶,۰۳۵	۵,۳۴۵,۸۱۹,۷۶۶	۵,۳۴۵,۸۱۹,۷۶۶
	۲,۴۰۶,۱۷۱,۴۵۶,۴۶۷	۲,۴۰۳,۰۲۷,۹۸۳,۰۲۲	۹.۲	۲۶۵,۷۲۳,۶۱۲,۹۱۲	۲۸۲,۹۵۵,۱۹۹,۶۲۵	۲۸۲,۹۵۵,۱۹۹,۶۲۵

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

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
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	۰.۰	۹۶,۱۳۴,۹۷۸	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	کوتاه مدت
۰.۰	۳,۳۰۵,۶۹۳,۱۶۵	۰.۰	۸,۱۷۰,۶۹۴	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	کوتاه مدت
۰.۰	۱,۷۰۶,۹۷۹,۲۱۶	۰.۰	۵,۱۹۶,۷۲۷,۱۵۶	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	کوتاه مدت
۰.۰	۵۴۶,۸۵۸,۹۴۶	۰.۰	۱۵,۰۹۹,۵۷۲	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰	۵۰۳,۳۵۴,۴۵۶	۰.۰	۶۹۳,۳۶۲,۴۸۲	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	کوتاه مدت
۰.۰	۲۹۹,۶۸۸,۷۸۳	۰.۰	۳۰۶,۴۲۷,۸۵۳	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	کوتاه مدت
۰.۰	۱۰,۰۶۷,۷۴۱	۰.۰	۹,۴۲۹,۹۶۸	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	کوتاه مدت
۰.۰	۹,۲۵۷,۴۷۲	۰.۰	۸۶۵,۶۲۸	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	کوتاه مدت
۰.۰	۳,۴۸۰,۲۰۸	۰.۰	۴۶۸,۴۵۹	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	کوتاه مدت
۰.۰	۵۲۹,۹۱۲	۰.۰	۳۳۶,۶۰۱,۲۷۶	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	کوتاه مدت
۰.۰	.	۰.۱	۳۱,۴۵۱,۴۱۵,۴۰۹	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	کوتاه مدت
۰.۰	.	۰.۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	کوتاه مدت
۰.۰	.	۰.۰	۲۵۳,۱۵۵,۲۹۴	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	کوتاه مدت
۰.۰	.	۰.۰	۹,۷۰۵,۹۴۱	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	کوتاه مدت
۰.۰	.	۰.۰	۱۰۶,۷۱۲,۳۲۹	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	کوتاه مدت
۰.۰	.	۱۰.۶	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	بلند مدت
۰.۰	.	۰.۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	بلند مدت
۰.۰	.	۰.۱	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۶	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	بلند مدت
۰.۰	.	۰.۰	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	بلند مدت
.	.	۱.۵	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	بلند مدت
.	.	۱.۲	۳۵۸,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹.۹٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	بلند مدت
.	.	۰.۴	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹.۹٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	بلند مدت
.	.	۰.۷	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	بلند مدت
۰.۰۶	۹,۹۹۲,۶۶۹,۲۱۳	۱۴.۸۶	۴,۲۹۰,۹۰۴,۲۸۷,۰۳۹				جمع نقل به صفحه بعد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال				
۰.۱	۹,۹۹۲,۶۶۹,۲۱۳	۱۴.۸۶	۴,۲۹۰,۹۰۴,۲۸۷,۰۳۹				جمع منقول از صفحه قبل
۰.۰	۰	۲.۱	۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	بلند مدت بانک مسکن ۵۶۰۰۸۹۷۳۳۴۲۳۳
۰.۰	۰	۱.۸	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	بلند مدت بانک مسکن ۵۶۰۰۹۰۷۳۳۳۷۴۶
۰.۰	۰	۱.۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	۱۴۰۳/۰۶/۰۵	بلند مدت بانک مسکن ۵۶۰۰۹۰۷۳۳۳۷۷۹
۰.۰	۰	۱.۵	۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۴۰۴/۰۶/۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	بلند مدت بانک مسکن ۵۶۰۰۹۰۷۳۳۳۷۸۷
۰.۰	۰	۰.۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	بلند مدت بانک مسکن ۵۶۰۰۹۰۷۳۳۳۸۰۳
۰.۰	۰	۸.۱	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	بلند مدت بانک صادرات ۰۴۰۷۳۱۱۷۸۱۰۰۰
۰.۰	۰	۱۲.۱	۳,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	بلند مدت بانک تجارت ۰۴۷۹۶۰۲۳۳۸۲۳۶۳
۰.۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	بلند مدت بانک سامان ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵-۲
۶.۵	۷۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	بلند مدت بانک تجارت ۰۴۷۹۶۰۲۲۴۱۹۴۶
۶.۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	بلند مدت بانک پاسارگاد ۲۷۱-۳۱۳-۱۵۶۵۶۱۳۴-۱
۵.۴	۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلند مدت بانک پاسارگاد ۲۷۱-۳۱۳-۱۵۶۵۶۱۳۴-۲
۱۰.۴	۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۳۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	بلند مدت بانک گردشگری ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۱۱
۷.۶	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	بلند مدت بانک تجارت ۰۴۷۹۶۰۲۳۵۷۰۲۶
۵.۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	بلند مدت بانک اقتصاد نوین ۲۰۱-۲۸۳-۱۴۰۰۲۱۲-۳
۳.۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلند مدت بانک گردشگری ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲
۲.۸	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	بلند مدت بانک اقتصاد نوین ۲۰۱-۲۸۳-۱۴۰۰۲۱۲-۵
۲.۳	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	بلند مدت بانک اقتصاد نوین ۲۰۱-۲۸۳-۱۴۰۰۲۱۲-۴
۱.۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	بلند مدت بانک گردشگری ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱
۰.۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰	۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	بلند مدت بانک اقتصاد نوین ۲۰۱-۲۸۳-۱۴۰۰۲۱۲-۶
۵۲.۴	۶,۰۴۴,۴۹۲,۶۶۹,۲۱۳	۴۳.۰۰	۱۲,۴۱۳,۹۰۴,۲۸۷,۰۳۹				

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

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۸-۱	۲,۰۰۳,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۳	۰
۸-۲	۳,۳۱۴,۱۷۰,۴۲۸,۹۶۴	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷
۸-۳	۷,۴۸۸,۳۱۰,۶۶۴,۸۹۴	۳,۱۲۳,۵۶۶,۰۳۰,۸۲۴
۸-۴	۸۱۳,۹۸۸,۲۰۹,۴۲۲	۷۹۴,۱۶۶,۲۶۸,۱۲۹
	۱۳,۶۱۹,۸۳۹,۱۷۶,۲۹۳	۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۳,۱۲۰

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مرابحه
اوراق اجاره

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۳
		۲,۰۰۳,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۳	۰
		۲,۰۰۳,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۳	۰

شهرداری تهران

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۲۴.۵۷٪	۱,۲۹۹,۹۹۲,۸۵۰,۰۰۰	۰
۰۳۰۷۲۳-۰۰	۰٪	۴۱۸,۲۹۷,۱۸۶,۷۴۷	۰
۰۴۰۳۲۶-۰۱	۰٪	۳۳۰,۲۹۴,۴۶۱,۹۳۱	۰
۰۴۰۵۲۰-۰۰	۰٪	۲۳۷,۴۵۸,۱۴۰,۱۲۸	۰
۰۴۰۹۱۷-۰۱	۰٪	۱۶۳,۸۱۳,۷۹۸,۸۲۸	۰
۰۳۰۸۱۴-۰۱	۰٪	۱۵۴,۵۰۰,۴۳۳,۵۱۱	۰
۰۳۰۸۲۱-۰۰	۰٪	۹۵,۶۸۴,۶۸۹,۶۶۲	۰
۰۵۰۳۲۵-۰۲	۰٪	۶۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۰	۰
		۲,۷۶۴,۴۰۳,۹۷۴,۳۸۷	۰
		۲,۲۰۲,۲۴۹,۸۵۱,۲۴۹	۰

جمع نقل به صفحه بعد

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

ادامه یادداشت ۲-۸

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۷.۵۸	۸۴۷,۰۹۹,۲۸۲,۳۴۰	۱۱.۰۹	۳,۲۰۲,۲۴۹,۸۵۱,۲۴۹	۰	۲,۷۶۴,۴۰۳,۹۷۴,۳۸۷		جمع منقول از صفحه قبل
۰	۰	۰.۱۸	۵۱,۲۰۸,۸۱۶,۷۱۹	۰	۵۱,۱۲۹,۲۶۵,۵۰۰	۰٪	۱۴۰۵/۰۷/۲۰ اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۰-۰۲-۰۵۰۷۲
۰	۱۸,۲۲۹,۴۹۵,۳۰۵	۰.۰۷	۲۱,۳۲۴,۵۳۴,۲۲۷	۰	۱۷,۶۶۳,۷۲۶,۹۴۰	۰٪	۱۴۰۴/۰۷/۲۸ اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۱-۰۴۰۷۲۸
۱	۱۲۶,۳۳۷,۷۰۸,۰۶۷	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸ اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۰-۰۳۰۴۱۸
۰	۴۳,۶۴۱,۹۸۸,۴۵۵	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۶ اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۰-۰۳۰۶۲۶
۰	۰	۰.۱۴	۳۹,۳۸۷,۲۳۶,۷۶۹	۰	۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۸	۰٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۳ اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۱-۰۴۰۷۱۳
۸.۹۸	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۱۱.۴۸	۳,۳۱۴,۱۷۰,۴۳۸,۹۶۴	۰	۲,۸۶۷,۹۵۳,۰۶۰,۴۷۵		

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۰.۰	۰	۷.۳	۲,۱۱۳,۳۵۹,۹۰۵,۲۴۳	۴۴,۵۶۲,۹۴۲,۶۶۸	۱,۸۹۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۲۳ مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش ۰۵۰۶۲۳
۰.۰	۰	۷.۱	۲,۰۴۶,۳۲۵,۲۹۳,۶۳۲	۹۱,۲۵۲,۸۰۷,۰۲۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹ مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش ۰۵۰۴۱۹
۰.۰	۰	۱.۹	۵۴۴,۲۹۱,۸۷۷,۹۷۳	۲,۶۸۷,۰۶۱,۶۴۲	۴۸۳,۶۲۲,۶۱۰,۷۷۵	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۲ صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن
۳.۸	۴۳۹,۹۴۴,۲۶۵,۶۶۵	۱.۵	۴۴۱,۴۴۸,۱۳۱,۰۴۵	۱۷,۳۹۰,۲۰۵,۴۷۸	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳ مرابحه اتومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۳
۰.۰	۰	۱.۸	۵۲۵,۹۵۴,۵۲۸,۷۸۵	۲۹,۷۵۶,۴۴۰,۹۹۳	۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۹ مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش ۰۵۰۳۲۹
۰.۰	۰	۱.۲	۳۴۸,۰۸۴,۲۹۳,۸۹۰	۲۶,۶۵۲,۶۶۳,۹۳۵	۲۹۴,۳۵۵,۳۳۹,۶۰۰	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۲/۱۰ مرابحه ماموت تریلرمانا ۰۸۰۲۱۰
۲.۹	۳۳۲,۲۵۱,۸۳۳,۰۳۷	۱.۲	۳۳۶,۳۲۳,۲۹۷,۱۷۹	۸,۴۴۳,۱۳۶,۲۳۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶ مرابحه داروسازی روزین ۰۶۱۱۱۶
۲.۲	۲۵۵,۹۵۶,۴۱۶,۶۵۱	۰.۸	۲۴۴,۴۶۷,۲۷۶,۷۳۶	۶,۷۴۵,۳۷۱,۶۴۳	۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۰ مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش ۰۴۰۴۱۰
۱.۸	۲۰۶,۰۲۵,۵۸۷,۹۶۸	۰.۷	۲۰۲,۰۰۷,۵۱۶,۲۵۴	۶,۵۵۲,۳۴۹,۹۷۹	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸ مرابحه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸
۱.۵	۱۷۱,۲۴۶,۸۲۸,۵۷۰	۰.۶	۱۸۲,۸۶۷,۴۰۲,۶۴۸	۱۷,۸۹۷,۳۰۸,۸۹۸	۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷ صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
۱.۵	۱۶۷,۸۱۲,۸۵۳,۵۶۲	۰.۶	۱۷۰,۹۵۷,۴۵۵,۰۳۰	۸,۲۳۹,۴۳۳,۰۱۸	۱۵۳,۸۴۴,۵۰۷,۱۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶ صکوک مرابحه اندیشک ۷۱-۶ ماهه ۲۳٪
۱۳.۷	۱,۵۷۳,۲۳۷,۷۸۵,۴۵۳	۲۴.۷۹	۷,۱۵۶,۰۸۶,۹۷۸,۴۱۵	۲۶۰,۱۷۹,۶۲۱,۵۰۶	۶,۵۹۸,۷۶۸,۳۴۵,۸۱۳		جمع نقل به صفحه بعد

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

ادامه یادداشت ۳-۸

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۱۳.۷	۱,۵۷۳,۳۲۷,۷۸۵,۴۵۳	۲۴.۷۹	۷,۱۵۶,۰۸۶,۹۷۸,۴۱۵	۲۶۰,۱۷۹,۶۲۱,۵۰۶	۶,۵۹۸,۷۶۸,۳۴۵,۸۱۳		جمع منقول از صفحه قبل
۱.۱	۱۳۱,۵۸۰,۷۸۹,۱۲۳	۰.۴	۱۲۷,۴۱۷,۸۳۶,۹۹۳	۳۳۳,۷۲۸,۱۴۲	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴
۰.۷	۸۰,۶۷۱,۲۴۳,۸۴۱	۰.۳	۸۰,۱۰۰,۰۸۵,۸۷۳	۲,۶۳۶,۶۹۶,۶۵۸	۷۱,۲۳۳,۳۵۸,۶۹۹	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱
۰.۵	۵۶,۰۰۱,۷۲۰,۸۳۷	۰.۲	۵۶,۱۰۸,۴۷۵,۲۳۲	۲,۶۶۸,۹۸۵,۸۹۶	۵۱,۴۷۷,۷۲۶,۶۴۴	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۰.۲	۱۹,۲۱۳,۵۷۶,۷۲۷	۰.۱	۱۹,۲۶۲,۳۶۹,۸۴۳	۹۲۵,۶۹۳,۹۶۸	۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۶
۰.۱	۱۰,۶۸۸,۷۶۰,۶۷۷	۰.۰	۱۰,۶۹۸,۲۹۵,۰۴۷	۱۱۷,۱۱۳,۳۳۴	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۸
۰.۱	۱۰,۲۸۳,۴۸۱,۳۹۱	۰.۰	۱۰,۴۲۵,۱۳۳,۳۷۸	۶۶۴,۹۰۲,۷۴۱	۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷
۰.۱	۹,۷۸۳,۵۸۳,۲۸۷	۰.۰	۱۰,۳۶۶,۳۱۳,۱۴۳	۵۶۸,۰۸۹,۳۹۳	۸,۸۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵
۰.۱	۹,۰۵۰,۳۶۲,۹۸۴	۰.۰	۹,۵۴۶,۵۱۵,۳۵۰	۳۶,۰۳۹,۴۳۷	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۳
۰.۱	۶,۵۱۵,۵۴۹,۲۲۴	۰.۰	۶,۸۲۲,۰۷۳,۶۶۳	۳۱۰,۰۵۴,۱۸۱	۶,۴۷۵,۲۹۴,۲۳۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۰	۱,۴۲۶,۳۳۴,۳۱۵	۰.۰	۱,۴۷۶,۵۸۷,۹۵۷	۳۳,۸۴۹,۵۰۱	۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۰.۵	۶۰,۸۹۴,۳۴۲,۳۴۹	۰.۰	.	.	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳
۳.۶	۴۱۵,۱۰۸,۲۸۵,۸۶۰	۰.۰	.	.	.	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۴
۱.۹	۲۱۶,۹۵۳,۸۳۰,۲۲۳	۰.۰	.	.	.	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷
۰.۲	۱۹,۱۵۹,۳۷۲,۵۴۸	۰.۰	.	.	.	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴
۴.۴	۵۰۲,۸۹۷,۰۱۱,۹۸۵	۰.۰	.	.	.	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۹
۲۷.۰۹	۳,۱۲۳,۵۶۶,۰۳۰,۸۲۴	۲۵.۹۴	۷,۴۸۸,۳۱۰,۶۶۴,۸۹۴	۲۶۸,۴۷۴,۷۷۴,۶۵۷	۶,۹۰۰,۲۶۴,۹۹۱,۱۱۳		جمع

۴-۸- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۴.۰۶	۴۶۸,۶۵۹,۰۲۶,۱۸۴	۱.۷	۴۸۲,۰۵۱,۰۳۱,۶۴۹	۴۵,۵۷۱,۳۵۷,۹۳۲	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸
۲.۸	۳۲۵,۵۰۷,۳۴۱,۹۴۵	۱.۱	۳۳۱,۹۳۷,۱۷۷,۷۷۳	۱۱,۸۹۵,۱۹۵,۸۹۸	۳۰۰,۰۱۹,۳۷۵,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۶.۸۹	۷۹۴,۱۶۶,۲۶۸,۱۲۹	۲.۸۲	۸۱۳,۹۸۸,۲۰۹,۴۲۲	۵۷,۴۶۶,۵۵۳,۸۳۰	۷۰۰,۰۸۱,۸۷۵,۰۰۰		جمع

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

۴-۱۸ 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	
صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ماهه ۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰٪	۱,۰۷۹,۰۶۳	۱۲۷,۴۱۷,۸۳۶,۹۹۳	سایر
اجاره غدیرایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵۰	۹۷۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۶۷,۰۰۰	۳۳۱,۹۳۷,۱۷۷,۷۷۳	سایر
صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ماهه ۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۸۶۷,۴۰۲,۶۴۸	سایر
صکوک اجاره وکغدیر ۵۰۵-۳ماهه ۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹٪	۱,۰۹۱,۳۹۷	۴۸۲,۰۵۱,۰۳۱,۶۴۹	سایر
مرابحه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹٪	۱,۰۹۳,۷۹۵	۲۰۲,۰۰۷,۵۱۶,۲۵۴	سایر
صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-۶ماهه ۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱,۰۱۷,۱۷۲	۱۷۰,۹۵۷,۴۵۵,۰۳۰	سایر
مرابحه اتومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۳	۹۷۲,۲۴۰	۹٪	۱,۰۶۰,۳۳۷	۴۴۱,۴۴۸,۱۳۱,۰۴۵	سایر
مرابحه داروسازی روژین ۰۶۱۱۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹٪	۱,۰۹۳,۱۳۲	۳۳۶,۳۲۳,۲۹۷,۱۷۹	سایر
صکوک مرابحه فولاذ ۶۱۲-بدون ضامن	۹۹۴,۰۰۰	۹٪	۱,۰۸۳,۴۰۶	۵۴۴,۲۹۱,۸۷۷,۹۷۳	سایر
مرابحه ماموت تریلرمانا ۰۸۰۲۱۰	۹۸۱,۱۲۰	۹٪	۱,۰۷۱,۶۳۳	۳۴۸,۰۸۴,۲۹۳,۸۹۰	سایر
سلف موازی متانول سبلان ۰۴۲	۱,۴۳۷,۶۲۹	۹٪	۱,۵۶۱,۴۳۷	۱,۴۵۶,۳۸۸,۶۴۷,۹۶۰	سایر
مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش.خ ۰۵۰۶۲۳	۹۴۸,۰۱۰	۹٪	۱,۰۳۴,۵۸۶	۲,۱۱۳,۳۵۹,۹۰۵,۲۴۳	سایر

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

۹- حساب های دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹
یادداشت	تنزیل نشده ریال	فرخ تنزیل	مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۴۷,۷۸۹,۴۰۳,۵۳۱	متفاوت	(۷۷۲,۲۰۸,۰۵۴)	۴۷,۰۱۷,۱۹۵,۴۷۷	۲۲,۴۰۸,۲۲۷,۵۶۸
۹-۲ سود دریافتنی سهام	۱۳,۵۱۶,۲۷۶,۵۰۰	۲۵٪	(۸۱,۹۱۳,۰۲۰)	۱۳,۴۳۴,۳۶۳,۴۸۰	۵,۴۷۱,۴۳۹,۴۱۶
	<u>۶۱,۳۰۵,۶۸۰,۰۳۱</u>		<u>(۸۵۴,۱۲۱,۰۷۴)</u>	<u>۶۰,۴۵۱,۵۵۸,۹۵۷</u>	<u>۲۷,۸۷۹,۶۶۶,۹۸۴</u>

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده(ریال)	فرخ تنزیل	تنزیل شده (ریال)	تنزیل شده (ریال)
سپرده بلند مدت ۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱-۸۲۶ بانک سامان	۱۸۶,۸۲۸,۵۵۵	۲۳٪	۱۸۳,۸۷۶,۹۷۸	۴۱,۱۸۶,۳۸۳
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۷-۳۶۲-۶۰-۰۵۱۵ موسسه اعتباری ملل	.	۲۷٪	.	۳۰۲,۳۱۰,۰۸۶
سپرده بلند مدت ۳-۱۴۰۰۲۱۲-۲۸۳-۲۰۱ بانک اقتصاد نوین	.	۲۹٪	.	۵,۶۳۹,۸۸۹,۷۶۴
سپرده بلند مدت ۴-۱۴۰۰۲۱۲-۲۸۳-۲۰۱ بانک اقتصاد نوین	.	۲۹٪	.	۱,۸۹۹,۰۰۰,۲۰۷
سپرده بلند مدت ۵-۱۴۰۰۲۱۲-۲۸۳-۲۰۱ بانک اقتصاد نوین	.	۲۹٪	.	۱,۷۴۲,۳۲۵,۱۵۳
سپرده بلند مدت ۱۱-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹ بانک گردشگری	.	۳۰٪	.	۴,۶۶۸,۵۴۰,۲۰۷
سپرده بلند مدت ۶-۱۴۰۰۲۱۲-۲۸۳-۲۰۱ بانک اقتصاد نوین	.	۲۹٪	.	۱۵۵,۴۴۵,۹۶۸
سپرده بلند مدت ۱-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری	.	۳۰٪	.	۱,۳۹۱,۷۱۱,۵۱۴
سپرده بلند مدت ۱-۱۵۶۵۶۱۳۴-۳۱۳-۲۷۱ بانک پاسارگاد	.	۳۰٪	.	۳,۸۹۶,۲۰۸,۶۵۴
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۲۴۱۹۴۶ بانک تجارت	.	۳۰٪	.	۵۹۹,۱۱۴,۸۰۷
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۲۵۷۰۲۶ بانک تجارت	.	۳۰٪	.	۵۳۱,۸۹۴,۹۳۳
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۱۱۷۸۱۰۰۰ بانک صادرات	۵,۲۰۰,۸۱۹,۶۷۱	۲۷٪	۵,۱۱۴,۰۴۸,۵۲۰	.
سپرده بلند مدت ۲۲۸۲۲۷۸۷۹۳ بانک ملت	۵,۱۰۰,۹۷۲,۶۷۴	۲۹٪	۵,۰۳۱,۱۰۰,۸۵۵	.
سپرده بلند مدت ۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۳۱۳-۲۷۱ بانک پاسارگاد	.	۳۰٪	.	۹۹۷,۸۵۷,۵۲۵
سپرده بلند مدت ۲-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری	.	۳۰٪	.	۶۴۲,۷۴۲,۳۶۷
سپرده بلند مدت ۲۲۸۶۰۴۹۹۱۴ بانک ملت	۳,۲۲۳,۴۸۹,۵۸۸	۲۹٪	۳,۱۷۱,۶۶۸,۳۴۰	.
سپرده بلند مدت ۲۲۸۷۲۶۳۷۰۹ بانک ملت	۹۲۳,۱۴۲,۰۷۰	۲۹٪	۹۰۷,۵۷۲,۰۰۳	.
سپرده بلند مدت ۲۲۹۱۶۲۷۴۴۲ بانک ملت	۶۲۵,۲۷۳,۲۲۰	۲۳٪	۶۱۵,۲۲۱,۳۴۴	.
جمع نقل به صفحه بعد	<u>۱۵,۲۶۰,۵۲۵,۷۷۸</u>		<u>۱۵,۰۲۳,۴۸۷,۹۴۰</u>	<u>۲۲,۴۰۸,۲۲۷,۵۶۸</u>

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

ادامه یادداشت ۱-۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	جمع منقول از صفحه قبل
۲۲,۴۰۸,۲۲۷,۵۶۸	۱۵,۰۲۳,۴۸۷,۹۴۰		۱۵,۲۶۰,۵۲۵,۷۷۸		
.	۳۶۱,۴۹۵,۸۵۳	۳۰۰٪	۳۶۹,۴۹۶,۱۷۱		سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۱۴۱۵۶۹ بانک تجارت
.	۴۰۵۴۰۵۱۲	۳۰۰٪	۴۰۵۷۳,۷۴۲		سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۱۸۸۸۹۱ بانک تجارت
.	۵۸۴,۵۵۶,۸۰۱	۳۰۰٪	۵۸۷,۴۳۱,۶۷۱		سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۲۳۳۴۲۸ بانک تجارت
.	۱۲۴,۶۴۷,۰۹۶	۳۰۰٪	۱۲۵,۴۶۴,۴۵۴		سپرده بلند مدت ۴۷۹۶۰۳۲۴۸۳۹۸ بانک تجارت
.	۳۱۵,۷۰۳,۸۱۹	۳۰۰٪	۳۱۸,۰۳۲,۷۸۲		سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۹۶۰۳۲۶۱۳۷۹ بانک تجارت
.	۱۴,۰۴۵,۷۰۹,۷۰۱	۳۰۰٪	۱۴,۳۵۶,۵۵۷,۳۷۵		سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۳۸۲۳۶۳ بانک تجارت
.	۴,۰۵۰,۶۲۱,۴۱۳	۳۰۵٪	۴,۰۷۷,۶۲۵,۵۵۶		سپرده بلند مدت ۲۳-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
.	۴,۵۵۱,۰۳۹,۵۲۵	۳۰۵٪	۴,۶۰۰,۳۴۲,۴۵۳		سپرده بلند مدت ۲۵-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
.	۱۴۱,۵۷۹,۳۴۹	۳۰۵٪	۱۴۴,۴۱۰,۹۳۶		سپرده بلند مدت ۲۹-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
.	۱۴۳,۹۴۰,۶۳۷	۳۱٪	۱۴۵,۴۹۹,۹۹۴		سپرده بلند مدت ۳۰-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
.	۷,۵۶۳,۴۷۲,۲۳۱	۲۳٪	۷,۶۹۱,۸۰۳,۲۷۶		سپرده بلند مدت ۳۱-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
.	۷۰,۴۰۰,۶۰۰	۲۳٪	۷۱,۶۳۹,۳۴۳		سپرده بلند مدت ۳۲-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
۲۲,۴۰۸,۲۲۷,۵۶۸	۴۷,۰۱۷,۱۹۵,۴۷۷		۴۷,۷۸۹,۴۰۳,۵۳۱		

۲-۹- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	تاریخ مجمع	نام شرکت
.	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰	۲۵٪	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
.	۴,۷۶۷,۳۴۶,۹۳۹	۲۵٪	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۵٪	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰		۱۴۰۲/۰۴/۲۶	داروسازی ابوریحان
.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۲/۲۵	داروسازی ابوریحان
.	۳,۴۲۴,۷۴۰,۰۴۱	۲۵٪	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۴/۰۳	پاکدیس
۱,۸۶۸,۶۴۸,۹۹۸	.	۲۵٪	.		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توسعه فن افزار توسن
۳۱۷,۳۱۰,۴۱۸	.	۲۵٪	.			لیزینگ ایران و شرق
۵,۴۷۱,۴۳۹,۴۱۶	۱۳,۴۳۴,۳۶۳,۴۸۰		۱۳,۵۱۶,۲۷۶,۵۰۰			

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۰۳۱,۰۷۶,۴۸۳)	(۱۲,۴۴۰,۴۰۴,۴۱۶,۸۸۳)	۱۲,۳۹۳,۵۹۱,۳۹۷,۸۵۴	۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶

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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۳۰,۳۴۳	۰	(۱,۲۳۰,۳۴۳)	۰
۰	۴,۱۴۸,۲۰۰	(۱,۰۳۷,۰۴۰)	۳,۱۱۱,۱۶۰
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۹۵,۰۸۱,۸۹۲)	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸
۰	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۵۰,۶۹۳,۳۹۱)	۶۲,۰۷۳,۷۳۲
۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۶,۵۱۹,۱۵۲)	۲۷۳,۴۸۰,۸۴۸
۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۶۵۵,۱۵۷)	۳۲۹,۳۴۴,۸۴۳
۱,۲۳۰,۳۴۳	۶,۷۱۶,۹۱۵,۳۲۳	(۳,۳۴۵,۲۱۶,۹۷۵)	۳,۳۷۲,۹۲۸,۶۹۱

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۲۴-۴-۵۲۱۲-۴۲۰-۱ بانک سینا
حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان

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

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق سیدگردان سینا
۱۲,۹۷۸,۳۲۱,۶۷۰	۴۴,۰۳۰,۸۳۰,۷۶۸	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۴۳۱,۰۲۳,۵۱۰	۷۰۴,۷۵۴,۰۶۸	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰	۶۰۲,۰۴۲,۸۳۵	بازارگردان تأمین سرمایه کارخان
۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۴۵	۳۰,۹۹۹,۸۶۱,۲۶۴	
۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵	۷۶,۳۲۷,۴۸۸,۹۳۵	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۳۳,۹۳۱	بدهی بابت در خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری
۰	۱۵,۰۴۵	
۰	۴۸,۹۷۶	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	برگزاری مجامع
۰	۴,۱۴۸,۲۰۰	نرم افزار صندوق
۱,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱	۵,۷۸۵,۹۲۶,۹۲۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۰	۱,۱۵۸,۶۷۱,۳۱۰	سایر
۲,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱	۷,۹۴۸,۷۴۶,۴۲۲	

۱۵-۱- مبلغ مذکور بابت سود حساب های بانکی می باشد که بعد از تاریخ گزارش به عنوان درآمد شناسایی شد.

۱۶- پیش دریافت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	پیش دریافت سود اوراق صکوک مراحجه دعبید۱۲-۱۸ماهه٪
۰	۱,۱۸۰,۶۲۴,۱۶۴	۱۶-۱
۰	۱,۷۹۳,۱۱۱,۹۳۲	۱۶-۱
۱۷,۸۵۸,۷۹۷,۷۵۵	۷,۶۸۵,۳۶۵,۰۷۵	۱۶-۱
۱۳,۷۹۹,۰۸۷,۶۰۲	۵,۹۳۸,۳۰۷,۱۳۰	۱۶-۱
۰	۳۹,۷۲۵,۵۰۴,۰۰۰	۱۶-۱
۰	۲۱۱,۳۴۸,۳۶۰,۶۸۱	۱۶-۱
۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷	۲۶۷,۶۷۱,۲۷۲,۹۸۲	

۱۶-۱- مبلغ مذکور بابت سود ترجیحی اوراق می باشد که به صورت روزانه تا سررسید اوراق و سپرده بانکی بوده که به عنوان درآمد شناسایی می شود.

۱۷- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۱,۴۲۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹	۲۸,۴۶۱,۹۸۲,۲۷۵,۶۴۸	۱,۸۵۷,۶۳۸,۲۶۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹	۲۸,۵۱۱,۹۸۲,۲۷۵,۶۴۸	۱,۸۶۲,۶۳۸,۲۶۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۴,۳۵۷,۵۳۷,۲۷۶	۵۳,۲۲۰,۵۵۴,۶۸۸
۱۸-۲	۳۹,۹۸۵,۹۱۹,۲۸۹	۱,۰۹۸,۳۸۸,۴۵۳
۱۸-۳	۳۶,۲۱۲,۴۲۷,۵۲۹	۴۸,۸۸۶,۲۷۴,۸۰۶
	۶۱,۸۴۰,۸۰۹,۵۴۲	۱۰۳,۲۰۵,۲۱۷,۹۴۷

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۱۳,۵۹۳	۱۷,۷۵۹,۱۷۲,۷۱۰	(۲۷,۵۴۲,۱۸۲,۷۹۳)	(۱۶,۸۶۹,۸۷۸)	(۸۸,۷۹۵,۸۶۶)	(۹,۸۸۸,۶۷۵,۸۲۷)	۲۲,۸۰۳,۵۹۰,۳۲۹
۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۲,۶۰۱,۱۰۰	(۱۷,۷۶۶,۴۵۶,۸۴۰)	(۱۵,۵۱۵,۸۰۱)	(۸۱,۶۶۳,۰۰۷)	(۱,۵۳۱,۰۳۴,۵۴۸)	.
۴,۳۴۳,۸۴۳	۲۹,۹۳۵,۶۷۴,۸۵۰	(۳۰,۴۲۶,۵۵۷,۳۲۶)	(۲۸,۴۳۸,۷۴۵)	(۱۴۹,۶۷۸,۳۷۵)	(۶۶۸,۹۹۹,۵۹۶)	.
۵۳۹,۷۶۷	۹,۹۶۸,۳۵۸,۰۰۰	(۹,۲۱۵,۴۸۲,۳۹۵)	(۹,۴۶۹,۸۹۳)	(۴۹,۸۴۱,۷۸۹)	۶۹۳,۵۶۳,۹۲۳	.
۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۹,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۹۰۲,۳۸۳,۱۵۷)	(۹,۸۸۹,۰۶۸)	(۵۲,۰۴۷,۹۹۹)	۴۴۵,۲۷۹,۷۷۶	.
۶,۶۹۳,۹۵۰	۳۱,۰۱۵,۹۲۴,۶۹۴	(۳۳,۴۸۳,۷۶۹,۳۰۴)	(۲۹,۴۶۴,۴۵۱)	(۱۵۵,۰۷۹,۶۲۱)	(۲,۶۵۲,۳۸۸,۶۸۲)	۲,۰۴۸,۲۰۵,۹۹۴
۱,۵۸۴,۱۳۴	۲۹,۲۶۴,۱۲۶,۹۴۰	(۲۸,۵۳۳,۷۱۶,۲۵۶)	(۲۷,۸۰۰,۳۹۵)	(۱۴۶,۳۲۰,۶۳۸)	۵۵۶,۲۸۹,۶۵۱	.
۴,۴۶۸,۰۰۱	۱۷,۷۳۰,۱۹۳,۹۹۵	(۱۸,۰۵۸,۷۹۹,۰۵۸)	(۱۶,۸۴۴,۱۴۱)	(۸۸,۶۵۰,۹۷۰)	(۴۳۴,۰۹۹,۱۷۴)	.
۳۷۷,۰۹۲	۹,۱۶۳,۲۲۴,۷۵۰	(۹,۹۸۶,۱۷۶,۵۳۶)	(۸,۷۰۴,۸۹۰)	(۴۵,۸۱۶,۱۲۳)	(۸۷۷,۴۷۲,۷۹۹)	.
.	.	.	.	.	.	۹,۱۴۷,۸۵۶,۵۲۷
.	.	.	.	.	.	۴۴۹,۴۴۲,۷۴۴
.	.	.	.	.	.	۳۰۵,۹۷۳,۶۲۱
.	.	.	.	.	.	۴,۹۹۴,۷۴۱,۳۵۳
.	.	.	.	.	.	(۳۳,۸۶۹,۹۶۶)
.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۰,۳۳۳,۷۹۴
.	.	.	.	.	.	۲,۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵
.	.	.	.	.	.	(۱۷,۲۴۳,۴۱۴)
.	.	.	.	.	.	۴۳۴,۸۹۲,۰۵۱
.	.	.	.	.	.	۱,۹۸۴,۱۳۵,۶۰۲
.	.	.	.	.	.	۱,۳۱۱,۰۰۲,۵۹۷
.	.	.	.	.	.	۱,۶۲۹,۸۲۷,۷۳۲
.	.	.	.	.	.	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴
.	.	.	.	.	.	۳,۳۴۳,۳۰۸,۰۳۵
	۱۷۱,۵۷۸,۸۷۷,۰۳۹	(۱۸۴,۹۱۵,۵۲۳,۶۶۵)	(۱۶۲,۹۹۶,۴۶۲)	(۸۵۷,۸۹۴,۳۸۸)	(۱۴,۳۵۷,۵۳۷,۲۷۶)	۵۳,۲۲۰,۵۵۴,۶۸۸

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

۱۸-۲- سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان) ابطال	سود (زیان) ابطال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای ابطال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۱,۹۴۶,۱۸۳,۹۰۴	۰	(۴۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۴۴۸)	۵۱۱,۹۴۶,۱۷۲,۳۵۲	۲۸,۹۹۵,۵۹۲	صندوق اهرمی کاریزما- واحد عادی
۰	۲,۵۰۲,۵۹۵,۰۰۷	۰	(۱۹۷,۵۹۳,۳۴۰,۰۹۱)	۲۰۰,۰۹۵,۹۳۵,۰۹۸	۱۵,۹۵۵,۱۹۸	صندوق اهرمی جهش فارابی- واحد عادی
۰	۱۴,۹۸۰,۹۹۴,۹۵۹	۰	(۲۱۴,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۹,۱۸۷,۹۹۴,۹۵۹	۲۱,۴۲۰,۷۰۰	صندوق اهرمی بیدار- واحدهای عادی
۰	۱۰,۵۶۰,۶۷۷,۶۷۱	۰	(۲۴۰,۶۷۹,۳۴۳,۱۲۹)	۲۵۱,۲۴۰,۰۲۰,۸۰۰	۲۳,۸۲۰,۰۰۰	صندوق اهرمی نارنج - واحدهای عادی
۰	۶۹,۸۰۰,۱۲۰	(۴,۳۷۷,۳۲۴)	(۳,۵۷۳,۶۶۴,۷۳۵)	۳,۶۴۷,۸۴۲,۱۷۹	۲۵۰,۰۰۰	صندوق پشتوانه طلا نابان تمدن
۰	۱,۶۶۸,۲۹۳,۷۴۳	(۲۳,۱۸۱,۰۲۱)	(۱۷,۶۲۶,۳۰۳,۶۱۰)	۱۹,۳۱۷,۷۷۸,۳۷۴	۵۱۵,۰۰۰	صندوق پشتوانه سکه طلا کهربا
۰	۱۰۹,۲۹۲,۷۷۸	(۵,۶۳۸,۸۶۷)	(۴,۵۸۴,۱۶۶,۵۴۶)	۴,۶۹۹,۰۹۸,۱۹۱	۱۵۰,۰۰۰	صندوق پشتوانه طلای زرین آگاه
۰	(۵۳۳,۵۷۱,۴۶۸)	(۳,۹۲۶,۵۸۷)	(۳,۸۳۶,۲۴۴,۸۸۱)	۳,۳۰۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صندوق بخشی فلزات کیمیا
۰	(۳۴۴,۳۸۷,۶۹۶)	(۵,۶۳۵,۵۹۴)	(۵,۰۸۴,۵۵۲,۴۸۲)	۴,۷۴۵,۸۰۰,۳۸۰	۴۳۹,۹۷۰	صندوق بخشی ثروت پویا
۰	۶۳۲,۶۱۳,۶۶۰	(۱۲,۶۵۵,۰۱۰)	(۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	۱۰,۶۵۶,۸۶۸,۶۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق صنایع مفید ۳- بخشی
۰	(۶۷۲,۶۴۹,۷۶۰)	(۳۰,۷۳۰,۴۹۵)	(۲۶,۵۲۰,۲۷۳,۶۶۷)	۲۵,۸۱۸,۳۵۴,۴۰۲	۱۸۹,۲۹۵	صندوق هستی بخش آگاه
۰	(۶۰۷,۹۳۳,۳۹۱)	(۵,۹۴۱,۶۴۸)	(۵,۶۰۵,۴۹۴,۸۳۳)	۵,۰۰۳,۵۰۳,۰۹۰	۲۰۰,۰۰۰	صندوق ثروت هامرز
۰	(۳۲۵,۹۹۰,۲۳۸)	(۹,۱۷۲,۰۲۰)	(۸,۰۴۰,۶۲۸,۷۴۶)	۷,۷۲۳,۸۱۰,۵۲۸	۲۰۰,۰۰۰	صندوق آسمان آرمانی
۹۳۰,۴۷۸,۳۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق گروه زعفران سحرخیز
۱۶۷,۹۱۰,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق زرین کوروش
۱,۰۹۸,۳۸۸,۴۵۳	۳۹,۹۸۵,۹۱۹,۲۸۹	(۱۰۱,۲۵۸,۵۶۶)	(۱,۲۳۷,۳۶۲,۶۰۱,۱۶۸)	۱,۲۷۷,۴۴۹,۷۷۹,۰۲۳		

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۶۹۱,۴۶۴,۰۵۰	۰	(۲۰۹,۳۰۸,۵۳۵,۹۵۰)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱ مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
۰	۵۶۲,۲۹۱,۹۳۳	۰	(۱۲۶,۲۳۷,۷۰۸,۰۶۷)	۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۰۰	۱۸-۳-۱ اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰
۰	۱۵,۳۱۱,۳۹۳,۴۹۱	۰	(۱۴۴,۲۶۸,۶۰۶,۵۰۹)	۱۵۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۵۸۰	۱۸-۳-۱ اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰
۰	۴۱۹,۵۶۳,۸۰۲	۰	(۱۸,۱۸۰,۴۳۶,۱۹۸)	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰	۱۸-۳-۱ مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴
۰	۱۹,۱۹۱,۷۴۸,۲۷۷	۰	(۵۸۰,۸۰۸,۲۵۱,۷۲۳)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱ مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴۱۴
۰	۲۳,۰۹۰,۹۷۶	۰	(۵۷,۶۷۶,۹۰۹,۰۲۴)	۵۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۰۰	۱۸-۳-۱ مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳
۰	(۵۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۳۷,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه اکتور کو- کارون ۰۷۰۶۱۲
۰	۷۰,۶۲۵,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه مینکران گلدیران ۰۶۰۹۱۹
۵,۲۹۵,۲۳۲,۶۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰
۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۲۰۳۰۳
۱,۴۸۲,۶۸۳,۰۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۰۲۰۶۲۴
۷,۸۵۸,۵۷۵,۳۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱
۳۲۹,۴۵۸,۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۴
۱۴,۸۹۳,۰۸۷,۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶
۵,۵۹۰,۷۸۰,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸
۱,۴۷۲,۵۵۰,۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸
۴۸,۲۴۱,۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
۴۸,۸۸۶,۲۷۴,۸۰۶	۳۶,۲۱۲,۴۲۷,۵۲۹	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۳۶,۴۲۷,۵۷۲,۴۷۱)	۲,۱۷۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

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

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹-۱	ریال (۸,۸۶۷,۷۲۸,۱۹۹)	ریال (۱۸,۷۳۱,۴۳۴,۱۰۶)
۱۹-۲	۱۸۰,۱۵۴,۰۳۶,۲۲۸	۱۴,۷۶۸,۶۶۹,۹۸۷
۱۹-۳	۵۳۶,۲۵۷,۱۴۱,۸۸۲	۹۵,۷۲۱,۰۲۴,۰۹۸
	۷۰۷,۵۴۳,۴۴۹,۹۱۱	۹۱,۷۵۸,۲۵۹,۹۷۹

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۶,۰۰۵,۷۲۳	۲۵,۲۴۸,۰۵۹,۴۹۲	(۳۰,۰۳۹,۱۲۷,۱۹۴)	(۲۳,۹۸۵,۶۵۷)	(۱۲۶,۲۴۰,۲۹۷)	(۴,۹۴۱,۲۹۳,۶۵۶)	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۳۷,۵۳۶,۰۱۵)	(۲۲,۳۸۲,۰۰۰)	(۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۷,۷۱۸,۰۱۵)	ملی صنایع مس ایران
۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۷۳,۴۸۰,۶۴۴)	(۳۲,۴۵۵,۸۰۰)	(۱۷۰,۸۲۰,۰۰۰)	۳,۱۸۷,۲۴۳,۵۵۶	پاکدیس
۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۸۳۴,۶۱۴,۴۴۴)	(۳۶,۱۵۷,۰۰۰)	(۱۹۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۱,۰۷۱,۴۴۴)	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۲,۲۷۷,۸۶۵	۱۱,۹۵۸,۷۹۱,۲۵۰	(۱۲,۳۸۴,۹۰۸,۲۵۵)	(۱۱,۳۶۰,۸۵۲)	(۵۹,۷۹۳,۹۵۶)	(۴۹۷,۲۷۱,۸۱۳)	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۳,۶۸۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۳,۶۸۰,۰۰۰	(۱۲,۳۱۹,۴۶۸,۰۵۱)	(۱۰,۰۵۴,۴۹۶)	(۵۲,۹۱۸,۴۰۰)	(۱,۷۹۸,۷۶۰,۹۴۷)	معدنی و صنعتی چادرملو
۳۴۲,۸۸۴	۱,۲۱۵,۱۸۰,۸۹۶	(۱,۱۵۶,۸۲۳,۹۹۳)	(۱,۱۵۴,۴۲۲)	(۶,۰۷۵,۹۰۵)	۵۱,۱۲۶,۵۷۶	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۱۰,۳۹۳,۵۸۸)	(۱۰,۲۴۱,۰۰۰)	(۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۴۹۴,۵۳۴,۵۸۸)	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۴۵۷,۹۰۸	۱۱,۷۴۰,۷۶۱,۱۲۰	(۱۲,۱۲۶,۳۵۱,۴۵۹)	(۱۱,۱۵۳,۷۲۳)	(۵۸,۷۰۳,۸۰۶)	(۴۵۵,۴۴۷,۸۶۸)	پتروشیمی شیراز
.	.	.	.	.	.	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
.	.	.	.	.	.	داروسازی ابوریحان
.	.	.	.	.	.	لیزینگ ایران و شرق
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
جمع	۱۶۷,۳۱۰,۴۷۲,۷۵۸	(۱۷۵,۱۸۲,۷۰۳,۶۴۳)	(۱۵۸,۹۴۴,۹۵۰)	(۸۳۶,۵۵۲,۳۶۴)	(۸,۸۶۷,۷۲۸,۱۹۹)	(۱۸,۷۳۱,۴۳۴,۱۰۶)

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

۱۹-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۹۴۶,۱۲۰,۷۸۱	(۱۸,۹۷۹,۲۱۹)	(۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰)	۱۵,۹۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
.	۲۰۷,۸۱۱,۵۹۸	(۲,۷۰۸,۴۹۶)	(۲,۰۴۶,۵۵۹,۹۰۶)	۲,۲۵۷,۰۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
.	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۴,۱۳۶,۶۷۱,۰۹۰	.	(۵۴۹,۹۴۹,۹۹۵,۳۵۰)	۶۱۴,۰۸۶,۶۶۶,۴۴۰	۴۸,۰۵۴,۳۶۰
.	۳۳,۹۴۰,۷۰۳,۳۵۵	.	(۲۷۹,۸۰۶,۶۱۲,۴۸۸)	۳۱۳,۷۴۷,۳۱۵,۷۴۳	۲۲,۳۴۱,۹۰۱
.	۲,۴۰۸,۳۴۳,۰۹۹	(۵۶,۴۵۴,۹۳۸)	(۴۵,۰۷۶,۲۰۱,۹۶۳)	۴۷,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰
.	(۳۱۹,۳۳۶,۸۷۴)	.	(۴۳,۱۳۸,۷۷۷,۶۷۸)	۴۳,۸۱۹,۴۴۰,۸۰۴	۴۶,۲۷۴
.	۳۷,۰۲۵,۷۹۹,۲۰۰	.	(۴۹۷,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳۴,۸۲۸,۷۹۹,۲۰۰	۴۹,۷۷۹,۳۰۰
۳,۵۹۶,۲۶۶,۶۸۳	(۳,۸۶۷,۱۲۹,۲۶۵)	.	(۶۵,۲۸۰,۹۴۸,۶۶۸)	۶۱,۴۱۳,۸۱۹,۴۰۳	۲,۴۶۱
.	۴۳,۱۵۷,۲۹۱,۵۶۳	.	(۶۷۹,۳۲۰,۶۳۸,۸۷۳)	۷۲۲,۴۷۷,۹۳۰,۴۳۶	۶۷,۲۳۲,۲۶۶
.	۲,۴۴۴,۱۵۶,۳۷۷	.	(۲۱,۴۵۹,۲۴۴,۵۲۱)	۲۳,۹۰۳,۴۰۰,۸۹۸	۱,۷۲۴,۸۸۱
.	۶۹۶,۱۲۲,۰۹۲	.	(۸۹,۹۹۹,۲۸۷,۹۳۳)	۹۰,۶۹۵,۴۱۰,۰۲۵	۸۹,۴۴۱
۴,۶۲۲,۷۳۱,۰۸۸	(۱,۶۴۶,۴۳۴,۲۹۶)	.	(۱۱۰,۹۱۷,۵۶۸,۳۹۲)	۱۰۹,۲۷۱,۱۳۴,۰۹۶	۱۵۶,۳۱۲
.	۸۵۵,۴۸۰,۰۰۰	(۱۲,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	۱۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۷۰,۳۱۲,۶۰۸	(۳,۸۷۶,۳۶۰)	(۳,۰۵۶,۱۱۱,۰۳۲)	۳,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۶,۵۴۹,۶۷۲,۲۱۶	.	.	.	.	.
۱۴,۷۶۸,۶۶۹,۹۸۷	۱۸۰,۱۵۴,۰۳۶,۲۲۸	(۱۰۶,۸۱۴,۰۱۳)	(۲,۴۲۲,۸۷۳,۹۴۶,۸۰۴)	۲,۶۰۳,۱۳۴,۷۹۷,۰۴۵	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
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	
.	۱۶۹,۰۷۶,۹۶۲,۵۶۸	(۳۷۵,۰۳۷,۴۲۵)	(۱,۸۹۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۷)	۲,۰۶۹,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۵۶,۳۹۵,۷۹۷,۹۶۰	(۱,۰۵۶,۶۴۷,۸۴۰)	(۱,۲۹۹,۹۹۲,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۴۵۷,۴۴۵,۲۹۵,۸۰۰	۹۳۳,۴۰۰
.	۵۷,۹۸۲,۲۰۵,۵۵۶	(۹۸,۱۸۳,۶۶۹)	(۴۸۳,۶۲۲,۶۱۰,۷۷۵)	۵۴۱,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۴۲,۱۴۲,۲۸۸,۷۰۵	(۸۵,۰۷۶,۰۶۸)	(۴۲۷,۱۵۷,۸۳۳,۲۲۷)	۴۶۹,۳۸۵,۱۹۸,۰۰۰	۴۷۷,۹۸۹
۲۳,۴۰۴,۶۷۳,۷۵۳	۳۳,۹۸۹,۶۶۳,۱۳۷	(۷۹,۴۸۳,۶۵۸)	(۴۰۴,۴۶۱,۳۷۸,۲۰۵)	۴۳۸,۵۳۰,۵۲۵,۰۰۰	۵۳۴,۵۰۰
.	۲۷,۰۷۶,۲۹۰,۳۵۵	(۵۸,۲۷۰,۰۴۵)	(۲۹۴,۳۵۵,۳۳۹,۶۰۰)	۳۲۱,۴۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۳,۴۰۴,۶۷۳,۷۵۳	۴۸۶,۶۶۳,۲۰۸,۲۸۱	(۱,۷۵۲,۶۹۸,۷۰۵)	(۴,۸۰۹,۳۱۰,۰۱۱,۸۱۴)	۵,۲۹۷,۷۲۵,۹۱۸,۸۰۰	

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

ادامه یادداشت ۳-۱۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳				
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	
۲۳,۴۰۴,۶۷۲,۷۵۳	۴۸۶,۶۶۳,۲۰۸,۲۸۱	(۱,۷۵۲,۶۹۸,۷۰۵)	(۴,۸۰۹,۳۱۰,۰۱۱,۸۱۴)	۵,۲۹۷,۷۲۵,۹۱۸,۸۰۰	جمع منقول از صفحه قبل
۳,۹۲۸,۹۴۶,۷۹۳	۲۶,۵۶۴,۰۷۵,۰۱۶	(۵۲,۳۷۲,۷۲۹)	(۲۶۲,۳۴۲,۰۵۱,۲۵۵)	۲۸۸,۹۵۸,۵۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰۰۰
.	۲۰,۷۰۳,۸۱۴,۵۷۰	(۳۵,۱۷۵,۸۴۰)	(۱۷۳,۳۳۴,۶۰۹,۵۹۰)	۱۹۴,۰۷۳,۶۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱-۰۴۰۹۱۷۰۰
.	۲۰,۳۳۷,۶۳۱,۳۴۵	(۳۱,۶۹۵,۱۴۴)	(۱۵۴,۵۰۰,۴۳۳,۵۱۱)	۱۷۴,۸۶۹,۷۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱-۰۳۰۸۱۴۰۰
.	۱۰,۲۵۹,۱۰۴,۵۴۴	(۱۹,۲۰۵,۷۹۴)	(۹۵,۶۸۴,۶۸۹,۶۶۲)	۱۰۵,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱-۰۳۰۸۲۱۰۰
.	۱۰,۰۲۱,۲۱۶,۹۶۲	(۱۳,۴۸۴,۴۷۸)	(۶۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۰)	۷۴,۳۹۷,۱۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲-۰۵۰۳۲۵۰۰
.	۵,۸۵۴,۹۳۸,۶۰۰	(۵۸,۰۱۸,۱۲۵)	(۳۱۴,۱۸۷,۰۴۳,۲۷۵)	۳۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵۰۰۰۰
.	۵,۴۸۷,۶۵۵,۱۸۲	(۲۹,۹۰۶,۲۵۰)	(۱۵۹,۴۸۲,۴۳۸,۵۶۷)	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه غدیر ۴-۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
.	۴,۶۳۱,۱۴۳,۱۲۱	(۷,۱۴۰,۲۳۱)	(۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۸)	۳۹,۳۹۴,۳۷۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱-۰۴۰۷۱۴۰۰
.	۳,۵۱۰,۲۶۳,۶۴۹	(۵۹,۴۳۹,۰۵۳)	(۳۲۴,۳۶۹,۸۹۷,۲۹۸)	۳۲۷,۹۳۹,۶۰۰,۰۰۰	مرابحه داروسازی روزین ۱۱۶-۰۶
۱۳,۸۸۱,۷۶۲	۳,۰۹۵,۰۳۸,۹۲۲	(۳,۸۶۵,۷۷۳)	(۱۸,۲۲۹,۴۹۵,۳۰۵)	۲۱,۳۲۸,۴۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱-۰۴۰۷۲۸۰۰
.	۲,۷۴۷,۰۲۲,۰۱۲	(۲۹,۴۹۷,۹۸۸)	(۱۵۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۲,۷۴۷,۵۲۰,۰۰۰	صکوک مرابحه اندیمشک ۱-۷-ماهه ۲۳٪
.	۱,۸۳۴,۶۵۷,۵۱۷	(۳۵,۴۳۲,۶۹۰)	(۱۹۳,۶۲۰,۶۰۸,۷۵۸)	۱۹۵,۴۹۰,۶۹۸,۹۶۵	مرابحه بافندگی پرنیا ۱۸-۰۶
۶۰۶,۸۱۹,۹۸۱	۵۵۷,۹۹۸,۸۴۵	(۱,۷۷۶,۲۵۰)	(۹,۲۴۰,۲۲۴,۹۰۵)	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت-ش.خ ۵-۳۰۹
.	۴۹۹,۲۶۹,۴۹۱	(۷۶,۸۷۴,۴۳۳)	(۴۲۳,۵۵۸,۶۵۶,۰۷۶)	۴۲۴,۱۳۴,۸۰۰,۰۰۰	مرابحه اتومبیل سازی فردا ۲۳-۰۶
۱,۶۹۶,۶۸۳,۱۲۵	۴۸۷,۱۱۱,۶۹۵	(۱,۷۲۴,۰۸۷)	(۹,۰۲۳,۳۶۴,۲۱۸)	۹,۵۱۲,۲۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۲۳-۰۴
.	۷۹,۵۵۱,۲۱۹	(۹,۲۸۳,۲۸۱)	(۵۱,۱۲۹,۲۶۵,۵۰۰)	۵۱,۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲-۰۵۰۷۲۰۰۰
(۱۸,۹۲۶,۵۶۹)	۴۸,۱۲۶,۲۷۶	(۲۶۱,۵۴۴)	(۱,۳۹۴,۶۱۲,۱۸۰)	۱,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۱۱-۰۳
۷۹۶,۸۱۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۷,۸۲۵	(۱,۷۶۹,۳۶۳)	(۹,۷۴۸,۲۳۳,۸۱۲)	۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۱۷-۰۴
۷۶۷,۴۹۲,۰۳۸	.	(۳,۳۲۴,۱۲۵)	(۱۸,۳۳۶,۶۷۵,۸۷۵)	۱۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ ۰۹-۰۳
۷۴۸,۲۷۱,۲۵۱	.	(۱,۹۱۸,۱۸۷)	(۱۰,۵۸۱,۱۸۱,۸۱۳)	۱۰,۵۸۳,۱۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۸-۰۴
(۹,۵۹۶,۶۶۱)	.	(۱,۱۸۰,۵۱۸)	(۶,۵۱۲,۰۱۹,۴۸۲)	۶,۵۱۳,۲۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه صیدک ۴-۳-ماهه ۱۸٪
۱۲۴,۷۵۳,۵۷۱	(۱۰۴,۳۹۴,۰۷۴)	(۹,۶۸۷,۶۶۴)	(۵۳,۵۴۳,۸۸۳,۴۱۰)	۵۳,۴۴۹,۱۷۷,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۲۲-۰۳
(۴۰,۲۰۰,۳۲۵)	(۱۸۶,۹۰۵,۱۹۴)	(۲۳,۰۳۸,۱۷۱)	(۱۲۷,۲۷۱,۰۱۴,۰۴۵)	۱۲۷,۱۰۷,۱۴۷,۰۲۲	صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳-ماهه ۱۸٪
۳۲,۰۱۹,۶۷۸,۷۱۹	۶۰۳,۱۰۲,۵۲۵,۸۰۵	(۲,۲۵۸,۷۷۱,۴۲۳)	(۷,۴۸۴,۴۸۹,۹۱۶,۵۵۹)	۸,۰۸۹,۸۵۱,۲۱۳,۷۸۷	جمع نقل به صفحه بعد

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

ادامه یادداشت ۳-۱۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل	۸,۰۸۹,۸۵۱,۲۱۳,۷۸۷	(۷,۴۸۴,۴۸۹,۹۱۶,۵۵۹)	(۲,۲۵۸,۷۷۱,۴۲۳)	۶۰۳,۱۰۲,۵۲۵,۸۰۵	۳۲,۰۱۹,۶۷۸,۷۱۹
مراجعه عام دولت ۶۹-ش.خ.۰۳۱۰	۷۸,۲۰۰	(۷۸,۱۸۵,۰۴۴,۳۹۰)	(۱۴,۰۴۲,۷۸۵)	(۷۲۱,۶۵۵,۱۷۵)	۳,۲۸۳,۷۱۷,۸۹۹
مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ.۰۵۰۳۲۹	۵۲۷,۹۶۶	(۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۷۹)	(۸۹,۹۵۲,۲۰۸)	(۳,۸۰۱,۵۵۳,۱۸۷)	۰
صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۴۰۰,۰۰۰	(۴۴۲,۰۰۱,۰۷۲,۷۸۱)	(۷۹,۱۲۶,۲۸۳)	(۵,۵۲۱,۳۹۹,۰۶۴)	۰
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ.۰۴۰۴۱۰	۲۵۰,۰۰۰	(۲۴۹,۵۹۵,۵۰۲,۶۱۳)	(۴۳,۰۹۴,۹۰۷)	(۱۱,۸۷۳,۵۹۷,۵۲۰)	۴,۸۶۰,۸۹۶,۴۳۷
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۰۵۰۴۱۹	۲,۱۰۷,۴۵۹	(۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۸۹)	(۳۵۴,۴۲۱,۱۲۸)	(۴۴,۹۲۷,۱۷۸,۹۷۷)	۰
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۴,۲۷۶,۸۵۱,۳۹۸
مراجعه جهان فولاد-آرمان ۰۶۰۵۰۱	۰	۰	۰	۰	۲۷۹,۳۳۹,۳۹۰
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۷۸,۲۷۹,۷۳۶
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۹,۶۴۱,۱۲۶
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۷۹,۵۵۲,۷۶۱
مراجعه عام دولتی ۶-ش.خ.۰۲۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۱۲۹,۰۲۵
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۰۵۰۳	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۱,۸۳۵,۷۳۳
مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ.۰۲۱۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۰,۱۷۵,۰۷۱
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۲,۹۰۲,۰۸۴,۳۴۳
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۰۲۰۹	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۰,۵۴۵,۳۲۰
مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ.۰۳۰۳۰۴	۰	۰	۰	۰	۶۲۶,۹۲۹,۴۸۳
مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش.خ.۰۲۰۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۷,۵۴۴,۳۶۷,۶۵۷
جمع	۱۱,۲۹۳,۳۶۷,۳۹۳,۵۲۷	(۱۰,۷۵۴,۲۷۰,۸۴۲,۹۱۱)	(۲,۸۳۹,۴۰۸,۷۳۴)	۵۳۶,۲۵۷,۱۴۱,۸۸۲	۹۵,۷۲۱,۰۲۴,۰۹۸

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

۲۰- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
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				
۰	۶,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
۰	۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰	۰	۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰	۳,۲۸۶	۸۳۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی شیراز
۰	۴,۷۶۷,۳۴۶,۹۳۹	(۳۲,۶۵۳,۰۶۱)	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۹۷۹,۳۷۹,۳۷۹	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	داروسازی ابوریحان
۰	۳,۴۲۴,۷۴۰,۰۴۱	(۴۹,۲۵۹,۹۵۹)	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پاکدیس
۰	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰	۰	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰	۵۰۰	۲,۰۱۳,۵۹۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۴,۴۱۹,۳۷۹,۳۷۹	۲۲,۸۳۹,۶۹۳,۴۸۰	(۸۱,۹۱۳,۰۲۰)	۲۲,۹۲۱,۶۰۶,۵۰۰					

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

۳۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت		دوره مالی عمده منتهی	
		به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال
سود اوراق اجاره	۲۱-۱	۸۳,۲۲۲,۳۶۷,۶۲۲	۲۲,۰۲۸,۷۳۷
سود اوراق مرابحه	۲۱-۲	۶۶,۰۵۰,۴۲۳,۸۸۷	۸۱,۶۳۱,۲۵۲,۸۳۶
سود اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۲۱-۳	۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	.
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱-۴	۱,۵۴۵,۹۵۴,۰۹۳,۳۷۰	۱۷۲,۴۳۶,۲۹۷,۰۵۱
		۲,۲۹۱,۹۲۷,۲۶۹,۲۲۱	۲۵۵,۰۸۹,۵۷۸,۶۳۴

۲۱-۱ سود اوراق اجاره

دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	ریال
۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸٪	۵۵۰,۱۲۰,۳۴۶,۶۶۶	.
۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۹٪	۲۸,۳۱۰,۳۳۲,۹۵۶	.
۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱٪	.	۲۲۰,۲۸۷۳۷
		۸۳,۲۲۲,۳۶۷,۶۲۲	۲۲,۰۲۸,۷۳۷

۲۱-۲ سود اوراق مرابحه

دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	ریال
۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۳۳٪	۱۲,۵۴۴,۸۹۶,۰۰۰	.
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	۶۲۸,۰۲۴,۱۶۷	۶۲۸,۸۷۳,۶۳۸
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۵۸۹,۰۶۹,۰۸۰	۱,۵۲۱,۸۰۳,۷۹۵
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸٪	۱۳۷,۴۹۷,۲۲۹	۱۳۷,۴۹۷,۲۲۳
۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸٪	۷,۱۶۹,۳۱۵,۰۱۶	۵,۸۷۹,۶۷۹,۰۰۹
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷٪	.	۱,۲۰۶,۴۳۵,۸۳۸
۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۸٪	۱,۸۳۳,۹۹۸,۵۹۵	۱,۷۰۹,۳۵۴,۷۸۷
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۷٪	.	۳۷۷,۸۱۶,۲۴۹
۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۸٪	۹۱۷,۳۳۳,۷۵۰	۹۱۷,۳۳۳,۷۷۳
۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۷٪	.	۲,۴۴۹,۳۰۸,۶۶۷
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷٪	.	۸,۷۷۷,۱۰۹,۵۱۰
۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵٪	۷,۹۷۵,۲۵۳,۸۵۲	.
۱۴۰۵/۰۶/۲۳	۳۳٪	۱۱,۶۵۷,۹۷۱,۸۰۲	.
		۴۳,۴۵۳,۲۵۹,۴۹۱	۲۳,۵۹۵,۲۵۲,۵۸۹

جمع نقل به صفحه بعد

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

ادامه یادداشت ۲-۲۱

دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص سود	ریال	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
۲۳,۵۹۵,۲۵۲,۵۸۹	۴۳,۴۵۳,۲۵۹,۴۹۱	۱۹۹,۹۷۳,۶۳۱,۴۸۵	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	جمع منقول از صفحه قبل
.	۱۹۹,۹۷۳,۶۳۱,۴۸۵	۵۳,۸۵۳,۸۹۷,۶۷۳	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۱۹۰۴۱۹
.	۵۳,۸۵۳,۸۹۷,۶۷۳	۱۵,۴۹۹,۵۴۹,۱۸۱	۳۳٪	۱۴۰۸/۰۲/۱۰	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۳۲۹۰۵۰
.	۱۵,۴۹۹,۵۴۹,۱۸۱	۱۹,۱۷۷,۳۵۲,۷۳۸	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	مراجعه ماموت ترپلر مانا ۰۸۰۲۱۰
.	۱۹,۱۷۷,۳۵۲,۷۳۸	۴۳۰,۱۶۵۰,۱۵۱۲	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶	صکوک مراجعه فولاد ۱۲-بدون ضامن
.	۴۳۰,۱۶۵۰,۱۵۱۲	۵۷۰,۵۲۰,۰۱۰,۱۷۱	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	مراجعه داروسازی روزین ۰۶۱۱۱۶
.	۵۷۰,۵۲۰,۰۱۰,۱۷۱	۱۸,۷۴۷,۱۶۸,۴۹۷	۳۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	مراجعه اتومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۳۳
.	۱۸,۷۴۷,۱۶۸,۴۹۷	۳۸,۹۳۳,۵۳۰,۸۲۳	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	صکوک مراجعه اندیمشک ۷۱-۶ماهه ۲۳٪
.	۳۸,۹۳۳,۵۳۰,۸۲۳	۲۵,۹۶۸,۵۱۹,۱۶۵	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸	مراجعه میتکران گلدریان ۰۶۰۹۱۹
.	۲۵,۹۶۸,۵۱۹,۱۶۵	۴۰,۷۴۶,۴۲۵,۹۲۱	۱۸٪	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	مراجعه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸
.	۴۰,۷۴۶,۴۲۵,۹۲۱	.	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	مراجعه اکتور کو-کارون ۰۷۰۶۱۲
۵,۴۹۶,۱۵۱,۸۴۳	.	۲۶,۰۷۹,۶۶۳,۰۸۵	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مراجعه جهان فولاد-آرمان ۰۶۰۵۰۱
۵,۸۷۸,۳۸۰,۶۵۵	۹۱۶,۴۳۷,۹۳۱	۹۱۷,۳۲۵,۳۹۴	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱۰
۷۱۷,۸۳۶,۴۲۶	۹۱۶,۴۳۷,۹۳۱	۹۷۹,۵۴۲,۰۴۱	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۰۴۰۶۲۲
۶۹۱,۷۲۹,۸۵۸	۹۱۷,۳۲۵,۳۹۴	۱۹,۵۹۵,۹۳۲,۵۹۲	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴۰۴۱۷
۹۷۹,۸۴۷,۱۱۸	۹۷۹,۵۴۲,۰۴۱	.	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
.	۱۹,۵۹۵,۹۳۲,۵۹۲	.	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	صکوک مراجعه غدیر ۰۴-۳ماهه ۱۸٪
۵,۰۲۶,۰۵۳,۶۹۹	.	۵,۰۴۰,۱۲۹,۲۹۱	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۰۲۰۶۲۴
۴,۳۰۰,۷۲۷,۸۹۶	۵,۰۴۰,۱۲۹,۲۹۱	۳,۶۹۰,۰۱۷,۶۷۷	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۲	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴
۵,۲۶۳,۱۸۸,۹۱۶	۳,۶۹۰,۰۱۷,۶۷۷	.	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳
۵,۲۷۶,۱۶۴,۹۳۲	.	۱۷,۱۰۴,۹۲۴,۱۸۸	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۲۰۳۰۳
۴,۷۰۸,۷۹۰,۲۳۹	۱۷,۱۰۴,۹۲۴,۱۸۸	.	۱۶٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	صکوک مراجعه دعیند ۱۲-۳ماهه ۱۸٪
۱۹,۶۶۷,۱۲۸,۶۶۵	۲۹,۷۵۸,۴۲۳,۰۳۱	۶۶۰,۵۰۴,۳۳۲,۸۸۷	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۰۲۰۷۱۱
.	۲۹,۷۵۸,۴۲۳,۰۳۱	۶۶۰,۵۰۴,۳۳۲,۸۸۷	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴۱۴
۸۱,۶۳۱,۲۵۲,۸۳۶	۶۶۰,۵۰۴,۳۳۲,۸۸۷				

۲۱-۲ - سود و اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص سود	ریال	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۹,۶۶۷,۱۲۸,۶۶۵	۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۲۱٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	اوراق شهرداری تهران
.	۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱-۴ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود				
ریال	ریال	ریال	ریال				
۷,۲۶۳,۲۱۸	۷,۵۸۹,۰۷۰	.	۷,۵۸۹,۰۷۰	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۱۲۴-۸۱۶-۵۲۱۲-۴۲۰۵ بانک سینا
۲,۰۹۲,۶۹۴	۲,۳۲۵,۵۳۷	.	۲,۳۲۵,۵۳۷	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۸۵۰-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
۴,۲۹۹,۵۸۴	۳,۱۹۴,۳۸۲	.	۳,۱۹۴,۳۸۲	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۸۱۰-۳۷۲۴۹۱۵ بانک سامان
۴,۵۸۲,۴۵۹	۲۴۱,۰۲۷	.	۲۴۱,۰۲۷	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۸۱۴۵۲۷ بانک ایران زمین
.	۱۶۳,۱۶۸	.	۱۶۳,۱۶۸	۵۰٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹-۰۰۰-۷۳۳-۷۴۳ بانک تجارت
۱۶۴,۹۲۶	۱۹۵,۶۱۲	.	۱۹۵,۶۱۲	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۱۵۸-۹۹۶۷-۵۹۹۸۵-۱ بانک گردشگری
۸,۰۰۹	.	.	.	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۸۱۴۵۲۷ بانک ایران زمین
.	۵,۹۴۱	.	۵,۹۴۱	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۳۰۳-۵۹۸۰۶-۲۱۹ بانک صادرات
۳۸,۹۷۴,۳۲۳	۱۳,۳۷۱,۵۷۵	.	۱۳,۳۷۱,۵۷۵	۵۰٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۰۰۰-۷۵۰۷۰۷-۰۸۱۰۱۳ بانک خاورمیانه
۱۲۴,۹۵۳	۸۹,۰۶۱	.	۸۹,۰۶۱	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	سپرده کوتاه مدت ۳۹۱-۰۰۰۰۰-۲۷۷۰۰۵۱۵۱ مؤسسه اعتباری ملل
.	۸,۰۳۴	.	۸,۰۳۴	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۴۰۴-۱۳۳۲۶-۰۲۰۶۳ بانک دی
.	۱۲,۲۵۱	.	۱۲,۲۵۱	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	سپرده کوتاه مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۸۳-۴۷۰-۶۰ بانک پارسیان
۵,۳۵۱,۲۶۹	۱۱۸,۴۶۴	.	۱۱۸,۴۶۴	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	سپرده کوتاه مدت ۲۰۷-۰۰۰-۸۱۰-۱۵۶۵۶۱۳۴ بانک پاسارگاد
۱,۰۹۷,۱۲۱,۱۶۸	۱,۵۴۹,۰۶۷,۵۱۲	(۳,۴۷۳,۳۷۲)	۱,۵۵۲,۵۴۰,۸۸۴	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵ بانک سامان
.	۱۴,۴۲۰,۵۵۰,۳۹۰	.	۱۴,۴۲۰,۵۵۰,۳۹۰	۲۹.۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
.	۶,۸۴۵,۷۴۲,۳۱۶	(۱۸,۹۱۵,۲۵۴)	۶,۸۶۴,۶۵۷,۵۷۰	۲۹.۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
.	۸,۱۰۶,۹۷۴,۲۷۹	(۳,۴۹۱,۵۰۳)	۸,۱۱۰,۴۶۵,۷۸۲	۲۹.۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
.	۵۴,۲۵۱,۳۱۸,۲۸۴	(۶۳,۸۸۷,۲۲۱)	۵۴,۳۱۵,۲۰۵,۵۰۵	۳۰.۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۱۱ بانک گردشگری
.	۲,۵۳۹,۱۰۷,۵۹۹	(۳,۳۵۸,۱۵۶)	۲,۵۴۲,۴۶۵,۷۵۵	۲۹.۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
.	۸,۶۸۸,۶۲۹,۹۷۸	(۲۳,۶۹۸,۷۹۳)	۸,۷۱۲,۳۲۸,۷۷۱	۳۰.۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۱-۵۹۹۸۵ بانک گردشگری
.	۹۷,۵۳۷,۱۰۵,۷۲۲	(۸۰,۹۹۹,۷۵۴)	۹۷,۵۴۵,۲۰۵,۴۷۶	۳۰.۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	سپرده بلند مدت ۲۷۱-۳۱۳-۱۵۶۵۶۱۳۴ بانک پاسارگاد
.	۶۹,۵۸۴,۳۲۹,۷۸۳	(۱,۷۵۵,۷۸۶)	۶۹,۵۸۶,۰۸۵,۵۶۹	۳۰.۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	سپرده بلند مدت ۱۹۴۶-۲۲۴-۷۹۶۹۰ بانک تجارت
۱,۱۵۹,۹۸۲,۶۰۳	۲۶۳,۵۵۰,۱۳۹,۹۸۵	(۱۲۶,۶۷۹,۸۳۹)	۲۶۳,۶۷۶,۸۱۹,۸۲۴				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۴-۲۱

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۱۵۹,۹۸۲,۶۰۳	۲۶۳,۵۵۰,۱۳۹,۹۸۵	(۱۲۶,۶۷۹,۸۳۹)	۲۶۳,۶۷۶,۸۱۹,۸۲۴			
.	۶۰,۷۲۱,۶۹۲,۲۶۲	(۶,۱۷۶,۵۸۹)	۶۰,۷۲۷,۸۶۸,۸۵۱	۳۰.۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۷
.	۸۷,۷۶۸,۳۸۳,۳۴۷	(۲۲,۳۰۱,۵۸۳)	۸۷,۷۹۰,۶۸۴,۹۳۰	۳۰.۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸
.	۱۸,۰۶۷,۸۲۶,۸۳۴	(۱۴,۳۶۴,۹۴۷)	۱۸,۰۸۲,۱۹۱,۷۸۱	۳۰.۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸
.	۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۰	.	۴,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۰	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۰۶	۱۴۰۳/۰۱/۰۶
.	۱۳,۹۶۴,۷۵۴,۴۷۸	.	۱۳,۹۶۴,۷۵۴,۴۷۸	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۰۶	۱۴۰۳/۰۱/۰۶
.	۱۰,۹۱۸,۰۳۲,۷۸۲	.	۱۰,۹۱۸,۰۳۲,۷۸۲	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۱۱	۱۴۰۳/۰۱/۱۱
.	۴,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۴	.	۴,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۴	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۱۱	۱۴۰۳/۰۱/۱۱
.	۴,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	.	۴,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۲۶	۱۴۰۳/۰۱/۲۶
.	۸,۱۲۶,۳۲۹,۷۶۸	.	۸,۱۲۶,۳۲۹,۷۶۸	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۲۶	۱۴۰۳/۰۱/۲۶
.	۲,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	.	۲,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۱/۲۸
.	۷,۰۱۱,۴۷۵,۴۰۵	.	۷,۰۱۱,۴۷۵,۴۰۵	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۹
.	۸۸,۷۹۰,۱۶۳,۹۳۴	.	۸۸,۷۹۰,۱۶۳,۹۳۴	۳۰.۰٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۰۲
.	۲۲,۲۰۸,۱۹۶,۹۸۹	.	۲۲,۲۰۸,۱۹۶,۹۸۹	۳۰.۰٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱۴۰۳/۰۲/۰۸
.	۱۴,۷۹۵,۰۸۱,۹۶۷	.	۱۴,۷۹۵,۰۸۱,۹۶۷	۳۰.۰٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵
.	۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۰٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵
.	۳۹,۱۹۰,۴۱۰,۹۵۸	.	۳۹,۱۹۰,۴۱۰,۹۵۸	۳۰.۵٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵
.	۷۲,۵۵۲,۳۹۷,۲۵۷	.	۷۲,۵۵۲,۳۹۷,۲۵۷	۳۰.۵٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵
.	۲۹,۵۰۶,۹۵۳,۴۲۶	.	۲۹,۵۰۶,۹۵۳,۴۲۶	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵
.	۱۲,۱۸۹,۹۷۲,۶۰۲	.	۱۲,۱۸۹,۹۷۲,۶۰۲	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰
.	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶	.	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
.	۱,۶۹۶,۷۲۱,۳۰۹	.	۱,۶۹۶,۷۲۱,۳۰۹	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
.	۲۱,۶۹۸,۶۱۷,۲۶۰	.	۲۱,۶۹۸,۶۱۷,۲۶۰	۳۰.۰٪	۱۴۰۴/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹
.	۱۰,۶۱۴,۷۵۴,۰۹۷	.	۱۰,۶۱۴,۷۵۴,۰۹۷	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹
.	۵,۸۳۳,۴۳۸,۳۵۶	.	۵,۸۳۳,۴۳۸,۳۵۶	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹
.	۸,۶۷۵,۴۰۹,۸۳۴	.	۸,۶۷۵,۴۰۹,۸۳۴	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۱۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۲
۱,۱۵۹,۹۸۲,۶۰۳	۸۶۳,۷۴۳,۶۶۶,۵۴۳	(۱۶۹,۵۲۲,۹۵۸)	۸۶۳,۹۱۳,۱۸۹,۵۰۱			

جمع منقول از صفحه قبل

سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۲۵۷۰۲۶ بانک تجارت
سپرده بلند مدت ۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۳۱۳-۲۷۱ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۳-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۳۰۲۰۵۱ بانک تجارت
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۳۴۱۳۶۸ بانک تجارت
سپرده بلند مدت ۴-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۵-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۴۱۱۵۱۷ بانک تجارت
سپرده بلند مدت ۶-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۴۷۹۶۰۲۴۳۳۹۱۹ بانک تجارت
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۶۰۱-۹۳۵-۶۰-۱۰۰۷ بانک خاورمیانه
سپرده بلند مدت ۵۱۵۶۰۳۶۲۰۰۰۰۰۰۱۱۷ موسسه اعتباری ملل
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۷۵۳-۹۳۵-۶۰-۱۰۰۷ بانک خاورمیانه
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۷۵۲-۹۳۵-۶۰-۱۰۱۳ بانک خاورمیانه
سپرده بلند مدت ۱-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۴۹ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۲-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۴۹ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۷-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۸-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۶۹۸۵۵۸ بانک تجارت
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۷۲۰۶۱۵ بانک تجارت
سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۳۱۴۰۱۲۰۰۵ بانک دی
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۷۹۵۳۹۰ بانک تجارت
سپرده بلند مدت ۹-۱۰۵۹۹۸۵-۳۳۳-۱۳۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۸۱۵۱۱۶ بانک تجارت

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۴-۲۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱,۱۵۹,۹۸۲,۶۰۳	۸۶۳,۷۴۳,۶۶۶,۵۴۳	(۱۶۹,۵۲۲,۹۵۸)	۸۶۳,۹۱۳,۱۸۹,۵۰۱				جمع منقول از صفحه قبل
.	۷,۳۷۰,۱۳۶,۹۸۶	.	۷,۳۷۰,۱۳۶,۹۸۶	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۰ بانک گردشگری
.	۲۰,۰۳۴,۴۲۷,۷۳۹	.	۲۰,۰۳۴,۴۲۷,۷۳۹	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	سپرده بلند مدت ۲۸۸۳۵۵۸-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
.	۱۵,۸۴۴,۲۶۲,۲۹۲	.	۱۵,۸۴۴,۲۶۲,۲۹۲	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	سپرده بلند مدت ۲۸۹۸۴۳۹-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
.	۷,۸۵۴,۷۹۴,۵۲۰	.	۷,۸۵۴,۷۹۴,۵۲۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۱ بانک گردشگری
.	۲,۹۴۸,۰۵۴,۷۹۴	.	۲,۹۴۸,۰۵۴,۷۹۴	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۴/۰۴	۱۴۰۳/۰۴/۰۴	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۲ بانک گردشگری
.	۱۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۱	.	۱۲,۴۵۹,۰۱۶,۳۹۱	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۴/۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	سپرده بلند مدت ۱۶۵-۰۴۷۹۶۰۳۰۰ بانک تجارت
.	۱۲,۷۰۱,۳۶۹,۸۶۳	.	۱۲,۷۰۱,۳۶۹,۸۶۳	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۴/۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۳ بانک گردشگری
.	۵,۵۶۵,۲۰۵,۴۷۷	.	۵,۵۶۵,۲۰۵,۴۷۷	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴ بانک گردشگری
.	۴,۳۰۳,۲۷۸,۶۸۶	.	۴,۳۰۳,۲۷۸,۶۸۶	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	سپرده بلند مدت ۴۳۵۶۲-۰۴۷۹۶۰۳ بانک تجارت
.	۱۱,۷۲۲,۰۲۷,۳۹۶	.	۱۱,۷۲۲,۰۲۷,۳۹۶	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۵ بانک گردشگری
.	۱۱,۷۷۲,۱۳۱,۱۴۶	.	۱۱,۷۷۲,۱۳۱,۱۴۶	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سپرده بلند مدت ۱۷۶-۰۴۷۹۶۰۳۰۷۹ بانک تجارت
.	۲۶,۵۰۶,۹۶۷,۲۱۰	.	۲۶,۵۰۶,۹۶۷,۲۱۰	۲۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	سپرده بلند مدت ۲۹۷-۰۳۰۸۸۲۹۷-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
.	۱۳,۱۳۸,۸۱۵,۰۶۶	.	۱۳,۱۳۸,۸۱۵,۰۶۶	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۶ بانک گردشگری
.	۴,۶۰۹,۴۲۶,۵۴۵	.	۴,۶۰۹,۴۲۶,۵۴۵	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	سپرده بلند مدت ۴۳۹۶۸-۰۳۰۹۶۸۴۳-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
.	۵,۵۱۵,۰۶۸,۴۹۱	.	۵,۵۱۵,۰۶۸,۴۹۱	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۷ بانک گردشگری
.	۱۳,۲۷۲,۱۳۱,۱۴۶	.	۱۳,۲۷۲,۱۳۱,۱۴۶	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	سپرده بلند مدت ۰۳۱۰۴۸۵۰-۴۷۹۶ بانک تجارت
.	۱۳,۹۷۱,۵۰۶,۸۴۸	.	۱۳,۹۷۱,۵۰۶,۸۴۸	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۴/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۸ بانک گردشگری
.	۱۲۱,۲۶۵,۶۸۷,۸۳۹	(۸۶,۷۷۱,۱۵۱)	۱۲۱,۳۵۲,۴۵۸,۹۹۰	۲۷.۰٪	۱۴۰۶/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	سپرده بلند مدت ۱۰۰۰-۰۴۰۷۳۱۱۷۸ بانک صادرات
.	۲,۰۳۰,۵۴۷,۹۴۳	.	۲,۰۳۰,۵۴۷,۹۴۳	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۴/۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۹ بانک گردشگری
.	۱۱,۰۷۶,۸۸۴,۹۲۰	(۸,۰۰۰,۳۱۸)	۱۱,۰۸۴,۸۸۵,۲۳۸	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۴/۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	سپرده بلند مدت ۹۶۹-۰۳۱۴۱۵۶۹-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
.	۱,۲۱۷,۱۷۹,۸۵۵	(۳۳,۲۳۰)	۱,۲۱۷,۲۱۳,۰۸۵	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	سپرده بلند مدت ۱۸۹۱-۰۳۱۸۸۸۹۱-۰۴۷۹۶ بانک تجارت
.	۲۰,۰۹۴,۰۶۸,۴۹۰	.	۲۰,۰۹۴,۰۶۸,۴۹۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۰۲	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲۰ بانک گردشگری
.	۲,۵۸۸,۱۵۴,۷۹۱	.	۲,۵۸۸,۱۵۴,۷۹۱	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۲۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲۱ بانک گردشگری
۱,۱۵۹,۹۸۲,۶۰۳	۱,۲۱۱,۶۰۴,۸۱۰,۹۷۷	(۲۶۴,۳۲۷,۶۵۷)	۱,۲۱۱,۸۶۹,۱۳۸,۶۳۴				جمع نقل به صفحه بعد

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

ادامه یادداشت ۴-۲۱

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۱۵۹,۹۸۲,۶۰۳	۱,۲۱۱,۶۰۴,۸۱۰,۹۷۷	(۲۶۴,۳۲۷,۶۵۷)	۱,۲۱۱,۸۶۹,۱۳۸,۶۳۴			جمع منقول از صفحه قبل
.	۱۷,۶۲۰,۰۷۵,۹۲۵	(۲,۸۷۴,۸۷۰)	۱۷,۶۲۲,۹۵۰,۷۹۵	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۶	سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۳۳۳۴۲۸ بانک تجارت
.	۱۲,۹۴۹,۵۴۷,۹۴۱	.	۱۲,۹۴۹,۵۴۷,۹۴۱	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۶	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲۲ بانک گردشگری
.	۳,۷۶۳,۱۱۷,۰۴۰	(۸۱۷,۳۵۸)	۳,۷۶۳,۹۳۴,۳۹۸	۲۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۸	سپرده بلند مدت ۳۳۴۸۳۹۸-۴۷۹۶ بانک تجارت
.	۱۵,۶۳۹,۶۶۲,۵۰۸	(۲۷,۰۰۴,۱۴۳)	۱۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۵۱	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۸	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲۲ بانک گردشگری
.	۹,۵۳۸,۶۵۴,۶۳۷	(۲,۳۲۸,۹۶۳)	۹,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۰	۳۰.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۹	سپرده بلند مدت ۱۳۷۹-۳۳۳-۴۷۹۶ بانک تجارت
.	۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۹	.	۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۹	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۵/۱۰	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲۴ بانک گردشگری
.	۱۷,۶۲۵,۶۹۷,۰۵۸	(۴۹,۳۰۲,۹۲۸)	۱۷,۶۷۴,۹۹۹,۹۸۶	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۵/۱۳	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲۵ بانک گردشگری
.	۱۱,۸۲۹,۸۲۱,۹۱۵	.	۱۱,۸۲۹,۸۲۱,۹۱۵	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۵/۱۶	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲۶ بانک گردشگری
.	۳۴,۳۱۰,۱۳۶,۹۸۳	.	۳۴,۳۱۰,۱۳۶,۹۸۳	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۰	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲۷ بانک گردشگری
.	۱۷,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۲	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲۸ بانک گردشگری
.	۱۵,۶۰۷,۱۶۸,۳۸۸	(۲,۸۳۱,۵۸۷)	۱۵,۶۰۹,۹۹۹,۹۷۵	۳۰.۵٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲۹ بانک گردشگری
.	۱۱۴,۹۲۴,۴۵۲,۸۷۰	(۳۱۰,۸۴۷,۶۷۴)	۱۱۵,۲۳۵,۳۰۰,۵۴۴	۲۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۲۷	سپرده بلند مدت ۳۳۳۳۳۶۳-۴۷۹۶ بانک تجارت
.	۹,۷۱۰,۱۶۳,۹۰۴	.	۹,۷۱۰,۱۶۳,۹۰۴	۱۸.۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	سپرده بلند مدت ۳۳۳۳۳۳۳۳-۵۶۰۰۸۹۷۲۳۳۳۳۳۳ بانک مسکن
.	۷,۹۱۲,۶۲۲,۹۳۱	.	۷,۹۱۲,۶۲۲,۹۳۱	۲۹.۵٪	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سپرده بلند مدت ۴۶۶-۰۷۳۳۳۳۳۳۳-۵۶۰۰ بانک مسکن
.	۶,۳۹۳,۴۴۲,۶۱۴	.	۶,۳۹۳,۴۴۲,۶۱۴	۱۸.۰٪	۱۴۰۴/۰۶/۰۵	سپرده بلند مدت ۷۷۷-۰۷۳۳۳۳۳۳-۵۶۰۰ بانک مسکن
.	۴,۳۴۸,۰۳۲,۷۸۰	.	۴,۳۴۸,۰۳۲,۷۸۰	۲۳.۰٪	۱۴۰۴/۰۵/۱۰	سپرده بلند مدت ۷۸۷-۰۷۳۳۳۳۳۳-۵۶۰۰ بانک مسکن
.	۱,۹۶۷,۲۱۳,۱۰۰	.	۱,۹۶۷,۲۱۳,۱۰۰	۱۸.۰٪	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	سپرده بلند مدت ۸۰۳-۰۷۳۳۳۳۳-۵۶۰۰ بانک مسکن
.	۱۴۳,۹۴۰,۶۳۷	(۱,۵۵۹,۳۵۷)	۱۴۵,۴۹۹,۹۹۴	۲۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۳	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۳۰ بانک گردشگری
.	۵,۰۳۱,۱۰۰,۸۵۵	(۶۹,۸۷۱,۸۱۹)	۵,۱۰۰,۹۷۲,۶۷۴	۲۹.۹٪	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	سپرده بلند مدت ۷۹۳-۲۲۸۲۲۷۸۷۹۳ بانک ملت
.	۳,۱۷۱,۶۶۸,۳۴۰	(۵۱,۸۲۱,۲۴۸)	۳,۲۲۳,۴۸۹,۵۸۸	۲۹.۹٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۰	سپرده بلند مدت ۹۱۴-۲۲۸۶۰۴۹۹۱۴ بانک ملت
.	۹۰۷,۵۷۲,۰۰۳	(۱۵,۵۷۰,۰۶۷)	۹۲۳,۱۴۲,۰۷۰	۲۹.۹٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	سپرده بلند مدت ۹-۲۲۸۷۲۶۳۷ بانک ملت
.	۶۱۵,۲۲۱,۲۴۴	(۱۰,۰۵۱,۹۷۶)	۶۲۵,۲۷۳,۲۲۰	۲۳.۰٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	سپرده بلند مدت ۴۴۲-۲۲۹۱۶۲۷۴۴ بانک ملت
۱,۱۵۹,۹۸۲,۶۰۳	۱,۵۳۸,۳۲۰,۲۲۰,۵۳۹	(۸۰۹,۲۰۹,۶۴۷)	۱,۵۳۹,۱۲۹,۴۳۰,۱۸۶			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۴-۲۱

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال				جمع منقول از صفحه قبل
۱,۱۵۹,۹۸۲,۶۰۳	۱,۵۳۸,۳۲۰,۲۲۰,۵۳۹	(۸۰۹,۲۰۹,۶۴۷)	۱,۵۳۹,۱۲۹,۴۳۰,۱۸۶				
۰	۷,۵۶۳,۴۷۲,۲۳۱	(۱۲۸,۳۳۱,۰۴۵)	۷,۶۹۱,۸۰۳,۲۷۶	۲۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۳۱ بانک گردشگری
۰	۷۰,۴۰۰,۶۰۰	(۱,۲۳۸,۷۴۳)	۷۱,۶۳۹,۳۴۳	۲۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۳۲-۳۳۳-۱۰۵۹۹۸۵-۲۲ بانک گردشگری
۱۱,۹۵۶,۷۸۷,۶۶۲	۰	۰	۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۱ بانک گردشگری
۳,۹۸۹,۱۴۵,۳۱۸	۰	۰	۰	۲۷.۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۰۲۶۲-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۳,۲۴۴,۸۱۵,۸۷۹	۰	۰	۰	۲۷.۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۰۲۶۴-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۳,۲۴۹,۹۰۸,۵۹۱	۰	۰	۰	۲۷.۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۴ بانک گردشگری
۹,۳۶۴,۴۷۲,۷۶۲	۰	۰	۰	۲۵.۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰۰۲۱۲-۱ بانک اقتصاد نوین
۶۰۱,۲۴۵,۴۳۵	۰	۰	۰	۲۸.۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۵ بانک گردشگری
۱۸۰,۱۰۲,۹۱۵	۰	۰	۰	۲۷.۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۰۲۶۸-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۶,۹۹۰,۴۱۰,۹۵۲	۰	۰	۰	۳۰.۵٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۲ بانک گردشگری
۵,۵۹۲,۳۲۸,۷۴۹	۰	۰	۰	۲۷.۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۳	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۰۲۶۱-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۸,۴۲۳,۸۵۱,۶۰۲	۰	۰	۰	۲۷.۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۳ بانک گردشگری
۱,۹۲۳,۸۰۸,۳۳۹	۰	۰	۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان
۱۳,۶۵۹,۰۱۰,۴۹۳	۰	۰	۰	۲۴.۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سپرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۲ بانک پاسارگاد
۲۰,۳۱۷,۳۲۱,۶۶۶	۰	۰	۰	۲۴.۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	سپرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۳ بانک پاسارگاد
۳۳,۶۵۴,۱۶۸,۵۰۴	۰	۰	۰	۲۶.۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۶ بانک ایران زمین
۶,۷۱۷,۰۸۶,۳۴۶	۰	۰	۰	۲۵.۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	سپرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۴ بانک پاسارگاد
۶,۶۵۳,۹۴۳,۶۴۲	۰	۰	۰	۲۶.۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۷ بانک ایران زمین
۲۲,۰۲۶,۵۴۷,۹۶۵	۰	۰	۰	۲۶.۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۰۱۸۳-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۱۳,۷۳۱,۴۵۷,۶۲۷	۰	۰	۰	۲۷.۰٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۰۱۹۷-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۱۷۳,۶۳۶,۲۹۷,۰۵۱	۱,۵۴۵,۹۵۴,۰۹۳,۳۷۰	(۹۳۸,۷۷۹,۴۳۵)	۱,۵۴۶,۸۹۲,۸۷۲,۸۰۵				

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

۲۲- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۹۱,۲۲۸,۱۶۳	۸۲۶,۷۳۷,۹۳۲
۳۱۵,۹۶۲,۲۰۹	۱۳۸,۳۰۰,۶۵۴
۱۴۵,۲۶۶,۸۱۷	۷۲,۰۸۳,۳۱۵
۹۵۲,۴۵۷,۱۸۹	۱,۰۳۷,۱۲۱,۹۰۱

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاری

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

میانگین بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	بهای تمام شده اوراق (ریال)	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۴.۸	۱۸		۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره و غدیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪		صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
۳۴.۸	۲۳		۱۵۳,۸۴۴,۵۰۷,۱۰۰	۱۶۰,۰۰۰	صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-۶ ماهه ۲۳٪		صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
۳۴.۸	۱۹		۳۰۰,۰۱۹,۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵		صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
۳۴.۸	۲۳		۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مرابحه اتومبیل سازی فردا ۲۳-۰۶		تامین سرمایه دماوند
۳۴.۸	۱۸		۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪		تامین سرمایه دماوند
۳۴	۲۳		۲۹۴,۳۵۵,۳۳۹,۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مرابحه ماموت تریلر مانا ۲۱۰-۰۸		تامین سرمایه دماوند
۳۴	۲۳		۴۸۳,۶۲۲,۶۱۰,۷۷۵	۵۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه فولاز ۶۱۲-بدون ضامن		تامین سرمایه دماوند
۳۶	۲۳		۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مرابحه مبتکران گلدیران ۱۹-۰۶		صندوق اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش سرمایه
۳۲.۵	۲۳		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مرابحه داروسازی روژین ۱۱۶-۰۶		صندوق سرمایه گذاری الگوریتم فارابی
۳۶	۱۸		۵۰۰,۰۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مرابحه اکتور کو-کارون ۱۲-۰۷		صندوق سرمای گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
	۲۳		۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰	۲,۱۰۷,۴۵۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۱۹-۰۵		تامین سرمایه امید
۳۱	۲۳		۱,۸۹۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش.خ ۲۳-۰۵		بانک تجارت
۴۵	۲۱		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری تهران		تامین سرمایه دماوند
۳۵	۲۵		۱,۲۹۹,۹۹۲,۸۵۰,۰۰۰	۹۳۳,۴۰۰	سلف موازی متانول سبلان ۴۲-۰۴		تامین سرمایه امید
۳۳	۲۳		۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۰	۵۲۷,۹۶۶	مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۲۹-۰۵		تامین سرمایه امید
۳۳.۵	۱۸		۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸	۱۷۸,۷۲۷	مرابحه بافندگی پرنیا ۷۱۸-۰۶	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه کاردان
۳۳.۵	۱۸		۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪		

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

۲۳ - هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
۹,۰۰۲,۸۹۹,۰۶۹	۶۴,۷۳۱,۰۶۷,۰۶۹	مدیر	
۱,۰۷۷,۲۴۹,۴۴۸	۱,۱۱۶,۳۹۳,۳۴۶	متولی	
۳۹۸,۸۴۱,۳۵۴	۶۰۲,۰۴۲,۷۸۲	حسابرس	
۱,۹۰۸,۸۹۱,۹۲۵	۳,۰۹۹,۸۰۷,۱۰۶	بازارگردان - تأمین سرمایه کاردان	
۱۲,۳۸۷,۸۸۱,۷۹۶	۹۷,۴۳۹,۳۱۰,۳۰۳		

۲۴ - سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
۵,۴۴۵,۵۲۲	۱,۲۳۰,۳۴۳	هزینه تاسیس	
۰	۱,۰۳۷,۰۴۰	هزینه برگزاری مجامع	
۲۳,۸۳۸,۳۶۰	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها	
۰	۵۰,۶۳۳,۳۹۱	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	
۱۳۷,۰۰۶,۶۸۳	۲۷۶,۵۱۹,۱۵۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	
۵,۹۵۶,۲۸۰	۲۲۰,۶۵۵,۱۵۷	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	
۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲	۲,۷۹۵,۰۸۱,۸۹۲	هزینه آبونمان نرم افزار	
۵۱۵,۰۷۲,۶۵۰	۲,۶۹۶,۰۴۴,۰۷۹	هزینه نرم افزار	
۲۳۳,۵۴۶,۶۳۵	۰	هزینه تصفیه	
۳۶,۵۵۱,۶۹۰	۷۳,۷۷۱,۳۸۰	هزینه کارمزد بانکی	
۲,۳۴۶,۰۴۷,۶۹۲	۶,۱۱۵,۰۳۲,۴۳۴		

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

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۵,۲۳۵,۰۱۴	۱,۱۰۸,۰۶۰,۶۲۸
۵۵,۲۳۵,۰۱۴	۱,۱۰۸,۰۶۰,۶۲۸

هزینه تسهیلات مالی دریافتی
(کارگزاری بورس بهگزین)

۲۶- تعديلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۹۳,۶۵۳,۴۸۷,۲۰۹ (۵۸,۲۶۱,۸۴۶,۰۴۵)	۷,۱۸۷,۴۰۹,۱۲۰,۵۰۰ (۳,۰۷۴,۸۳۰,۲۳۸,۷۸۱)
۳۳۵,۳۹۱,۶۴۱,۱۶۴	۴,۱۱۲,۵۷۸,۸۸۱,۷۱۹

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۴%	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۲%	۳,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۲%	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰.۱%	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسین
۰%	۵۰,۰۰۰	۰.۰%	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسین
۰.۶%	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳%	۵,۰۰۰,۰۰۰			

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

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		طرف معامله			
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
ریال	ریال		ریال			
(۱۲,۹۷۸,۳۲۱,۶۷۰)	(۴۴,۰۳۰,۸۳۰,۷۶۸)	طی دوره مالی	۶۴,۷۲۱,۰۶۷,۰۶۹	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سپدگردان سینا
(۴۳۱,۰۲۳,۵۱۰)	(۷۰۴,۷۵۴,۰۶۸)	طی دوره مالی	۱,۱۱۶,۳۹۳,۳۴۶	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰)	(۳۰,۹۹۹,۸۶۱,۲۶۴)	طی دوره مالی	۶۰۲,۰۴۲,۷۸۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیارمیز(حسابرس جدید)
(۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۴۵)	(۳۰,۹۹۹,۸۶۱,۲۶۴)	طی دوره مالی	۳۰,۹۹۹,۸۰۷,۱۰۶	کارمزد ارکان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه کاردان
۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶	(۳,۰۳۱,۰۷۶,۴۸۳)	طی دوره مالی	۲۴,۸۳۳,۹۹۵,۸۱۴,۷۳۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

۳۰- 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.