

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا  
به انضمام صورتهای مالی  
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

## صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

### فهرست مندرجات

| عنوان                             | شماره صفحه |
|-----------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل                | ۱ الی ۴    |
| صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی | ۱ الی ۳۸   |



## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیریت صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

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

#### مبانی اظهار نظر

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

#### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت در صورت

وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۵-۱- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه، مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی ها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از روزهای دوره مورد گزارش با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه، مبنی بر صدور واحد های سرمایه گذاری از محل واریز وجوه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی رعایت نگردیده است.

گزارش حسابرسی مستقل صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا - (ادامه)

- ۵-۳- مفاد بند ج ماده ۲۴ اساسنامه، مبنی بر رعایت حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰.۱ درصد حداقل واحدهای صندوق در خصوص دو نفر از مدیران سرمایه گذاری رعایت نگردیده است.
- ۵-۴- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه، مبنی بر تایید متولی در خصوص افتتاح حساب های بانکی در خصوص افتتاح حساب نزد بانک های تجارت و گردشگری رعایت نگردیده است.
- ۵-۵- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و آخرین حد نصاب های تعیین شده توسط سبأ، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرسان به شرح ذیل:
- ۵-۵-۱. سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق از ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ تا ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ رعایت نگردیده است.
- ۵-۵-۲. سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق رعایت نگردیده است.
- ۵-۵-۳. سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۵۰ درصد از کل دارایی های صندوق طی دوره مورد گزارش رعایت نگردیده است.
- ۵-۵-۴. سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری (صندوق های سرمایه گذاری) به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ تا پایان دوره مورد گزارش رعایت نگردیده است.
- ۵-۶- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه، مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجمع صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع از طریق تارنما و کدال در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ و ۱۴۰۳/۰۳/۱۳، ۱۴۰۳/۰۵/۲۰، ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۶، مبنی بر افشا ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس پایان دوره در سامانه کدال در خصوص گزارش پرتفوی مرداد ماه با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ماه ۱۳۹۷، مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری نزد بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی در طی دوره. (در خصوص بانک تجارت و گردشگری به ترتیب به میزان ۱۶.۷۶ و ۱۶.۵۸ درصد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶)
- ۵-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۶ مورخ ۱۵ اسفند ۱۴۰۰، مبنی بر انعقاد قرارداد با یکی از موسسات رتبه بندی تاکنون صورت پذیرفته است.
- ۵-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی در خصوص برخی از پرداخت ها صورت پذیرفته است.
- ۵-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (Xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۸ الی ۱۴۰۳/۰۶/۲۳ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۱۲- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرسان در خصوص گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت، مربوط به دوره سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با تاخیر صورت پذیرفته است.

- ۱۳-۵- مفاد بند ۳ و ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر رعایت شرایط تعدیل قیمت اوراق اراد۳۳، اخزا۰۰۳، اخزا۰۰۶، اراد۹۶، صنوا۱۲، غدیر۰۵، اراد۱۰۵، اخزا۱۰۱، صغیر۵۰۴، صغیر۵۰۵، اخزا۱۰۳، اخزا۱۰۴، اراد۱۳۱، پرنیا۰۶، مبتکران۰۶، فرداموتور۰۶، روزین۰۶، اخزا۰۰۵، اخزا۱۰۶، اخزا۲۰۱، اراد۶۹، اخزا۰۰۱، اراد۱۰۷، اخزا۱۰۷، اخزا۱۰۸، اکتوور۰۷۳، صزاگرس۷۱، ماناتریل۰۸، سمتا۰۴۲، صفولا۶۱۲ و اراد۱۷۲ همچنین مکتوب نمودن دلایل تعدیل و ارسال یک نسخه از آن برای متولی.
- ۱۴-۵- سود سهام دریافتنی به مبلغ ۴.۲۳۵ میلیون ریال از شرکت داروسازی ابوریحان علیرغم منقضی شدن زمانبندی پرداخت سود نقدی سهام، پیگیری های انجام شده توسط مدیر صندوق تاکنون منجر به وصول نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.
- ۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، با در نظر داشتن آثار مفاد بند ۱۳-۵ نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.
- ۹- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۳ آبان ماه ۱۴۰۳

امیر حسین نریمانی خمسه

۸۰۰۸۲۴



محمد صابر هاشجین

۹۰۱۸۲۵

Handwritten signature of Mohammad Sabir Hashjin.



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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به دوره 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. اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده  
سیدگردان  
شماره ثبت شرکت ها: ۵۵۵۳۳۰  
شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱۰

شخص حقوقی

سیدگردان سینا (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران

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



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 خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| دارایی ها                                                     | یادداشت | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹         |
|---------------------------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| 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 | ۶,۰۴۴,۴۹۲,۶۶۹,۲۱۳  |
| 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       | ۵۵,۳۳۷,۵۱۰,۴۳۷     | ۲۷,۸۷۹,۶۶۶,۹۸۴     |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۰      | .                  | ۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶     |
| سایر دارایی ها                                                | ۱۱      | ۳,۳۷۲,۹۳۸,۶۹۱      | ۱,۲۳۰,۳۴۳          |
| موجودی نقد                                                    | ۱۲      | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| جمع دارایی ها                                                 |         | ۲۸,۸۶۱,۸۵۶,۸۶۰,۹۳۶ | ۱۱,۵۳۲,۱۹۶,۱۹۰,۳۳۲ |

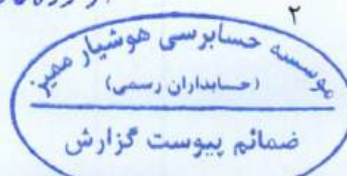
| بدهی ها                                     |    |                    |                    |
|---------------------------------------------|----|--------------------|--------------------|
| جاری کارگزاران                              | ۱۰ | ۳,۰۳۱,۰۷۶,۴۸۳      | .                  |
| پرداختی به ارکان صندوق                      | ۱۳ | ۷۶,۳۳۷,۴۸۸,۹۳۵     | ۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵     |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر               | ۱۴ | ۷,۹۴۸,۷۴۶,۴۳۲      | ۲,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱      |
| بدهی به سرمایه گذاران                       | ۱۵ | ۴۸,۹۷۶             | .                  |
| پیش دریافت                                  | ۱۶ | ۲۶۲,۵۵۷,۲۲۴,۴۶۲    | ۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷     |
| جمع بدهی ها                                 |    | ۳۴۹,۸۷۴,۵۸۵,۲۸۸    | 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 |    | ۱۵,۳۰۷             | ۱۳,۲۱۷             |



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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران



www.sinaeft.ir

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

| درآمدها                                      | یادداشت | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۸      | ۶۱,۸۴۰,۸۰۹,۵۴۲                      | ۱۰۳,۳۰۵,۳۱۷,۹۴۷                     |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         | ۱۹      | ۷۰۷,۵۴۳,۴۴۹,۹۱۱                     | ۹۱,۷۵۸,۳۵۹,۹۷۹                      |
| سود سهام                                     | ۲۰      | ۲۳,۸۳۹,۶۹۳,۴۸۰                      | ۴,۴۱۹,۳۷۹,۳۷۹                       |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۱      | ۲,۳۹۱,۹۳۷,۳۶۹,۲۲۱                   | ۲۵۵,۰۸۹,۵۷۸,۶۲۴                     |
| سایر درآمدها                                 | ۲۲      | ۱,۰۳۷,۱۳۱,۹۰۱                       | ۹۵۲,۴۵۷,۱۸۹                         |
| جمع درآمدها                                  |         | ۳,۰۸۵,۱۸۸,۳۴۴,۰۵۵                   | ۴۵۵,۴۲۴,۸۹۳,۱۱۸                     |
| هزینه                                        |         |                                     |                                     |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۳      | (۹۷,۴۳۹,۳۱۰,۳۰۳)                    | (۱۲,۳۸۷,۸۸۱,۷۹۶)                    |
| سایر هزینه ها                                | ۲۴      | (۶,۱۱۵,۰۳۲,۴۳۴)                     | (۲,۳۴۶,۰۴۷,۶۹۲)                     |
| جمع هزینه ها                                 |         | (۱۰۳,۵۵۴,۳۴۲,۷۳۷)                   | (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)                     | (۵۵,۲۳۵,۰۱۲)                        |
| 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 شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی<br>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)                       | (۶,۷۳۷,۲۳۶,۰۰۳,۰۰۰)                 |
| سود خالص                                            | .                                   | ۲,۹۸۰,۵۲۵,۹۴۰,۶۹۰                   |
| تعدیلات                                             | .                                   | ۴,۱۱۲,۵۷۸,۸۸۱,۷۱۹                   |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | ۱,۸۶۲,۶۳۸,۲۶۲                       | ۲۸,۵۱۱,۹۸۲,۲۷۵,۶۴۸                  |

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.

۳

مرحله حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



www.sinaeft.ir

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

تلفن: ۹۲۰۰۹۰۶۶ - ۰۲۱

خیابان یازدهم، پلاک ۸

**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره 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](http://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:

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                  |                           | نام دارنده واحد ممتاز                    |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------------------------|
| درصد واحدهای ممتاز تحت تملک | تعداد واحد ممتاز تحت تملک |                                          |
| ۷۰                          | ۳,۵۰۰,۰۰۰                 | شرکت سیدگردان سینا                       |
| ۲۹                          | ۱,۴۵۰,۰۰۰                 | شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا |
| ۱                           | ۵۰,۰۰۰                    | کارگزاری بورس بهگزین                     |
| ۱۰۰                         | ۵,۰۰۰,۰۰۰                 | جمع                                      |



**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 قلهک 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 ۱۰۱۰۴۳۹۶۴۵ 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 و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای**

۳-۱- صورت های مالی میان دوره ای مشابه مبانی صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه به کارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 شرکت های بورسی یا فرابورسی عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی. با توجه 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**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس عبارت است از ارزش بازار اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس در پایان روز یا قیمت تعدیل شده اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس، منهای کارمزد معاملات فروش اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**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.

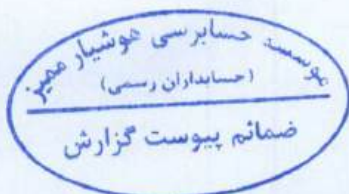
**۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**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.

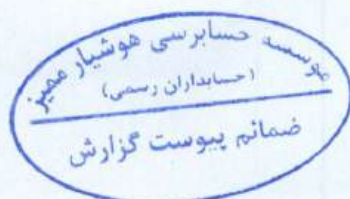


**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تاسیس                                              | معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| کارمزد مدیر                                                  | سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مشتق، پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱-۲ امیدنامه صندوق، سالانه دو درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از محل سرمایه‌گذاری‌ها در گواهی سپرده کالایی و پنج درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. |
| کارمزد بازارگردان                                            | سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه ۰/۱ درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق که حداکثر (سقف) سالانه ۲,۷۰۰ میلیون ریال و حداقل (کف) سالانه ۲,۲۴۰ میلیون ریال می‌باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| حق الزحمه حسابرس                                             | سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                               | معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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 ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق<br>هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد:<br>سالانه ۰/۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال<br>سالانه ۰/۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال<br>سالانه ۰/۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| هزینه رتبه بندی عملکرد صندوق                                 | معادل مبلغ تعیین شده طبق قرارداد با موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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**

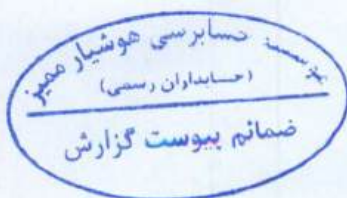
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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 میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                               |                 |                 |                      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |                 |                      |                                          |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|------------------------------------------|
| صنعت                                     | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | صنعت                                     |
|                                          | ریال            | ریال            |                      | ریال            | ریال            |                      |                                          |
| فلات اساسی                               | ۴۶,۱۵۹,۷۳۹,۱۵۲  | ۴۸,۵۱۷,۶۵۱,۵۲۸  | ۰/۳                  | ۵۲,۷۲۷,۵۱۲,۰۹۹  | ۷۷,۲۲۲,۶۴۸,۳۱۹  | ۰/۷                  | فلات اساسی                               |
| شرکتیهای چند رشته ای صنعتی               | ۵۲,۴۹۸,۲۴۹,۵۲۲  | ۴۹,۷۲۱,۱۷۹,۴۴۲  | ۰/۳                  | ۸,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۸۸,۲۰۲,۸۱۲,۴۴۲  | ۰/۱                  | شرکتیهای چند رشته ای صنعتی               |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۳۰,۷۷۳,۶۸۰,۶۶۴  | ۳۲,۴۰۰,۷۲۴,۲۰۰  | ۰/۱                  | -               | -               | -                    | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| محصولات شیمیایی                          | ۱۲,۱۲۶,۳۵۱,۴۵۹  | ۱۱,۶۷۰,۹۰۳,۵۹۱  | ۰/۱                  | -               | -               | -                    | محصولات شیمیایی                          |
| سرمایه گذاریها                           | ۱۲,۳۶۶,۴۶۹,۳۱۶  | ۱۱,۹۲۳,۸۰۹,۵۶۹  | ۰/۱                  | -               | -               | -                    | سرمایه گذاریها                           |
| استخراج کانه های فلزی                    | ۱۲,۳۱۹,۴۶۸,۰۵۱  | ۱۰,۵۲۰,۷۰۷,۱۰۴  | ۰/۱                  | -               | -               | -                    | استخراج کانه های فلزی                    |
| فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      | -               | -               | ۰/۱                  | ۳۴,۱۸۹,۵۷۸,۶۳۲  | ۲۸,۵۳۳,۷۱۶,۲۵۶  | ۰/۳                  | فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن         | -               | -               | ۰/۱                  | ۳۹,۶۸۵,۷۹۴,۵۲۷  | ۳۷,۵۴۲,۱۸۲,۷۹۳  | ۰/۳                  | رایانه و فعالیت های وابسته به آن         |
| سایر واسطه گرهای مالی                    | -               | -               | ۰/۱                  | ۳۹,۳۵۳,۶۶۶,۶۸۳  | ۱۸,۰۵۸,۷۹۹,۰۵۸  | ۰/۳                  | سایر واسطه گرهای مالی                    |
| مواد و محصولات دارویی                    | -               | -               | ۰/۱                  | ۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱  | ۱۷,۷۶۶,۲۵۶,۸۴۰  | ۰/۳                  | مواد و محصولات دارویی                    |
| سرمایه گذاریها                           | -               | -               | ۰/۱                  | ۱,۱۵۶,۰۷۵,۷۲۸   | ۱,۱۵۶,۸۱۳,۹۱۳   | -                    | سرمایه گذاریها                           |
| جمع                                      | ۱۶۶,۴۳۰,۷۵۸,۱۴۴ | ۱۶۶,۳۱۴,۹۷۵,۴۴۴ | ۰/۶                  | ۱۹۶,۴۹۴,۷۴۰,۳۷۵ | ۱۷۹,۰۸۴,۷۰۸,۵۰۱ | ۱/۵۵                 | جمع                                      |

ه- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

| صنف                           | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |                   |                   |                      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |                 |                      |               |
|-------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|---------------|
|                               | تعداد         | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی‌ها | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی‌ها | بهای تمام شده |
| صندوق اهرمی نازج-واحد عادی    | ۶۷,۳۳۲,۳۶۶    | ۶۷,۳۳۰,۶۳۸,۸۷۳    | ۷۲۲,۴۷۷,۸۳۰,۴۴۶   | ۳                    | -               | -               | -                    | -             |
| صندوق اهرمی موج-واحد عادی     | ۴۸,۰۵۶,۳۶۰    | ۵۴۹,۴۴۹,۹۷۵,۳۵۰   | ۶۱۴,۰۸۶,۶۶۶,۶۴۰   | ۳/۱                  | -               | -               | -                    | -             |
| صندوق اهرمی بنابر-واحد عادی   | ۴۹,۷۷۹,۳۰۰    | ۴۹۷,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۳۴,۸۱۸,۷۹۹,۲۰۰   | ۳                    | -               | -               | -                    | -             |
| صندوق اهرمی جهش-واحد عادی     | ۲۲,۳۴۱,۹۰۱    | ۳۷۹,۸۰۶,۶۱۳,۶۸۸   | ۳۱۳,۴۷۷,۳۱۵,۷۴۳   | ۱/۱                  | -               | -               | -                    | -             |
| صندوق مشترک صبا               | ۱۵۶,۳۱۲       | ۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸    | ۱۰۰,۳۷۱,۱۳۴,۰۹۶   | ۰/۴                  | ۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸  | ۱۱۰,۹۱۷,۵۶۸,۳۹۳ | -                    | -             |
| صندوق طلوع پاساد مهرگان       | ۸۱,۴۴۱        | ۸۹,۳۹۹,۲۸۷,۹۳۳    | ۹۰,۶۹۵,۳۱۰,۰۲۵    | ۰/۳                  | -               | -               | -                    | -             |
| صندوق افق روشن بانک خاورمیانه | ۲,۴۶۱         | ۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹    | ۶۱,۴۱۳,۸۱۹,۴۰۳    | ۰/۳                  | ۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹  | ۶۵,۳۲۸,۰۹۲۸,۶۶۸ | -                    | -             |
| صندوق بخشی ثروت پویا          | ۲,۹۰۰,۰۰۰     | ۴۵,۵۵۲,۷۸۰,۳۰۵    | ۴۲,۶۸۲,۴۵۰,۶۲     | ۰/۳                  | ۴۲,۶۸۲,۴۵۰,۶۲   | ۴۲,۶۸۲,۴۵۰,۶۲   | -                    | -             |
| صندوق مشترک سینا              | ۴۶,۳۷۴        | ۴۲,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲    | ۴۲,۸۱۹,۴۴۰,۸۰۴    | ۰/۱                  | ۴۲,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲  | ۴۲,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲  | -                    | -             |
| صندوق حفظ ارزش دماوند         | ۱,۷۳۴,۸۸۱     | ۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵    | ۳۲,۹۰۳,۴۰۰,۸۹۸    | ۰/۱                  | ۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵  | ۲۱,۴۵۹,۳۴۴,۵۲۱  | -                    | -             |
| صندوق ثروت البرز              | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۵۰,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۵,۹۶۳,۵۲۰,۷۸۱    | ۰/۱                  | -               | -               | -                    | -             |
| صندوق صنایع معدنی-آ-بخشی      | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۸۶۷,۰۸۰,۰۰۰    | ۰/۱                  | -               | -               | -                    | -             |
| صندوق بخشی پادشاه             | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۹,۸۸۸,۱۲۵,۰۰۰     | -                    | -               | -               | -                    | -             |
| صندوق پشواوه سکه طلا کهریا    | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۹۷۲,۸۹۱,۹۶۲     | ۲,۳۵۴,۳۷۱,۵۰۴     | -                    | ۸,۶۳۳,۷۵۷,۷۲۳   | ۱۰,۲۱۴,۴۷۷,۸۶۰  | -                    | -             |
| صندوق پشواوه طلای زین آگاه    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۵۶,۱۱۱,۰۳۳     | ۲,۳۲۶,۴۲۳,۶۴۰     | -                    | -               | -               | -                    | -             |
| صندوق هستی بخش آگاه           | -             | -                 | -                 | -                    | ۵,۳۳۵,۸۱۹,۷۶۶   | ۵,۳۳۵,۸۱۹,۷۶۶   | -                    | -             |
| جمع                           | -             | ۲,۴۰۶,۱۷۱,۴۵۶,۴۶۷ | ۲,۴۰۳,۲۷۸,۸۸۳,۰۳۲ | ۹/۰۲                 | ۲۴۵,۷۲۳,۶۱۲,۹۱۳ | ۲۸۲,۹۵۵,۱۹۹,۶۲۵ | -                    | -             |

مهر هیئت حسابرسی  
(حسابدار رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

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

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ ریال         | درصد از کل دارایی ها | مبلغ ریال     | درصد از کل دارایی ها |
|-----------|-------------------|--------------|---------|-------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۱۱/۲۲        | بدون سررسید  | ۵       | ۹۶,۱۳۴,۹۷۸        | ۰/۰                  | ۳۶۰,۶۷۵,۳۱۴   | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۷/۰۴        | بدون سررسید  | ۵       | ۸,۱۷۰,۶۹۴         | ۰/۰                  | ۳,۳۰۵,۶۹۲,۱۶۵ | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۵/۰۳        | بدون سررسید  | ۵       | ۵,۱۴۶,۷۲۷,۱۵۶     | ۰/۰                  | ۱,۷۰۶,۱۷۹,۳۱۶ | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۱/۰۱        | بدون سررسید  | ۵       | ۱۵,۰۹۹,۵۷۲        | ۰/۰                  | ۵۴۶,۸۵۸,۹۴۶   | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۸/۱۵        | بدون سررسید  | ۵       | ۶۹۳,۳۶۲,۴۸۲       | ۰/۰                  | ۵۰۳,۳۵۴,۴۵۶   | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۶/۲۴        | بدون سررسید  | ۵       | ۳۰۶,۴۳۷,۸۵۳       | ۰/۰                  | ۲۹۹,۶۸۸,۷۸۳   | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۴/۱۵        | بدون سررسید  | ۵       | ۹,۴۲۹,۹۶۸         | ۰/۰                  | ۱۰۰,۶۷۷,۴۱۱   | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۷/۱۷        | بدون سررسید  | ۵       | ۸,۶۵۶,۲۸۸         | ۰/۰                  | ۹,۲۵۷,۴۷۲     | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۱/۰۷        | بدون سررسید  | ۵       | ۴۶۸,۴۵۹           | ۰/۰                  | ۳,۴۸۰,۳۰۸     | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۶/۲۸        | بدون سررسید  | ۵       | ۳۳۶,۶۰۱,۳۷۶       | ۰/۰                  | ۵۲۹,۹۱۲       | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۵/۳۰        | بدون سررسید  | ۵       | ۳۱,۴۵۱,۴۱۵,۴۰۹    | ۰/۱                  | .             | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۶/۱۷        | بدون سررسید  | ۵       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۰/۰                  | .             | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۲/۰۹        | بدون سررسید  | ۵       | ۲۵۳,۱۵۵,۲۹۴       | ۰/۰                  | .             | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۴/۲۳        | بدون سررسید  | ۵       | ۹,۷۰۵,۹۴۱         | ۰/۰                  | .             | ۰/۰                  |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۲/۰۶/۲۹        | بدون سررسید  | ۵       | ۱۰,۶۷۱۲,۳۲۹       | ۰/۰                  | .             | ۰/۰                  |
| بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۶/۲۷        | ۱۴۰۲/۰۶/۲۷   | ۲۳      | ۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰/۶                 | .             | ۰/۰                  |
| بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۶/۲۸        | ۱۴۰۲/۰۶/۲۸   | ۲۳      | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰/۱                  | .             | ۰/۰                  |
| بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۵/۲۴        | ۱۴۰۲/۰۵/۲۶   | ۲۰/۵    | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰/۱                  | .             | ۰/۰                  |
| بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۶/۱۳        | ۱۴۰۲/۰۶/۱۵   | ۲۳      | ۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰/۰                  | .             | ۰/۰                  |
| بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۶/۱۷        | ۱۴۰۲/۰۶/۱۷   | ۳۰      | ۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱/۵                  | .             | ۰/۰                  |
| بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۶/۲۰        | ۱۴۰۲/۰۶/۲۰   | ۲۹/۹    | ۲۵۸,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱/۲                  | .             | ۰/۰                  |
| بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۶/۲۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۲۱   | ۲۹/۹    | ۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰/۴                  | .             | ۰/۰                  |
| بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۶/۲۶        | ۱۴۰۲/۰۶/۲۶   | ۲۳      | ۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰/۷                  | .             | ۰/۰                  |
| بلند مدت  | ۱۴۰۲/۰۶/۲۶        | ۱۴۰۲/۰۶/۲۶   | ۲۳      | ۴,۳۹۰,۹۰۴,۳۸۷,۰۳۹ | ۱۴/۸۷                | ۹,۹۹۲,۶۶۹,۳۱۳ | ۰/۰                  |

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایہ گذاری سپهر سودمند سینا

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

1F-2/15/99

14-Y1-08/Y1

جمع منقول از صفحه قبل

۵۶۰۰۸۹۷۳۳۴۳۳۳ بانک مسکن

۹۰۷۳۳۳۷۴۶۰۰۹۵۶ بانک مسکن

۹۰۷۳۳۳۷۷۹-۵۶۰۰۹۰۷۳۳۳۷۷۹ بانک مسکن

٩٠٧٧٣٧٨٧ . ٥٤٠٠٩٠٦١٢٣٧٨٧

۵۶۰۰۹۰۷۳۳۲۸۰۲ بانک مسکن

۰۰۱۷۸۱۱۷۴۱۰۴۰ بانک صادرات

۰۳۷۹۶۰۳۳۸۴۴۶۴ • بانک تجارت

816-111-3744915-f -بازگشت بهمان

۰۱۴۱۹۳۲ : ۰۲۷۶۲ : ۰۱۴۱۹۳۲

[illegible][illegible]

۱۱-۱۳-۱۵-۱۷-۱۹-۲۱-۲۳-۲۵-۲۷-۲۹-۳۱-۳۳-۳۵-۳۷-۳۹-۴۱-۴۳-۴۵-۴۷-۴۹-۵۱-۵۳-۵۵-۵۷-۵۹-۶۱-۶۳-۶۵-۶۷-۶۹-۷۱-۷۳-۷۵-۷۷-۷۹-۸۱-۸۳-۸۵-۸۷-۸۹-۹۱-۹۳-۹۵-۹۷-۹۹-۱۰۱-۱۰۳-۱۰۵-۱۰۷-۱۰۹-۱۱۱-۱۱۳-۱۱۵-۱۱۷-۱۱۹-۱۲۱-۱۲۳-۱۲۵-۱۲۷-۱۲۹-۱۳۱-۱۳۳-۱۳۵-۱۳۷-۱۳۹-۱۴۱-۱۴۳-۱۴۵-۱۴۷-۱۴۹-۱۵۱-۱۵۳-۱۵۵-۱۵۷-۱۵۹-۱۶۱-۱۶۳-۱۶۵-۱۶۷-۱۶۹-۱۷۱-۱۷۳-۱۷۵-۱۷۷-۱۷۹-۱۸۱-۱۸۳-۱۸۵-۱۸۷-۱۸۹-۱۹۱-۱۹۳-۱۹۵-۱۹۷-۱۹۹-۲۰۱-۲۰۳-۲۰۵-۲۰۷-۲۰۹-۲۱۱-۲۱۳-۲۱۵-۲۱۷-۲۱۹-۲۲۱-۲۲۳-۲۲۵-۲۲۷-۲۲۹-۲۳۱-۲۳۳-۲۳۵-۲۳۷-۲۳۹-۲۴۱-۲۴۳-۲۴۵-۲۴۷-۲۴۹-۲۵۱-۲۵۳-۲۵۵-۲۵۷-۲۵۹-۲۶۱-۲۶۳-۲۶۵-۲۶۷-۲۶۹-۲۷۱-۲۷۳-۲۷۵-۲۷۷-۲۷۹-۲۸۱-۲۸۳-۲۸۵-۲۸۷-۲۸۹-۲۹۱-۲۹۳-۲۹۵-۲۹۷-۲۹۹-۳۰۱-۳۰۳-۳۰۵-۳۰۷-۳۰۹-۳۱۱-۳۱۳-۳۱۵-۳۱۷-۳۱۹-۳۲۱-۳۲۳-۳۲۵-۳۲۷-۳۲۹-۳۳۱-۳۳۳-۳۳۵-۳۳۷-۳۳۹-۳۴۱-۳۴۳-۳۴۵-۳۴۷-۳۴۹-۳۵۱-۳۵۳-۳۵۵-۳۵۷-۳۵۹-۳۶۱-۳۶۳-۳۶۵-۳۶۷-۳۶۹-۳۷۱-۳۷۳-۳۷۵-۳۷۷-۳۷۹-۳۸۱-۳۸۳-۳۸۵-۳۸۷-۳۸۹-۳۹۱-۳۹۳-۳۹۵-۳۹۷-۳۹۹-۴۰۱-۴۰۳-۴۰۵-۴۰۷-۴۰۹-۴۱۱-۴۱۳-۴۱۵-۴۱۷-۴۱۹-۴۲۱-۴۲۳-۴۲۵-۴۲۷-۴۲۹-۴۳۱-۴۳۳-۴۳۵-۴۳۷-۴۳۹-۴۴۱-۴۴۳-۴۴۵-۴۴۷-۴۴۹-۴۵۱-۴۵۳-۴۵۵-۴۵۷-۴۵۹-۴۶۱-۴۶۳-۴۶۵-۴۶۷-۴۶۹-۴۷۱-۴۷۳-۴۷۵-۴۷۷-۴۷۹-۴۸۱-۴۸۳-۴۸۵-۴۸۷-۴۸۹-۴۹۱-۴۹۳-۴۹۵-۴۹۷-۴۹۹-۵۰۱-۵۰۳-۵۰۵-۵۰۷-۵۰۹-۵۱۱-۵۱۳-۵۱۵-۵۱۷-۵۱۹-۵۲۱-۵۲۳-۵۲۵-۵۲۷-۵۲۹-۵۳۱-۵۳۳-۵۳۵-۵۳۷-۵۳۹-۵۴۱-۵۴۳-۵۴۵-۵۴۷-۵۴۹-۵۵۱-۵۵۳-۵۵۵-۵۵۷-۵۵۹-۵۶۱-۵۶۳-۵۶۵-۵۶۷-۵۶۹-۵۷۱-۵۷۳-۵۷۵-۵۷۷-۵۷۹-۵۸۱-۵۸۳-۵۸۵-۵۸۷-۵۸۹-۵۹۱-۵۹۳-۵۹۵-۵۹۷-۵۹۹-۶۰۱-۶۰۳-۶۰۵-۶۰۷-۶۰۹-۶۱۱-۶۱۳-۶۱۵-۶۱۷-۶۱۹-۶۲۱-۶۲۳-۶۲۵-۶۲۷-۶۲۹-۶۳۱-۶۳۳-۶۳۵-۶۳۷-۶۳۹-۶۴۱-۶۴۳-۶۴۵-۶۴۷-۶۴۹-۶۵۱-۶۵۳-۶۵۵-۶۵۷-۶۵۹-۶۶۱-۶۶۳-۶۶۵-۶۶۷-۶۶۹-۶۷۱-۶۷۳-۶۷۵-۶۷۷-۶۷۹-۶۸۱-۶۸۳-۶۸۵-۶۸۷-۶۸۹-۶۹۱-۶۹۳-۶۹۵-۶۹۷-۶۹۹-۷۰۱-۷۰۳-۷۰۵-۷۰۷-۷۰۹-۷۱۱-۷۱۳-۷۱۵-۷۱۷-۷۱۹-۷۲۱-۷۲۳-۷۲۵-۷۲۷-۷۲۹-۷۳۱-۷۳۳-۷۳۵-۷۳۷-۷۳۹-۷۴۱-۷۴۳-۷۴۵-۷۴۷-۷۴۹-۷۵۱-۷۵۳-۷۵۵-۷۵۷-۷۵۹-۷۶۱-۷۶۳-۷۶۵-۷۶۷-۷۶۹-۷۷۱-۷۷۳-۷۷۵-۷۷۷-۷۷۹-۷۸۱-۷۸۳-۷۸۵-۷۸۷-۷۸۹-۷۹۱-۷۹۳-۷۹۵-۷۹۷-۷۹۹-۸۰۱-۸۰۳-۸۰۵-۸۰۷-۸۰۹-۸۱۱-۸۱۳-۸۱۵-۸۱۷-۸۱۹-۸۲۱-۸۲۳-۸۲۵-۸۲۷-۸۲۹-۸۳۱-۸۳۳-۸۳۵-۸۳۷-۸۳۹-۸۴۱-۸۴۳-۸۴۵-۸۴۷-۸۴۹-۸۵۱-۸۵۳-۸۵۵-۸۵۷-۸۵۹-۸۶۱-۸۶۳-۸۶۵-۸۶۷-۸۶۹-۸۷۱-۸۷۳-۸۷۵-۸۷۷-۸۷۹-۸۸۱-۸۸۳-۸۸۵-۸۸۷-۸۸۹-۸۹۱-۸۹۳-۸۹۵-۸۹۷-۸۹۹-۹۰۱-۹۰۳-۹۰۵-۹۰۷-۹۰۹-۹۱۱-۹۱۳-۹۱۵-۹۱۷-۹۱۹-۹۲۱-۹۲۳-۹۲۵-۹۲۷-۹۲۹-۹۳۱-۹۳۳-۹۳۵-۹۳۷-۹۳۹-۹۴۱-۹۴۳-۹۴۵-۹۴۷-۹۴۹-۹۵۱-۹۵۳-۹۵۵-۹۵۷-۹۵۹-۹۶۱-۹۶۳-۹۶۵-۹۶۷-۹۶۹-۹۷۱-۹۷۳-۹۷۵-۹۷۷-۹۷۹-۹۸۱-۹۸۳-۹۸۵-۹۸۷-۹۸۹-۹۹۱-۹۹۳-۹۹۵-۹۹۷-۹۹۹-۱۰۰۱-۱۰۰۳-۱۰۰۵-۱۰۰۷-۱۰۰۹-۱۰۱۱-۱۰۱۳-۱۰۱۵-۱۰۱۷-۱۰۱۹-۱۰۲۱-۱۰۲۳-۱۰۲۵-۱۰۲۷-۱۰۲۹-۱۰۳۱-۱۰۳۳-۱۰۳۵-۱۰۳۷-۱۰۳۹-۱۰۴۱-۱۰۴۳-۱۰۴۵-۱۰۴۷-۱۰۴۹-۱۰۵۱-۱۰۵۳-۱۰۵۵-۱۰۵۷-۱۰۵۹-۱۰۶۱-۱۰۶۳-۱۰۶۵-۱۰۶۷-۱۰۶۹-۱۰۷۱-۱۰۷۳-۱۰۷۵-۱۰۷۷-۱۰۷۹-۱۰۸۱-۱۰۸۳-۱۰۸۵-۱۰۸۷-۱۰۸۹-۱۰۹۱-۱۰۹۳-۱۰۹۵-۱۰۹۷-۱۰۹۹-۱۱۰۱-۱۱۰۳-۱۱۰۵-۱۱۰۷-۱۱۰۹-۱۱۱۱-۱۱۱۳-۱۱۱۵-۱۱۱۷-۱۱۱۹-۱۱۲۱-۱۱۲۳-۱۱۲۵-۱۱۲۷-۱۱۲۹-۱۱۳۱-۱۱۳۳-۱۱۳۵-۱۱۳۷-۱۱۳۹-۱۱۴۱-۱۱۴۳-۱۱۴۵-۱۱۴۷-۱۱۴۹-۱۱۵۱-۱۱۵۳-۱۱۵۵-۱۱۵۷-۱۱۵۹

[illegible]

١٠٠

Spencer says: "I have been thinking of you very much lately, and wondering how you are getting on."

3

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

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

| یادداشت | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        |
|---------|------------------------|-------------------|
| ۸-۱     | ریال<br>۲۰,۰۳۲,۹۵۳,۰۱۳ | ریال<br>۰         |
| ۸-۲     | ۳,۳۱۴,۱۷۰,۳۳۸,۹۶۴      | ۱,۰۳۵,۳۰۸,۴۷۴,۱۶۷ |
| ۸-۳     | ۷,۴۸۸,۳۱۰,۶۶۴,۸۹۴      | ۳,۱۲۳,۵۶۶,۰۳۰,۸۲۴ |
| ۸-۴     | ۸۱۳,۹۸۸,۲۰۹,۴۲۲        | ۷۹۴,۱۶۶,۳۶۸,۱۲۹   |
|         | ۱۳,۶۱۹,۸۳۹,۱۷۶,۲۹۳     | ۴,۸۵۲,۹۴۰,۷۷۲,۱۲۰ |

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بوری و غیر فرابوری به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید | نرخ سود | بهای تمام شده     | سود متعلقه    | خالص ارزش فروش            | درصد از کل دارایی ها |
|--------------|---------|-------------------|---------------|---------------------------|----------------------|
| ۱۴۰۶/۱۲/۲۸   | ۲۱      | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۳ | ریال<br>۲,۰۰۳,۶۳۹,۸۶۳,۰۱۳ | ریال<br>۶/۹۴         |

شهر داری تهران

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوری و فرابوری به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید        | نرخ سود | بهای تمام شده     | سود متعلقه | خالص ارزش فروش            | درصد از کل دارایی ها |
|---------------------|---------|-------------------|------------|---------------------------|----------------------|
| ۱۴۰۶/۰۵/۱۴          | ۲۴/۵۷   | ۱,۳۹۱,۹۹۲,۸۵۰,۰۰۰ | ۰          | ریال<br>۱,۲۵۶,۳۸۸,۶۴۷,۱۶۰ | ۵/۰۵                 |
| ۱۴۰۶/۰۷/۲۳          | ۰       | ۴۱۸,۳۹۷,۱۸۶,۳۹۷   | ۰          | ریال<br>۴۶۹,۳۰۰,۱۲۱,۹۳۳   | ۱/۶۳                 |
| ۱۴۰۶/۰۳/۲۶          | ۰       | ۳۳۰,۳۹۴,۴۶۱,۹۳۱   | ۰          | ریال<br>۴۳۸,۴۵۱,۰۴۱,۳۴۳   | ۱/۵۲                 |
| ۱۴۰۶/۰۵/۲۰          | ۰       | ۳۳۷,۴۵۸,۱۴۰,۱۳۸   | ۰          | ریال<br>۳۸۸,۹۰۶,۱۲۶,۳۷۱   | ۱/۰۰                 |
| ۱۴۰۶/۰۹/۱۷          | ۰       | ۱۶۳,۸۱۳,۷۸۸,۸۳۸   | ۰          | ریال<br>۱۹۴,۰۳۸,۴۲۴,۱۶۰   | ۰/۶۷                 |
| ۱۴۰۶/۰۷/۸/۱۴        | ۰       | ۱۵۴,۵۰۰,۴۳۳,۵۱۱   | ۰          | ریال<br>۱۷۴,۸۳۸,۶۴۴,۸۵۶   | ۰/۶۱                 |
| ۱۴۰۶/۰۸/۲۱          | ۰       | ۹۵,۶۸۴,۶۸۹,۶۶۲    | ۰          | ریال<br>۱۰۵,۱۴۲,۷۹۲,۰۰۶   | ۰/۳۷                 |
| ۱۴۰۵/۰۳/۲۵          | ۰       | ۶۴,۴۶۲,۴۱۳,۵۶۰    | ۰          | ریال<br>۷۴,۳۸۳,۶۳۰,۵۱۲    | ۰/۲۶                 |
| جمع نقل به صفحه بعد |         | ۲,۷۶۴,۴۰۲,۹۷۲,۳۸۷ | ۰          | ریال<br>۳,۲۰۴,۲۴۹,۸۵۱,۲۴۹ | ۱۱/۱                 |
|                     |         |                   |            | ریال<br>۸۴۷,۰۹۹,۲۸۲,۳۴۰   | ۷/۵۸                 |

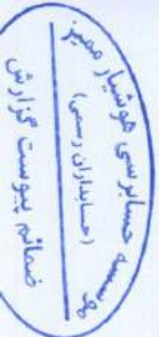
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۸-۲

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |                   |                      |                   |            |                   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |              |                              |  |  |  |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|--------------|------------------------------|--|--|--|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | سود متعلقه | بهای تمام شده     | نرخ سود    | تاریخ سررسید |                              |  |  |  |
| ریال                 | ریال              | ریال                 | ریال              | ریال       | ریال              | درصد       | تاریخ سررسید |                              |  |  |  |
| ۷/۵۸                 | ۸۴۷,۰۹۹,۲۸۲,۳۴۰   | ۱۱/۱۰                | ۲,۲۰۲,۲۲۹,۸۵۱,۲۴۹ | ۰          | ۲,۷۶۶,۴۰۳,۹۷۴,۳۸۷ | ۰          | ۱۴۰۵/۰۷/۲۰   | جمع منتقل از صفحه قبل        |  |  |  |
| -                    | -                 | ۰/۱۸                 | ۵۱,۳۰۸,۸۱۶,۷۱۹    | -          | ۵۱,۱۲۹,۳۶۵,۵۰۰    | ۰          | ۱۴۰۵/۰۷/۲۰   | استخراج از پیوسته ۴-۵۰۷۲۰-۰۰ |  |  |  |
| -                    | ۱,۸۱,۲۲۹,۴۹۵,۲۰۵  | ۰/۰۷                 | ۷۱,۲۲۴,۵۳۳,۱۲۷    | -          | ۱۷,۶۶۲,۷۲۶,۹۴۰    | ۰          | ۱۴۰۴/۰۷/۲۸   | استخراج از پیوسته ۱-۴۰۷۲۸-۰۰ |  |  |  |
| ۱                    | ۱۲۶,۲۳۷,۷۰۸,۶۷    | ۰/۰۰                 | -                 | -          | -                 | ۰          | ۱۴۰۳/۰۴/۱۸   | استخراج از پیوسته ۳۰۴۱۸-۰۰   |  |  |  |
| ۰                    | ۴۳,۴۴۱,۸۸۸,۴۵۵    | ۰/۰۰                 | -                 | -          | -                 | ۰          | ۱۴۰۳/۰۶/۲۶   | استخراج از پیوسته ۳۰۴۲۶-۰۰   |  |  |  |
| -                    | -                 | ۰/۱۴                 | ۳۹,۳۸۷,۲۳۶,۷۶۹    | -          | ۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۸    | ۰          | ۱۴۰۴/۰۷/۱۳   | استخراج از پیوسته ۱-۴۰۷۱۴-۰۰ |  |  |  |
| ۸/۹۸                 | ۱,۰۳۵,۳۰۸,۴۷۴,۱۶۷ | ۱۱/۴۸                | ۲,۳۱۴,۱۷۰,۴۳۸,۹۶۴ | -          | ۲,۸۶۷,۹۵۳,۶۰۴,۴۷۵ | ۰          |              |                              |  |  |  |

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

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |                   |                      |                   |                 |                    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |              |                                    |  |  |  |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------|--------------------|------------|--------------|------------------------------------|--|--|--|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | سود متعلقه      | بهای تمام شده      | نرخ سود    | تاریخ سررسید |                                    |  |  |  |
| ریال                 | ریال              | ریال                 | ریال              | ریال            | ریال               | درصد       | تاریخ سررسید |                                    |  |  |  |
| ۰/۰                  | ۰                 | ۷/۳                  | ۲,۱۱۲,۳۵۹,۰۰۵,۲۲۳ | ۴۴,۵۶۲,۹۴۲,۶۶۸  | ۱,۸۹۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۳         | ۱۴۰۵/۰۶/۲۳   | مرابحه عام دولت ۱۷۲-شخ ۵۰۶۲۳۳-۰۰   |  |  |  |
| ۰/۰                  | ۰                 | ۷/۱                  | ۲,۰۲۶,۳۲۵,۲۱۲,۶۲۳ | ۹۱,۱۵۳,۸۰۷,۰۲۰  | ۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰  | ۲۳         | ۱۴۰۵/۰۶/۱۹   | مرابحه عام دولت ۱۶۶-شخ ۵۰۴۱۹-۰۰    |  |  |  |
| ۰/۰                  | ۰                 | ۷/۹                  | ۵۴۴,۹۹۱,۸۷۷,۱۷۳   | ۲,۶۸۷,۰۶۱,۶۴۲   | ۴۸۲,۶۲۲,۶۱۰,۷۷۵    | ۲۳         | ۱۴۰۶/۱۱/۲۳   | مکرم مرابحه فوراً ۱۲۶-م بدون سامان |  |  |  |
| ۳/۸                  | ۴۲۹,۹۲۴,۲۶۵,۶۶۵   | ۱/۵                  | ۴۴۱,۲۴۸,۱۳۱,۰۰۵   | ۱۷,۳۹۰,۲۰۵,۲۷۸  | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳         | ۱۴۰۶/۱۰/۲۳   | مرابحه ائووسیل سازی ۳۲۵-۶۱۰۰       |  |  |  |
| ۰/۰                  | ۰                 | ۱/۸                  | ۵۲۵,۹۵۴,۵۲۸,۷۸۵   | ۲۹,۷۵۶,۴۴۰,۹۹۳  | ۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۰    | ۲۳         | ۱۴۰۵/۰۶/۲۹   | مرابحه عام دولت ۱۶۲-شخ ۵۰۳۳۴۹-۰۰   |  |  |  |
| ۰/۰                  | ۰                 | ۱/۳                  | ۴۴۸,۰۸۴,۲۹۳,۸۹۰   | ۲,۶۶۵,۶۶۲,۹۲۵   | ۲۹۴,۳۵۵,۳۳۹,۶۰۰    | ۲۳         | ۱۴۰۸/۰۶/۱۰   | مرابحه ماموت ترپلوتا ۲۱۰-۸۰        |  |  |  |
| ۲/۹                  | ۳۳۲,۲۵۱,۸۳۲,۰۳۷   | ۱/۳                  | ۳۳۶,۲۲۳,۲۹۷,۱۷۹   | ۸,۴۴۲,۱۲۶,۲۲۳   | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳         | ۱۴۰۶/۱۱/۱۶   | مرابحه داروسازی روزین ۱۱۶-۶۰       |  |  |  |
| ۲/۳                  | ۲۵۵,۹۵۶,۲۱۶,۶۵۱   | ۰/۸                  | ۲۴۴,۲۶۷,۲۷۶,۷۳۶   | ۶,۷۴۵,۲۷۱,۶۴۳   | ۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۱         | ۱۴۰۴/۰۶/۱۰   | مرابحه عام دولت ۱۳۱-شخ ۴۰۴۱۰-۰۰    |  |  |  |
| ۱/۸                  | ۲۰۴,۰۲۵,۵۸۷,۹۶۸   | ۰/۷                  | ۲۰۴,۰۰۷,۵۱۶,۱۵۴   | ۶,۵۵۲,۲۲۹,۱۷۹   | ۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸    | ۱۸         | ۱۴۰۶/۰۷/۱۸   | مرابحه بافتگی بریا ۷۱۸-۶۰          |  |  |  |
| ۱/۵                  | ۱۷۱,۲۳۶,۸۲۸,۵۷۰   | ۰/۶                  | ۱۸۲,۸۶۷,۴۰۲,۶۴۸   | ۱۷,۸۱۷,۳۰۸,۸۹۸  | ۱۵۰,۰۰۰,۲۴,۶۸۷,۵۰۰ | ۱۸         | ۱۴۰۵/۰۶/۰۷   | مکرم مرابحه غدیر ۳۰۴-۵۰۴هه ۳۱۸-۷/۱ |  |  |  |
| ۱/۵                  | ۱۶۷,۸۱۲,۸۵۳,۵۶۴   | ۰/۶                  | ۱۷۰,۹۵۷,۴۵۵,۰۲۰   | ۸,۳۲۹,۲۳۲,۰۱۸   | ۱۵۳,۸۴۴,۵۰۷,۱۰۰    | ۲۳         | ۱۴۰۷/۱۰/۰۶   | مکرم مرابحه لادیت شک ۷۱-هه ۲۲۳/۲   |  |  |  |
| ۱۳/۷                 | ۱,۵۷۲,۲۳۷,۷۸۵,۴۵۳ | ۲۴/۷۹                | ۷,۱۵۶,۰۸۶,۹۷۸,۴۱۵ | ۲۶,۰۱۷۹,۶۲۱,۵۰۶ | ۶,۵۹۸,۷۶۸,۲۴۵,۸۱۳  |            |              | جمع نقل به صفحه بعد                |  |  |  |



صندوق سرمایه گذاری سهامد سیدنا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

انامه یادداشت ۳-۸

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | سود متعلقه      | بهای تمام شده     | درصد | تاریخ سررسید |                            |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------|--------------|----------------------------|
| ریال                 | ریال              | ریال                 | ریال              | ریال            | ریال              |      |              |                            |
| ۱۳/۷                 | ۱,۵۷۳,۳۳۷,۷۸۵,۴۵۳ | ۲۴/۷۹                | ۷,۱۵۶,۰۸۶,۹۷۸,۴۱۵ | ۲۶,۰۱۷,۶۲۱,۵۰۶  | ۶,۵۹۸,۷۶۸,۳۴۵,۸۱۳ | ۱۸   | ۱۴۰۴/۱۷/۲۴   | جمع منقول از صفحه قبل      |
| ۱/۸                  | ۱۳۱,۵۸۰,۷۸۹,۱۲۳   | ۰/۴                  | ۱۳۷,۴۱۷,۸۳۶,۹۹۳   | ۳۳۳,۷۸۸,۱۲۳     | ۱۱۷,۸۱۳,۵۵۰,۱۶۲   | ۱۸   | ۱۴۰۴/۱۷/۲۴   | مستخرج مباحثه جدید ۱۲-۱۸هـ |
| ۰/۷                  | ۸۰,۶۷۱,۳۳۳,۸۴۱    | ۰/۳                  | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۵,۵۷۳ | ۲,۶۳۶,۹۶۶,۶۵۸   | ۷۱,۳۳۳,۳۵۸,۶۹۹    | ۱۸   | ۱۴۰۳/۱۰/۳۱   | مباحثه علم دولت ۹-۳۱       |
| ۰/۵                  | ۵۶,۰۰۱,۷۲۰,۸۳۷    | ۰/۳                  | ۵۶,۱۰۸,۳۷۵,۳۳۳    | ۲,۶۶۸,۱۸۵,۸۹۶   | ۵۱,۳۷۷,۷۲۶,۶۴۴    | ۱۸   | ۱۴۰۳/۱۰/۲۴   | مباحثه علم دولت ۱۰-۱۷      |
| ۰/۲                  | ۱۹,۳۱۳,۵۷۶,۷۲۷    | ۰/۱                  | ۱۹,۳۶۲,۳۶۹,۸۴۳    | ۹۱۵,۶۲۲,۹۶۸     | ۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷    | ۱۸   | ۱۴۰۳/۰۹/۲۶   | مباحثه علم دولت ۴-۳۲       |
| ۰/۱                  | ۱۰,۶۸۸,۷۶۰,۶۷۷    | ۰/۰                  | ۱۰,۶۹۸,۲۹۵,۰۴۷    | ۱۱۷,۱۱۳,۳۳۴     | ۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱     | ۱۸   | ۱۴۰۴/۰۴/۰۸   | مباحثه علم دولت ۱۲-۱۳      |
| ۰/۱                  | ۱۰,۳۸۳,۴۸۱,۳۹۱    | ۰/۰                  | ۱۰,۳۳۵,۱۳۳,۳۷۸    | ۶۶۴,۴۰۰,۲۰۷,۴۰۱ | ۸,۴۰۰,۱۵۳,۳۵۰     | ۱۸   | ۱۴۰۴/۰۴/۱۷   | مباحثه علم دولت ۱۳-۱۴      |
| ۰/۱                  | ۹,۷۸۳,۵۸۳,۳۸۷     | ۰/۰                  | ۱۰,۳۶۶,۳۱۳,۱۹۳    | ۵۶۸,۰۸۹,۳۹۳     | ۸,۸۰۰,۱۵۹,۵۰۰     | ۱۸   | ۱۴۰۳/۰۹/۰۵   | مباحثه علم دولت ۵-۱۳       |
| ۰/۱                  | ۹,۰۰۵,۰۳۶,۹,۸۸۴   | ۰/۰                  | ۹,۵۴۶,۵۱۵,۳۵۰     | ۳۶,۰۳۹,۴۳۷      | ۸,۳۰۰,۱۵۰,۴۳۷     | ۱۸   | ۱۴۰۴/۰۶/۲۳   | مباحثه علم دولت ۱۷-۱۸      |
| ۰/۱                  | ۶,۵۱۵,۴۴۱,۳۳۴     | ۰/۰                  | ۶,۸۳۲,۰۷۳,۶۶۴     | ۳۱۰,۰۵۴,۱۸۱     | ۶,۳۷۵,۲۹۴,۲۳۳     | ۱۸   | ۱۴۰۴/۰۴/۰۱   | مستخرج مباحثه جدید ۴-۱۸هـ  |
| ۰                    | ۱,۴۳۶,۳۳۴,۳۱۵     | ۰/۰                  | ۱,۴۷۶,۵۸۷,۹۰۷     | ۳۳,۸۴۹,۵۰۰      | ۱,۳۳۵,۳۵۸,۳۸۰     | ۱۸   | ۱۴۰۳/۱۱/۱۳   | مباحثه علم دولت ۲۳-۲۴      |
| ۰/۵                  | ۶,۰۸۹,۴۳۲,۳۴۹     | ۰/۰                  | ۰                 | ۰               | ۰                 | ۱۸   | ۱۴۰۳/۰۵/۰۳   | مباحثه علم دولت ۱۰-۱۵      |
| ۳/۶                  | ۴۱۵,۱۰۸,۳۸۵,۵۶۰   | ۰/۰                  | ۰                 | ۰               | ۰                 | ۱۷   | ۱۴۰۳/۰۴/۱۴   | مباحثه علم دولت ۱۶-۱۷      |
| ۱/۹                  | ۲۱۶,۹۵۳,۸۳۰,۳۳۳   | ۰/۰                  | ۰                 | ۰               | ۰                 | ۱۵   | ۱۴۰۳/۰۲/۲۷   | مباحثه علم دولت ۲-۳        |
| ۰/۳                  | ۱۹,۱۵۹,۳۷۲,۵۴۸    | ۰/۰                  | ۰                 | ۰               | ۰                 | ۱۷   | ۱۴۰۳/۰۲/۰۴   | مباحثه علم دولت ۸-۱۳       |
| ۴/۴                  | ۵۰,۲۸۹۷,۰۱۱,۹۸۵   | ۰/۰                  | ۰                 | ۰               | ۰                 | ۲۳   | ۱۴۰۶/۰۹/۱۹   | مباحثه مستخرج کلیدان ۱۹-۶۰ |
| ۲۷/۰۹                | ۳,۱۲۳,۵۶۶,۳۰,۸۲۴  | ۲۵/۹۵                | ۷,۲۸۸,۳۱۰,۶۶۲,۸۹۴ | ۲۶۸,۳۷۴,۷۷۲,۶۵۷ | ۶,۹۰۰,۱۶۴,۹۹۱,۱۱۳ | جمع  |              |                            |

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            | ریال           | ریال            |         |              |                            |
| ۴/۰۶                 | ۴۶۸,۶۵۹,۰۲۶,۱۸۴ | ۱/۷                  | ۴۸۲,۰۵۱,۰۳۱,۶۴۹ | ۴۵,۵۷۱,۳۵۷,۹۳۳ | ۴۰۰,۶۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | ۱۴۰۵/۰۵/۱۸   | مستخرج مباحثه جدید ۵-۱۸هـ  |
| ۲/۸                  | ۳۳۵,۰۷۲۴۱,۹۴۵   | ۱/۳                  | ۳۳۱,۴۳۷,۱۷۷,۷۷۳ | ۱۱,۸۹۵,۱۹۵,۸۹۸ | ۳۰۰,۰۱۹,۳۷۵,۰۰۰ | ۱۹      | ۱۴۰۵/۰۱/۱۴   | مستخرج مباحثه جدید ۱۴-۱۸هـ |
| ۶/۸۹                 | ۷۲۴,۱۶۶,۲۶۸,۱۲۹ | ۲/۸۲                 | ۸۱۳,۹۸۸,۴۰۹,۴۲۲ | ۵۷,۴۶۶,۵۵۲,۸۴۰ | ۷۰۰,۰۸۱,۸۷۵,۰۰۰ | جمع     |              |                            |

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

مهر حسابدار رسمی علوشیار مهر  
(حسابداران رسمی)  
فصلنامه پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

| دلیل تعدیل | خالص ارزش فروش تعدیل شده | قیمت تعدیل شده | تعدیل | ارزش تابلو | نام اوراق                         |
|------------|--------------------------|----------------|-------|------------|-----------------------------------|
|            | ریال                     | ریال           | درصد  | ریال       |                                   |
| سایر       | ۱۲۷,۴۱۷,۸۳۶,۹۹۳          | ۱,۰۷۹,۰۶۳      | ۸     | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪   |
| سایر       | ۳۳۱,۹۳۷,۱۷۷,۷۷۳          | ۱,۰۶۷,۰۰۰      | ۱۰    | ۹۷۰,۰۰۰    | اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵      |
| سایر       | ۱۸۲,۸۶۷,۴۰۳,۶۴۸          | ۱,۱۰۰,۰۰۰      | ۱۰    | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | صکوک مرابحه غدیر ۳-۵ ماهه ۱۸٪     |
| سایر       | ۴۸۲,۰۵۱,۰۳۱,۶۴۹          | ۱,۰۹۱,۳۹۷      | ۹     | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | صکوک اجاره وکندیر ۵-۳ ماهه ۱۸٪    |
| سایر       | ۲۰۲,۰۰۷,۵۱۶,۳۵۴          | ۱,۰۹۳,۷۹۵      | ۹     | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | مرابحه بافندگی پرنیا ۷۱۸-۰۶       |
| سایر       | ۱۷۰,۹۵۷,۴۵۵,۰۳۰          | ۱,۰۱۷,۱۷۲      | ۲     | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-۶ ماهه ۲۳٪ |
| سایر       | ۴۴۱,۴۴۸,۱۳۱,۰۴۵          | ۱,۰۶۰,۳۳۷      | ۹     | ۹۷۳,۳۴۰    | مرابحه انومیل سازی فردا ۲۳-۰۶     |
| سایر       | ۳۳۶,۳۳۳,۳۹۷,۱۷۹          | ۱,۰۹۳,۱۳۲      | ۹     | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | مرابحه داروسازی روژین ۱۱۶-۰۶      |
| سایر       | ۵۴۴,۲۹۱,۸۷۷,۹۷۳          | ۱,۰۸۳,۴۰۶      | ۹     | ۹۹۴,۰۰۰    | صکوک مرابحه فولاد ۱۲-۶ بدون ضامن  |
| سایر       | ۳۴۸,۰۸۴,۲۹۳,۸۹۰          | ۱,۰۷۱,۶۳۳      | ۹     | ۹۸۱,۱۲۰    | مرابحه ماموت تریلر مانا ۲۱۰-۰۸    |
| سایر       | ۱,۴۵۶,۳۸۸,۶۴۷,۹۶۰        | ۱,۵۶۱,۴۳۷      | ۹     | ۱,۴۳۷,۶۲۹  | سلف موازی متانول سبلان ۴۲-۰۴      |
| سایر       | ۲,۱۱۳,۳۵۹,۹۰۵,۲۴۳        | ۱,۰۳۴,۵۸۶      | ۹     | ۹۴۸,۰۱۰    | مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش.خ.۶۲۳-۰۵    |

۹- حساب های دریافتنی

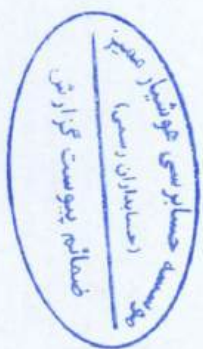
۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

[illegible]

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

اننامه یادداشت ۹-۱

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     | توزیل نشده        | توزیل شده        | توزیل شده        | توزیل شده                         |
|----------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ریال           | ریال           | درصد              | ریال             | ریال             | ریال                              |
| ۲۳,۳۰۸,۲۳۷,۵۶۸ | ۹,۹۰۹,۴۳۹,۴۲۰  | ۳۰                | ۱۰,۰۵۹,۷۰۶,۱۰۷   | ۳۶۹,۴۹۶,۱۷۱      | جمع مقبول از صفحه قبل             |
| -              | ۳۶۱,۴۹۵,۸۵۳    | ۳۰                | -                | -                | سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۱۴۱۵۶۹      |
| -              | ۴۰,۵۴۰,۵۱۳     | ۳۰                | ۴۰,۵۷۳,۷۴۲       | -                | سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۱۸۸۸۹۱      |
| -              | ۵۸۴,۵۵۶,۸۰۱    | ۳۰                | ۵۸۷,۲۳۱,۶۷۱      | -                | سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۲۲۳۲۲۸      |
| -              | ۱۲۴,۶۴۷,۰۹۶    | ۳۰                | ۱۲۵,۴۶۴,۴۵۴      | -                | سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۲۴۸۳۹۸      |
| -              | ۳۱۵,۷۰۳,۸۱۹    | ۳۰                | ۳۱۸,۰۳۲,۷۸۲      | -                | سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۲۶۱۳۷۹      |
| -              | ۱۴,۰۴۵,۷۰۹,۷۰۱ | ۳۰                | ۱۴,۳۵۶,۵۵۷,۲۷۵   | -                | سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۲۸۲۲۶۳      |
| -              | ۴۰,۵۰۶,۶۲۱,۴۱۳ | ۳۰/۵              | ۴۰,۷۷۶,۶۳۵,۵۵۶   | -                | سپرده بلند مدت ۰۵۹۸۵-۳۲۳-۱۱۲      |
| -              | ۴,۵۵۱,۰۳۹,۵۲۵  | ۳۰/۵              | ۴,۶۰۰,۳۴۲,۴۵۳    | -                | سپرده بلند مدت ۰۵۹۸۵-۳۲۳-۱۱۲      |
| -              | ۱۴۱,۵۷۹,۳۴۹    | ۳۰/۵              | ۱۴۴,۴۱۰,۶۳۶      | -                | سپرده بلند مدت ۰۵۹۸۵-۳۲۳-۱۱۲      |
| -              | ۱۴۳,۹۹۰,۶۳۷    | ۳۰/۵              | ۱۴۵,۴۹۹,۹۱۴      | -                | سپرده بلند مدت ۰۵۹۸۵-۳۲۳-۱۱۲      |
| -              | ۷,۵۶۲,۴۷۲,۳۳۱  | ۳۳                | ۷,۶۹۱,۸۰۳,۲۷۶    | -                | سپرده بلند مدت ۰۵۹۸۵-۳۲۳-۱۱۲      |
| -              | ۷۰,۴۰۰,۶۰۰     | ۳۳                | ۷۱,۶۳۹,۳۴۳       | -                | سپرده بلند مدت ۰۵۹۸۵-۳۲۳-۱۱۲      |
| ۲۳,۳۰۸,۲۳۷,۵۶۸ | ۴۱,۹۰۳,۱۴۶,۹۵۷ |                   | ۴۳,۵۸۸,۵۸۳,۸۶۰   |                  |                                   |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     | توزیل نشده (ریال) | توزیل شده (درصد) | توزیل شده (ریال) | تاریخ مجمع                        |
| -              | ۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰  | ۷۵                | ۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰    | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰       | توسعه سامانه‌ی نرم افزارهای تکنیک |
| -              | ۴,۷۶۷,۳۴۶,۹۳۹  | ۷۵                | ۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰۳/۰۴/۳۰       | فولاد مبارک اصفهان                |
| ۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰  | ۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰  | ۷۵                | ۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰    | ۱۴۰۲/۰۴/۲۶       | داروسازی لهریجان                  |
| -              | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۵                | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۴۰۳/۰۷/۲۵       | داروسازی لهریجان                  |
| -              | ۳,۴۴۴,۷۴۰,۰۴۱  | ۷۵                | ۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰۳/۰۴/۰۳       | پاکدیس                            |
| ۱,۸۶۸,۶۴۸,۹۱۸  | -              | ۷۵                | -                | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰       | توسعه فن افزار توسن               |
| ۳۱۷,۳۱۰,۴۱۸    | -              | ۷۵                | -                | -                | لیزینگ ایران و شرق                |
| ۵,۴۷۱,۴۳۹,۴۱۶  | ۱۳,۴۴۴,۳۶۳,۴۸۰ |                   | ۱۳,۵۱۶,۳۷۶,۵۰۰   |                  | جمع                               |



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

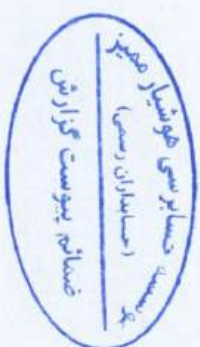
۱۰- جاری کارگزاران

| نام شرکت کارگزاری | مانده ابتدای سال | گردش بدهکار        | گردش بستانکار        | مانده پایان دوره |
|-------------------|------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| بورس بهگزین       | ریال             | ریال               | ریال                 | ریال             |
|                   | ۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶   | ۱۲,۳۹۳,۵۹۱,۳۹۷,۸۵۴ | (۱۲,۴۴۰,۴۰۴,۴۱۶,۸۸۳) | (۳۰,۳۱۰,۷۶۴,۸۸۳) |

۱۱- سایر دارایی‌ها

| نام شرکت کارگزاری                                | مانده در ابتدای سال | مخرج انقضا شده طی دوره | استیلا طی دوره  | مانده در پایان دوره |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------|---------------------|
| مخرج تاسیس                                       | ریال                | ریال                   | ریال            | ریال                |
| مخرج برگزاری مجامع                               | ۱,۳۳۰,۳۴۳           | ۰                      | (۱,۳۳۰,۳۴۳)     | ۰                   |
| نرم افزار                                        | ۰                   | ۴,۱۴۸,۲۰۰              | (۱,۰۳۷,۰۴۰)     | ۳,۱۱۱,۱۶۰           |
| خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری | ۰                   | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳,۷۹۵,۰۸۱,۸۹۲) | ۳,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸       |
| ثبت و نقلات سازمان بورس و اوراق بهادار           | ۰                   | ۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳            | (۵۰,۶۴۳,۳۹۱)    | ۶۲,۰۷۳,۷۳۳          |
| افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق            | ۰                   | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰            | (۳۷۶,۵۱۹,۱۵۲)   | ۱۷۳,۴۸۰,۸۴۸         |
| جمع                                              | ۱,۳۳۰,۳۴۳           | ۶,۷۱۶,۹۱۵,۳۲۳          | (۳۰,۶۵۵,۱۵۷)    | ۳۳۹,۳۴۴,۸۴۳         |
| ۱۲- موجودی نقد                                   | ۱,۳۳۰,۳۴۳           | ۶,۷۱۶,۹۱۵,۳۲۳          | (۳,۳۴۵,۳۱۶,۹۷۵) | ۳,۳۷۲,۹۲۸,۶۹۱       |

| نام شرکت کارگزاری                     | مانده در ابتدای سال | مخرج انقضا شده طی دوره | استیلا طی دوره | مانده در ابتدای سال |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------|
| حساب جاری ۱-۱۲۴-۴-۲۲۰۵۲۱۲-۱ بانک سینا | ریال                | ریال                   | ریال           | ریال                |
| حساب جاری ۸۱۶-۴-۲۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| جمع                                   | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰          |



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     | مدیر صندوق سپهرگردان سینا                       |
|----------------|----------------|-------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           | مشتری موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازبوده کاران |
| ۱۳,۷۸۸,۳۳۱,۶۷۰ | ۴۴,۰۳۰,۸۳۰,۷۶۸ | حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز                |
| ۴۳۱,۰۲۳,۵۱۰    | ۷۰,۴۷۵,۴۰۶,۶۸۰ | بازرگردان تأمین سرمایه گردان                    |
| ۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰    | ۶۰,۲۰۴,۸۳۵     | جمع                                             |
| ۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۴۵ | ۳۰,۹۹۹,۸۶۱,۲۶۴ | ۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر               |
| ۲۴,۳۵۲,۶۹۹,۹۹۵ | ۷۶,۳۳۷,۶۸۸,۹۳۵ |                                                 |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     | یادداشت                                         |
| ریال           | ریال           |                                                 |
| ۱,۱۷۵,۳۸۱,۷۴۱  | ۴,۱۴۸,۲۰۰      | برگزاری محاسبه                                  |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۷۸۵,۹۲۶,۹۲۳  | نرم افزار صندوق                                 |
| ۱,۱۵۸,۶۷۱,۳۱۰  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | دفتره کارمزد تسهیل                              |
| ۳,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱  | ۷,۹۴۸,۷۶۶,۴۴۲  | سایر                                            |
|                | ۱۴-۱           | جمع                                             |

۱۴-۱ مبلغ مذکور بابت سود حساب مالی بلکی می باشد که بعد از طرح گزارش به عنوان درآمد شناسایی شد

۱۵- بدهی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری   |
|------------|------------|------------------------------------------------|
| ریال       | ریال       | بدهی بابت هر خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری |
|            | ۳۳,۹۳۱     | جمع                                            |
|            | ۱۵,۰۰۵     |                                                |
|            | ۴۸,۹۳۶     |                                                |

۱۶- پیش دریافت

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | یادداشت                                                         |
|----------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال            |                                                                 |
| ۱,۱۸۰,۶۴۴,۱۶۴  | ۱۴-۱            | پیش دریافت سود اوراق حکوک مرابحه دنبیده ۱۲-۳ تا ۱۸ ماهه ۱/۸     |
| ۱,۷۹۳,۱۱۰,۶۳۳  | ۱۴-۱            | پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه بلندمدتی برپایه ۱۸-۶  |
| ۱۷,۸۵۸,۷۹۷,۷۵۵ | ۱۴-۱            | پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه اقسامی ساری فردا ۱۳-۶ |
| ۱۳,۷۹۹,۰۸۷,۶۰۲ | ۱۴-۱            | پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه دارو ساری روزی ۱۶-۱   |
|                | ۱۴-۱            | پیش دریافت سود اوراق سلف ساری سیکل ۱۶-۱                         |
|                | ۱۴-۱            | پیش دریافت سود سپرده بانکی صادرات - ۱۷۸۱۰۰۰ - ۴۰,۷۳۱            |
| ۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۲۵۷ | ۲۶۲,۵۵۷,۲۴۴,۴۶۲ | جمع                                                             |

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

۱۷- خالص دارایی ها

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         | واحد های سرمایه گذاری عادی  |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| ریال               | ریال               | واحد های سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۱,۴۳۴,۰۰۸,۹۵۳,۳۳۹ | ۸۶۳,۱۵۱,۴۱۲        | ۱۸,۵۵۶,۶۲۸,۲۶۲              |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              |
| ۱۱,۴۳۴,۰۰۸,۹۵۳,۳۳۹ | ۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲        | ۱۸,۵۵۶,۶۲۸,۲۶۲              |
|                    | ۲۸,۵۱۱,۹۸۲,۳۷۵,۶۴۸ | جمع                         |

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

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال    | ریال                                | ریال                                |
| ۱۸-۱    | (۱۴,۳۵۷,۵۳۷,۳۷۶)                    | ۵۳,۲۲۰,۵۵۴,۶۸۸                      |
| ۱۸-۲    | ۳۹,۹۸۵,۹۱۹,۲۸۹                      | ۱۰,۹۸,۳۸۸,۴۵۳                       |
| ۱۸-۳    | ۲۶,۳۱۲,۴۲۷,۵۲۹                      | ۴۸,۸۸۶,۲۷۴,۸۰۶                      |
|         | ۶۱,۸۴۰,۸۰۹,۵۴۲                      | ۱۰۳,۳۰۵,۳۱۷,۹۴۷                     |

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

دوره شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | ریال | سود (زیان) فروش |
|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|------|-----------------|
|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|------|-----------------|

|                                 |           |                 |                   |               |               |                  |                |
|---------------------------------|-----------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین  | ۲۰,۱۳,۵۹۳ | ۱۷,۷۵۹,۱۷۲,۷۱۰  | (۳۷,۵۴۲,۱۸۲,۷۹۳)  | (۱۶,۵۹۹,۸۷۸)  | (۸۸,۷۹۵,۸۶۶)  | (۹,۸۸۸,۶۷۵,۸۱۷)  | ۲۳,۸۰۳,۵۹۰,۳۲۹ |
| داروسازی آبرویجان               | ۱,۳۲۰,۰۰۰ | ۱۶,۳۳۲,۶۰۱,۱۰۰  | (۱۷,۷۶۶,۴۵۶,۸۴۰)  | (۱۵,۵۱۵,۸۰۱)  | (۸۱,۶۶۳,۰۰۷)  | (۱,۵۳۱,۰۳۴,۵۴۸)  | -              |
| ملی صنایع مس ایران              | ۴,۳۳۴,۸۴۳ | ۲۹,۳۳۵,۶۷۴,۸۵۰  | (۳۰,۴۲۶,۵۵۷,۳۲۶)  | (۳۸,۴۳۸,۷۴۵)  | (۱۴۹,۶۷۸,۳۷۵) | (۶۷۸,۹۹۹,۵۹۶)    | -              |
| پاکدیس                          | ۵۳۹,۷۶۷   | ۹,۹۶۸,۳۵۸,۰۰۰   | (۹,۲۱۵,۴۸۲,۴۹۵)   | (۹,۴۶۹,۸۹۳)   | (۴۹,۸۴۱,۷۸۹)  | ۶۹۳,۵۶۳,۹۳۳      | -              |
| توسعه معدن کوبیت کانونه‌کن      | ۶۶۰,۰۰۰   | ۱۰,۴۰۹,۶۰۰,۰۰۰  | (۹,۹۰۳,۳۸۳,۱۵۷)   | (۹,۸۸۹,۰۶۸)   | (۵۲,۰۴۷,۹۹۹)  | ۴۴۵,۳۷۹,۷۷۶      | -              |
| فولاد مبارک اصفهان              | ۶,۶۹۳,۹۵۰ | ۳۱,۰۱۵,۹۲۴,۶۹۴  | (۳۳,۴۸۳,۷۶۹,۳۰۴)  | (۳۹,۴۶۹,۴۵۱)  | (۱۵۵,۰۷۹,۶۲۱) | (۳,۶۵۲,۳۸۸,۶۸۲)  | ۲,۰۴۸,۲۰۵,۹۹۴  |
| پالایش نفت لوان                 | ۱,۵۸۴,۱۳۴ | ۲۹,۳۶۴,۱۷۶,۹۴۰  | (۳۸,۵۳۳,۷۱۶,۴۵۶)  | (۳۷,۸۰۰,۰۳۹۵) | (۱۴۶,۶۵۰,۹۷۰) | ۵۵۶,۲۸۹,۶۵۱      | -              |
| لیرینگ ایران و شرق              | ۴,۴۶۸,۰۰۱ | ۱۷,۷۳۰,۱۹۳,۹۹۵  | (۱۸,۰۰۵,۸۷۹۹,۰۵۸) | (۱۶,۸۴۳,۱۴۱)  | (۸۸,۶۵۰,۹۷۰)  | (۳۳۴,۰۹۹,۱۷۴)    | -              |
| پتروشیمی شیراز                  | ۳۷۷,۰۹۲   | ۹,۱۶۳,۳۲۴,۷۵۰   | (۹,۹۸۶,۱۷۶,۵۳۶)   | (۸,۷۰۴,۸۹۰)   | (۴۵,۸۱۶,۱۲۳)  | (۸۷۷,۴۷۲,۷۹۹)    | -              |
| دارویی                          | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۹,۱۴۷,۸۵۶,۵۲۷  |
| وزیر معدن آسیا                  | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۴۴۹,۴۴۲,۷۴۴    |
| شرکت آهن و فولاد ارفع           | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۳۰۵,۹۷۳,۶۲۱    |
| داروسازی کاسپین تامین           | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۴,۹۹۴,۷۴۱,۳۵۳  |
| صنایع لاستیکی سپهر              | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | (۲۳,۸۶۹,۹۶۶)   |
| پالایش نفت اصفهان               | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۱,۳۳۰,۳۳۳,۷۹۴  |
| تولیدات پتروشیمی قائم بهسیر     | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۲,۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵  |
| سیمان آبیگ                      | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | (۱۷,۳۳۳,۴۱۴)   |
| معدنی‌صنعتی جاداردیلو           | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۴۴۴,۸۹۲,۰۵۱    |
| سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۱,۹۸۴,۱۳۵,۶۰۲  |
| پالایش نفت تهران                | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۱,۳۱۱,۰۰۴,۵۹۷  |
| صنایع شیمیایی کیمیگران امروز    | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۱,۶۲۹,۸۲۷,۷۲۳  |
| پالایش نفت بندرعباس             | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴    |
| شبه                             | -         | -               | -                 | -             | -             | -                | ۳,۳۳۳,۳۰۸,۰۳۵  |
|                                 |           | ۱۷۱,۵۷۸,۸۷۷,۰۳۹ | (۵۸۴,۹۱۵,۵۳۲,۶۶۵) | (۱۶۲,۹۹۶,۲۶۲) | (۸۵۷,۸۹۴,۳۸۸) | (۱۴,۳۵۷,۵۳۷,۳۷۶) | ۵۳,۲۲۰,۵۵۴,۶۸۸ |

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

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

| دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                     |                    |             |
|-------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| سود (زیان) ابطال                    | ریال           | سود (زیان) ابطال                 | ریال                | کارمزد             | ریال        |
| ریال                                | ریال           | ریال                             | ریال                | ریال               | ریال        |
| ۰                                   | ۱۱,۹۴۶,۱۸۳,۹۰۴ | ۰                                | (۴۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۴۴۸)   | ۵۱۱,۹۴۶,۱۷۲,۳۵۲    | ۲۸,۹۹۵,۵۹۲  |
| ۰                                   | ۲,۵۰۲,۵۹۵,۰۰۷  | ۰                                | (۱۹۷,۵۹۳,۳۴۰,۰۹۱)   | ۲۰۰,۰۰۰,۹۵۹,۵۰۰,۹۸ | ۱۵,۹۵۵,۱۹۸  |
| ۰                                   | ۱۴,۹۸۰,۹۹۴,۹۵۹ | ۰                                | (۲۱۴,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)   | ۲۳۹,۱۸۷,۹۹۴,۹۵۹    | ۲۱,۴۲۰,۷۰۰  |
| ۰                                   | ۱۰,۵۶۰,۶۷۷,۶۷۱ | ۰                                | (۲۴۰,۶۷۹,۳۴۳,۱۲۹)   | ۲۵۱,۲۴۰,۰۲۰,۸۰۰    | ۲۳,۸۲۰,۰۰۰  |
| ۰                                   | ۶۹,۸۰۰,۰۱۲۰    | (۴,۳۷۷,۳۳۴)                      | (۳,۵۷۳,۶۶۴,۷۳۵)     | ۳۶۴۷,۸۴۲,۱۷۹       | ۲۵۰,۰۰۰     |
| ۰                                   | ۱,۶۶۸,۲۹۳,۷۴۳  | (۲۳,۱۸۱,۰۰۲۱)                    | (۱۷,۶۲۶,۳۰۳,۶۱۰)    | ۱۹,۳۱۷,۷۷۸,۳۷۴     | ۵۱۵,۰۰۰     |
| ۰                                   | ۱۰۹,۲۹۲,۷۷۸    | (۵,۶۳۸,۸۶۷)                      | (۴,۵۸۴,۱۶۶,۵۴۶)     | ۴۶۹۹,۰۹۸,۱۹۱       | ۱۵۰,۰۰۰     |
| ۰                                   | (۵۳۳,۵۷۱,۲۶۸)  | (۳,۹۲۶,۵۸۷)                      | (۳,۸۳۶,۲۴۴,۸۸۱)     | ۳۳۰,۶۶۰,۰۰۰        | ۳۰۰,۰۰۰     |
| ۰                                   | (۳۴۴,۳۸۷,۶۹۶)  | (۵,۶۳۵,۵۹۴)                      | (۵,۰۸۴,۵۵۲,۴۸۳)     | ۴۷۴۵,۸۰۰,۳۸۰       | ۴۳۹,۹۷۰     |
| ۰                                   | ۶۳۲,۶۱۳,۶۶۰    | (۱۲,۶۵۵,۰۱۰)                     | (۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰)    | ۱۰,۶۵۶,۸۶۸,۶۷۰     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۰                                   | (۶۷۲,۶۴۹,۷۶۰)  | (۳۰,۷۳۰,۴۹۵)                     | (۳,۶۵۲۰,۳۷۳,۶۶۷)    | ۲۵,۸۷۸,۳۵۴,۴۰۲     | ۱۸۹,۳۹۵     |
| ۰                                   | (۶۰۷,۹۳۳,۳۹۱)  | (۵,۹۴۱,۶۴۸)                      | (۵,۶۰۵,۴۹۴,۸۳۳)     | ۵۰۰,۳۵۰,۲۰۰,۹۰     | ۲۰۰,۰۰۰     |
| ۰                                   | (۳۷۵,۹۹۰,۳۳۸)  | (۹,۱۷۲,۰۰۰)                      | (۸,۰۴۰,۶۲۸,۷۴۶)     | ۷,۷۲۳,۸۱۰,۵۲۸      | ۲۰۰,۰۰۰     |
| ۹۳۰,۴۷۸,۳۳۲                         | ۰              | ۰                                | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۱۶۷,۹۱۰,۱۲۱                         | ۰              | ۰                                | ۰                   | ۰                  | ۰           |
| ۱,۰۹۸,۳۸۸,۴۵۳                       | ۲۹,۹۸۵,۹۱۹,۲۸۹ | (۱۰۱,۲۵۸,۵۶۶)                    | (۱,۳۳۷,۳۶۲,۶۰۱,۱۶۸) | ۱,۳۷۷,۴۴۹,۷۷۹,۰۲۳  |             |

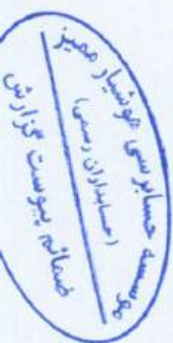
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کاربرد       | ارزش دفتری          | بهای فروش         | تعداد   | یادداشت                                                             |
|-----------------|-----------------|--------------|---------------------|-------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال         | ریال                | ریال              |         |                                                                     |
| .               | ۶۹۱,۴۶۴,۰۵۰     | .            | (۲۰۹,۳۰۸,۵۳۵,۹۵۰)   | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۱۰,۰۰۰ | ۱۸-۳-۱<br>مربحه عام دولت ۳۰۳-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه |
| .               | ۵۶۲,۳۹۱,۹۳۳     | .            | (۱۱۶,۳۳۷,۷۰۸,۰۶۷)   | ۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۲۶,۸۰۰ | ۱۸-۳-۱<br>استان خزانة م-آیودجه                                      |
| .               | ۱۵,۳۱۱,۳۹۳,۴۹۱  | .            | (۱۴۴,۳۶۸,۶۰۶,۵۰۹)   | ۱۵۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۵۹,۵۸۰ | ۱۸-۳-۱<br>استان خزانة م-آیودجه                                      |
| .               | ۴۱۹,۵۶۳,۸۰۲     | .            | (۱۸,۱۸۰,۴۳۶,۱۹۸)    | ۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۸,۶۰۰  | ۱۸-۳-۱<br>مربحه عام دولت ۸۷-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه  |
| .               | ۱۹,۱۹۱,۷۳۸,۳۷۷  | .            | (۵۸۰,۸۰۸,۳۵۱,۷۳۳)   | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱۸-۳-۱<br>مربحه عام دولت ۹۶-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه  |
| .               | ۲۳۰,۹۰۰,۹۷۶     | .            | (۵۷,۶۷۶,۹۰۹,۰۴۴)    | ۵۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۷,۷۰۰  | ۱۸-۳-۱<br>مربحه عام دولت ۱۰۵-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه |
| .               | (۵۷,۷۵۰,۰۰۰)    | .            | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰)        | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰  | مربحه میسران گلدیران ۹۱۹-۶۰<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه    |
| .               | ۷۰,۶۲۵,۰۰۰      | .            | (۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)   | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰  | مربحه میسران گلدیران ۹۱۹-۶۰<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه    |
| ۵,۲۹۵,۲۳۶,۳۳۸   | .               | .            | .                   | .                 | .       | مربحه عام دولت ۱۰۴-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه           |
| ۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶  | .               | .            | .                   | .                 | .       | مربحه عام دولت ۱۰۴-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه           |
| ۱,۴۸۲,۶۸۳,۰۵۵   | .               | .            | .                   | .                 | .       | مربحه عام دولت ۱۰۶-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه           |
| ۷,۸۵۸,۵۷۵,۳۷۴   | .               | .            | .                   | .                 | .       | مربحه عام دولت ۱۰۶-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه           |
| ۳۳۹,۴۵۸,۳۸۸     | .               | .            | .                   | .                 | .       | مربحه عام دولت ۱۰۶-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه           |
| ۱۴,۸۹۳,۰۸۷,۳۱۹  | .               | .            | .                   | .                 | .       | مربحه عام دولت ۱۰۶-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه           |
| ۵,۵۹۰,۷۸۰,۱۹۶   | .               | .            | .                   | .                 | .       | مربحه عام دولت ۱۰۶-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه           |
| ۱,۴۷۲,۵۵۰,۳۳۰   | .               | .            | .                   | .                 | .       | مربحه عام دولت ۱۰۶-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه           |
| ۴۸,۳۴۱,۰۲۰      | .               | .            | .                   | .                 | .       | مربحه عام دولت ۱۰۶-۳<br>۰۳۰۴۱۸-۰۰<br>استان خزانة م-آیودجه           |
| ۴۸,۸۸۶,۲۷۴,۸۰۶  | ۳۶,۲۱۲,۴۳۷,۵۲۹  | (۴۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۲,۱۳۶,۴۳۷,۵۷۲,۴۷۱) | ۲,۱۷۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |         | جمع                                                                 |

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



صندوق سرمایه گذاری سپهر سومند سینا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

|   | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|
|   | ریال                                | ریال                                |         |
| ۱ | (۱۸,۷۳۱,۴۳۴,۱۰۶)                    | (۸,۸۶۷,۷۲۸,۱۹۹)                     | ۱۹-۱    |
| ۱ | ۱۴,۷۶۸,۶۶۹,۹۸۷                      | ۱۸۰,۱۵۴,۰۳۶,۳۲۸                     | ۱۹-۲    |
| ۱ | ۹۵,۷۲۱,۰۳۴,۰۹۸                      | ۵۳۶,۳۵۷,۱۴۱,۸۸۲                     | ۱۹-۳    |
| ۱ | ۹۱,۷۵۸,۲۵۹,۹۷۹                      | ۷۰۷,۵۴۳,۴۶۹,۹۱۱                     |         |

(زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس باقرابورس

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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

دوره شش ماهه منتهی  
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات        | کارمزد        | ارزش دفتری        | ارزش بازار      | تعداد     |                                     |
|------------------------|------------------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------|-------------------------------------|
| نگهداری                | نگهداری                |               |               |                   |                 |           |                                     |
| ریال                   | ریال                   | ریال          | ریال          | ریال              | ریال            |           |                                     |
| ۰                      | (۴,۹۴۱,۲۳۳,۶۵۶)        | (۱۲۶,۲۴۰,۳۹۷) | (۳۳,۹۸۵,۶۵۷)  | (۳۰۰,۳۹۱,۱۲۷,۱۹۴) | ۲۵,۲۴۸,۰۵۹,۴۹۲  | ۶۰۰۵,۷۲۳  | فولاد مبارکه اصفهان                 |
| (۳۷۸,۰۳۶,۵۰۰)          | (۱,۹۱۷,۷۱۸,۰۱۵)        | (۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰) | (۲۲,۳۸۲,۰۰۰)  | (۲۵,۳۳۷,۵۳۶,۰۱۵)  | ۲۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۸۰۰,۰۰۰ | ملی صنایع مس ایران                  |
| ۰                      | ۳,۱۸۷,۳۴۳,۵۵۶          | (۱۷۰,۸۲۰,۰۰۰) | (۳۲,۴۵۵,۸۰۰)  | (۳۰,۷۷۳,۴۸۰,۶۴۴)  | ۳۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | پاکبیس                              |
| ۰                      | (۳۰۰,۱۰۷,۱۴۴۴)         | (۱۹۰,۳۰۰,۰۰۰) | (۳۶,۱۵۷,۰۰۰)  | (۳۹,۸۳۴,۶۱۴,۴۴۴)  | ۳۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۳۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی        |
| ۰                      | (۴۹۷,۲۷۱,۸۱۳)          | (۵۹,۷۹۳,۹۵۶)  | (۱۱,۳۶۰,۸۵۲)  | (۱۲,۳۸۴,۹۰۸,۳۵۵)  | ۱۱,۹۵۸,۷۹۱,۳۵۰  | ۲,۳۷۷,۸۶۵ | بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر |
| ۰                      | (۱,۷۹۸,۷۶۰,۹۴۷)        | (۵۲,۹۱۸,۴۰۰)  | (۱۰,۰۵۴,۴۹۶)  | (۱۲,۳۱۹,۴۶۸,۰۵۱)  | ۱۰,۵۸۳,۶۸۰,۰۰۰  | ۳,۶۸۰,۰۰۰ | معدنی و صنعتی چادرملو               |
| ۳,۴۸۴,۶۵۲,۱۰۹          | ۵۱,۱۲۶,۵۷۶             | (۶,۰۷۵,۹۰۵)   | (۱,۱۵۴,۴۲۲)   | (۱,۱۵۴,۸۳۲,۹۹۳)   | ۱,۳۱۵,۱۸۰,۸۹۶   | ۳۴۲,۸۸۴   | سرمایه گذاری توسعه گوهزان امید      |
| ۰                      | (۴۹۴,۵۳۴,۵۸۸)          | (۵۳,۹۰۰,۰۰۰)  | (۱۰,۳۴۱,۰۰۰)  | (۱,۱۳۱۰,۳۹۳,۵۸۸)  | ۱۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | گروه توسعه مالی مهرآیندگان          |
| ۰                      | (۴۵۵,۴۴۷,۸۶۸)          | (۵۸,۷۰۳,۸۰۶)  | (۱۱,۱۵۳,۷۲۳)  | (۱۲,۱۲۶,۳۵۱,۴۵۹)  | ۱۱,۷۴۰,۷۶۱,۱۲۰  | ۴۵۷,۹۰۸   | پتروشیمی شیراز                      |
| ۸,۶۹۵,۷۰۲,۰۹۵          | ۰                      | ۰             | ۰             | ۰                 | ۰               | ۰         | توسعه سامه ی نرم افزاری نگین        |
| (۳,۱۱۲,۵۵۵,۰۶۰)        | ۰                      | ۰             | ۰             | ۰                 | ۰               | ۰         | خاوه سازی اورهان                    |
| (۳۸,۴۵۵,۶۹۵,۷۵۱)       | ۰                      | ۰             | ۰             | ۰                 | ۰               | ۰         | لیزینگ ایران و شرق                  |
| (۱۵۵۰۰,۰۹۹۹)           | ۰                      | ۰             | ۰             | ۰                 | ۰               | ۰         | سرمایه گذاری خوارزمی                |
| (۸,۸۶۷,۴۳۴,۱۰۶)        | (۸,۸۶۷,۷۲۸,۱۹۹)        | (۸۳۶,۵۵۲,۳۶۴) | (۱۵۸,۹۴۴,۹۵۰) | (۱۷۵,۱۸۲,۷۰۳,۶۴۳) | ۱۶۷,۳۱۰,۴۷۲,۷۵۸ |           | جمع                                 |

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

۱۹-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                 |                |                     | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             |                                  |  |
|----------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|----------------------------------|-------------|----------------------------------|--|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری   | ریال            | کریورد         | ارزش دفتری          | ارزش بازار                       | تعداد       |                                  |  |
| ریال                             | ریال            | ریال           | ریال                | ریال                             |             | صندوق سپهر ثروت البرز            |  |
| ۰                                | ۹۴۶,۱۲۰,۷۸۱     | (۱۸,۹۷۹,۲۱۹)   | (۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰)    | ۱۵,۹۸۲,۵۰۰,۰۰۰                   | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | صندوق سپهر ثروت البرز            |  |
| ۰                                | ۲۰۷,۸۱۱,۵۹۸     | (۳,۷۰۸,۴۹۶)    | (۳,۴۶,۵۵۹,۹۰۶)      | ۲,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰                    | ۶۰۰,۰۰۰     | صندوق پستولانه سکه طلا کهریا     |  |
| ۰                                | (۱,۸۷۵,۰۰۰)     | (۱,۸۷۵,۰۰۰)    | (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | صندوق پستی صنایع پالایش          |  |
| ۰                                | ۶۴,۱۳۶,۷۱۰,۹۰۰  | -              | (۵۴۹,۹۴۹,۹۹۵,۳۵۰)   | ۶۱۴,۰۶۶,۶۴۰                      | ۶۸۰,۵۴۳,۰۰۰ | صندوق امری موج واحد های عادی     |  |
| ۰                                | ۳۳,۹۱۴,۷۰۳,۲۵۵  | -              | (۳۷۹,۸۰۶,۶۱۲,۴۸۸)   | ۳۳۳,۷۲۷,۳۱۵,۷۴۳                  | ۲۲,۳۴۱,۹۰۱  | صندوق امری جهش واحد های عادی     |  |
| ۰                                | ۲,۴۰۸,۳۳۳,۰۹۹   | (۵۶,۴۵۴,۹۳۸)   | (۴۵,۰۷۶,۲۰۱,۹۶۳)    | ۴۷,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰                   | ۳۹۰,۰۰۰     | صندوق ثروت پویا پستی             |  |
| ۰                                | (۳۱۹,۳۳۶,۸۷۳)   | -              | (۴۳,۱۳۸,۷۷۷,۶۷۸)    | ۴۲,۸۱۹,۴۴۰,۸۰۴                   | ۴۶,۱۷۴      | صندوق مشترک سینا                 |  |
| ۰                                | ۳۷,۰۳۵,۷۹۹,۲۰۰  | -              | (۴۹۷,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰)   | ۵۴۴,۸۱۸,۷۹۹,۲۰۰                  | ۴۹,۷۷۹,۳۰۰  | صندوق سپهر بیلز واحد های عادی    |  |
| ۳,۵۹۶,۱۶۶,۶۸۳                    | (۳,۸۶۷,۱۲۹,۲۶۵) | -              | (۶۵,۲۸۰,۹۴۸,۶۶۸)    | ۶۱,۴۱۳,۸۱۹,۴۰۳                   | ۱,۴۶۱       | صندوق سپهر بانک خاورمیانه        |  |
| ۰                                | ۲۳,۱۵۷,۳۹۱,۵۶۳  | -              | (۶۷۹,۳۳۰,۶۳۸,۸۷۳)   | ۷۷۲,۶۷۷,۹۳۰,۴۳۶                  | ۶۷,۲۳۲,۲۶۶  | صندوق اقل روش بانک خاورمیانه     |  |
| ۰                                | ۲,۴۴۴,۱۵۶,۳۷۷   | -              | (۳۱,۴۵۹,۳۴۴,۵۲۱)    | ۳۳۹,۰۳۴,۰۰۰,۸۹۸                  | ۱,۷۲۴,۸۸۱   | صندوق امری تاراج - واحد های عادی |  |
| ۰                                | ۶۹۶,۱۲۲,۰۹۲     | -              | (۸۹,۹۹۹,۳۸۷,۹۳۳)    | ۹۰,۶۹۵,۴۱۰,۰۲۵                   | ۸۹,۴۴۱      | صندوق سپهر حفظ ارزش سهام         |  |
| ۴,۶۳۲,۷۳۱,۰۸۸                    | (۱,۶۴۶,۴۳۴,۲۹۶) | -              | (۱۱۰,۹۱۷,۵۶۸,۳۹۲)   | ۱۰۹,۳۷۱,۱۳۴,۹۹۶                  | ۱۵۶,۳۱۲     | صندوق طلوع پیمان مهر کن          |  |
| ۰                                | ۸۵۵,۴۸۰,۰۰۰     | (۱۳,۹۲۰,۰۰۰)   | (۱,۰۰۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | صندوق صنایع مفید-۳ پستی          |  |
| ۰                                | ۱۷۰,۳۱۲,۶۰۸     | (۳,۸۷۶,۳۶۰)    | (۳,۵۶,۱۱۱,۰۲۳)      | ۳,۲۳۰,۲۰۰,۰۰۰                    | ۱۰۰,۰۰۰     | صندوق پستولانه طلایی زمین آناه   |  |
| ۶,۵۴۹,۷۲۳,۳۱۶                    | -               | -              | -                   | -                                | -           | صندوق زمین کوروش                 |  |
| ۱۴,۷۶۸,۶۹۹,۹۸۷                   | ۱۸۰,۱۵۴,۰۳۶,۲۳۸ | (۱,۶۶,۸۱۴,۰۱۳) | (۳,۶۳۲,۸۷۳,۹۴۶,۸۰۴) | ۴,۶۰۲,۱۳۴,۷۹۷,۰۴۵                | -           | جمع                              |  |

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                 |                 |                     | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           |                                 |  |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------|--|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری        | ریال            | کریورد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار                            | تعداد     |                                 |  |
| ریال                                  | ریال            | ریال            | ریال                | ریال                                  |           | مراجعه عام دولت ۱۷۲ ش ۵۰۶۲۳۳    |  |
| ۰                                     | ۱۴۹,۰۷۶,۹۶۳,۵۶۸ | (۳۷۵,۰۳۷,۴۱۵)   | (۱,۸۹۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۲,۰۶۹,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰                     | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | سلف شورای مسئول سیلان ۴۲        |  |
| ۰                                     | ۱۵۶,۳۹۵,۷۹۷,۹۶۰ | (۱,۰۵۶,۴۶۷,۸۴۰) | (۱,۳۹۹,۹۹۲,۸۵۰,۰۰۰) | ۱,۴۵۷,۴۴۵,۲۹۵,۸۰۰                     | ۹۲۳,۴۰۰   | سکوک مراجعه فوراً ۱۲۶ بدون ضامن |  |
| ۰                                     | ۵۷,۹۸۲,۳۰۵,۵۵۶  | (۹۸,۱۸۳,۶۶۹)    | (۴۸۳,۶۳۳,۶۱۰,۷۷۵)   | ۵۴۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۵۰۰,۰۰۰   | استاذ خزانه م گروه ۳۰۰          |  |
| ۰                                     | ۴۲,۱۲۲,۲۸۸,۷۰۵  | (۸۵,۰۷۶,۰۶۸)    | (۳۲۷,۱۵۷,۸۳۳,۳۳۷)   | ۴۹۹,۳۵۱,۹۸۰,۰۰۰                       | ۴۷۷,۹۸۹   | استاذ خزانه م گروه ۱            |  |
| ۲۳,۴۰۶,۶۷۲,۷۵۳                        | ۳۳,۹۸۹,۶۶۳,۱۳۷  | (۷۹,۴۸۳,۶۵۸)    | (۴۰,۴۴۱,۳۷۸,۲۰۵)    | ۴۲۸,۵۳۰,۵۱۵,۰۰۰                       | ۵۲۴,۵۰۰   | مراجعه ماموت ترولر ۸۰۲۱۰        |  |
| ۰                                     | ۲۷,۰۷۶,۲۹۰,۳۵۵  | (۵۸,۷۲۰,۰۴۵)    | (۲۹۴,۳۵۵,۳۳۹,۶۰۰)   | ۳۲۱,۴۹۹,۹۰۰,۰۰۰                       | ۳۰۰,۰۰۰   | جمع نقل به صفحه بعد             |  |
| ۲۳,۴۰۶,۶۷۲,۷۵۳                        | ۴۸۶,۶۶۳,۴۰۸,۲۸۱ | (۱,۷۵۳,۶۹۸,۷۰۵) | (۴,۸۰۹,۴۱۰,۱۱,۸۱۴)  | ۵,۲۹۷,۷۲۵,۹۱۸,۸۰۰                     | -         |                                 |  |

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

ادامه یادداشت‌های ۳-۱۹

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| سود                             | سود                             | کارمزد                          | ارزش دفتری                      | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده    | تعداد                           | جمع منقول از صفحه قبل           | سود                             | سود                             | کارمزد                          |
| ریال                            | ریال                            | ریال                            | ریال                            | ریال                            | ریال                            | ریال                            | ریال                            | ریال                            | ریال                            |
| ۲۳,۴۰۴,۶۷۳,۷۵۳                  | ۴۸۶,۶۶۳,۳۰۸,۲۸۱                 | (۱,۷۵۳,۶۹۸,۷۰۵)                 | (۴۸,۹۰۳,۰۱۱,۸۱۴)                | ۵,۴۹۷,۷۳۵,۹۱۸,۸۰۰               | ۳۶۸,۱۰۰                         | ۴۰,۵۳۰-۱۰۰                      | ۲۳,۴۰۴,۶۷۳,۷۵۳                  | ۴۸۶,۶۶۳,۳۰۸,۲۸۱                 | (۱,۷۵۳,۶۹۸,۷۰۵)                 |
| ۲,۹۳۸,۹۳۶,۷۹۳                   | ۷۶,۵۶۴,۰۷۵,۰۱۶                  | (۵۲,۳۷۳,۷۲۹)                    | (۳۶۲,۳۴۲,۰۵۱,۲۵۵)               | ۲۸۸,۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰                 | ۲۶۸,۸۰۰                         | ۴۰,۵۳۰-۱۰۰                      | ۲,۹۳۸,۹۳۶,۷۹۳                   | ۷۶,۵۶۴,۰۷۵,۰۱۶                  | (۵۲,۳۷۳,۷۲۹)                    |
| .                               | ۲۰,۷۰۳,۸۱۴,۵۷۰                  | (۳۵,۱۷۵,۸۴۰)                    | (۱۷۲,۳۳۴,۶۰۹,۵۹۰)               | ۱۹۴,۰۷۳,۶۰۰,۰۰۰                 | ۱۸,۰۸۰                          | ۴۰,۹۱۷-۱۰۰                      | .                               | ۲۰,۷۰۳,۸۱۴,۵۷۰                  | (۳۵,۱۷۵,۸۴۰)                    |
| .                               | ۲۰,۳۳۷,۶۳۱,۳۴۵                  | (۳۱,۶۹۵,۱۴۴)                    | (۱,۵۳۰,۵۰۰,۴۳۳,۵۱۱)             | ۱۷۴,۸۶۹,۷۶۰,۰۰۰                 | ۱۱,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۲۰,۳۳۷,۶۳۱,۳۴۵                  | (۳۱,۶۹۵,۱۴۴)                    |
| .                               | ۱۰,۲۵۸,۱۰۴,۵۴۴                  | (۱,۹۳۰,۵۰۷,۹۴۴)                 | (۱۵,۶۸۲,۶۸۹,۶۶۲)                | ۱۰۵,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱۱,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۱۰,۲۵۸,۱۰۴,۵۴۴                  | (۱,۹۳۰,۵۰۷,۹۴۴)                 |
| .                               | ۱۰,۰۲۱,۳۱۶,۹۵۲                  | (۱۳,۴۸۴,۴۷۸)                    | (۴۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۰)                | ۷۴,۳۹۷,۱۱۵,۰۰۰                  | ۱۱,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۱۰,۰۲۱,۳۱۶,۹۵۲                  | (۱۳,۴۸۴,۴۷۸)                    |
| .                               | ۵,۸۵۴,۹۳۸,۶۰۰                   | (۵۸,۰۱۸,۱۲۵)                    | (۳۴۱,۱۸۷,۰۴۳,۲۷۵)               | ۳۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۳۰,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۵,۸۵۴,۹۳۸,۶۰۰                   | (۵۸,۰۱۸,۱۲۵)                    |
| .                               | ۵,۴۸۷,۶۵۵,۱۸۳                   | (۲۹,۹۰۶,۲۵۰)                    | (۱,۵۴,۴۸۲,۴۳۸,۵۶۷)              | ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱۵,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۵,۴۸۷,۶۵۵,۱۸۳                   | (۲۹,۹۰۶,۲۵۰)                    |
| .                               | ۴,۶۳۱,۱۳۳,۱۲۱                   | (۷,۱۴۰,۳۳۱)                     | (۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۶۴)                | ۳۹,۳۹۴,۳۷۷,۰۰۰                  | ۵۱,۹۰۳                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۴,۶۳۱,۱۳۳,۱۲۱                   | (۷,۱۴۰,۳۳۱)                     |
| .                               | ۳,۵۱۰,۳۶۳,۶۴۹                   | (۵۹,۴۳۹,۰۵۳)                    | (۳۲۴,۳۶۹,۸۹۷,۲۹۸)               | ۳۳۷,۴۳۹,۶۰۰,۰۰۰                 | ۳۰,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۳,۵۱۰,۳۶۳,۶۴۹                   | (۵۹,۴۳۹,۰۵۳)                    |
| .                               | ۳,۰۵۰,۳۸۰,۹۳۳                   | (۳,۵۵۵,۷۳۳)                     | (۸,۸۳۹,۴۵۳,۰۰۰)                 | ۲۱,۳۳۸,۴۰۰,۰۰۰                  | ۷۸,۴۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۳,۰۵۰,۳۸۰,۹۳۳                   | (۳,۵۵۵,۷۳۳)                     |
| .                               | ۲,۲۲۷,۰۲۲,۰۱۲                   | (۲۹,۴۹۹,۹۸۸)                    | (۱,۵۴,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)              | ۱۶۲,۷۲۷,۵۳۰,۰۰۰                 | ۱۶,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۲,۲۲۷,۰۲۲,۰۱۲                   | (۲۹,۴۹۹,۹۸۸)                    |
| .                               | ۱,۸۳۳,۶۵۷,۵۱۷                   | (۳۵,۴۳۳,۶۹۰)                    | (۱,۹۳,۶۲۰,۶۰۸,۷۵۸)              | ۱۹۵,۴۴۰,۶۹۸,۹۶۵                 | ۱۷۸,۷۲۷                         | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۱,۸۳۳,۶۵۷,۵۱۷                   | (۳۵,۴۳۳,۶۹۰)                    |
| .                               | ۵۵۷,۹۹۸,۴۲۵                     | (۱,۷۷۶,۲۵۰)                     | (۹,۲۴۰,۲۲۴,۹۰۵)                 | ۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۰,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۵۵۷,۹۹۸,۴۲۵                     | (۱,۷۷۶,۲۵۰)                     |
| .                               | ۴۹۱,۳۶۹,۴۹۱                     | (۷,۶۸۷,۲۳۳)                     | (۴۳۳,۵۵۶,۶۵۶,۰۷۶)               | ۴۳۴,۱۳۴,۸۰۰,۰۰۰                 | ۴۰,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۴۹۱,۳۶۹,۴۹۱                     | (۷,۶۸۷,۲۳۳)                     |
| ۱,۴۹۶,۶۸۳,۱۲۵                   | ۲۸۷,۱۱۱,۶۹۵                     | (۱,۷۳۴,۰۸۷)                     | (۹,۰۳۳,۳۶۴,۳۱۸)                 | ۹,۵۱۲,۲۰۰,۰۰۰                   | ۱۰,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | ۱,۴۹۶,۶۸۳,۱۲۵                   | ۲۸۷,۱۱۱,۶۹۵                     | (۱,۷۳۴,۰۸۷)                     |
| .                               | ۷۸,۵۵۱,۳۱۹                      | (۹,۲۸۳,۳۸۱)                     | (۵۱,۱۳۹,۳۶۵,۵۰۰)                | ۵۱,۴۱۸,۱۰۰,۰۰۰                  | ۹۰,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | .                               | ۷۸,۵۵۱,۳۱۹                      | (۹,۲۸۳,۳۸۱)                     |
| (۱,۸,۹۲۶,۵۶۹)                   | ۴۸,۱۳۶,۲۷۶                      | (۳۶۱,۵۴۳)                       | (۱,۳۹۴,۶۱۲,۱۸۰)                 | ۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱۵,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | (۱,۸,۹۲۶,۵۶۹)                   | ۴۸,۱۳۶,۲۷۶                      | (۳۶۱,۵۴۳)                       |
| ۷۹۶,۸۱۰,۰۰۰                     | ۱۱,۹۹۷,۸۲۵                      | (۱,۷۶۹,۳۶۳)                     | (۹,۷۴۸,۳۳۳,۸۱۳)                 | ۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱۰,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | ۷۹۶,۸۱۰,۰۰۰                     | ۱۱,۹۹۷,۸۲۵                      | (۱,۷۶۹,۳۶۳)                     |
| ۷۶۷,۴۹۳,۰۳۸                     | .                               | (۳,۳۳۴,۱۲۵)                     | (۱,۸,۳۳۶,۶۷۵,۸۷۵)               | ۱۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۳۰,۰۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | ۷۶۷,۴۹۳,۰۳۸                     | .                               | (۳,۳۳۴,۱۲۵)                     |
| ۷۴۸,۳۷۱,۲۵۱                     | .                               | (۱,۹۱۸,۱۸۷)                     | (۱۰,۵۸۱,۱۸۱,۸۱۳)                | ۱۰,۵۸۳,۱۰۰,۰۰۰                  | ۱۰,۶۹۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | ۷۴۸,۳۷۱,۲۵۱                     | .                               | (۱,۹۱۸,۱۸۷)                     |
| (۹,۵۶۶,۶۶۱)                     | .                               | (۱,۱۸۰,۵۸۸)                     | (۵,۵۱۲,۰۱۹,۴۸۲)                 | ۶,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰                   | ۶,۸۵۶                           | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | (۹,۵۶۶,۶۶۱)                     | .                               | (۱,۱۸۰,۵۸۸)                     |
| ۱۲۴,۷۵۳,۵۷۱                     | (۱,۴۰۳,۹۴۰,۷۳)                  | (۹,۶۱۷,۶۶۴)                     | (۵۳,۵۳۳,۸۸۲,۴۱۰)                | ۵۳,۴۴۹,۱۷۷,۰۰۰                  | ۵۴,۱۰۰                          | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | ۱۲۴,۷۵۳,۵۷۱                     | (۱,۴۰۳,۹۴۰,۷۳)                  | (۹,۶۱۷,۶۶۴)                     |
| (۴۰,۳۰۰,۳۱۵)                    | (۱,۸۶۹,۰۵۱,۹۹۳)                 | (۳۳,۰۳۸,۱۷۱)                    | (۱۲۷,۰۳۷,۰۰۱,۴۰۰۵)              | ۱۲۷,۰۳۷,۰۰۱,۴۰۰۵                | ۱۱۷,۷۹۴                         | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | (۴۰,۳۰۰,۳۱۵)                    | (۱,۸۶۹,۰۵۱,۹۹۳)                 | (۳۳,۰۳۸,۱۷۱)                    |
| ۳۳,۰۱۹,۶۷۸,۷۱۹                  | ۶۰,۳۰۱,۴۵۲,۵۸۰,۵                | (۲,۶۵۸,۷۷۱,۴۳۳)                 | (۷,۴۸۴,۴۸۹,۹۱۶,۵۵۹)             | ۸,۰۸۹,۸۵۱,۲۱۳,۷۸۷               |                                 | ۴۰,۸۱۴-۱۰۰                      | ۳۳,۰۱۹,۶۷۸,۷۱۹                  | ۶۰,۳۰۱,۴۵۲,۵۸۰,۵                | (۲,۶۵۸,۷۷۱,۴۳۳)                 |

جمع نقل به صفحه بعد

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

ادامه یادداشت ۲-۱۹

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

| تعداد     | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری           | کاربرد          | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲ |
|-----------|------------------------------|----------------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| تعداد     | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری           | کاربرد          | ریال                           | ریال                           | ریال                             |
| ۷۸,۴۰۰    | ۸۰,۸۹,۸۵۱,۲۱۳,۷۸۷            | (۷,۴۸۴,۴۸۹,۹۱۶,۵۵۹)  | (۳,۳۵۸,۷۷۱,۴۳۳) | ۶۰۳,۱۰۲,۵۳۵,۸۰۵                | ۳۲,۰۱۹,۶۷۸,۷۱۹                 | ۳۲,۰۱۹,۶۷۸,۷۱۹                   |
| ۵۲۷,۹۶۶   | ۷۷,۴۷۷,۴۳۲,۰۰۰               | (۷۸,۱۸۵,۰۴۴,۳۹۰)     | (۱۴,۰۴۲,۷۸۵)    | (۷۲۱,۶۵۵,۱۷۵)                  | ۳,۲۸۳,۷۱۷,۸۹۹                  | ۳,۲۸۳,۷۱۷,۸۹۹                    |
| ۴۰۰,۰۰۰   | ۴۹۶,۳۸۸,۰۴۰,۰۰۰              | (۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۷۹)    | (۸۹,۹۵۳,۳۰۸)    | (۳۸۰,۱۵۵۳,۱۸۷)                 | .                              | .                                |
| ۲۵۰,۰۰۰   | ۴۳۶,۵۵۸,۸۰۰,۰۰۰              | (۴۴۲,۰۰۱,۰۷۲,۷۸۱)    | (۹۹,۱۳۶,۲۸۳)    | (۵۵۳۱,۳۹۹,۰۶۴)                 | .                              | .                                |
| ۲,۱۰۷,۴۵۹ | ۳۳۷,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰              | (۳۴۹,۵۹۵,۵۰۲,۶۱۲)    | (۴۴,۰۹۴,۹۰۷)    | (۱,۸۷۳,۵۹۷,۵۲۰)                | ۴,۸۶۰,۸۹۶,۴۳۷                  | ۴,۸۶۰,۸۹۶,۴۳۷                    |
| .         | ۱,۹۵۵,۴۳۶,۹۰۷,۷۴۰            | (۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۸۹)  | (۳۵۴,۴۲۱,۱۲۸)   | (۴۴,۹۲۷,۱۷۸,۹۱۷)               | .                              | .                                |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۴,۳۷۶,۸۵۱,۳۹۸                  | ۴,۳۷۶,۸۵۱,۳۹۸                    |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۲۷۹,۳۳۹,۳۹۰                    | ۲۷۹,۳۳۹,۳۹۰                      |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۲۰,۶۷۸,۲۷۹,۷۳۶                 | ۲۰,۶۷۸,۲۷۹,۷۳۶                   |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۱,۹۷۹,۶۴۱,۱۲۶                  | ۱,۹۷۹,۶۴۱,۱۲۶                    |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۱۲,۷۷۹,۵۵۲,۷۶۱                 | ۱۲,۷۷۹,۵۵۲,۷۶۱                   |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۱۵۷,۱۲۹,۰۲۵                    | ۱۵۷,۱۲۹,۰۲۵                      |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۱,۸۲۱,۸۳۵,۷۳۳                  | ۱,۸۲۱,۸۳۵,۷۳۳                    |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۱,۰۶۰,۱۷۵,۰۷۱                  | ۱,۰۶۰,۱۷۵,۰۷۱                    |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۲,۹۰۲,۰۸۴,۳۴۳                  | ۲,۹۰۲,۰۸۴,۳۴۳                    |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۱,۴۵۰,۵۴۵,۳۳۰                  | ۱,۴۵۰,۵۴۵,۳۳۰                    |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۶۳۶,۹۲۹,۴۸۳                    | ۶۳۶,۹۲۹,۴۸۳                      |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۷,۵۴۴,۳۶۷,۶۵۷                  | ۷,۵۴۴,۳۶۷,۶۵۷                    |
| .         | .                            | .                    | .               | .                              | ۹۵,۷۲۱,۰۴۴,۰۹۸                 | ۹۵,۷۲۱,۰۴۴,۰۹۸                   |
| جمع       | ۱۱,۳۹۳,۳۶۷,۳۹۳,۵۲۷           | (۱۰,۷۵۴,۳۷۰,۸۴۲,۹۱۱) | (۲,۸۳۹,۴۰۸,۷۳۴) | ۵۳۶,۳۵۷,۱۴۱,۸۸۲                | ۹۵,۷۲۱,۰۴۴,۰۹۸                 | ۹۵,۷۲۱,۰۴۴,۰۹۸                   |

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

۲۰- سود سهام

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                      | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                     |                     |                                |                  |            |                                 |  |
|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|------------|---------------------------------|--|
| خالص در آمد سود سهام             | خالص در آمد سود سهام | هزینه توزیع                      | جمع در آمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی   |                                 |  |
| ریال                             | ریال                 | ریال                             | ریال                | ریال                |                                |                  |            |                                 |  |
| ۰                                | ۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰        | ۰                                | ۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۲,۹۲۰               | ۲,۲۰۰,۰۰۰                      | ۱۴۰۲/۰۴/۳۰       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی    |  |
| ۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰        | ۰                                | ۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰       | ۳۷۰                 | ۵,۹۰۰,۰۰۰                      | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ملی صنایع مس ایران              |  |
| ۰                                | ۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰        | ۰                                | ۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰       | ۳,۲۵۶               | ۸۳۵,۰۰۰                        | ۱۴۰۲/۰۲/۲۳       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | پتروشیمی شیراز                  |  |
| ۰                                | ۴,۷۶۷,۳۴۶,۹۳۹        | (۳۲,۶۵۲,۰۶۱)                     | ۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۴۰۰                 | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۰       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | فولاد مبارکه اصفهان             |  |
| ۲,۹۷۹,۳۷۹,۳۷۹                    | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۰                                | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۰۰۰               | ۹۵۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۲/۰۲/۲۵       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | داروسازی ابوریحان               |  |
| ۰                                | ۳,۴۴۴,۷۴۰,۰۴۱        | (۴۹,۲۵۹,۹۵۹)                     | ۳,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۹۳۰               | ۱,۸۰۰,۰۰۰                      | ۱۴۰۲/۰۴/۰۳       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | پاکدیس                          |  |
| ۰                                | ۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰        | ۰                                | ۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰       | ۵۰۰                 | ۲,۰۱۳,۵۹۳                      | ۱۴۰۲/۰۱/۱۹       | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | توسعه سامانه ی نرم افزاری نکتین |  |
| ۰                                | ۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۰                                | ۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۶۷۰                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱۴۰۲/۰۴/۱۶       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | گروه توسعه مالی مهر آبنگاهان    |  |
| ۴,۴۹۹,۳۷۹,۳۷۹                    | ۲۲,۸۳۹,۹۹۳,۴۸۰       | (۸۱,۹۱۳,۰۲۰)                     | ۲۲,۹۹۱,۶۰۶,۵۰۰      |                     |                                |                  |            | جمع                             |  |

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

**۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| یادداشت                                        | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                | ریال                                | ریال                                |
| ۲۱-۱ سود اوراق اجاره                           | ۸۳,۲۲۲,۳۶۷,۶۲۲                      | ۲۲,۰۲۸,۷۳۷                          |
| ۲۱-۲ سود اوراق مرابحه                          | ۶۶۰,۵۰۴,۳۳۲,۸۸۷                     | ۸۱,۶۳۱,۲۵۲,۸۳۶                      |
| ۲۱-۳ سود اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی | ۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲                       | -                                   |
| ۲۱-۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی             | ۱,۵۴۵,۹۵۴,۰۹۳,۳۷۰                   | ۱۷۳,۴۳۶,۲۹۷,۰۵۱                     |
| جمع                                            | <u>۲,۲۹۱,۹۲۷,۲۶۹,۲۲۱</u>            | <u>۲۵۵,۰۸۹,۵۷۸,۶۲۴</u>              |

**۲۱-۱ سود اوراق اجاره**

| تاریخ سررسید | ترخ سود<br>درصد | خالص سود<br>ریال      | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|--------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ۱۴۰۵/۰۵/۱۸   | ۱۸              | ۵۵,۰۱۲,۰۳۴,۶۶۶        | ۰                                   | ۰                                   |
| ۱۴۰۵/۰۱/۱۴   | ۱۹              | ۲۸,۲۱۰,۳۳۲,۹۵۶        | ۰                                   | ۰                                   |
| ۱۴۰۵/۱۲/۲۴   | ۲۱              | ۰                     | ۲۲,۰۲۸,۷۳۷                          | ۲۲,۰۲۸,۷۳۷                          |
| جمع          |                 | <u>۸۳,۲۲۲,۳۶۷,۶۲۲</u> |                                     |                                     |

صکوک اجاره و کنفیدر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪  
 اجاره غدیرایران ۱۱۴-۱۴۰۵  
 صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن

**۲۱-۲ سود اوراق مرابحه**

| تاریخ سررسید        | ترخ سود<br>درصد | خالص سود<br>ریال      | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|---------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۱۱/۱۴          | ۳۵              | ۱۲,۵۴۴,۸۹۶,۰۰۰        | ۰                                   | ۰                                   |
| ۱۴۰۴/۰۴/۰۱          | ۱۸              | ۶۲۸,۰۲۴,۱۶۷           | ۶۲۸,۸۷۳,۶۳۸                         | ۶۲۸,۸۷۳,۶۳۸                         |
| ۱۴۰۳/۰۳/۰۴          | ۱۷              | ۵۸۹,۰۶۹,۰۸۰           | ۰                                   | ۱,۵۲۱,۸۰۳,۷۹۵                       |
| ۱۴۰۳/۱۱/۱۳          | ۱۸              | ۱۳۷,۴۹۷,۲۲۹           | ۰                                   | ۱۳۷,۴۹۷,۲۲۳                         |
| ۱۴۰۳/۱۰/۲۱          | ۱۸              | ۷,۱۶۹,۲۱۵,۰۱۶         | ۰                                   | ۵,۸۷۹,۶۷۹,۰۰۹                       |
| ۱۴۰۲/۱۰/۱۶          | ۱۷              | ۰                     | ۰                                   | ۱,۲۰۶,۴۷۵,۸۳۸                       |
| ۱۴۰۳/۰۹/۲۶          | ۱۸              | ۱,۸۳۳,۹۹۸,۵۹۵         | ۰                                   | ۱,۷۰۹,۳۵۴,۷۸۷                       |
| ۱۴۰۲/۱۰/۲۵          | ۱۷              | ۰                     | ۰                                   | ۳۷۷,۸۱۶,۳۴۹                         |
| ۱۴۰۳/۰۹/۰۵          | ۱۸              | ۹۱۷,۳۳۳,۷۵۰           | ۰                                   | ۹۱۷,۳۳۳,۷۷۳                         |
| ۱۴۰۲/۰۹/۲۷          | ۱۷              | ۰                     | ۰                                   | ۲,۴۳۹,۳۰۸,۶۶۷                       |
| ۱۴۰۲/۰۷/۲۵          | ۱۷              | ۰                     | ۰                                   | ۸,۷۷۷,۱۰۹,۵۱۰                       |
| ۱۴۰۳/۰۳/۲۷          | ۱۵              | ۷,۹۷۵,۲۵۳,۸۵۲         | ۰                                   | ۰                                   |
| ۱۴۰۵/۰۶/۲۳          | ۲۳              | ۱۱,۶۵۷,۹۷۱,۸۰۲        | ۰                                   | ۰                                   |
| جمع نقل به صفحه بعد |                 | <u>۴۳,۴۵۳,۲۵۹,۴۹۱</u> | <u>۲۳,۵۹۵,۲۵۳,۵۸۹</u>               |                                     |

اوراق سلف موازی متانول سیلان ۰۴۲  
 صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪  
 مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴  
 مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱  
 مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۰۳۱۰  
 مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۰۲۱۰  
 مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ ۰۳۰۹  
 مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۰۲۱۰  
 مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۹  
 مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳  
 مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش.خ ۰۵۰۶۲۳

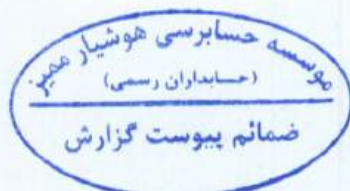
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۲-۲۱

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                 | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |            | تاریخ سررسید  | نرخ سود | خالص سود | خالص سود                       |
|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|------------|---------------|---------|----------|--------------------------------|
| ریال                             | ریال            | درصد                             | ریال       |               |         |          |                                |
| ۲۳,۵۹۵,۲۵۲,۵۸۹                   | ۴۳,۴۵۲,۲۵۹,۴۹۱  |                                  |            |               |         |          |                                |
| ۰                                | ۱۹۹,۹۷۳,۶۳۱,۴۸۵ | ۲۳                               | ۱۴۰۵/۰۴/۱۹ | ۰۵۰۴۱۹        | ۱۶۶     | ش-خ      | جمع منقول از صفحه قبل          |
| ۰                                | ۵۳,۸۵۳,۸۹۷,۶۷۳  | ۲۳                               | ۱۴۰۵/۰۳/۲۹ | ۰۵۰۳۲۹        | ۱۶۲     | ش-خ      | مربحه عام دولت                 |
| ۰                                | ۱۵,۴۹۹,۵۴۹,۱۸۱  | ۲۳                               | ۱۴۰۸/۰۲/۱۰ | ۰۸۰۲۱۰        |         |          | مربحه ماموت ترپلر مانا         |
| ۰                                | ۱۹,۱۷۷,۳۵۲,۷۳۸  | ۲۳                               | ۱۴۰۶/۱۲/۲۲ | ۱۴۰۶/۱۲/۲۲    |         |          | صکوک مربحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن |
| ۰                                | ۴۳,۰۱۶,۵۰۱,۵۱۲  | ۲۳                               | ۱۴۰۶/۱۱/۱۶ | ۰۶۱۱۱۶        |         |          | مربحه داروسازی روژین           |
| ۰                                | ۵۷,۰۵۲,۰۰۱,۱۷۱  | ۲۳                               | ۱۴۰۶/۱۰/۲۳ | ۰۶۱۰۲۳        |         |          | مربحه اتومبیل سازی فردا        |
| ۰                                | ۱۸,۷۴۷,۱۶۸,۴۹۷  | ۲۳                               | ۱۴۰۷/۱۰/۰۶ | ۷۱-۶ماهه ۲۳٪  |         |          | صکوک مربحه اندیمشک             |
| ۰                                | ۳۸,۹۳۳,۵۳۰,۸۲۳  | ۲۳                               | ۱۴۰۶/۰۹/۱۹ | ۰۶۰۹۱۹        |         |          | مربحه مبتکران گلدیران          |
| ۰                                | ۲۵,۹۶۸,۵۱۹,۱۶۵  | ۱۸                               | ۱۴۰۶/۰۷/۱۸ | ۰۶۰۷۱۸        |         |          | مربحه بافندگی پرنیا            |
| ۰                                | ۴۰,۷۴۶,۴۲۵,۹۲۱  | ۱۸                               | ۱۴۰۷/۰۶/۱۲ | ۰۷۰۶۱۲        |         |          | مربحه اکتور کو-کارون           |
| ۵,۴۹۶,۱۵۱,۸۴۳                    | ۰               | ۲۳                               | ۱۴۰۶/۰۵/۰۱ | ۰۶۰۵۰۱        |         |          | مربحه جهان فولاد-آرمان         |
| ۵,۸۷۸,۳۸۰,۶۵۵                    | ۲۶,۰۷۹,۶۶۳,۰۸۵  | ۲۱                               | ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ | ۰۴۰۴۱۰        |         |          | مربحه عام دولت ۱۳۱-ش-خ         |
| ۷۱۷,۸۳۶,۴۲۶                      | ۹۱۶,۴۳۷,۹۳۱     | ۱۸                               | ۱۴۰۴/۰۶/۲۲ | ۰۴۰۶۲۳        |         |          | مربحه عام دولت ۱۲۷-ش-خ         |
| ۶۹۱,۷۲۹,۸۵۸                      | ۹۱۷,۳۲۵,۳۹۴     | ۱۸                               | ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ | ۰۴۰۴۱۷        |         |          | مربحه عام دولت ۱۲۰-ش-خ         |
| ۹۷۹,۸۴۷,۱۱۸                      | ۹۷۹,۵۴۲,۰۴۱     | ۱۸                               | ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ | ۰۴۰۴۰۸        |         |          | مربحه عام دولت ۱۱۲-ش-خ         |
| ۰                                | ۱۹,۵۹۵,۹۳۲,۵۹۲  | ۱۸                               | ۱۴۰۵/۰۴/۰۷ | ۰۵۰۴۳ماهه ۱۸٪ |         |          | صکوک مربحه غدیر                |
| ۵۰,۲۶,۰۵۳,۶۹۹                    | ۰               | ۱۸                               | ۱۴۰۲/۰۶/۲۴ | ۰۲۰۶۲۴        |         |          | مربحه عام دولت ۱۰۶-ش-خ         |
| ۴,۳۰۰,۷۲۷,۸۹۶                    | ۵۰,۴۰,۱۲۹,۲۹۱   | ۱۸                               | ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ | ۰۳۰۷۲۴        |         |          | مربحه عام دولت ۱۰۷-ش-خ         |
| ۵,۲۹۳,۱۸۸,۹۱۶                    | ۳,۶۹۰,۰۱۷,۶۷۷   | ۱۸                               | ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ | ۰۳۰۵۰۳        |         |          | مربحه عام دولت ۱۰۵-ش-خ         |
| ۵,۲۷۶,۱۶۴,۹۳۲                    | ۰               | ۱۸                               | ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ | ۰۲۰۳۰۳        |         |          | مربحه عام دولت ۱۰۴-ش-خ         |
| ۴,۷۰۸,۷۹۰,۲۳۹                    | ۱۷,۱۰۴,۹۲۴,۱۸۸  | ۱۸                               | ۱۴۰۴/۱۲/۲۴ | ۱۲-۳ماهه ۱۸٪  |         |          | صکوک مربحه دعبید               |
| ۱۹,۶۶۷,۱۲۸,۶۶۵                   | ۰               | ۱۶                               | ۱۴۰۲/۰۷/۱۱ | ۰۲۰۷۱۱        |         |          | مربحه عام دولت ۱۰۱-ش-خ         |
| ۰                                | ۲۹,۷۵۸,۴۲۳,۰۳۱  | ۱۷                               | ۱۴۰۳/۰۴/۱۴ | ۰۳۰۴۱۴        |         |          | مربحه عام دولت ۹۶-ش-خ          |
| ۸۱,۶۳۱,۲۵۲,۸۳۶                   | ۶۶۰,۵۰۴,۲۳۲,۸۸۷ |                                  |            |               |         |          | جمع                            |

۳-۲۱- سودا و اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |               | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |              | تاریخ سررسید | اوراق شهرداری تهران |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------|--------------|---------------------|
| خالص سود                         | ریال          | بهای تمام شده                    | نرخ سود درصد |              |                     |
| .                                | ۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۱           | ۱۴۰۶/۱۲/۲۸   | جمع                 |
| .                                | ۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                |              |              |                     |



۴-۲۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

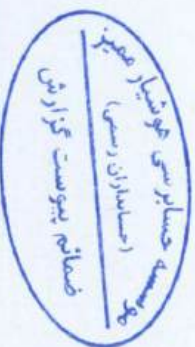
---

[illegible]

جمع نقل به صلیحه بعد

ذو ر شنبه، ماهه منتهی، ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ هـ

---

[illegible]

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

۲۱- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

| سود خالص      | سود خالص        | سود سیرده    | هزینه توزیع سود سیرده | سود             | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |                                                        |
|---------------|-----------------|--------------|-----------------------|-----------------|---------|--------------|--------------------|--------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال            | ریال         | ریال                  | ریال            | درصد    | بدون سررسید  | ۱۴۰۱/۰۶/۲۴         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۶/۲۴-۱۴۰۲/۰۵/۱۲ بانک سینا        |
| ۷,۲۶۳,۳۱۸     | ۷,۵۸۹,۰۷۰       | *            | ۷,۵۸۹,۰۷۰             | ۷,۵۸۹,۰۷۰       | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۱/۰۶/۲۸         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۶/۲۸-۱۴۰۲/۰۵/۱۲ بانک اقتصاد نوین |
| ۲,۰۹۲,۶۹۴     | ۲,۳۲۵,۵۳۷       | *            | ۲,۳۲۵,۵۳۷             | ۲,۳۲۵,۵۳۷       | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۱/۰۸/۱۵         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۸/۱۵-۱۴۰۲/۰۵/۱۲ بانک سامان       |
| ۴,۳۹۹,۵۸۴     | ۳,۱۹۴,۳۸۲       | *            | ۳,۱۹۴,۳۸۲             | ۳,۱۹۴,۳۸۲       | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۱/۰۹/۱۵         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۹/۱۵-۱۴۰۲/۰۵/۱۲ بانک ایران زمین  |
| ۴,۵۸۲,۴۵۹     | ۳۴۱,۰۲۷         | *            | ۳۴۱,۰۲۷               | ۳۴۱,۰۲۷         | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۱/۰۹/۱۵         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۹/۱۵-۱۴۰۲/۰۵/۱۲ بانک تجارت       |
| *             | ۱۶۳,۱۶۸         | *            | ۱۶۳,۱۶۸               | ۱۶۳,۱۶۸         | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۲/۱۱/۲۶         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۱۱/۲۶-۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بانک تجارت       |
| ۱۶۴,۹۲۶       | ۱۹۵,۶۱۲         | *            | ۱۹۵,۶۱۲               | ۱۹۵,۶۱۲         | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۱/۰۵/۰۳         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۵/۰۳-۱۴۰۲/۰۵/۱۲ بانک گردشگری     |
| ۸,۰۰۹         | *               | *            | *                     | *               | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۱/۰۵/۱۲         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۵/۱۲-۱۴۰۲/۰۵/۱۲ بانک ایران زمین  |
| *             | ۵,۹۴۱           | *            | ۵,۹۴۱                 | ۵,۹۴۱           | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۲/۰۴/۲۳         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۰۴/۲۳-۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بانک صادرات      |
| ۳۸,۹۷۴,۳۲۳    | ۱۳,۳۷۱,۵۷۵      | *            | ۱۳,۳۷۱,۵۷۵            | ۱۳,۳۷۱,۵۷۵      | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۱/۱۱/۰۱         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۱۱/۰۱-۱۴۰۲/۰۵/۱۲ بانک خاورمیانه   |
| ۱۲۴,۹۵۳       | ۸۹,۰۶۱          | *            | ۸۹,۰۶۱                | ۸۹,۰۶۱          | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۲/۰۷/۰۶         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۰۷/۰۶-۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بانک خاورمیانه   |
| *             | ۸,۰۳۴           | *            | ۸,۰۳۴                 | ۸,۰۳۴           | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۲/۰۷/۰۹         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۰۷/۰۹-۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بانک دی          |
| *             | ۱۲,۳۵۱          | *            | ۱۲,۳۵۱                | ۱۲,۳۵۱          | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۲/۱۱/۰۷         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۲/۱۱/۰۷-۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بانک پارسیان     |
| ۵,۳۵۱,۳۶۹     | ۱۱۸,۴۶۴         | *            | ۱۱۸,۴۶۴               | ۱۱۸,۴۶۴         | ۵       | بدون سررسید  | ۱۴۰۱/۰۷/۱۷         | سیرده کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۷/۱۷-۱۴۰۲/۰۵/۱۲ بانک پاسارگاد    |
| ۱,۰۹۷,۱۲۱,۱۶۸ | ۱,۵۴۹,۰۶۷,۵۱۲   | (۳,۴۷۳,۳۷۲)  | ۱,۵۵۲,۵۴۰,۸۸۴         | ۱,۵۵۲,۵۴۰,۸۸۴   | ۲۳/۵    | ۱۴۰۲/۰۲/۲۵   | ۱۴۰۲/۰۲/۲۵         | سیرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۲/۲۵-۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بانک سامان        |
| *             | ۱۴,۴۲۰,۵۵۰,۳۹۰  | *            | ۱۴,۴۲۰,۵۵۰,۳۹۰        | ۱۴,۴۲۰,۵۵۰,۳۹۰  | ۴۹      | ۱۴۰۲/۱۱/۱۸   | ۱۴۰۲/۱۱/۱۸         | سیرده بلند مدت ۱۴۰۲/۱۱/۱۸-۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بانک اقتصاد نوین  |
| *             | ۶,۸۴۵,۷۴۲,۳۱۶   | (۱۸,۹۱۵,۲۵۴) | ۶,۸۴۵,۷۴۲,۳۱۶         | ۶,۸۴۵,۷۴۲,۳۱۶   | ۴۹      | ۱۴۰۲/۱۱/۲۱   | ۱۴۰۲/۱۱/۲۱         | سیرده بلند مدت ۱۴۰۲/۱۱/۲۱-۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بانک اقتصاد نوین  |
| *             | ۸,۱۰۶,۹۷۴,۲۷۹   | (۳,۴۹۱,۵۰۳)  | ۸,۱۱۰,۴۶۵,۷۸۲         | ۸,۱۱۰,۴۶۵,۷۸۲   | ۴۹      | ۱۴۰۲/۱۱/۲۳   | ۱۴۰۲/۱۱/۲۳         | سیرده بلند مدت ۱۴۰۲/۱۱/۲۳-۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بانک اقتصاد نوین  |
| *             | ۵۴,۲۵۱,۳۱۸,۲۸۴  | (۶۳,۸۸۷,۳۲۱) | ۵۴,۳۱۵,۲۰۵,۵۰۵        | ۵۴,۳۱۵,۲۰۵,۵۰۵  | ۳۰      | ۱۴۰۲/۱۱/۲۴   | ۱۴۰۲/۱۱/۲۴         | سیرده بلند مدت ۱۴۰۲/۱۱/۲۴-۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بانک گردشگری      |
| *             | ۲,۵۳۹,۱۰۷,۵۹۹   | (۳,۳۵۸,۱۵۶)  | ۲,۵۴۲,۴۶۵,۷۵۵         | ۲,۵۴۲,۴۶۵,۷۵۵   | ۴۹      | ۱۴۰۲/۱۱/۲۸   | ۱۴۰۲/۱۱/۲۸         | سیرده بلند مدت ۱۴۰۲/۱۱/۲۸-۱۴۰۳/۰۷/۲۹ بانک اقتصاد نوین  |
| *             | ۸,۶۸۸,۶۲۹,۹۷۸   | (۲۳,۶۹۸,۷۹۳) | ۸,۷۱۲,۳۲۸,۷۷۱         | ۸,۷۱۲,۳۲۸,۷۷۱   | ۳۰      | ۱۴۰۵/۱۱/۲۲   | ۱۴۰۵/۱۱/۲۲         | سیرده بلند مدت ۱۴۰۵/۱۱/۲۲-۱۴۰۶/۰۷/۲۹ بانک گردشگری      |
| *             | ۹۷,۵۳۷,۱۰۵,۷۲۳  | (۸,۰۹۹,۷۵۴)  | ۹۷,۵۴۵,۲۰۵,۴۷۶        | ۹۷,۵۴۵,۲۰۵,۴۷۶  | ۳۰      | ۱۴۰۴/۱۱/۲۳   | ۱۴۰۴/۱۱/۲۳         | سیرده بلند مدت ۱۴۰۴/۱۱/۲۳-۱۴۰۵/۰۷/۲۹ بانک پاسارگاد     |
| *             | ۶۹,۵۸۲,۳۲۹,۷۸۳  | (۱,۷۵۵,۷۸۶)  | ۶۹,۵۸۶,۰۸۵,۵۶۹        | ۶۹,۵۸۶,۰۸۵,۵۶۹  | ۳۰      | ۱۴۰۵/۱۱/۲۶   | ۱۴۰۵/۱۱/۲۶         | سیرده بلند مدت ۱۴۰۵/۱۱/۲۶-۱۴۰۶/۰۷/۲۹ بانک تجارت        |
| ۱,۵۹۹,۹۸۳,۶۰۳ | ۲۶۲,۵۵۰,۱۳۹,۹۸۵ | ۱۲۶,۶۷۹,۸۳۹- | ۲۶۲,۶۷۶,۸۱۹,۸۲۴       | ۲۶۲,۶۷۶,۸۱۹,۸۲۴ |         |              |                    | جمع نقل به صفحه بعد                                    |



دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع: منقول از صفحه قبل

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۱۰۰۱   | پایک خریدگري |
| سیرده بلند مدت ۲۸۸۲۵۵۸-۴۷۹۴۶        | پایک تجارت   |
| سیرده بلند مدت ۲۸۸۹۲۴۹-۴۷۹۴۶        | پایک تجارت   |
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۱۱۰۰۱  | پایک خریدگري |
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۱۲۰۱   | پایک خریدگري |
| سیرده بلند مدت ۲۰۰۰۱۶۵-۴۷۹۴۶        | پایک تجارت   |
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۱۳۰۱   | پایک خریدگري |
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۱۴۰۱   | پایک خریدگري |
| سیرده بلند مدت ۲۰۲۴۵۶۲-۴۷۹۴۶        | پایک تجارت   |
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۱۵۰۱   | پایک خریدگري |
| سیرده بلند مدت ۲۰۲۷۹۱۷۶-۴۷۹۴۶       | پایک تجارت   |
| سیرده بلند مدت ۲۰۲۸۸۲۷۹-۴۷۹۴۶       | پایک تجارت   |
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۱۶۰۱   | پایک خریدگري |
| سیرده بلند مدت ۲۰۲۹۶۸۲۴-۴۷۹۴۶       | پایک تجارت   |
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۱۷۰۱   | پایک خریدگري |
| سیرده بلند مدت ۲۰۲۱۰۴۵۰-۴۷۹۴۶       | پایک تجارت   |
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۱۸۰۱   | پایک خریدگري |
| سیرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۷۳۱۱۷۸۱-۴۰۷۳۱   | پایک صادرات  |
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۱۹۰۱   | پایک خریدگري |
| سیرده بلند مدت ۲۰۲۱۴۱۵۹۶-۴۷۹۴۶      | پایک تجارت   |
| سیرده بلند مدت ۲۰۲۱۸۸۸۹۱۱-۴۷۹۴۶     | پایک تجارت   |
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۲۱۰۱   | پایک خریدگري |
| سیرده بلند مدت ۱۲۲-۱۲۳-۵۹۹۸۵-۲۲۲۰۰۱ | پایک خریدگري |

جمع: نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای  
دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۲

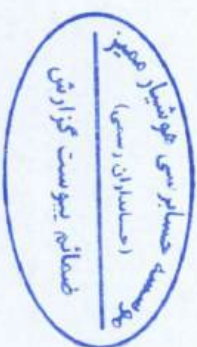
اننامه یادداشت ۴-۲۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۲۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۲۱

| تاریخ سرعایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود      | ریال           | هزینه تزیین سود سپرده | ریال              | ریال              | ریال              | سود خالص          | دوره شش ماهه منتهی |
|--------------------|--------------|---------|----------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| تاریخ سرعایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود      | ریال           | ریال                  | ریال              | ریال              | ریال              | سود خالص          | دوره شش ماهه منتهی |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱۷,۶۲۲,۹۵۰,۷۹۵ | (۲,۶۴۳,۳۲۷,۶۵۷)       | ۱,۳۱۱,۸۵۶,۱۳۸,۶۳۴ | ۱,۳۱۱,۸۵۶,۱۳۸,۶۳۴ | ۱,۳۱۱,۸۵۶,۱۳۸,۶۳۴ | ۱,۳۱۱,۸۵۶,۱۳۸,۶۳۴ | ۱,۳۱۱,۸۵۶,۱۳۸,۶۳۴  |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱۲,۹۴۹,۵۴۷,۹۴۱ | (۲,۸۷۴,۸۷۰)           | ۱۲,۹۴۹,۵۴۷,۹۴۱    | ۱۲,۹۴۹,۵۴۷,۹۴۱    | ۱۲,۹۴۹,۵۴۷,۹۴۱    | ۱۲,۹۴۹,۵۴۷,۹۴۱    | ۱۲,۹۴۹,۵۴۷,۹۴۱     |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۳      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۳,۷۶۲,۹۳۴,۳۹۸  | (۸۱۷,۳۵۸)             | ۳,۷۶۲,۹۳۴,۳۹۸     | ۳,۷۶۲,۹۳۴,۳۹۸     | ۳,۷۶۲,۹۳۴,۳۹۸     | ۳,۷۶۲,۹۳۴,۳۹۸     | ۳,۷۶۲,۹۳۴,۳۹۸      |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۵۱ | (۳۷,۰۰۴,۱۴۳)          | ۱۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۵۱    | ۱۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۵۱    | ۱۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۵۱    | ۱۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۵۱    | ۱۵,۶۶۶,۶۶۶,۶۵۱     |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۹,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۰  | (۳,۳۳۸,۹۶۳)           | ۹,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۰     | ۹,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۰     | ۹,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۰     | ۹,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۰     | ۹,۵۴۰,۹۸۳,۶۰۰      |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۹ | (۴۹,۳۰۲,۹۱۸)          | ۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۹    | ۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۹    | ۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۹    | ۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۹    | ۱۵,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۹     |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱۷,۶۷۴,۹۹۹,۹۸۶ | (۳,۸۳۱,۵۸۷)           | ۱۷,۶۷۴,۹۹۹,۹۸۶    | ۱۷,۶۷۴,۹۹۹,۹۸۶    | ۱۷,۶۷۴,۹۹۹,۹۸۶    | ۱۷,۶۷۴,۹۹۹,۹۸۶    | ۱۷,۶۷۴,۹۹۹,۹۸۶     |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱۱,۸۲۹,۸۳۱,۹۱۵ | (۳۱۰,۸۴۷,۶۲۷)         | ۱۱,۸۲۹,۸۳۱,۹۱۵    | ۱۱,۸۲۹,۸۳۱,۹۱۵    | ۱۱,۸۲۹,۸۳۱,۹۱۵    | ۱۱,۸۲۹,۸۳۱,۹۱۵    | ۱۱,۸۲۹,۸۳۱,۹۱۵     |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۲۴,۳۱۰,۱۳۶,۹۸۳ | (۱۷,۷۶۵,۰۰۰)          | ۲۴,۳۱۰,۱۳۶,۹۸۳    | ۲۴,۳۱۰,۱۳۶,۹۸۳    | ۲۴,۳۱۰,۱۳۶,۹۸۳    | ۲۴,۳۱۰,۱۳۶,۹۸۳    | ۲۴,۳۱۰,۱۳۶,۹۸۳     |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱۷,۷۶۵,۰۰۰     | (۳,۸۳۱,۵۸۷)           | ۱۷,۷۶۵,۰۰۰        | ۱۷,۷۶۵,۰۰۰        | ۱۷,۷۶۵,۰۰۰        | ۱۷,۷۶۵,۰۰۰        | ۱۷,۷۶۵,۰۰۰         |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱۵,۶۰۹,۹۹۹,۹۷۵ | (۱۱۵,۳۳۵,۳۰۰)         | ۱۵,۶۰۹,۹۹۹,۹۷۵    | ۱۵,۶۰۹,۹۹۹,۹۷۵    | ۱۵,۶۰۹,۹۹۹,۹۷۵    | ۱۵,۶۰۹,۹۹۹,۹۷۵    | ۱۵,۶۰۹,۹۹۹,۹۷۵     |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱۱۵,۳۳۵,۳۰۰    | (۳۱۰,۸۴۷,۶۲۷)         | ۱۱۵,۳۳۵,۳۰۰       | ۱۱۵,۳۳۵,۳۰۰       | ۱۱۵,۳۳۵,۳۰۰       | ۱۱۵,۳۳۵,۳۰۰       | ۱۱۵,۳۳۵,۳۰۰        |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۹,۷۱۰,۱۶۳,۹۰۴  | (۱۷,۷۶۵,۰۰۰)          | ۹,۷۱۰,۱۶۳,۹۰۴     | ۹,۷۱۰,۱۶۳,۹۰۴     | ۹,۷۱۰,۱۶۳,۹۰۴     | ۹,۷۱۰,۱۶۳,۹۰۴     | ۹,۷۱۰,۱۶۳,۹۰۴      |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۷,۹۱۲,۶۲۲,۹۳۱  | (۱۷,۷۶۵,۰۰۰)          | ۷,۹۱۲,۶۲۲,۹۳۱     | ۷,۹۱۲,۶۲۲,۹۳۱     | ۷,۹۱۲,۶۲۲,۹۳۱     | ۷,۹۱۲,۶۲۲,۹۳۱     | ۷,۹۱۲,۶۲۲,۹۳۱      |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۰      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۶,۳۹۲,۴۴۲,۶۱۴  | (۱۷,۷۶۵,۰۰۰)          | ۶,۳۹۲,۴۴۲,۶۱۴     | ۶,۳۹۲,۴۴۲,۶۱۴     | ۶,۳۹۲,۴۴۲,۶۱۴     | ۶,۳۹۲,۴۴۲,۶۱۴     | ۶,۳۹۲,۴۴۲,۶۱۴      |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۳      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۴,۳۳۸,۰۳۳,۷۸۰  | (۱۷,۷۶۵,۰۰۰)          | ۴,۳۳۸,۰۳۳,۷۸۰     | ۴,۳۳۸,۰۳۳,۷۸۰     | ۴,۳۳۸,۰۳۳,۷۸۰     | ۴,۳۳۸,۰۳۳,۷۸۰     | ۴,۳۳۸,۰۳۳,۷۸۰      |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۳      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱,۹۶۷,۲۱۳,۱۰۰  | (۱۷,۷۶۵,۰۰۰)          | ۱,۹۶۷,۲۱۳,۱۰۰     | ۱,۹۶۷,۲۱۳,۱۰۰     | ۱,۹۶۷,۲۱۳,۱۰۰     | ۱,۹۶۷,۲۱۳,۱۰۰     | ۱,۹۶۷,۲۱۳,۱۰۰      |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۳      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱۴۵,۴۹۹,۹۹۴    | (۱,۵۵۹,۳۵۷)           | ۱۴۵,۴۹۹,۹۹۴       | ۱۴۵,۴۹۹,۹۹۴       | ۱۴۵,۴۹۹,۹۹۴       | ۱۴۵,۴۹۹,۹۹۴       | ۱۴۵,۴۹۹,۹۹۴        |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۹      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۵,۱۰۰,۹۸۲,۶۷۴  | (۵۹,۸۷۱,۸۱۹)          | ۵,۱۰۰,۹۸۲,۶۷۴     | ۵,۱۰۰,۹۸۲,۶۷۴     | ۵,۱۰۰,۹۸۲,۶۷۴     | ۵,۱۰۰,۹۸۲,۶۷۴     | ۵,۱۰۰,۹۸۲,۶۷۴      |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۹      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۳,۲۳۳,۴۸۹,۵۸۸  | (۵۱,۸۳۱,۳۴۸)          | ۳,۲۳۳,۴۸۹,۵۸۸     | ۳,۲۳۳,۴۸۹,۵۸۸     | ۳,۲۳۳,۴۸۹,۵۸۸     | ۳,۲۳۳,۴۸۹,۵۸۸     | ۳,۲۳۳,۴۸۹,۵۸۸      |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۹      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۹۳۳,۱۴۲,۰۷۰    | (۱۵,۵۷۰,۰۴۷)          | ۹۳۳,۱۴۲,۰۷۰       | ۹۳۳,۱۴۲,۰۷۰       | ۹۳۳,۱۴۲,۰۷۰       | ۹۳۳,۱۴۲,۰۷۰       | ۹۳۳,۱۴۲,۰۷۰        |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۳      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۶۲۵,۷۲۲,۲۲۰    | (۱۰,۰۵۱,۹۷۶)          | ۶۲۵,۷۲۲,۲۲۰       | ۶۲۵,۷۲۲,۲۲۰       | ۶۲۵,۷۲۲,۲۲۰       | ۶۲۵,۷۲۲,۲۲۰       | ۶۲۵,۷۲۲,۲۲۰        |
| ۱۴۰۷/۵/۶           | ۱۴۰۷/۵/۶     | ۳۳      | ۱۴۰۶/۵/۶ | ۱,۵۳۹,۹۸۲,۶۰۳  | (۸۰,۹۳۰,۹۶۷)          | ۱,۵۳۹,۹۸۲,۶۰۳     | ۱,۵۳۹,۹۸۲,۶۰۳     | ۱,۵۳۹,۹۸۲,۶۰۳     | ۱,۵۳۹,۹۸۲,۶۰۳     | ۱,۵۳۹,۹۸۲,۶۰۳      |

۳۳



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

۲۲- سایر درآمدها

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۴۹۱,۳۲۸,۱۶۳                      | ۸۲۶,۷۳۷,۹۳۲                      |
| ۳۱۵,۹۶۲,۲۰۹                      | ۱۲۸,۳۰۰,۶۵۴                      |
| ۱۴۵,۳۶۶,۸۱۷                      | 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 کارکرد کارگزاری  
جمع

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       | ۱۸,۳۵۰,۴۱۷,۴۷۷                                                   | ۱۸,۳۵۰,۴۱۷,۴۷۷             | ۴۰۰,۰۰۰     | صکوک اجاره و نگهدی ۵۰.۵-۳۱۸ ماهه ۱٪ |                | صندوق سرمایه گذاری سپهر درآمد               |
| ۳۴.۸                    |                  | ۲۳       | ۸,۳۱۸,۹۱۲,۱۱۰                                                    | ۸,۳۱۸,۹۱۲,۱۱۰              | ۱۶۰,۰۰۰     | صکوک مرابحه اندیشک ۷۱-۶ ماهه ۲۳٪    |                | صندوق سرمایه گذاری سپهر درآمد               |
| ۳۴.۸                    |                  | ۱۹       | ۱۸,۳۳۳,۰۳۸,۳۵۶                                                   | ۱۸,۳۳۳,۰۳۸,۳۵۶             | ۳۰۰,۰۰۰     | اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵        |                | صندوق سرمایه گذاری سپهر درآمد               |
| ۳۴.۸                    |                  | ۲۳       | ۱۰,۱۷۳,۴۳۲,۶۸۰                                                   | ۱۰,۱۷۳,۴۳۲,۶۸۰             | ۴۰۰,۰۰۰     | مرابحه انومیل سازی فردا ۱۱۴-۱۴۰۵    |                | تامین سرمایه درآمد                          |
| ۳۴.۸                    |                  | ۱۸       | ۵,۸۵۴,۴۱۹,۷۰۱                                                    | ۵,۸۵۴,۴۱۹,۷۰۱              | ۱۵۰,۰۰۰     | صکوک مرابحه غدیر ۵۰.۴-۳۱۸ ماهه ۱٪   |                | تامین سرمایه درآمد                          |
| ۳۴                      |                  | ۲۳       | ۳۳۸,۵۶۱,۸۰۶,۴۵۲                                                  | ۳۳۸,۵۶۱,۸۰۶,۴۵۲            | ۳۰۰,۰۰۰     | مرابحه ملوث ترپرماتا ۲۱۰-۸۰         |                | تامین سرمایه درآمد                          |
| ۳۴                      |                  | ۲۳       | ۵,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰                                                    | ۵,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰              | ۵۰۰,۰۰۰     | صکوک مرابحه فولاد ۱۲-۶ بدون ضامن    |                | تامین سرمایه درآمد                          |
| ۳۶                      |                  | ۲۳       | ۱۱,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰                                                   | ۱۱,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰             | ۵۰۰,۰۰۰     | مرابحه مینکران گلدیران ۹۱۹-۶        |                | صندوق اختصاصی بازارگردانی تثبیت پادش سرمایه |
| ۳۲.۵                    |                  | ۲۳       | ۷,۸۶۰,۷۸۰,۴۷۲                                                    | ۷,۸۶۰,۷۸۰,۴۷۲              | ۳۰۰,۰۰۰     | مرابحه داروسازی روزین ۱۱۶-۶         |                | صندوق سرمایه گذاری الگویتیم فارلی           |
| ۳۶                      |                  | ۱۸       | ۱۷,۸۱۳,۵۰۰,۰۰۰                                                   | ۱۷,۸۱۳,۵۰۰,۰۰۰             | ۵۰۰,۰۰۰     | مرابحه اکتور کو-کارون ۱۲-۶          |                | صندوق سرمای گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون |
|                         |                  | ۲۳       | ۱۱۸,۱۴۴,۱۵۱,۵۴۰                                                  | ۱۱۸,۱۴۴,۱۵۱,۵۴۰            | ۲,۱۰۷,۴۵۹   | مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش ۱۶۶-خ ۴۱۹-۵۰  |                | تامین سرمایه امید                           |
| ۳۱                      |                  | ۲۳       | ۲,۸۶۳,۶۶۶,۶۶۶                                                    | ۲,۸۶۳,۶۶۶,۶۶۶              | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش ۱۷۲-خ ۶۳۳-۵۰  |                | بانک تجارت                                  |
| ۴۵                      |                  | ۲۱       | ۳,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۳                                                    | ۳,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۳              | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | شهرداری تهران                       |                | تامین سرمایه درآمد                          |
| ۳۵                      |                  | ۲۵       | ۱۲,۵۴۴,۸۱۶,۰۰۰                                                   | ۱۲,۵۴۴,۸۱۶,۰۰۰             | ۹۳۳,۴۰۰     | سلف موازی متداول سبلان ۴۴-۰         |                | تامین سرمایه امید                           |
| ۳۳                      |                  | ۲۳       | ۲۸,۳۴۹,۱۸۱,۰۰۰                                                   | ۲۸,۳۴۹,۱۸۱,۰۰۰             | ۵۳۷,۹۶۶     | مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش ۱۶۲-خ ۳۲۹-۵۰  |                | تامین سرمایه امید                           |
| ۳۳.۵                    |                  | ۱۸       | ۸,۶۴۹,۱۲۸,۴۳۲                                                    | ۸,۶۴۹,۱۲۸,۴۳۲              | ۱۷۸,۷۲۷     | مرابحه باقشدگی پرنیا ۱۸-۶۰          |                | تامین سرمایه امید                           |
| ۳۳.۵                    |                  | ۱۸       | ۵,۶۹۴,۷۷۵,۸۵۲                                                    | ۵,۶۹۴,۷۷۵,۸۵۲              | ۱۱۷,۷۹۴     | صکوک مرابحه دعید ۱۲-۳۱۸ ماهه ۱٪     | بازگردان صندوق | تامین سرمایه کاربان                         |

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

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

| دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                                |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                |
| ۹,۰۰۲,۸۹۹,۰۶۹                       | ۶۴,۷۲۱,۰۶۷,۰۶۹                      | مدیر                           |
| ۱,۰۷۷,۲۴۹,۴۴۸                       | ۱,۱۱۶,۳۹۳,۳۴۶                       | متولی                          |
| ۳۹۸,۸۴۱,۳۵۴                         | ۶۰۲,۰۴۲,۷۸۲                         | حسابرس                         |
| ۱,۹۰۸,۸۹۱,۹۲۵                       | ۳۰,۹۹۹,۸۰۷,۱۰۶                      | بازارگردان-تأمین سرمایه کاردان |
| ۱۲,۳۸۷,۸۸۱,۷۹۶                      | ۹۷,۴۳۹,۳۱۰,۳۰۳                      | جمع                            |

۲۴- سایر هزینه ها

| دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                                                        |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                                        |
| ۵,۴۴۵,۵۲۲                           | ۱,۲۳۰,۳۴۳                           | هزینه تاسیس                                            |
| .                                   | ۱,۰۳۷,۰۴۰                           | هزینه برگزاری مجامع                                    |
| ۲۳,۸۳۸,۳۶۰                          | .                                   | حق پذیرش و عضویت در کانون ها                           |
| .                                   | ۵۰,۶۹۳,۳۹۱                          | 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 آیونمان نرم افزار                                |
| ۵۱۵,۰۷۲,۶۵۰                         | ۲,۶۹۶,۰۴۴,۰۷۹                       | هزینه نرم افزار                                        |
| ۲۳۳,۵۴۶,۶۳۵                         | .                                   | هزینه تصفیه                                            |
| ۳۶,۵۵۱,۶۹۰                          | ۷۳,۷۷۱,۳۸۰                          | هزینه کارمزد بانکی                                     |
| ۲,۳۴۶,۰۴۷,۶۹۲                       | ۶,۱۱۵,۰۳۲,۴۳۴                       | جمع                                                    |



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

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۵۵,۳۳۵,۰۱۴                       | ۱,۱۰۸,۰۶۰,۶۳۸                    |
| ۵۵,۳۳۵,۰۱۴                       | ۱,۱۰۸,۰۶۰,۶۳۸                    |
|                                  | جمع                              |

۲۵- هزینه های مالی

تغیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
(کارگزاری بورس بهترین)

جمع

۲۶- تعفیلات

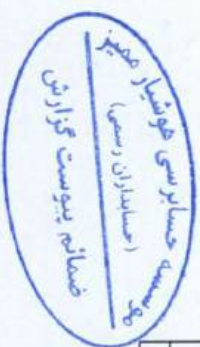
| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۳۲۳,۶۵۳,۳۸۷,۲۰۹                  | ۷,۱۸۷,۴۰۹,۱۲۰,۵۰۰                |
| (۵۸,۴۶۱,۸۴۶,۰۴۵)                 | (۳,۰۷۳,۸۳۰,۳۳۸,۷۸۱)              |
| ۳۳۵,۳۹۱,۶۲۱,۱۶۴                  | ۴,۱۱۳,۵۷۸,۸۸۱,۷۱۹                |
|                                  | جمع                              |

تغیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تغیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۷- در تاریخ صورت مالی دارایی صندوق فاقد هر گونه تبهات و بدهی احتمالی با اعمش می باشد.  
۲۸- سرمایه گذاری اکران و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  | نوع وابستگی | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع وابستگی | نام                                         | اشخاص وابسته |
|------------|-------------|-------------|--------------------------|-----------|----------------------------|-----------|----------------------------|-------------|---------------------------------------------|--------------|
| ۰.۴۰       | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۳         | ۵۰,۱۰۴,۷۵۳               | ۰.۳       | ۵۰,۱۰۴,۷۵۳                 | ۰.۳       | ۵۰,۱۰۴,۷۵۳                 | مدیر صندوق  | سیدگران سینا                                |              |
| ۰.۰۰       | ۰           | ۰.۳         | ۶۳,۵۸۵,۲۸۲               | ۰.۳       | ۶۳,۵۸۵,۲۸۲                 | ۰.۳       | ۶۳,۵۸۵,۲۸۲                 | مدیر صندوق  | سید بهاد مستوفان                            |              |
| ۰.۰۰       | ۰           | ۰.۱۹        | ۶,۷۶۱,۸۸۶                | ۰.۱۹      | ۶,۷۶۱,۸۸۶                  | ۰.۱۹      | ۶,۷۶۱,۸۸۶                  | مدیر صندوق  | شرکت توسعه خدمات در پریمیری سینا (سهلی عام) |              |
| ۰.۰۰       | ۰           | ۰.۱۹        | ۳۳۵,۸۴۶,۹۴۰              | ۰.۱۹      | ۳۳۵,۸۴۶,۹۴۰                | ۰.۱۹      | ۳۳۵,۸۴۶,۹۴۰                | مدیر صندوق  | شرکت توسعه خدمات در پریمیری سینا (سهلی عام) |              |
| ۰.۰۰       | ۰           | ۰.۱۹        | ۶,۵۸۱,۸۸۰                | ۰.۱۹      | ۶,۵۸۱,۸۸۰                  | ۰.۱۹      | ۶,۵۸۱,۸۸۰                  | مدیر صندوق  | شرکت توسعه خدمات در پریمیری سینا (سهلی عام) |              |
| ۰.۰۰       | ۰           | ۰.۱۹        | ۱۷,۱۶۶,۷۲۹               | ۰.۱۹      | ۱۷,۱۶۶,۷۲۹                 | ۰.۱۹      | ۱۷,۱۶۶,۷۲۹                 | مدیر صندوق  | شرکت توسعه خدمات در پریمیری سینا (سهلی عام) |              |
| ۰.۴۰       | ۱,۴۵۰,۰۰۰   | ۰.۳         | ۱,۴۵۰,۰۰۰                | ۰.۳       | ۱,۴۵۰,۰۰۰                  | ۰.۳       | ۱,۴۵۰,۰۰۰                  | مدیر صندوق  | شرکت توسعه خدمات در پریمیری سینا (سهلی عام) |              |
| ۰.۰۰       | ۵۰,۰۰۰      | ۰.۳         | ۵۰,۰۰۰                   | ۰.۳       | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۳       | ۵۰,۰۰۰                     | مدیر صندوق  | شرکت توسعه خدمات در پریمیری سینا (سهلی عام) |              |
| ۰.۰۰       | ۰           | ۰.۳         | ۵۶۶,۵۲۸۱                 | ۰.۳       | ۵۶۶,۵۲۸۱                   | ۰.۳       | ۵۶۶,۵۲۸۱                   | مدیر صندوق  | شرکت توسعه خدمات در پریمیری سینا (سهلی عام) |              |
| ۰.۰۰       | ۰           | ۰.۳         | ۶۵,۲۰۷                   | ۰.۳       | ۶۵,۲۰۷                     | ۰.۳       | ۶۵,۲۰۷                     | مدیر صندوق  | شرکت توسعه خدمات در پریمیری سینا (سهلی عام) |              |
| ۰.۰۰       | ۵۰۰,۰۰۰     | ۰.۳         | ۵۵۲,۷۲۴,۵۵۸              | ۰.۳       | ۵۵۲,۷۲۴,۵۵۸                | ۰.۳       | ۵۵۲,۷۲۴,۵۵۸                | مدیر صندوق  | شرکت توسعه خدمات در پریمیری سینا (سهلی عام) |              |



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

۲۹- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | ماتده طلب (بدهی) | مانده طلب (بدهی) | تاریخ معامله | ارزش معامله    | موضوع معامله   | نوع وابستگی | طرف معامله                                |
|------------|------------------|------------------|--------------|----------------|----------------|-------------|-------------------------------------------|
|            | ریال             | ریال             |              | ریال           |                |             |                                           |
|            | (۱۲,۹۷۸,۳۲۱,۶۷۰) | (۴۴,۰۳۰,۸۳۰,۷۶۸) | طی دوره مالی | ۶۴,۷۳۱,۰۶۷,۰۶۹ | کارمزد ارکان   | مدیر        | شرکت سیدگردان سینا                        |
|            | (۴۳۱,۰۲۳,۵۱۰)    | (۷۰,۴۰۷,۵۴۰,۶۸۰) | طی دوره مالی | ۱,۱۱۶,۳۹۳,۳۴۶  | کارمزد ارکان   | متولی       | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران |
|            | (۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰)    | (۶۰,۲۰۴,۲۸۳,۳۵۰) | طی دوره مالی | ۶۰,۲۰۴,۲۸۳,۳۵۰ | کارمزد ارکان   | حسابرس      | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس جدید)   |
|            | (۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۴۵) | (۳۰,۹۹۹,۸۶۱,۲۶۴) | طی دوره مالی | ۳۰,۹۹۹,۸۰۷,۱۰۶ | کارمزد ارکان   | بازار گردان | شرکت تامین سرمایه کاردان                  |
|            | ۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶   | (۳۰,۳۱۰,۷۶۴,۴۸۳) | طی دوره مالی | ۷۰,۶۳۵,۸۱۲,۸۲۶ | کارمزد معاملات | کار گزار    | 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.

