



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
SEPEHR SINA INVESTMENT FUND

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

با احترام

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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

۹-۳۱

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

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

تصویرهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارگان صندوق

محمد صفری

سیدگردان سینا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

حدیث توکلی کوشا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران



سیدگردان سینا

www.sinae...
funds@sinae...
شماره ثبت: ۵۵۱۳۷۵۵۸۱۱

تهران / میدان آرژانتین / خیابان احمد قیسر / کد پستی: ۱۴۰۹۹۹۲۵۱۲
شماره ثبت: ۵۵۱۳۷۵۵۸۱۱ / شماره ملی: ۱۴۰۹۹۹۲۵۱۲

خیابان یازدهم / پلاک ۵

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

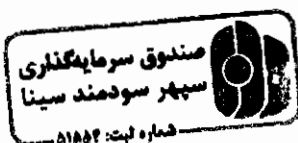
صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۷۹,۰۸۴,۷۰۸,۵۰۱
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۲۸۳,۹۵۵,۱۹۹,۶۲۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۳,۱۲۰
حساب‌های دریافتنی	۹	۲۷,۸۷۹,۶۶۶,۹۸۴
جاری کارگزاران	۱۰	۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶
سایر دارایی‌ها	۱۱	۱,۲۳۰,۳۴۳
موجودی نقد	۱۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۱۱,۵۳۲,۱۹۶,۱۹۰,۳۳۲
بدهی‌ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱
پیش دریافت	۱۵	۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷
جمع بدهی‌ها		۵۸,۱۸۷,۲۳۷,۰۹۳
خالص دارایی‌ها	۱۶	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۳,۲۱۷
	۱۷,۲۸۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حابری و خدمات پیریت
آزموده کاران



سیدگردان سینا
شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمدها:
۱۷	۴۸۰,۸۵۶,۵۰۰,۲۰۷	۱۴۲,۴۴۹,۶۲۴,۸۳۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸	۸۳۹,۰۳۹,۳۶۹,۶۰۳	۲۹۴,۹۳۸,۴۷۳,۳۹۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۲۶,۳۳۳,۳۱۱,۴۹۲	۷,۳۴۹,۱۷۰,۱۶۶	سود سهام
۳۰	۴,۸۷۶,۶۶۵,۸۳۴,۱۲۳	۹۳۹,۳۱۱,۶۷۳,۴۳۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱	۸۹۲,۸۳۹,۴۰۷	۱,۰۷۵,۵۵۴,۷۹۲	سایر درآمدها
	۶,۲۲۳,۷۸۷,۶۴۴,۸۳۲	۱,۳۸۵,۰۳۴,۴۹۶,۶۲۹	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۲	(۲۴۹,۴۴۵,۵۴۵,۹۳۱)	(۴۵,۲۴۹,۶۸۲,۹۲۶)	هزینه کارمزد ارکان
۲۳	(۱۴,۳۸۸,۷۳۰,۰۴۹)	(۵,۶۲۷,۲۵۳,۲۱۰)	سایر هزینه‌ها
	(۲۶۳,۷۳۴,۲۷۵,۹۸۰)	(۵۰,۹۷۶,۹۳۶,۱۳۶)	جمع هزینه‌ها
	۵,۹۶۰,۰۵۳,۳۶۸,۸۵۲	۱,۳۲۴,۰۴۷,۵۶۰,۴۹۳	سود قبل از هزینه مالی
۲۴	(۱,۱۱۴,۱۷۱,۲۰۸)	(۴۲۸,۱۰۲,۵۳۴)	هزینه مالی
	۵,۹۵۸,۹۳۹,۱۹۷,۶۴۴	۱,۳۲۳,۶۱۹,۴۵۷,۹۵۹	سود خالص
	۲۶,۹۱٪	۲۵,۶۴٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۲۱,۲۵٪	۱۱,۶۹٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۳	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۳۳۹	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۲		
و حدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳,۰۷۸,۷۳۸,۳۷۹	۳۰,۷۸۷,۳۸۳,۷۹۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۳,۳۸۳,۷۹۲	۱۰,۶۴۳,۸۳۷,۹۳۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۳۱۹,۴۹۳,۷۲۵)	(۲۳,۱۹۴,۹۲۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۶۷,۸۳۸,۰۶۰)	(۳,۶۷۸,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰)		
سود خالص	۰	۵,۹۵۸,۹۳۹,۱۹۷,۶۴۴	۰	۱,۳۲۳,۶۱۹,۴۵۷,۹۵۹		
تعدیلات	۰	۳,۰۹۵,۷۴۳,۶۳۰,۴۹۳	۰	۱,۴۳۸,۱۴۲,۷۰۱,۸۱۷		
	۱,۶۳۷,۳۹۷,۰۶۶	۲۸,۱۳۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۳	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۳۳۹		

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا که صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و از نوع قابل معامله (ETF) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ تحت شماره ۱۱۸۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ثبت ۵۱۵۵۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۹۲۵۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است، همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۱، پلاک ۸، طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق: مجمع صندوق مطابق ماده ۳۰ اساسنامه با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت‌خالی 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 آزموده‌کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شریعتی قلعهک کوچه شریف پلاک ۵.

۲-۴- حسابرس: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۲-۵- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بانک سینا 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 صورت‌های 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 گزارش‌دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام 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 شرکت‌های بورسی یا فرابورسی. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه طبق امیدنامه بند ۸-۳-

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۵٪ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجمع صندوق
سالانه ۲ درصد (۰۰۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط، پنج در هزار (۰۰۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱- امیدنامه صندوق، سالانه دو درصد (۰۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، سالانه پنج در هزار (۰۰۰۰۵) از محل سرمایه گذاری ها در گواهی سپرده کالایی و پنج درصد (۰۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	کارمزد مدیر
سالانه ۵ در هزار (۰۰۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق	کارمزد بازرگانی
سالانه ۰۰۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداکثر (سقف) سالانه ۲۰۷۰۰ میلیون ریال و حداقل (کف) سالانه ۲۰۴۰ میلیون ریال می باشد.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۲۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط قانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این قانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در قانون ها
تا سقف ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق هزینه های متغیر به شرح ذیل می باشد: سالانه ۰۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.	هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق
مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
معادل مبلغ تعیین شده طبق قرارداد با موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع	هزینه رتبه بندی عملکرد صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

۴-۸- ذخیره مالیات

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

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سپرده های بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	
۳,۳۶۳,۸۳۳,۳۳۰,۹۸۹	۱۱/۷۳٪	۱,۶۳۰,۱۰۶,۷۵۹,۳۱۴	۱۴/۱۴٪	بانک تجارت
۲,۸۲۳,۴۷۷,۶۴۵,۱۱۱	۹/۸۵٪	۱,۷۹۶,۷۰۶,۹۷۹,۳۱۶	۱۵/۵۸٪	بانک گردشگری
۲,۵۰۳,۰۳۸,۶۹۳,۵۵۸	۸/۷۳٪	.	۰/۰۰٪	بانک ملت
۱,۵۰۰,۰۰۷,۳۷۶,۹۳۴	۵/۲۳٪	۳,۳۰۵,۶۹۳,۱۶۵	۰/۰۳٪	موسسه اعتباری ملل
۸۷۹,۵۰۴,۵۷۰,۶۸۱	۳/۰۷٪	.	۰/۰۰٪	بانک صادرات
۴۳۰,۴۵۶,۸۷۳,۶۵۹	۱/۵۰٪	.	۰/۰۰٪	بانک دی
۱۷۳,۲۰۱,۲۵۹,۰۲۲	۰/۶۰٪	۵۴۶,۸۵۸,۹۴۶	۰/۰۰٪	بانک حاورمیان
۱۴,۲۹۵,۶۹۳,۶۷۷	۰/۰۵٪	۱۳,۵۰۳,۳۵۴,۴۵۶	۰/۱۳٪	بانک سامان
۳۶۳,۰۴۳,۳۹۵	۰/۰۰٪	۱,۳۱۱,۰۰۹,۲۵۷,۴۷۲	۱۱/۳۷٪	بانک پاسارگاد
۷۹,۴۹۳,۹۰۷	۰/۰۰٪	۲۹۹,۶۸۸,۷۸۳	۰/۰۰٪	بانک سینا
۶,۱۵۷,۹۴۹	۰/۰۰٪	.	۰/۰۰٪	بانک شهر
.	۰/۰۰٪	۱,۳۸۹,۰۰۰,۵۲۹,۹۱۲	۱۱/۱۸٪	بانک اقتصاد نوین
.	۰/۰۰٪	۱۰,۰۶۷,۷۴۱	۰/۰۰٪	بانک ایران زمین
.	۰/۰۰٪	۳,۴۸۰,۲۰۸	۰/۰۰٪	بانک پارسیان
۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲	۴۰/۷۶٪	۶,۰۴۴,۴۹۳,۶۶۹,۲۱۳	۵۲/۴٪	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۸. سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۸-۱
۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۱,۳۵۰,۵۷۷,۷۱۳,۶۶۴	۸-۲
۷۹۴,۱۶۶,۲۶۸,۱۲۹	۸۹۲,۲۱۳,۳۳۰,۰۹۲	۸-۳
۳,۱۲۳,۵۶۶,۰۳۰,۸۲۴	۷,۲۸۶,۱۱۳,۷۰۰,۶۷۵	۸-۴
۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۳,۱۲۰	۱۱,۴۳۱,۱۵۱,۳۱۹,۷۳۱	

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰/۰۰٪	۰	۶/۹۸٪	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۰/۰۰٪
۰/۰۰٪	۰	۶/۹۸٪	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۰/۰۰٪

شهرداری تهران

۸. ۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰/۰۰٪	۰	۰/۲۰٪	۵۷,۱۳۹,۶۴۱,۵۶۲	۰	۵۱,۱۲۹,۳۶۵,۵۰۰	۵۷,۱۳۹,۶۴۱,۵۶۲	۰/۰۰٪
۰/۰۰٪	۰	۰/۳۹٪	۸۲,۴۸۵,۴۵۶,۸۰۰	۰	۶۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۰	۸۲,۴۸۵,۴۵۶,۸۰۰	۰/۰۰٪
۰/۱۶٪	۱۸,۳۲۹,۴۹۵,۳۰۵	۰/۰۸٪	۲۴,۲۷۷,۵۹۸,۸۸۷	۰	۱۷,۶۶۳,۷۲۶,۹۴۰	۲۴,۲۷۷,۵۹۸,۸۸۷	۰/۱۶٪
۰/۰۰٪	۰	۰/۱۵٪	۴۴,۱۶۰,۹۲۸,۳۵۰	۰	۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۸	۴۴,۱۶۰,۹۲۸,۳۵۰	۰/۰۰٪
۱/۰۶٪	۱۲۱,۶۷۱,۱۸۳,۳۰۰	۰/۷۴٪	۲۱۷,۶۶۴,۳۴۹,۱۸۴	۰	۱۶۳,۸۱۳,۷۹۸,۸۳۸	۲۱۷,۶۶۴,۳۴۹,۱۸۴	۱/۰۶٪
۱/۷۳٪	۱۹۹,۷۸۱,۵۵۹,۳۲۸	۱/۱۴٪	۳۲۷,۵۱۲,۸۱۷,۵۴۰	۰	۲۳۷,۴۵۸,۱۴۰,۱۳۸	۳۲۷,۵۱۲,۸۱۷,۵۴۰	۱/۷۳٪
۳/۵۱٪	۴۰۴,۴۶۱,۳۷۸,۲۰۵	۱/۷۴٪	۴۹۷,۳۳۶,۹۲۱,۳۴۱	۰	۳۳۰,۲۹۴,۴۶۱,۹۳۱	۴۰۴,۴۶۱,۳۷۸,۲۰۵	۳/۵۱٪
۱/۰۵٪	۱۲۱,۱۸۵,۱۶۱,۶۰۷	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۱۲۱,۱۸۵,۱۶۱,۶۰۷	۱/۰۵٪
۱/۰۹٪	۱۲۶,۲۳۷,۷۰۸,۰۶۷	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۱۲۶,۲۳۷,۷۰۸,۰۶۷	۱/۰۹٪
۰/۳۸٪	۴۳,۶۴۱,۹۸۸,۴۵۵	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۴۳,۶۴۱,۹۸۸,۴۵۵	۰/۳۸٪
۸/۹۸٪	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۴/۲۶٪	۱,۳۵۰,۵۷۷,۷۱۳,۶۶۴	۰	۸۹۹,۴۷۷,۹۰۰,۵۵۵	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۸/۹۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۸-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۱,۲۵۰,۵۷۷,۷۱۳,۶۶۴	۸-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۷۹۴,۱۶۶,۳۶۸,۱۲۹	۸۹۲,۲۱۳,۳۳۰,۰۹۲	اوراق اجاره
۳,۱۲۳,۵۶۶,۰۳۰,۸۲۴	۷,۲۸۶,۱۱۳,۷۰۰,۶۷۵	۸-۴ اوراق مرابحه
۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۳,۱۲۰	۱۱,۴۳۱,۱۵۱,۳۱۹,۷۳۱	

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰/۰۰٪	۰	۶/۹۸٪	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
۰/۰۰٪	۰	۶/۹۸٪	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪

شهرداری بهران

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰/۰۰٪	۰	۰/۳۰٪	۵۷,۱۳۹,۶۴۱,۵۶۲	۰	۵۱,۱۲۹,۳۶۵,۵۰۰	۵۱,۱۲۹,۳۶۵,۵۰۰	۰/۰۰٪
۰/۰۰٪	۰	۰/۳۹٪	۸۲,۴۸۵,۴۵۶,۸۰۰	۰	۶۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۰	۶۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۰	۰/۰۰٪
۰/۱۶٪	۱۸,۲۲۹,۴۹۵,۳۰۵	۰/۰۸٪	۲۴,۲۷۷,۵۹۸,۸۸۷	۰	۱۷,۶۶۲,۷۲۶,۹۴۰	۱۷,۶۶۲,۷۲۶,۹۴۰	۰/۱۶٪
۰/۰۰٪	۰	۰/۱۵٪	۴۴,۱۶۰,۹۲۸,۳۵۰	۰	۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۸	۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۸	۰/۰۰٪
۱/۰۶٪	۱۲۱,۶۷۱,۱۸۳,۳۰۰	۰/۷۶٪	۲۱۷,۶۶۴,۳۴۹,۱۸۴	۰	۱۶۳,۸۱۳,۷۹۸,۸۳۸	۱۶۳,۸۱۳,۷۹۸,۸۳۸	۱/۰۶٪
۱/۷۳٪	۱۹۹,۷۸۱,۵۵۹,۲۲۸	۱/۱۴٪	۳۲۷,۵۱۲,۸۱۷,۵۴۰	۰	۲۳۷,۴۵۸,۱۴۰,۱۲۸	۲۳۷,۴۵۸,۱۴۰,۱۲۸	۱/۷۳٪
۲/۵۱٪	۴۰۴,۴۶۱,۳۷۸,۳۰۵	۱/۷۴٪	۴۹۷,۳۳۶,۹۲۱,۳۴۱	۰	۳۲۰,۲۹۴,۴۶۱,۹۳۱	۳۲۰,۲۹۴,۴۶۱,۹۳۱	۲/۵۱٪
۱/۰۵٪	۱۳۱,۱۸۵,۱۶۱,۶۰۷	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱/۰۵٪
۱/۰۹٪	۱۲۶,۲۳۷,۷۰۸,۰۶۷	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱/۰۹٪
۰/۳۸٪	۴۳,۶۴۱,۹۸۸,۴۵۵	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰/۳۸٪
۸/۹۸٪	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۴/۲۶٪	۱,۲۵۰,۵۷۷,۷۱۳,۶۶۴	۰	۸۹۹,۴۷۷,۹۰۰,۵۵۵	۸۹۹,۴۷۷,۹۰۰,۵۵۵	۸/۹۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰/۰۰	۰	۳/۱۱	۸۹۲,۲۱۳,۳۳۰,۰۹۲	۲۴,۱۳۷,۹۹۷,۲۶۹	۸۵۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۱۶
۲۱۰۶٪	۴۶۸,۶۵۹,۰۲۶,۱۸۴	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۱۶
۲۸۳٪	۳۲۵,۵۰۷,۳۴۱,۹۴۵	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۶/۸۹٪	۷۹۴,۱۶۶,۲۶۸,۱۲۹	۳/۱۱٪	۸۹۲,۲۱۳,۳۳۰,۰۹۲	۲۴,۱۳۷,۹۹۷,۲۶۹	۸۵۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰/۰۶٪	۶,۵۱۵,۵۴۹,۲۲۴	۰/۰۳٪	۶,۹۴۹,۰۵۳,۳۸۷	۲۹۹,۹۳۸,۷۵۸	۶,۴۷۵,۳۹۴,۳۳۲	۱۸۰/۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۰/۰۰	۰	۳۷۴٪	۱,۰۷۱,۶۳۸,۴۷۹,۷۱۹	۶۷,۵۹۴,۳۹۵,۷۱۸	۱,۰۰۰,۰۱۸,۷۲۰,۰۰۰	۳۳۱/۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸
۰/۰۰	۰	۲/۶۷٪	۷۶۵,۳۸۰,۳۹۸,۴۴۶	۲۰,۹۵۴,۵۵۰,۰۰۰	۷۴۰,۱۶۴,۸۳۸,۴۴۳	۲۳۱/۰٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۰
۰/۰۰٪	۰	۶/۹۵٪	۱,۹۹۲,۰۰۴,۱۸۸,۸۰۱	۸۷,۳۷۵,۱۳۶,۱۳۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰	۲۳۱/۰٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۰/۰۰٪	۰	۱/۸۳٪	۵۲۲,۰۵۸,۰۳۷,۰۵۰	۲۸,۴۴۶,۵۱۳,۷۵۸	۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۰	۲۳۱/۰٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۹
۰/۰۰٪	۰	۱/۹۰٪	۵۴۴,۶۶۴,۴۳۹,۳۸۸	۲۸,۰۸۶,۶۸۴,۴۵۱	۴۸۳,۶۲۲,۶۱۰,۷۷۵	۳۳۱/۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۳
۳/۸۸٪	۳۳۲,۳۵۱,۸۲۳,۰۲۷	۱/۱۹٪	۳۴۱,۶۶۶,۶۷۷,۴۷۳	۱۱,۷۲۶,۴۸۹,۹۷۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱/۰٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶
۳/۸۱٪	۴۲۹,۹۴۴,۴۱۶,۶۵۵	۱/۵۹٪	۴۵۶,۵۱۱,۵۲۲,۴۸۴	۱۶,۵۹۱,۲۷۲,۴۸۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱/۰٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳
۰/۰۰٪	۰	۳/۴۳٪	۹۸۳,۵۲۲,۰۱۲,۸۵۶	۷۶,۰۱۸,۸۷۷,۶۱۸	۹۰۷,۷۱۳,۹۶۴,۴۶۸	۲/۱۵۰٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۸
۱/۷۹٪	۲۰۶,۰۳۵,۵۸۷,۹۶۸	۰/۷۱٪	۲۰۲,۸۳۵,۱۶۱,۸۵۰	۶,۳۷۱,۰۹۵,۵۴۶	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸	۱۸۰/۰٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
۳/۳۳٪	۳۵۵,۹۵۶,۴۱۶,۶۵۱	۱/۸۷٪	۲۵۰,۵۵۱,۸۹۲,۶۷۰	۶,۵۹۶,۱۱۹,۶۷۰	۲۲۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲/۱۵۰٪	۱۴۰۴/۰۹/۰۷
۰/۰۸٪	۹,۰۵۰,۳۶۲,۹۸۴	۰/۰۳٪	۹,۵۸۲,۳۱۷,۴۵۵	۳۱,۴۲۸,۸۸۲	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴	۱۸۰/۰٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۲
۰/۰۹٪	۱۰,۳۸۳,۴۸۱,۳۹۱	۰/۰۴٪	۱۰,۳۴۲,۱۵۸,۹۹۱	۶۲۸,۳۹۹,۹۸۸	۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۸۰/۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷
۰/۰۹٪	۱۰,۶۸۸,۷۶۰,۶۷۷	۰/۰۴٪	۱۰,۴۵۷,۴۳۲,۵۲۹	۱۱۵,۶۶۳,۳۱۵	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۱۸۰/۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۱/۱۴٪	۱۳۱,۵۸۰,۷۸۹,۱۲۳	۰/۴۱٪	۱۱۸,۰۴۹,۸۴۵,۶۷۶	۲۷۷,۱۹۵,۸۳۹	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۸۰/۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴
۰/۱۷٪	۱۹,۱۵۹,۳۷۲,۵۴۸	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۰۳/۰۴
۰/۰۱٪	۱,۴۲۶,۳۳۴,۳۱۵	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۱۱/۰۷
۰/۰۰٪	۸۰,۶۷۱,۳۴۲,۸۴۱	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۰۹/۰۹
۰/۱۷٪	۱۹,۳۱۳,۵۷۶,۷۲۷	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۰۹/۰۶
۰/۰۸٪	۹,۷۸۳,۵۸۳,۳۸۷	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۰۹/۰۵
۱/۸۸٪	۲۱۶,۹۵۳,۸۳۰,۳۲۳	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۰۳/۰۳
۱/۴۶٪	۱۶۷,۸۱۲,۸۵۳,۵۶۲	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۰۳/۰۳
۴/۳۶٪	۵۰۳,۸۹۷,۰۱۱,۹۸۵	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۰۳/۰۳
۱/۴۸٪	۱۷۱,۳۴۶,۸۲۸,۵۷۰	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۰۳/۰۳
۰/۴۹٪	۵۶,۰۰۱,۷۳۰,۸۳۷	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۰۳/۰۳
۰/۵۳٪	۶۰,۸۹۴,۳۴۲,۳۴۹	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۰۳/۰۳
۳/۶۰٪	۴۱۵,۱۰۸,۳۸۵,۸۶۰	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۰۳/۰۳/۰۳
۳۷/۰۹٪	۲,۱۲۳,۵۶۶,۰۳۰,۸۲۴	۲۵/۴۳٪	۷,۲۸۶,۱۱۳,۷۰۰,۶۷۵	۳۳۵,۷۴۵,۶۳۶,۳۱۱	۶,۸۹۹,۸۰۹,۸۵۷,۳۶۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴. اوراقی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است

نام اوراق	ارزش تابلو	تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال	درصد	ریال	ریال	
صکوک مباحثه دصید ۱۳-۳ ماهه ۱۸٪	۱۰۰۰۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۷۲,۶۴۹,۸۳۸	تصمیمات شرکت
مباحثه باقدگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸	۱۰۰۰۰۰۰	۰/۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۵۶۴,۰۶۶,۳۰۴	تصمیمات شرکت
مباحثه اتومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۳	۱۰۰۰۰۰۰	۰/۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۹۲۰,۲۵۰,۰۰۰	تصمیمات شرکت
مباحثه داروسازی روزین ۰۶۱۱۱۶	۱۰۰۰۰۰۰	۰/۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۹۴۰,۱۸۷,۵۰۰	تصمیمات شرکت
صکوک مباحثه فولاد ۰۶۱۳ بدون ضامن	۹۹۳۷۹۰	۰/۱	۱,۰۸۳,۹۰۸	۵۴۱,۸۵۵,۷۷۰,۸۳۸	به دلیل انعقاد قرارداد
احراد تون افرس سار ۱۴۰۷۰۳۱۶	۹۶۶۹۸۰	۰/۰	۹۶۴,۷۰۳	۸۶۸,۰۷۵,۳۳۲,۸۲۳	به دلیل انعقاد قرارداد
مباحثه عطرین بخ قم ۰۷۰۵۱۷	۹۳۵۱۸۰	۰/۰	۹۳۰,۷۰۱	۷۴۴,۴۲۵,۸۴۸,۳۵۵	به دلیل انعقاد قرارداد

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتی
 حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۴۰۸,۳۲۷,۵۶۸	۱۱۷,۶۲۷,۵۳۸,۹۹۰	(۱۰,۵۶۳,۰۷۰,۹۴۶)	۱۱۸,۶۸۳,۸۴۶,۸۴۶	۹-۱
۵,۴۷۱,۴۳۹,۴۱۶	۴,۳۲۵,۴۸۰,۰۰۰	.	۴,۳۲۵,۴۸۰,۰۰۰	۹-۲
.	.	.	۱۲۳,۹۱۹,۳۲۶,۸۴۶	۹-۳
۲۷,۸۷۹,۷۶۶,۹۸۴	۱۲۱,۹۵۳,۰۱۸,۹۹۰	(۱۰,۵۶۳,۰۷۰,۹۴۶)		

۹-۲- سود سهام دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	.	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۱۲۰-۲۱۰-۴,۲۱۶
.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰-۲۱۰-۷,۲۲۵
۱,۸۶۸,۴۴۸,۹۹۸	.	.	.	
۳۱۷,۳۱۰,۴۱۸	.	.	.	
۵,۴۷۱,۴۳۹,۴۱۶	۴,۳۲۵,۴۸۰,۰۰۰	.	۴,۳۲۵,۴۸۰,۰۰۰	جمع

داروسازی لیون پهل
 داروسازی لیون پهل
 توسعه فن افزار توس
 لیونگ ایران و شرق

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سهام سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹-۳- سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۵	۲,۴۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۰,۴۳۶
.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۰,۲۳۵
۱,۸۶۸,۴۴۸,۹۹۸	.	۲۵	.	.
۳۱۷,۳۱۰,۹۱۸	.	۲۵	.	.
۵,۴۷۱,۲۳۹,۹۱۶	۴,۳۲۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۵	۴,۳۲۵,۴۸۰,۰۰۰	

داروسازی ایروبحث
داروسازی ایروبحث
توسعه فن آوری توس
لبریک ایرن و شرق
جمع

۱۰- جاری کار مخازان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
ماده ابتدای دوره	موجودی پستکار	موجودی پستکار	موجودی پستکار	ماده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۲,۶۶۷,۷۷۰,۲۶۲	۲۲,۶۶۷,۷۷۰,۲۶۲	.	.
۲۳۵,۵۲۵,۰۹۴	۲۵,۱۳۷,۵۴۵,۲۱۹,۳۸۰	۲۵,۱۳۷,۵۴۵,۲۱۹,۳۸۰	۲۳,۷۸۱,۹۲۲,۵۴۶	۲۳,۷۸۱,۹۲۲,۵۴۶
۲۳۵,۵۲۵,۰۹۴	۲۵,۱۳۷,۵۴۵,۲۱۹,۳۸۰	۲۵,۱۳۷,۵۴۵,۲۱۹,۳۸۰	۲۳,۷۸۱,۹۲۲,۵۴۶	۲۳,۷۸۱,۹۲۲,۵۴۶

کار تریز بانک مسکن
کار تریز بهگزین
جمع

۱۱- سایر دارایی ها
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
ماده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	ماده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۲۳۰,۲۴۳	۱,۲۳۰,۲۴۳	۱,۲۳۰,۲۴۳	۱,۲۳۰,۲۴۳
۶۹	۹,۵۸۳,۱۳۱	۹,۵۸۳,۱۳۱	۹,۵۸۳,۱۳۱	.
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۵۱	۳۱۲,۷۶۹,۱۲۳	۳۱۲,۷۶۹,۱۲۳	۳۱۲,۷۶۹,۱۲۳	.
.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۶۵	۱,۱۲۴,۹۹۹,۳۲۵	۱,۱۲۴,۹۹۹,۳۲۵	۱,۱۲۴,۹۹۹,۳۲۵	.
۱,۰۸۵	۸,۳۸۸,۵۷۹,۵۸۱	۸,۳۸۸,۵۷۹,۵۸۱	۸,۳۸۸,۵۷۹,۵۸۱	۱,۲۳۰,۲۴۳

مخارج تلفیق
مخارج به تریز مجامع
مخارج عضویت تر کترین ما
ایستادن نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
نشت و مطالب سازمان بورس و اوراق بهادار
افزایش منفذ واحدهای سرمایه گذاری صندوق
جمع
۱۲- موجودی نقد

حساب جاری ۴۰,۸۲۶ ۱۳۳,۲۹۵
حساب جاری ۴۰,۸۲۶ ۱۳۳,۲۹۵
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ازگان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
مدیر صندوق سیدگردان سینا	۵۸,۵۴۰,۵۰۱,۶۲۲
مدیر صندوق سیدگردان سینا	۱۳,۱۷۸,۳۲۱,۶۷۰
مدیر صندوق سیدگردان سینا	۳۳۱,۰۳۳,۵۱۰
مدیر صندوق سیدگردان سینا	۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰
مدیر صندوق سیدگردان سینا	۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۲۵
مدیر صندوق سیدگردان سینا	۰
مدیر صندوق سیدگردان سینا	۵۰,۴۸۴,۵۰۶,۴۱۱
مدیر صندوق سیدگردان سینا	۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵
مدیر صندوق سیدگردان سینا	۱۱۱,۴۵۲,۰۱۶,۰۴۳
جمع	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
ذخیره ایسایان بر مبنای اوراق	۱,۷۴۹,۸۶۹,۳۱۹
بدهی به مدیر ثابت هزینه ابونمان بر مبنای اوراق	۶۰۹,۵۸۹,۰۵۹
ذخیره کارمزد صافی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به امور صندوق	۵۴,۸۶۲,۹۵۵
بدهی به مدیر ثابت هزینه برگزاری مجمع	۹,۵۸۳,۲۰۰
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۳۹,۶۶۴,۳۷۹,۱۰۰
سایر - تعدیل سود دریافتی سهام	۸,۷۰۱,۰۴۸
جمع	
۲۳,۷۷۶,۹۹۱,۵۷۹	۲,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱

۱۵- پیش دریافت

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
پیش دریافت سود اوراق صندوق مرحله ۱۳-۱۸ ماهه	۱۵-۱	۱,۱۲۷,۸۲۶,۱۲۸
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۱۵-۲	۱۷,۵۵۳,۶۷۷,۷۰۳
پیش دریافت اوراق مشارکت شهرداری تهران	۱۵-۱	۳۴۵,۸۲۱,۱۸۱,۸۶۲
پیش دریافت سود اوراق مشارکت عام دولت ۱۹۱ ش.خ ۶۰۳۲۸	۱۵-۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرحله پانزدهم پریا ۶۰۷۱۸	۱۵-۱	۱,۷۴۶,۸۲۷,۸۶۲
پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرحله اتومبیل سازی فردا ۶۱۰۲۳	۱۵-۱	۳۰,۶۶۴,۹۲۴,۱۲۸
پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرحله داروسازی روزین ۶۱۱۱۶	۱۵-۱	۰
جمع		
	۳۹۶,۹۲۴,۴۵۷,۶۸۵	۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷

۱۵ ۱ مبلغ مذکور بابت سود ترحیمی اوراق و سپرده بانکی می باشد که به صورت روزانه تا سررسید اوراق و سپرده بانکی به عنوان درآمد شناسایی می شود

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۶۲۲,۳۹۷,۰۶۶	۲۸,۰۳۴,۷۴۹,۱۵۰,۱۰۵	۸۶۳,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۰۷,۹۲۵,۹۵۸,۹۹۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۹۹,۱۶۱,۲۷۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۸۳,۹۹۴,۳۴۹
جمع	۱,۶۲۲,۳۹۷,۰۶۶	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۳۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال
۱۷-۱	(۳۹,۹۷۷,۹۱۳)	۳۰,۱۳۷,۱۵۷,۷۹۶
۱۷-۲	۲۴۱,۶۲۶,۲۳۲,۰۴۳	۴,۵۸۱,۰۶۹,۷۲۴
۱۷-۳	۲۳۹,۲۸۰,۲۴۶,۰۷۷	۱۱۷,۷۴۱,۵۳۹,۳۱۷
	۴۸۰,۸۵۶,۵۰۰,۲۰۷	۱۴۲,۴۴۹,۶۲۴,۸۲۷

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سود (زیان) فروش ریال
بنک سپا	۳,۱۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۰۰۶۱۲,۳۶۰)	(۸,۳۲۶,۶۹۳)	(۳۳,۸۲۵,۰۰۰)	۲,۰۱۲,۲۵۹,۹۴۸	۰
بنک صادرات ایران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۶۰,۳۴۳,۳۵۴)	(۹,۳۱۲,۲۲۴)	(۴۹,۰۱۲,۰۰۰)	۱,۳۸۳,۸۳۲,۰۲۲	۰
بانک اقتصاد نوین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۶۳,۵۰۵,۵۵۳)	(۳,۰۶۶,۳۵۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۴۴۷,۱۰۳)	۰
بش (مالی) توسعه صنعت معادن غدیر	۲,۳۷۷,۸۶۵	۹,۵۳۸,۱۴۹,۵۳۲	(۱۲,۳۸۴,۹۰۸,۳۵۵)	(۹,۰۵۱,۶۸۰)	(۴۷,۶۴۰,۷۴۷)	(۲,۱۱۳,۴۵۱,۱۵۰)	۰
نکدین	۷۱۹,۴۲۹	۱۳,۵۷۳,۸۸۸,۲۰۰	(۱۲,۳۷۹,۳۲۷,۳۹۱)	(۱۲,۸۹۴,۱۸۰)	(۶۷,۸۶۴,۴۴۰)	۱,۳۱۳,۸۰۲,۱۸۹	۰
نالباش نفت صنعت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۰,۲۳۳,۷۹۴
پارس نفت پرمیرا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴
نالباش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۱,۰۰۲,۵۱۷
نالباش نفت لاری	۱,۵۸۴,۱۴۴	۲۹,۳۴۴,۱۳۶,۹۴۰	(۲۸,۵۳۲,۷۱۶,۳۵۶)	(۲۷,۸۰۰,۳۹۵)	(۱۲۶,۳۲۰,۶۳۸)	۵۵۶,۲۸۹,۶۵۱	۰
پتروشیمی پارس	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۷۶۴,۸۶۲	(۱,۳۱۴,۳۲۵,۱۰۲)	(۱,۳۵۸,۴۹۵)	(۶,۳۲۳,۸۲۶)	۱۰۳,۳۵۷,۲۳۹	۰
سروش شیراز	۸۳۵,۰۰۰	۲۶,۷۲۹,۶۰۵,۶۸۰	(۲۴,۱۱۲,۵۳۷,۹۹۵)	(۲۵,۳۹۲,۹۰۸)	(۱۳۳,۶۴۸,۰۲۸)	۴,۴۵۸,۰۳۶,۷۴۹	۰
توسعه سامانه ی بیم افزاری گیس	۲۰۰۱۳,۵۹۳	۱۷,۷۵۹,۱۷۲,۷۱۰	(۲۷,۵۴۴,۱۸۲,۷۹۳)	(۱۶,۸۶۹,۸۷۸)	(۸۸,۷۹۵,۸۶۶)	(۹,۸۸۸,۶۷۵,۸۲۷)	(۳,۵۶۷,۴۴۸,۷۱۱)
توسعه فی افراز توس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۴۹,۷۷۹,۰۸۱
توسعه معادن گروست کلونگان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۴۷,۱۰۶,۴۴۰	(۱۳,۳۰۹,۴۷۳,۹۷۹)	(۱۳,۱۳۵,۶۵۱)	(۶۹,۱۳۵,۵۳۳)	۲۴۵,۳۶۱,۲۷۸	۰
تالیفات پتروشیمی قائد صبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵
حق ستم سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۵۱,۳۴۱,۸۴۹)
دارو بحث (هلدنگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۴۷,۸۵۶,۵۳۷
دارو سازی آئین پارس	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۲,۶۰۹,۱۰۰	(۱۷,۷۶۶,۴۳۶,۸۴۰)	(۱۵,۵۱۵,۸۰۱)	(۸۱,۶۶۲,۰۰۷)	(۱,۵۳۱,۰۳۴,۴۴۸)	۰
دارو سازی کاسپین تالین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۴,۷۴۱,۳۵۳
دانش نیلوفر پویا سرو	۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۹,۵۹۸,۳۵۵)	(۴,۹۱۷,۵۹۰)	(۲۶,۰۴۰,۰۰۰)	۲۱۷,۴۱۴,۱۷۵	۰
زیر معدن آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۹,۴۴۳,۸۱۱
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق پارسی‌تکی کشتوری	۱,۰۵۶,۵۸۲	۳,۰۲۳,۱۸۵,۹۵۰	(۳,۸۶۳,۱۸۰,۳۵۷)	(۲,۸۷۱,۹۸۳)	(۱۵,۱۱۵,۹۲۹)	۱۴۲,۰۱۷,۶۸۱	۰
سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۷۴,۵۵۹,۱۰۹
سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۷,۳۸۱,۳۳۵
سرمایه گذاری صندوق پارسی‌تکی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۰۶,۶۴۲,۹۳۰)	(۲۲,۹۳۴,۶۰۰)	(۱۳۱,۳۳۵,۰۰۰)	۷,۹۸۴,۱۸۷,۴۷۰	۰
سپینا ایک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۲۳۴,۴۱۴)
صایع لاستیکی سپند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۸۶۹,۱۶۶)
صایع سیمایی گیسوگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۹,۸۲۷,۷۳۲
سپد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۲۲,۳۰۸,۰۳۵
غولاد امیرکشتال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۴,۰۰۰,۳۷۳)	(۱,۵۸۸,۷۷۲)	(۸,۳۶۲,۰۰۰)	(۵۱,۵۶۰,۱۴۷)	۰
سربک آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۵,۹۷۴,۶۲۱
جمع و نقل به صفحه بعد	۱,۸۵,۳۳۱,۴۰۱,۴۱۴	(۱۸۰,۱۰۹,۹۱۱,۴۷۳)	(۱۷۵,۹۶۷,۱۰۱)	(۱۷۵,۹۶۷,۱۰۱)	(۱۲۶,۱۵۷,۱۰۳)	۴,۰۱۹,۳۶۵,۸۲۷	۳۳,۸۵۲,۵۶۷,۷۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۷:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۸۵,۳۳۱,۴۰۱,۴۱۴	(۱۸۰,۱۰۹,۱۱۱,۴۷۳)	(۱۷۵,۹۶۷,۱۰۱)	(۹۳۶,۱۵۷,۰۱۳)	۴۰,۱۹۳,۳۶۵,۸۲۷	۳۳,۹۵۳,۵۶۷,۷۳۴
نولاد سارکه اسپهان	۸,۶۹۹,۶۷۳	۴۲,۸۸۵,۳۰۵,۴۶۴	(۴۳,۱۵۸,۹۵۳,۰۴۱)	(۴۰,۷۳۰,۰۲۷)	(۲۱۴,۳۴۰,۳۵)	(۸۸۵,۸۵۵,۶۲۹)	۶,۷۴۲,۶۹۴,۷۶۱
گروه توسعه مالی مهرآبندگان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۹,۷۳۴,۸۳۰	(۱۱,۳۱۰,۳۳۳,۵۸۸)	(۱۰,۸۸۶,۳۹۴)	(۵۷,۳۹۸,۶۷۳)	۱۸۱,۱۵۶,۱۷۵	۰
گروه ملایم و ترک	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۶۰,۳۸۰,۷۱۱)	(۱۲,۱۵۹,۲۴۲)	(۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۳۶,۴۴۰,۶۵۳)	۰
انبرنگ ایران و سرق	۴,۴۹۸,۰۰۱	۱۷,۷۳۰,۱۹۳,۹۹۵	(۱۸,۰۵۸,۷۹۹,۰۵۸)	(۱۶,۸۴۳,۱۴۱)	(۸۸,۶۵۰,۹۷۰)	(۴۴۰,۹۹۱,۱۷۴)	(۲۱۰,۳۰۰,۴۲۳,۸۱۳)
معصوم صنعتی آرتوویل نایر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۷,۷۸۵,۱۲۴)	(۱,۹۷۵,۹۹۵)	(۱۰,۴۰۰,۰۰۰)	۹۹,۸۳۸,۸۸۲	۰
مدیریت و صنعتی چادرملو	۷,۱۸۰,۰۰۰	۲۷,۴۳۹,۹۱۵,۳۳۶	(۲۵,۷۷۳,۹۲۳,۱۴۸)	(۲۶,۰۵۷,۸۶۰)	(۱۳۷,۱۲۹,۵۷۵)	۱,۴۹۲,۷۶۵,۷۵۳	۴۳۸,۸۲۳,۰۵۱
ملی صنایع من ایران	۶,۱۴۳,۸۴۳	۴۲,۹۹۷,۶۷۴,۸۵۰	(۴۲,۴۲۸,۵۸۰,۴۵)	(۴۰,۸۴۷,۵۳۳)	(۲۱۴,۸۸۸,۳۷۶)	۳۱۳,۲۹۰,۰۰۶	۷,۳۲۴,۰۶۲
جمع		۳۴۴,۶۱۴,۱۳۵,۸۸۹	(۳۴۰,۶۲۵,۵۵۵,۱۸۷)	(۳۲۵,۴۷۷,۹۸۳)	(۱,۷۱۳,۰۷۰,۶۳۳)	(۴۹,۹۷۷,۹۱۳)	۳۰,۱۳۷,۰۱۵,۷۹۶

۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اهرمی نازنج - واحدهای عادی	۸۲,۹۴۱,۷۰۸	۹۵۱,۳۹۱,۳۷۸,۶۵۲	(۸۶۱,۸۵۸,۰۵۶,۷۱۷)	۰	۰	۸۹,۵۳۳,۲۲۱,۹۳۵	۰
صندوق سرمایه گذاری مختلط بر کالای فارابی	۸۲۹,۱۸۸	۱۱,۷۶۱,۵۳۹,۰۷۰	(۱۰,۱۱۴,۸۱۵,۳۵۱)	(۱۴,۱۱۳,۷۱۳)	۰	۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
صندوق اهرمی چشمت واحدهای عادی	۳۰,۱۳۳,۵۰۱	۴۱۹,۶۲۳,۶۶۹,۹۶۴	(۳۷۷,۳۹۹,۹۶۹,۸۸۱)	۰	۰	۴۲,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
صندوق سی روت پونا بخشی	۴۳۹,۹۷۰	۴,۷۴۵,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۰۸۴,۵۳۲,۴۸۲)	(۵,۳۳۳,۵۱۴)	۰	(۳۴۴,۳۸۷,۶۶۴)	۰
صندوق سی روت هلمز سهام	۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۵۰۳,۰۰۰	(۵,۰۰۵,۴۹۴,۸۳۳)	(۵,۱۴۱,۴۸۸)	۰	(۶۰۰,۹۳۳,۳۹۱)	۰
صندوق سی سهامی بنیاد واحدهای عادی	۵۷۰,۳۷,۶۵۰	۶۱۹,۵۳۰,۱۷۷,۶۴۶	(۵۷۰,۳۷۴,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۴۹,۱۵۳,۶۷۷,۶۳۶	۰
صندوق سی صنایع متحد - بخشی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۶,۸۶۸,۶۷۰	(۱۰,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۵۵,۰۰۰)	۰	۶۲۳,۶۱۳,۶۶۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاربرما واحدهای عادی	۴۲,۷۱۴,۳۷۳	۸۱۱,۹۴۷,۷۷۵,۶۴۷	(۷۸۰,۳۶۱,۳۳۰,۳۱۱)	۰	۰	۳۱,۵۸۶,۵۵۵,۳۳۶	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی دارپوش آسپ	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۸,۵۳۴,۸۷۰	(۱۰,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۸۸,۸۱۸)	۰	۶۵۵,۸۶۶,۰۵۳	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی کیان ب	۶۱۵,۰۴۱	۷,۵۸۴,۱۶۱,۹۰۲	(۷,۳۹۷,۷۱۴,۴۵۱)	(۹,۰۰۶,۱۲۵)	۰	۲۷۷,۴۳۹,۳۱۸	۰
صندوق سرمایه گذاری سهام زمین کوروش سی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۲۴,۵۱۳,۹۰۷
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ مویرا	۴۰۳,۶۳۶	۱۴,۳۱۵,۷۲۱,۳۷۷	(۱۲,۳۲۳,۱۰۸,۸۰۱)	(۱۷,۱۷۸,۶۱۷)	۰	۱,۸۶۵,۴۲۳,۸۵۱	۰
صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۰,۳۷۸,۳۳۳
صندوق سرمایه گذاری آسمان آرمی سهام سی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۴۸,۳۳۳,۳۷۸	(۵۷,۳۷۵,۷۹۱,۳۱۴)	(۶۵,۷۳۶,۱۲۷)	۰	(۲۰,۹۳۳,۱۸۲,۹۶۳)	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دعاوت ب	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۷,۶۰۲,۹۴۰	(۱۰,۵۷۳,۷۵۰,۱۷۷)	(۱۳,۴۸۷,۱۰۵)	۰	۷۷۱,۳۶۶,۶۵۸	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع پادشاه ب	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۸,۸۶۱,۵۲۳	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۰۵,۵۵۹)	۰	۲۶۶,۶۵۵,۵۸۲	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات کیسان	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۲۶,۳۴۴,۸۸۱)	(۳,۹۳۶,۵۸۷)	۰	(۵۳۳,۵۷۱,۴۶۸)	۰
صندوق سرمایه گذاری سهام سکه طلا کهرما	۵۷۵,۰۰۰	۲۲,۱۱۹,۸۲۸,۳۷۴	(۱۹,۶۷۳,۸۳۳,۵۱۶)	(۳۶,۵۲۳,۴۹۳)	۰	۲,۴۰۰,۴۳۱,۳۶۶	۴۲۶,۰۷۶,۸۸۵
صندوق سرمایه گذاری سهام طلا تالان تمدن	۲۵۰,۰۰۰	۵,۵۷۳,۳۹۵,۴۵۳	(۵,۳۳۵,۵۸۶,۹۸۱)	(۶,۴۸۷,۹۷۶)	۰	۲۳۱,۱۲۰,۴۹۶	۰
صندوق سرمایه گذاری سهام طلای زرین آگاه	۲۵۰,۰۰۰	۸,۶۴۹,۰۹۸,۱۹۱	(۷,۶۴۰,۳۷۷,۵۷۸)	(۱۰,۳۷۸,۸۶۷)	۰	۹۹۸,۴۴۱,۷۴۶	۰
صندوق سرمایه گذاری سهام کوچک گدوم سهام	۹۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۶,۳۲۳,۷۸۰	(۱۰,۱۴۳,۳۷۹,۷۴۶)	(۱۲,۵۴۷,۳۳۶)	۰	۴۱۱,۳۸۸,۷۲۸	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی ثروت البرز سی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۲,۵۸۳,۱۰۰	(۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۹۹,۸۶۸)	۰	۲,۸۱۳,۹۸۳,۳۳۳	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی آگاه سی	۱۸۹,۳۹۵	۲۵,۸۷۸,۳۵۴,۴۰۲	(۲۶,۵۲۰,۳۷۳,۶۶۷)	(۳۰,۷۳۰,۴۹۵)	۰	(۶۷۳,۴۹۹,۷۶۰)	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع ایران	۶۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۸,۹۰۹,۶۸۰	(۸,۸۰۹,۸۰۷,۵۳۳)	(۱۱,۳۲۴,۴۱۵)	۰	۶۲۷,۸۹۹,۵۳۳	۰
صندوق سهامی چشمت فارابی اهرمی	۸,۱۴۳,۵۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۰۹۸	(۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۰۹۸)	۰	۰	۰	۰
صندوق واسطه گری مالی یکم سهام	۲۹۲,۸۸۲	۷۹,۶۸۷,۹۱۷,۰۵۰	(۵۹,۹۲۶,۶۰۵,۹۶۳)	(۹۴,۶۲۹,۱۲۶)	۰	۱۹,۶۶۶,۶۸۱,۸۶۲	۰
جمع		۳,۲۲۷,۳۰۵,۷۲۵,۶۷۷	(۲,۹۸۵,۳۰۴,۵۹۸,۶۶۷)	(۳۷۴,۸۹۴,۹۶۷)	۰	۲۴۱,۶۲۶,۲۲۳,۴۴۳	۴,۵۸۱,۰۶۹,۷۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۱۷ سود (زبان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اِقلام زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۳-شخ ۳۰۳	۳۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۹,۳۰۸,۵۳۵,۹۵۰)	-	۶۹۱,۴۶۴,۰۵۰	-
مراجعه عام دولت ۵-شخ ۲۰۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۴۰,۲۲۴,۹۰۵)	-	۷۵۹,۷۷۵,۰۹۵	-
مراجعه عام دولت ۶-شخ ۲۰۹	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۶,۷۵۸,۸۷۵)	-	۱,۶۶۳,۲۴۴,۱۲۵	-
مراجعه عام دولت ۶-شخ ۳۱۰	۷۸,۳۰۰	۷۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۱۸۵,۰۴۴,۳۹۱)	-	۱۴,۹۵۵,۶۰۹	-
مراجعه عام دولت ۷۲-شخ ۳۱۱	۱۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۴,۶۱۲,۱۸۰)	-	۱۰۵,۳۸۷,۸۲۰	-
سازخانه م ۳ بودجه ۳۰۴۱۸۰۰	۱۲۶,۸۰۰	۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۳۳۷,۷۰۸,۰۶۷)	-	۵۶۲,۳۹۱,۹۳۳	-
سازخانه م ۶ بودجه ۳۰۷۳۳۰۰	۴۷۷,۹۸۹	۴۷۷,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۷,۱۵۷,۸۳۳,۳۳۷)	-	۵۰,۸۲۱,۱۶۶,۷۷۳	-
سازخانه م ۵ بودجه ۳۰۶۲۴۰۰	۱۵۹,۵۸۰	۱۵۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۳۶۸,۶۰۶,۵۰۹)	-	۱۵,۳۱۱,۲۱۳,۴۹۱	-
مراجعه عام دولت ۸۷-شخ ۳۰۳۰۴	۱۸,۶۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۸۰,۳۳۶,۱۹۸)	-	۴۱۹,۵۶۳,۸۰۳	-
سازخانه م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۶۸۴,۶۸۹,۶۶۳)	-	۱۴,۳۱۵,۳۱۰,۳۳۸	-
مراجعه عام دولت ۹۶-شخ ۳۰۴۱۴	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۰,۸۰۸,۲۵۱,۷۳۳)	-	۱۹,۱۹۱,۷۴۸,۳۷۷	-
حیره عدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۴,۱۸۷,۰۴۳,۲۷۵)	(۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۴,۲۰۶,۴۱۸,۳۷۵)	-
مراجعه عام دولت ۱۰۵-شخ ۳۰۵۰۳	۵۷,۷۰۰	۵۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۶۷۶,۹۰۷,۷۴۵)	-	۲۳,۰۹۳,۱۳۵	-
مراجعه عام دولت ۱۰۷-شخ ۳۰۷۳۴	۵۴,۱۰۰	۵۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۵۴۳,۸۸۳,۴۱۱)	-	۵۵۶,۱۱۶,۵۸۹	-
سکوک مراجعه غدیر ۳۰۴۳ماهه ۱۸٪	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۴۸۲,۴۳۸,۵۶۷)	-	(۹۵۰۷,۱۲۶,۰۶۷)	-
سکوک اجاره و کمندیر ۳۰۵۰۵۰۳ماهه ۱۸٪	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۲,۰۰۱,۷۲,۷۸۲)	-	(۴۳,۰۶۳,۵۷۳,۷۸۳)	-
سازخانه م ۶ بودجه ۳۰۸۱۴۰۰	۱۸۰,۸۰۰	۱۸۰,۷۹۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۵۰۰,۴۳۳,۵۱۱)	-	۲۶,۳۹۸,۹۵۸,۹۹۰	-
مراجعه اکتور کو-کارون ۷۰۶۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۳۷,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۵۷,۷۵۰,۰۰۰)	-
مراجعه مستکران گلدیران ۶۰۹۱۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	-	۷۰,۶۲۵,۰۰۰	-
سکوک مراجعه اندیشتک ۷۱-۳ماهه ۲۳٪	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۹۵,۵۳۰,۰۰۰	(۱۵۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	۶,۵۹۷,۴۴۳,۸۹۴	-
مراجعه ماموب ترپلرمانا ۸۰۲۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۴,۳۵۵,۳۳۹,۶۰۰)	-	۵,۶۲۵,۳۸۵,۴۰۰	-
سلف مواری متاول سلان ۰۴۲	۹۲۳,۴۰۰	۱,۴۴۷,۱۳۴,۰۲۶,۰۰۰	(۱,۳۹۹,۹۹۲,۸۵۰,۰۰۰)	-	۱۴۶,۳۶۰,۶۰۹,۷۵۳	-
مراجعه عام دولت ۱۷۲-شخ ۰۵۰۶۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
امتیار تهیلات مسکن سال ۱۴۰۳	۲۲,۳۲۴	۲۱,۷۲۷,۷۳۴,۰۲۶	(۲۱,۵۲۸,۹۳۴,۸۶۷)	-	۱۷۶,۶۰۰,۱,۱۳۷	-
مراجعه عام دولت ۵-شخ ۲۰۷	-	-	-	-	-	۳,۹۴۸,۵۶۱,۴۰۷
مراجعه عام دولت ۵-شخ ۲۰۹	-	-	-	-	-	۱,۸۸۴,۹۰۵,۰۶۴
مراجعه عام دولتی ۶-شخ ۲۱۰	-	-	-	-	-	۳۸۲,۶۷۸,۰۰۹
مراجعه عام دولتی ۶۵-شخ ۲۱۰	-	-	-	-	-	۱,۱۶۳,۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰									
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	نام سهام
-	۳۳۳,۶۵۴,۵۵۱,۳۴۴	-	-	-	(۱,۵۳۹,۴۴۱,۹۵۶,۸۰۰)	۱,۷۷۳,۶۰۴,۳۶۸,۰۲۲	۱۱۹,۵۴۶,۲۸۴	صندوق لبروس موج واحدهای عادی	
-	۱۰,۱۸۰,۹۰۰,۲۸۶,۵۳۳	-	-	-	(۱,۰۰۹,۴۸۴,۳۶۶,۷۹۶)	۱,۱۵۰,۳۴۶,۷۸۵,۳۶۹	۵۱,۳۲۱,۱۵۶	صندوق سرمایه گذاری لبروس کلپژوا واحد عادی	
-	۶۹,۱۴۴,۷۶۶,۸۸۲	-	-	-	(۳۳۱,۶۳۳,۶۸۲,۷۹۱)	۷۱۸,۷۳۸,۲۰۸,۱۷۳	۶۳,۸۱۹,۵۵۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی پیکار واحدهای عادی	
-	۶۱,۷۰۸,۵۵۸,۰۹۱۶	-	-	-	(۳۵۸,۱۴۱,۹۱۳,۶۸۴)	۴۱۹,۸۵۰,۰۱۴,۶۰۰	۳۳,۵۱۵,۵۱۳	صندوق سرمایه گذاری لبروس-واحدهای عادی	
۱۰,۹۱۷,۸۸۴,۳۶۴	۳۳,۶۵۴,۵۵۱,۳۴۴	-	-	-	(۱۱۰,۹۱۷,۵۸۸,۳۲۳)	۱۴۵,۳۶۴,۸۱۹,۴۶۸	۱۵۵,۳۶۲	صندوق ربا	
(۱۹۹,۸۱۷,۸۹۰)	۲۶,۹۸۸,۱۱۹,۹۱۲	-	-	-	(۶۵,۳۰۲,۳۷۹,۱۶۹)	۷۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س پروت دیوا-جانش	
-	۲۷,۱۷۸,۰۲۷,۰۲۸	-	-	-	(۱۳,۷۶۵,۶۷۹)	۱۱۷,۱۷۷,۳۱۴,۹۷۱	۸۹,۴۴۱	طرح بلندمدت پروت دیوا-جانش	
-	۱۷,۴۰۸,۱۹۴,۴۵۵	-	-	-	(۸۶,۰۹۱,۳۵۵,۸۲۴)	۱۰,۱۳۹,۵۲۰,۲۸۹	۲,۷۶۸,۱۴۹	صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ دیواند	
۵,۴۶۰,۵۷۵,۴۶۱	۱۷,۶۳۹,۵۴۸,۰۰۶	-	-	-	(۶۵,۳۰۲,۳۷۹,۱۶۹)	۸۲,۹۱۰,۵۴۵,۳۶۴	۲,۴۶۱	صندوق لبروس بانک خاورمیانه صندوق	
۱,۴۵۸,۲۶۹,۳۳۶	۹,۱۵۰,۴۱۳,۷۰۵	-	-	-	(۳۱,۸۳۰,۱۶۵,۳۷۰)	۳۰,۶۰۹,۷۳۸,۲۴۶	۱,۷۲۲,۸۸۱	صندوق سهامی حفظ ارزش دیواند	
-	۶,۹۹۸,۱۷۶,۸۷۵	-	-	-	(۳۰,۲۲۳,۱۴۵)	۱۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س صنایع معدنی-جانش	
(۶۶۰,۷۷۸,۱۳۴)	۸,۳۰۸,۱۰۵,۵۸۳	-	-	-	(۳۵۹,۱۳۸,۷۳۵,۷۵۰)	۲۶۱,۴۴۶,۸۱۱,۳۴۴	۷۳۳,۴۰۶	صندوق مشترک سینا	
۱,۵۷۹,۶۷۰,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری بیشتران سکه طلا کهریا	
۴۴,۴۰۰,۳۰۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری حسنی بخش اگاد س	
-	(۶۸۴,۵۰۶,۳۶۴)	-	-	-	(۱۱,۷۵۵,۳۵۰)	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دیواند ب	
-	(۱,۴۶۰,۳۵۸,۶۸۱)	-	-	-	(۶,۴۶۴,۱۰۰,۵۱۴)	۵,۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری شادیمی کلپژوا	
-	(۱,۴۴۵,۱۴۱,۰۷۵)	-	-	-	(۳۷,۳۶۸,۸۱۳)	۲۲,۹۵۷,۳۸۲,۴۴۰	۱۴۶,۸۰۷	صندوق بالابیش لبروس-سپهر	
-	(۱,۷۰۵,۵۵۱,۹۸۸)	-	-	-	(۱۴,۳۲۰,۰۴۴)	۱۲,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع پالایش س	
-	(۳,۳۳۷,۳۷۷,۶۴۶)	-	-	-	(۳۸,۰۴۷,۵۰۰)	۲۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اگاد	
-	(۶,۸۹۷,۲۹۹,۱۶۶)	-	-	-	(۳۵,۴۴۳,۱۴۵)	۲۱,۳۶۶,۳۷۱,۶۵۶	۲,۳۸۲,۹۵۹	صندوق سرمایه گذاری بخشی کلپژوا ب	
۱۸,۳۳۱,۵۸۶,۷۱۳	۵۹۷,۴۶۶,۰۱,۱۲۷	-	-	-	(۳۵۰,۵۰۸,۴۵۷)	۵,۰۷۹,۱۴۶,۳۴۲,۰۰۰	-	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام سهام
۶۵,۵۳۶,۹۶۵,۰۶۴	۹۳,۸۷۵,۵۴۳,۱۳۶	(۹۰,۱۵۸,۶۵۸)	(۴۰,۴۶۱,۳۷۸,۲۰۶)	۴۹۷,۴۲۷,۸۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۱- ۴۰,۳۲۶-۰۰
۳۳,۲۶۳,۳۳۷,۴۸۸	۶۵,۱۷۰,۷۶۶,۲۸۵	(۵۹,۳۷۲,۴۵۹)	(۳۶۳,۳۴۲,۰۵۱,۳۵۶)	۳۳۷,۵۷۲,۱۹۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۱- ۴۰,۵۲۰-۰۰
.	۵۸,۳۳۳,۱۶۰,۰۶۲	(۹۸,۳۲۹,۱۶۲)	(۴۸۳,۶۲۲,۶۱۰,۷۷۶)	۵۴۱,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه فوآز ۱۲-کیدون ضامن
۹,۵۲۰,۸۱۰,۷۵۲	۴۴,۳۲۹,۷۳۹,۵۹۴	(۳۹,۴۵۸,۸۱۵)	(۱۷۳,۳۲۴,۶۰۹,۵۹۱)	۲۱۷,۷۰۳,۸۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۱- ۴۰,۹۱۷-۰۰
.	۱۸,۱۱۳,۰۴۳,۲۴۰	(۱۴,۹۵۳,۱۹۹)	(۶۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۱)	۸۲,۵۰۰,۴۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۲- ۵۰,۳۲۵-۰۰
۲۳,۵۲۸,۶۵۶,۰۷۱	۱۶,۳۶۱,۵۹۳,۹۳۴	(۷۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۲۳,۵۵۸,۶۵۶,۷۶۶)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه اتموسیل سازی فوآز ۱۰- ۶۱,۰۲۳-۰۰
.	۹,۴۰۴,۸۳۴,۷۰۲	(۸۰,۰۵۶,۱۹۹)	(۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۹)	۴۴,۱۶۸,۱۳۳,۹۷۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۱- ۴۰,۷۱۴-۰۰
.	۸,۵۵۵,۳۳۲,۸۱۳	(۱۵۷,۳۶۷,۱۷۷)	(۸۵۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۶۸,۲۲۲,۷۰۰,۰۰۰	اجاره توان آفرین ساز ۱۶- ۱۴۰,۷۰۲۱۶-۰۰
۵۶۵,۷۶۸,۳۶۵	۶,۰۴۸,۱۰۳,۵۸۲	(۴,۴۰۱,۱۱۲)	(۱۸,۲۲۹,۴۹۵,۳۰۶)	۲۴,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۱- ۴۰,۷۲۸-۰۰
.	۶,۰۱۰,۳۷۶,۰۶۲	(۱۰,۳۵۸,۴۳۸)	(۵۱,۱۲۹,۳۶۵,۵۰۰)	۵۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۲- ۵۰,۷۲۰-۰۰
۲۴,۳۶۹,۸۹۷,۲۹۱	۵,۵۷۰,۳۹۰,۲۰۲	(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۳۲۴,۳۶۹,۸۹۷,۲۹۸)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه داروسازی روزین ۱۱۶- ۶۱,۱۱۶-۰۰
.	۴,۲۶۱,۰۰۰,۹۱۲	(۱۳۴,۹۵۱,۶۴۵)	(۷۴۰,۱۶۴,۸۳۸,۴۴۳)	۷۴۴,۵۶۰,۸۰۰,۰۰۰	مرابحه عطری نیک قم ۱۷- ۷۰,۵۱۷-۰۰
.	۳,۹۲۵,۴۶۶,۰۰۱	(۱۸۲,۰۱۵,۹۹۹)	(۱,۰۰۰,۱۱۸,۷۲۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۴۲۲,۲۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ. ۳۲۸-۶۰
۱۴,۸۶۳,۷۱۴,۴۹۱	۲,۹۴۲,۴۵۷,۵۴۶	(۳۵,۶۳۳,۶۹۶)	(۱۹۳,۶۲۰,۶۰۸,۷۵۸)	۱۹۶,۵۹۹,۷۰۰,۰۰۰	مرابحه باقندگی پرتیا ۱۸- ۶۰,۷۱۸-۰۰
۷۲۱,۸۵۹,۸۴۱	۵۲۷,۶۰۴,۳۵۵	(۱,۷۳۱,۴۳۷)	(۹۰,۲۳۳,۶۴۴,۳۱۸)	۹,۵۵۲,۷۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ. ۶۱۳-۴۰
۶۸,۵۴۷,۵۷۴	۱۳۷,۰۹۵,۱۲۷	(۱,۲۰۵,۳۷۰)	(۶۵,۱۲۰,۱۹۰,۴۸۳)	۶۶۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-ش.خ. ۷۱۸-۷۱۸
۱,۳۲۶,۷۱۰,۳۱۳	(۱۴۶,۴۷۳,۸۰۹)	(۱,۷۴۰,۹۹۷)	(۹,۷۴۸,۳۳۲,۸۱۲)	۹,۶۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ. ۴۱۷-۴۰
.	(۲۰,۹۸۲,۹۲۳,۰۰۰)	(۱,۶۴۵,۱۴,۷۶۳)	(۹۰,۷۷۱,۲۰۹,۶۴۴,۶۶۸)	۹۰,۷۶۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ. ۴۱۰-۹۰
۸۳۳,۷۷۵,۷۵۱	(۳۹,۴۱۲,۵۹۹)	(۱,۸۷۴,۷۸۵)	(۱۰,۵۸۱,۱۸۱,۸۱۴)	۱۰,۳۴۳,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۴۰۸-۴۰
۱۱,۱۷۰,۵۰۲,۶۱۴	(۵,۶۳۹,۷۷۷,۶۱۴)	(۴۴,۳۲۵,۰۰۰)	(۳۴۹,۵۵۵,۲۰۶,۱۴۴)	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ. ۴۱۰-۴۰
.	(۶,۳۸۸,۱۱۷,۶۸۸)	(۸۹,۴۸۳,۲۰۷)	(۳۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۱)	۴۹۳,۷۰۱,۰۰۰,۶۰۰	مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش.خ. ۳۲۹-۵۰
۱۷۵,۹۹۹,۴۴۵,۶۱۴	۳۲۹,۸۵۵,۸۵۳,۶۲۳	(۱,۲۷۹,۳۴۴,۱۲۷)	(۶,۷۲۶,۷۶۳,۵۴۴,۸۱۰)	۷,۰۵۷,۸۹۸,۶۴۲,۵۷۰	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۳-۱۸:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				نام سهام			
سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۵,۸۹۹,۴۴۵,۶۱۴	۳۲۹,۸۵۵,۸۵۳,۶۳۳	(۱,۳۷۹,۲۴۴,۱۳۷)	(۶,۷۲۶,۷۶۳,۵۴۴,۸۱۰)	۷,۰۵۷,۸۹۸,۶۴۲,۵۷۰	۹,۶۱۸,۸۹۵	نقل از صفحه قبل	
۹,۴۵۸,۱۶۳,۸۸۵	(۹,۴۹۸,۳۶۴,۲۰۹)	(۳۱,۳۵۰,۱۷۳)	(۱۳۷,۳۷۱,۰۱۴,۰۲۶)	۱۱۷,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مرابحه جدید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	
.	(۹۵,۳۷۰,۶۰۳,۰۰۰)	(۳۴۵,۳۷۶,۵۹۹)	(۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰)	۱,۹۰۴,۹۷۴,۳۳۹,۲۸۰	۲,۱۰۷,۴۵۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش ۱۹خ ۴۱-۵۰	
.	.	.	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شهر داری تهران	
۱۱۰,۳۳۰,۴۰,۴۲۶	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۳-ش ۳خ ۳۰۳	
۴۴۱,۸۱۹,۹۰۶	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۵-ش ۵خ ۳۰۹	
۷۶۷,۴۹۷,۰۳۸	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۶۲-ش ۶۲خ ۳۰۹	
۸,۸۱۸,۴۹۲,۵۴۰	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۶۹-ش ۶۹خ ۳۱۰	
(۱۰۵,۱۱۵,۹۴۴)	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۷۲-ش ۷۲خ ۳۱۱	
۱۱,۳۹۹,۴۹۷,۴۲۶	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م-۳ بودجه ۴۱۸-۰۰۰	
۸,۸۶۰,۶۴۶,۴۸۱	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م-مردودجه ۷۲۳-۰۰۰	
۱,۱۹۵,۵۵۵,۴۳۷	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م-۵ بودجه ۶۲۶-۰۰۰	
۱۰,۴۷۵,۵۸۵,۲۲۶	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۸۷-ش ۸۷خ ۳۰۴	
۳,۸۵۳,۷۶۱,۳۹۹	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۹۶-ش ۹۶خ ۳۰۴	
۱۴,۱۶۷,۶۶۸,۲۷۵	.	.	.	.	.	اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۵۰	
۲,۳۸۶,۰۹۷,۱۴۲	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش ۱۰۵خ ۳۰۴	
۱,۸۹۵,۳۸۷,۹۰۴	.	.	.	.	.	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش ۱۰۷خ ۳۰۴	
۹,۴۵۷,۷۵۱,۰۶۸	.	.	.	.	.	صکوک مرابحه غدیر ۴-۵۰۳ ماهه ۱۸٪	
۴۱,۹۳۸,۵۷۲,۷۸۲	.	.	.	.	.	صکوک اجاره وکندیر ۵-۵۰۳ ماهه ۱۸٪	
(۱۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	مرابحه مبتکران گلدریان ۹۱۹-۶۰	
۶,۱۲۶,۴۹۲,۹۰۰	.	.	.	.	.	صکوک مرابحه اندیشک ۷۱-۶ ماهه ۲۲٪	
۳۰,۵۲۱,۶۲۹,۵۰۵	۲۲۴,۹۸۶,۸۸۶,۵۱۵	(۱,۶۴۵,۸۷۰,۸۹۹)	(۱۰,۸۵۴,۰۳۴,۲۲۴,۴۳۶)	۱۱,۰۸۰,۶۶۶,۹۸۱,۸۵۰			

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹-سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق		تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
					ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع
							متعلقه در زمان مجمع	
۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران
	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پتروشیمی شیراز
	۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰	۳,۲۸۶	۸,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	داروسازی ایوریجان
۲,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	پاکدیس
	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	سرمایه‌گذاری توسعه گوه‌ران امید
	۲۸۹,۰۷۵,۴۳۸	(۲,۳۷۵,۹۶۲)	(۲,۳۷۵,۹۶۲)	۲۹۱,۴۵۱,۴۰۰	۸۵۰	۳۴۲,۸۸۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
	۱,۸۴۶,۹۲۵,۱۵۴	(۶,۳۲۵,۰۸۶)	(۶,۳۲۵,۰۸۶)	۱,۸۵۳,۲۵۰,۲۴۰	۹۶۰	۱,۹۳۰,۴۶۹	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰	۰	۰	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰	۵۰۰	۲,۰۱۳,۵۹۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	بین المللی توسعه صنعت معادن غدیر
	۱,۳۷۵,۶۰۴,۴۰۰	۰	۰	۱,۳۷۵,۶۰۴,۴۰۰	۵۶۰	۲,۳۷۷,۸۶۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۴۳۷,۷۳۰,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ ایران و شرق
۳۱۷,۳۱۰,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه فن افزار توسن
۱,۸۶۸,۶۴۸,۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۷,۳۴۹,۱۷۰,۱۶۶	۲۶,۳۳۳,۳۱۱,۴۹۲	(۸,۷۰۱,۰۴۸)		۲۶,۳۴۱,۹۱۲,۵۴۰				

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۲۴۰,۴۸۳,۱۷۴,۲۵۸	۲۰-۱	سود اوراق مشارکت	
۷۵,۴۳۵,۲۲۲,۸۳۸	۱۵۵,۲۹۶,۰۸۰,۶۵۱	۲۰-۱	سود اوراق اجاره	
	۵۲,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰-۱	سود اوراق سلف	
۲۴۹,۰۹۶,۴۰۷,۹۸۹	۱,۳۵۰,۳۴۰,۴۵۹,۷۲۲	۲۰-۱	سود اوراق مرابحه	
۶۱۴,۶۸۰,۴۲۲,۶۰۹	۳,۰۷۸,۳۷۵,۷۱۹,۴۹۲	۲۰-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
۹۳۹,۲۱۱,۶۷۳,۴۳۶	۴,۸۷۶,۶۶۵,۸۳۴,۱۲۳			

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره، سلف، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		شهرداری تهران
۰	۰	۲۴۰,۴۸۳,۱۷۴,۲۵۸	۲۰/۵۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸		اوراق اجاره
۰	۱۶,۰۶۶,۳۱۶,۹۴۱	۱۶,۰۶۶,۳۱۶,۹۴۱	۲/۰۰٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶		اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷.۲۱۶
۱۸۷,۶۴۳,۹۹۷	۰	۰	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۴		صکوک اجاره اخیر ۶۱-۳ ماهه ۲۳٪
۲۲۰,۲۸,۷۳۷	۰	۰	۲۱/۰۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۳۴		صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
۵۰,۵۱۰,۶۲۲,۴۸۳	۷۲,۳۷۱,۶۵۷,۹۸۴	۷۲,۳۷۱,۶۵۷,۹۸۴	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸		صکوک اجاره و گندیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪
۲۴,۷۱۴,۹۲۷,۶۲۱	۶۶,۹۵۸,۱۰۵,۷۲۶	۶۶,۹۵۸,۱۰۵,۷۲۶	۱۸/۵۰٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴		اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴
۷۵,۴۳۵,۲۲۲,۸۳۸	۱۵۵,۲۹۶,۰۸۰,۶۵۱	۱۵۵,۲۹۶,۰۸۰,۶۵۱	۲۰/۵۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸		اوراق سلف
۰	۵۲,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰				سلف موازی متانول سیلان ۰۴۲
۰	۵۲,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۲۰:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	ریال
خالص سود	ریال	درصد			
۱,۳۳۴,۰۸۰,۰۱۸	۱,۳۳۴,۹۴۸,۷۴۳	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱		اوراق مرابحه
۳۰,۷۲۳,۳۳۶,۴۱۴	۵۸۹,۰۶۹,۰۸۰	۱۷/۰۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴		صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳۰۴ ماهه ۱۸٪
۳۷۷,۴۴۴,۸۹۵	۳۳۸,۳۷۷,۸۶۴	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳		مرابحه عام دولت ۸۷-ش-خ ۳۰۴
۱۳,۷۸۶,۴۶۳,۹۹۰	۱۱,۵۸۹,۸۰۰,۵۴۹	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱		مرابحه عام دولت ۷۲-ش-خ ۳۱۱
۱,۹۷۳,۶۵۵,۰۰۷	.	۱۷/۰۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۶		مرابحه عام دولت ۶۹-ش-خ ۳۱۰
۳,۴۷۵,۳۵۶,۱۹۳	۲,۷۲۳,۰۹۹,۱۴۷	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۶		مرابحه عام دولتی ۶۵-ش-خ ۲۱۰
۶۶۰,۳۶۵,۰۲۴	.	۱۷/۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵		مرابحه عام دولتی ۶۲-ش-خ ۳۰۹
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۲۴	۱,۲۵۶,۶۴۱,۶۱۷	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵		مرابحه عام دولتی ۵-ش-خ ۲۰۹
۳,۷۰۲,۰۱۸,۸۴۲	.	۱۷/۰۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۷		مرابحه عام دولتی ۵-ش-خ ۲۰۷
۱۰,۲۹۵,۰۹۶,۱۵۹	.	۱۷/۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۵		مرابحه عام دولتی ۳-ش-خ ۳۰۳
۱۳,۸۸۰,۷۴۴,۸۸۲	۷,۹۷۵,۲۵۳,۸۵۲	۱۵/۰۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷		مرابحه عام دولتی ۱۹۱-ش-خ ۳۲۸
.	۶۷,۵۹۴,۳۹۵,۷۱۸	۳۳/۰۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸		مرابحه عطرین نغ قم ۷۰۵۱۷
.	۱۴,۳۶۲,۵۴۱,۵۹۱	۳۳/۰۰٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۰		مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش-خ ۶۲۳
.	۷۱,۰۹۰,۶۰۹,۲۴۴	۳۳/۰۰٪	۱۴۰۵/۰۶/۲۳		مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۴۱۹
.	۴۲۸,۴۵۳,۷۳۵,۵۸۵	۳۳/۰۰٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹		مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش-خ ۳۲۹
.	۱۱۳,۵۹۱,۸۴۲,۳۵۰	۳۳/۰۰٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۹		مرابحه عاموت ترپلماتا ۸۰۲۱۰
.	۱۷,۷۲۳,۶۶۸,۰۳۳	۳۳/۰۰٪	۱۴۰۸/۰۲/۱۰		صکوک مرابحه فولاد ۱۲۰۶-بدون ضامن
.	۸۱,۳۸۲,۶۹۲,۴۲۳	۳۳/۰۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۲		مرابحه داروسازی روزین ۶۱۱۱۶
۹,۴۶۲,۶۳۶,۱۶۰	۸۶,۶۴۳,۶۴۱,۸۳۴	۳۳/۰۰٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶		نقل به صفحه بعد
۶۲,۶۲۰,۰۹۷,۶۰۸	۹۱۶,۲۵۰,۱۱۷,۶۲۰				

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۲۰:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال
۶۲,۶۲۰,۰۹۷,۶۰۸	۹۱۶,۲۵۰,۱۱۷,۶۳۰				
۱۲,۳۰۷,۳۲۰,۸۰۰	۱۱۲,۳۲۵,۹۳۶,۵۲۰	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳		
۶,۸۵۳,۳۰۵,۷۹۸	۲۹,۹۴۳,۹۵۴,۶۴۰	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶		
۹۰۰,۵۱۸,۲۶۴	۳۸,۹۳۳,۵۳۰,۸۲۳	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۹		
.	۱,۷۴۷,۴۸۸,۰۰۶	۲۰/۵۰٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۸		
۱۹,۰۶۵,۵۶۵,۳۳۵	۵۱,۵۶۶,۳۵۴,۸۶۴	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸		
.	۴۰,۷۶۶,۴۲۵,۹۲۱	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۷/۰۶/۱۲		
۱۱,۸۳۸,۲۶۸,۵۱۳	-	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱		
۳۱,۰۳۰,۳۳۷,۰۹۹	۵۱,۴۱۵,۳۸۳,۷۸۹	۲۰/۵۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷		
۱,۶۰۱,۳۹۸,۴۹۶	۱,۸۰۴,۴۳۰,۱۱۵	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۲		
۱,۵۷۴,۴۰۴,۴۶۷	۱,۸۰۳,۱۵۱,۴۰۸	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷		
۱,۹۲۴,۱۹۹,۹۶۶	۱,۹۲۹,۶۷۷,۳۶۷	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷		
۱۷,۰۶۶,۸۹۹,۹۸۱	۲۸,۷۵۲,۱۵۷,۸۴۹	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷		
۵,۰۲۶,۰۵۳,۶۹۹	.	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۴		
۹,۰۷۷,۵۸۱,۰۱۲	۵,۶۷۹,۳۹۵,۴۴۹	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴		
۱۰,۳۸۶,۰۰۰,۰۷۵	۳,۶۹۰,۰۰۱,۷۶۷۷	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳		
۵,۳۷۶,۱۶۴,۹۳۲	.	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۳		
۱۹,۸۲۳,۶۸۱,۹۵۶	۳۳,۹۸۴,۰۱۴,۶۳۳	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴		
۲۱,۸۸۰,۶۰۵,۸۸۷	.	۱۶/۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۱		
۱۰,۸۴۴,۲۰۴,۰۱۰	۲۹,۷۵۸,۴۳۳,۰۳۱	۱۷/۰۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۴		
۲۴۹,۰۹۶,۴۰۷,۹۸۹	۱,۳۵۰,۳۴۰,۴۵۹,۷۲۲				
۳۲۴,۵۳۱,۶۳۰,۸۲۷	۱,۷۴۶,۱۱۹,۷۱۴,۶۳۱				

جمع

اوراق مرباجه

نقل از صفحه قبل

مرباجه اتومبیل سازی فردا ۶۱.۲۳٪

صکوک مرباجه اندیمشک ۷۱-۶ماهه ۲۲٪

مرباجه میتکران گلدیران ۹۱۹-۶۰.۹۱٪

مرباجه عام دولت ۱۴۳-ش.خ. ۹۰.۴۱٪

مرباجه بافتدگی پرنیا ۷۱۸-۶۰.۷۱٪

مرباجه اکسور کو-کارون ۶۱۲-۷۰.۶۱٪

مرباجه جهان فولاد-آرمان ۵۰۱-۶۰.۵۰٪

مرباجه عام دولت ۱۳۱-ش.خ. ۴۱.۴۱٪

مرباجه عام دولت ۱۲۷-ش.خ. ۶۲۳-۴۰.۶۲٪

مرباجه عام دولت ۱۲۰-ش.خ. ۴۱۷-۴۰.۴۱٪

مرباجه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۴۰.۴۰٪

صکوک مرباجه غدیر ۵۰۴-۳ماهه ۱۸٪

مرباجه عام دولت ۱۰۶-ش.خ. ۲۲۴-۲۰.۲۲٪

مرباجه عام دولت ۱۰۷-ش.خ. ۷۲۴-۳۰.۷۲٪

مرباجه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۵۰۳-۳۰.۵۰٪

مرباجه عام دولت ۱۰۴-ش.خ. ۳۰۳-۲۰.۳۰٪

صکوک مرباجه دعید ۱۲-۳ماهه ۱۸٪

مرباجه عام دولت ۱۰۱-ش.خ. ۷۱۱-۲۰.۷۱٪

مرباجه عام دولت ۹۶-ش.خ. ۴۱۴-۳۰.۴۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۲۰- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نام	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	هزینه تنزیل/هزینه برگشت سود سپرده	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۰	۳۲,۲۰۵,۹۹۵,۸۶۸	۹۶,۶۳۶,۷۷۱,۶۲۴
بانک ایران زمین	۰	۲۷۷,۵۰۵	۵۱,۳۰۰,۸۶۸,۴۸۵
بانک پارسیان	۰	۱۲,۲۵۱	۳۷,۵۲۵,۶۳۰,۲۰۸
بانک پاسارگاد	۰	۲۴۷,۷۸۸,۲۲۱,۰۳۹	۵۱,۰۳۴,۶۷۸,۳۸۵
بانک تجارت	(۲۰۲,۰۱۵,۱۶۸)	۸۹۱,۱۸۸,۰۱۵,۰۳۵	۴,۵۹۷,۸۵۹,۰۵۴
بانک خاورمیانه	(۴,۷۶۰,۳۸۵)	۱۵۱,۳۲۸,۱۲۷,۷۴۹	۴۱,۶۷۸,۰۴۳
بانک دی	(۱۵۷,۵۸۸,۲۳۱)	۴۹,۱۶۱,۷۵۱,۷۶۸	۰
بانک سامان	(۲,۲۸۴,۴۷۷)	۳,۰۶۴,۳۷۱,۳۷۳	۴,۵۲۵,۵۵۶,۵۱۶
بانک سینا	۰	۱۱,۴۸۶,۴۷۱	۱۴,۵۶۶,۴۱۶
بانک شهر	۰	۸۸۱,۶۹۵	۰
بانک صادرات	(۴۲,۵۲۸,۰۴۵)	۲۲۴,۰۰۵,۴۲۹,۲۰۴	۰
بانک گردشگری	(۱۸۴,۷۷۷,۱۹۵)	۱,۰۲۵,۱۲۴,۹۸۸,۴۵۱	۲۱۰,۶۲۶,۰۰۹,۹۲۶
بانک مسکن	۰	۸۰,۷۴۸,۵۲۶,۰۸۷	۰
بانک ملت	(۲۹۳,۸۳۲,۱۹۴)	۲۹۹,۶۱۴,۰۶۰,۰۵۸	۰
بانک ملی	۰	۳۶,۰۰۰,۰۱۴,۶۹۷	۰
موسسه اعتباری ملل	(۱۶۸,۵۲۱,۳۹۹)	۳۸,۰۲۳,۵۶۰,۲۴۱	۱۵۸,۳۷۶,۴۲۳,۹۵۲
جمع	(۱,۰۵۶,۳۰۷,۰۹۴)	۳,۰۷۸,۲۷۵,۷۱۹,۴۹۲	۶۱۴,۶۸۰,۰۴۲,۶۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری قابل مبادله سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۱-۱ ۳۹۶,۵۹۰,۸۱۱	۲۹۱,۳۲۸,۱۶۳
سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۱-۱ ۱۳۸,۳۰۰,۶۵۴	۳۴۶,۸۸۱,۶۶۳
تبدیل کاربرد کارگزاری	۲۱-۲ ۳۵۸,۴۶۹,۶۷۲	۳۳۷,۴۴۴,۳۶۶
جمع	۸۹۳,۳۶۰,۴۰۷	۱,۰۷۵,۵۵۴,۷۹۲

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری بحثی نداشته است.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از مداخلت غیر معمول کارگزاری می باشد.

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت:

میانگین بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	بهای تمام شده اوراق (ریال)	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۴/۸	۲۳	۸,۳۱۸,۹۱۳,۱۱۰	۸,۳۱۸,۹۱۳,۱۱۰	۱۶۰,۰۰۰	صکوک مزایجه اندریشک ۷۱-عشاده ۱۲۳/		صندوق سرمایه‌گذاری سپید دماوند
۳۴/۸	۲۳	۱۴,۹۲۸,۴۰۶,۶۵۰	۱۴,۹۲۸,۴۰۶,۶۵۰	۴۰۰,۰۰۰	مزایجه اتومبیل سازی فریا ۱۰۳۳-۶۱۰		تأمین سرمایه دماوند
۳۲/۵	۲۳	۱۱,۵۳۴,۸۴۰,۹۱۰	۱۱,۵۳۴,۸۴۰,۹۱۰	۳۰۰,۰۰۰	مزایجه داروسازی روژین ۱۱۶-۶۱۱		صندوق سرمایه‌گذاری الگویتیم فارابی
۴۵	۲۱	۱۱۸,۱۴۴,۱۵۱,۵۴۰	۱۱۸,۱۴۴,۱۵۱,۵۴۰	۲,۱۰۷,۴۵۹	مزایجه عام دولت ۱۶۶-شخ ۱۹-۵۰۴		تأمین سرمایه امید
۲۵	۲۵	۱۶,۱۱۹,۴۲۱,۷۷۵	۱۶,۱۱۹,۴۲۱,۷۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری تهران		تأمین سرمایه دماوند
۳۲	۲۵	۳۸,۳۳۲,۰۶۴,۰۰۰	۳۸,۳۳۲,۰۶۴,۰۰۰	۹۳۳,۴۰۰	سلف موازی متاتول سیلان ۴۲-۰۴		تأمین سرمایه امید
۳۲/۵	۲۳	۲۸,۳۴۶,۱۸۱,۰۰۰	۲۸,۳۴۶,۱۸۱,۰۰۰	۵۲۷,۹۶۶	مزایجه عام دولت ۱۶۲-شخ ۲۹-۵۰		تأمین سرمایه امید
۳۲/۵	۱۸	۱۳,۵۱۱,۴۳۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۱,۴۳۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۲۷	مزایجه بانکداری پرس ۱۸-۰۶۰		تأمین سرمایه امید
۳۲/۵	۱۸	۸,۸۹۱,۱۱۸,۴۹۴	۵,۶۹۴,۷۷۵,۸۵۲	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مزایجه دبیید ۱۲-۳-عشاده ۱۸/		تأمین سرمایه کاربان

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۳,۱۸۷,۵۰۲,۵۲۷	۳۰,۲۶۰,۹۴۱,۸۴۱	مدیر
۲,۴۴۴,۲۶۲,۱۶۶	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۹۲,۴۳۹,۰۸۱,۴۳۶	۱۲,۴۱۶,۷۴۱,۰۸۵	بازارگردان
۱,۳۷۴,۶۹۹,۸۰۲	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۴۹,۴۴۵,۵۴۵,۹۳۱	۴۵,۳۴۹,۶۸۲,۹۲۶	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۳۰,۳۴۳	۱۰,۶۸۶,۱۰۵	هزینه تاسیس
۹,۵۸۳,۱۳۱	۲۲,۳۰۰,۷۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۱۲,۷۶۶,۸۷۲	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آیونمان نرم افزار
۹۰۷,۴۹۹,۲۳۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۶,۰۷۶,۳۲۵,۱۹۱	۱,۴۶۹,۷۵۱,۱۵۵	هزینه نرم افزار
۱۸۱,۳۲۵,۲۷۷	۹۳,۵۱۵,۲۴۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۱۴,۲۸۸,۷۳۰,۰۴۹	۵,۶۲۷,۲۵۳,۲۱۰	جمع

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۱۴,۱۷۱,۳۰۸	۴۲۸,۱۰۲,۵۳۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بورس بهگزین)
۱,۱۱۴,۱۷۱,۳۰۸	۴۲۸,۱۰۲,۵۳۴	جمع

۲۵- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵,۹۸۳,۵۰۱,۷۱۷,۶۱۶	۲,۲۹۷,۶۶۲,۰۱۷,۳۴۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳,۸۸۷,۷۵۸,۰۹۷,۱۲۳)	(۸۶۹,۵۱۹,۳۱۵,۵۳۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۰۹۵,۷۴۳,۶۲۰,۴۹۳	۱,۴۲۸,۱۴۲,۷۰۱,۸۱۷	جمع

سندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند می‌باشد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۶- در تاریخ صورت‌های مالی، دارایی‌های صندوق، فاقد هرگونه تعهدات و بدون احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	نوع و نام	نام	اشخاص وابسته
۰.۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	مستقر	مدیر صندوق	سید محمدان سیبا	
۰.۰	.	۵۰,۱۰۴,۷۵۳		عادی		سید نبیاد مستغمان	
۰.۰	.	۶۶,۵۸۵,۲۸۲		عادی		شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد پایدار سیبا	
۰.۰	.	۲,۴۰۶,۷۵۱		عادی		شرکت توسعه سینما اسپاس (خاص)	
۰.۰	.	۵۳۳,۰۰۹,۴۱۷		عادی		شرکت توسعه خدمات پایا و پرتی بی اسپاس (عام)	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به آن
۰.۰	.	۳۳,۱۷۳,۱۶۳		عادی		شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (اسپاس خاص)	
۰.۰	.	۵,۳۳۵,۵۵۶		عادی		شرکت مادر تخصص مالی و سرمایه گذاری سیبا	
۰.۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	مستقر	مستقر		کارگزاری بورس بهمن	
۰.۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مستقر	عادی		ملیحه بانات رسولی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آن
۰.۰	.	۴۵,۲۰۷	عادی	عادی		حیدر	
۰.۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۱۱,۹۹۷	۰.۴۱				

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

از طریق پدید آوردن یک تصویر تاریخی از تاریخ پدید می‌آید که مستلزم اوست در صورتی که پدید باشد از آنجا استفاده است.

[illegible]