

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۱	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، 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 کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترلهای 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 کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

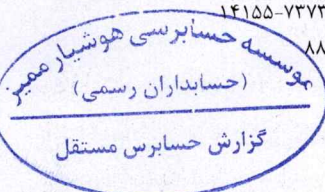
همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

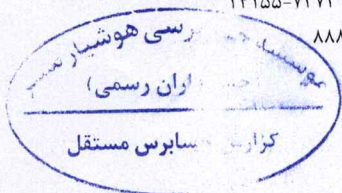
سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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، بعنوان نمونه در خصوص صدور مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۶ و ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ رعایت نگردیده است.
- ۵-۳- مفاد بند ج ماده ۲۴ اساسنامه، مبنی بر مالکیت واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰.۱ درصد از حداقل واحدهای صندوق، 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 صادرات، اعتباری ملل، خاورمیانه، گردشگری و تجارت رعایت نگردیده است.
- ۵-۵- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و آخرین حد نصاب های تعیین شده توسط سبا، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس به شرح ذیل:
- ۵-۵-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق بعنوان نمونه طی بازه زمانی ۱۴۰۳/۱۲/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ رعایت نگردیده است.
- ۵-۵-۲- 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 طی بازه زمانی ۱۴۰۳/۱۱/۰۲ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ رعایت نگردیده است.
- ۵-۵-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق رعایت نگردیده است.
- ۵-۵-۴- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق بعنوان نمونه طی بازه زمانی ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ رعایت نگردیده است.
- ۵-۵-۵- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۵ تا پایان سال مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.
- ۵-۵-۶- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری یک صندوق سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۳ درصد از کل دارایی های صندوق، در خصوص صندوق های سرمایه گذاری اهرمی موج و اهرمی کاریزما در طی سال مالی 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، ۱۴۰۳/۰۳/۱۳، ۱۴۰۳/۰۵/۲۰، ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ و ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۷- مفاد بند ۲۸ ماده ۴۲ اساسنامه، مبنی بر ثبت کارمزد ناشی از قرارداد تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و نگهداری اوراق بهادار توسط مدیر صندوق، در خصوص قرارداد اوراق شهرداری تهران، اراد ۱۶۲، اراد ۱۶۶ و اراد ۱۹۱، شناسایی کارمزد نگهداری و پذیره نویسی بطور کامل رعایت نگردیده است.
- ۵-۸- مفاد ماده ۷-۲ امیدنامه، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری به میزان مضربی از ۱۰,۰۰۰، بعنوان نمونه در خصوص صدور های مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ رعایت نگردیده است.
- ۵-۹- مفاد ماده ۸ امیدنامه، مبنی بر نحوه شناسایی روزانه هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی ها، در خصوص کارمزد متولی و مدیر به نحو صحیح صورت پذیرفته است.
- ۵-۱۰- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹، مبنی بر تنزیل سود تقسیمی سهم متعلق به صندوق مطابق با زمانبندی اعلام شده از سوی هر شرکت در خصوص نمادهای "گوهران" و "مدیریت".



۵-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۴ شهریورماه ۱۳۹۱، مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوقهای سرمایه گذاری در هنگام سپرده گذاری در خصوص دریافت سود ترجیحی با بانک های طرف قرارداد رعایت نگردیده است.

۵-۱۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۵ مورخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲، مبنی بر ارسال گزارش تفصیلی به همراه تایید متولی به سازمان در خصوص علت ابطال معاملات واحدهای سرمایه گذاری صندوق حداکثر ظرف ۳ روز پس از تاریخ ابطال معاملات در خصوص ابطال تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ و ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ صورت پذیرفته است.

۵-۱۳- 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، آبان ماه و بهمن ماه با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۱۴- 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 بعنوان نمونه درخصوص بانک های تجارت و گردشگری به ترتیب به میزان ۱۱.۸۷ و ۱۳.۲۶ درصد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ رعایت نگردیده است.

۵-۱۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۶ مورخ ۱۵ اسفند ۱۴۰۰، مبنی بر انعقاد قرارداد با یکی از موسسات رتبه بندی جهت اخذ رتبه بندی عملکرد صندوق صورت پذیرفته است.

۵-۱۶- 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.

۵-۱۷- 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، بعنوان نمونه در بازه زمانی ۱۴۰۳/۰۶/۰۸ الی ۱۴۰۳/۰۶/۲۳ با تاخیر صورت پذیرفته .

۵-۱۸- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۱۹- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفندماه ۱۴۰۰، مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی در بازه های زمانی شش ماهه حداکثر تا ۱۵ روز پس از پایان دوره در خصوص چک لیست دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ صورت پذیرفته است.

۵-۲۰- 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 صنواور ۱۲ همچنین مکتوب نمودن دلایل تعدیل و ارسال یک نسخه از آن برای متولی، صورت پذیرفته است مضافا در خصوص اوراق وامین ۰۷، نظرین ۰۷، صفولا ۱۲، فرداموتور ۰۶، پرنیا ۰۶ و روزین ۰۶، تعدیل انجام شده مطابق قرارداد نمی باشد.

۵-۲۱- در خصوص 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، 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 سال 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 وثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۰ تیر ماه ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هشجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵





تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سالانه صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

شماره صفحه

عنوان

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

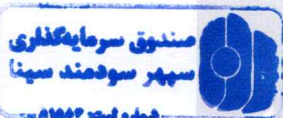
پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۳۱

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد صفری

سیدگردان سینا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

بهنام شالچی شبستری

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق

www.sinaetf.ir

funds@sinaamc.ir



شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

شماره ثبت : ۵۱۵۵۴
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۹۹۲۵۳۳

تلفن: ۰۲۱-۹۲۰۰۹۰۶۶
کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۵۸۱۱

تهران / میدان آرژانتین / خیابان احمدقصر
خیابان یازدهم / پلاک ۵

موسسین (حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

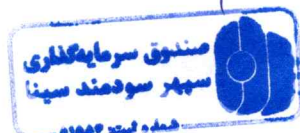
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳۵۶,۹۵۲,۰۲۲,۲۵۸	۱۷۹,۰۸۴,۷۰۸,۵۰۱
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵,۰۷۵,۷۸۵,۸۵۳,۷۴۳	۲۸۳,۹۵۵,۱۹۹,۶۲۵
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲	۶,۰۴۴,۴۹۲,۶۶۹,۲۱۳
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۴۳۱,۱۵۱,۳۱۹,۷۳۱	۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۳,۱۲۰
۹ حساب‌های دریافتنی	۱۰۴,۳۰۰,۶۴۰,۲۳۹	۲۷,۸۷۹,۶۶۶,۹۸۴
۱۰ جاری کارگزاران	۲۳۵,۵۲۵,۰۹۴	۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶
۱۱ سایر دارایی‌ها	۱,۰۸۵	۱,۲۳۰,۳۴۳
۱۲ موجودی نقد	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۲۸,۶۵۵,۷۴۹,۳۹۷,۹۳۲	۱۱,۵۳۲,۱۹۶,۱۹۰,۳۳۲
بدهی‌ها		
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۱۱۱,۴۵۲,۰۱۶,۰۴۳	۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۴۳,۷۶۸,۲۹۰,۵۳۱	۲,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱
۱۵ پیش دریافت	۳۷۹,۳۸۰,۷۷۹,۹۸۲	۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷
جمع بدهی‌ها	۵۳۴,۶۰۱,۰۸۶,۵۵۶	۵۸,۱۸۷,۲۳۷,۰۹۳
۱۶ خالص دارایی‌ها	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۷,۲۸۰	۱۳,۲۱۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سپهر سودمند 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

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۸۰,۸۵۶,۵۰۰,۲۰۷	۱۴۲,۴۴۹,۶۲۴,۸۳۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۸۳۹,۰۳۹,۲۶۹,۶۰۳	۲۹۴,۹۳۸,۴۷۳,۳۹۸
سود سهام	۱۹	۲۶,۳۳۳,۲۱۱,۴۹۲	۷,۳۴۹,۱۷۰,۱۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۴,۸۷۶,۶۶۵,۸۳۴,۱۲۳	۹۳۹,۲۱۱,۶۷۳,۴۳۶
سایر درآمدها	۲۱	۸۹۲,۸۲۹,۴۰۷	۱,۰۷۵,۵۵۴,۷۹۲
جمع درآمدها		۶,۲۲۳,۷۸۷,۶۴۴,۸۳۲	۱,۳۸۵,۰۲۴,۴۹۶,۶۲۹
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۴۹,۴۴۵,۵۴۵,۹۳۱)	(۴۵,۳۴۹,۶۸۲,۹۲۶)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱۴,۲۸۸,۷۳۰,۰۴۹)	(۵,۶۲۷,۲۵۳,۲۱۰)
جمع هزینه‌ها		(۲۶۳,۷۳۴,۲۷۵,۹۸۰)	(۵۰,۹۷۶,۹۳۶,۱۳۶)
سود قبل از هزینه مالی		۵,۹۶۰,۰۵۳,۳۶۸,۸۵۲	۱,۳۳۴,۰۴۷,۵۶۰,۴۹۳
هزینه مالی	۲۴	(۱,۱۱۴,۱۷۱,۲۰۸)	(۴۲۸,۱۰۲,۵۳۴)
سود خالص		۵,۹۵۸,۹۳۹,۱۹۷,۶۴۴	۱,۳۳۳,۶۱۹,۴۵۷,۹۵۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۲۶.۹۱٪	۲۵.۶۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)		۲۱.۲۵٪	۱۱.۶۹٪

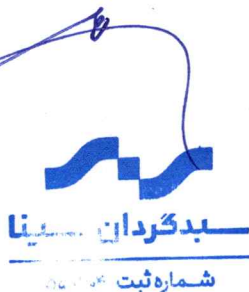
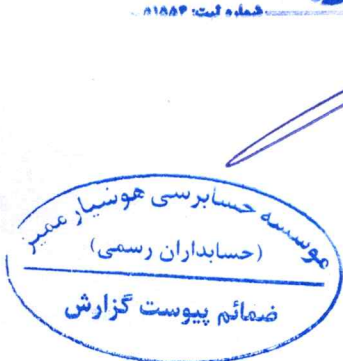
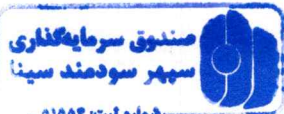
یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳,۰۷۸,۷۳۸,۳۷۹	۳۰,۷۸۷,۳۸۳,۷۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۳۱۹,۴۹۲,۷۲۵)	(۲۳,۱۹۴,۹۲۷,۲۵۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۵,۹۵۸,۹۳۹,۱۹۷,۶۴۴
تعدیلات	۲۵	۳,۰۹۵,۷۴۳,۶۲۰,۴۹۳
	۱,۶۲۷,۳۹۷,۰۶۶	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶
	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹

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 $\pm$ سود (زیان) 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 ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ 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- اطلاع‌رسانی

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 صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	
۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰	شرکت سیدگردان سینا
۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا
۵۰,۰۰۰	۱	کارگزاری بورس بهگزین
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	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 آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شریعتی قلعهک کوچه شریف پلاک ۵.

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

۲-۵- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری 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 صورت های مالی

۳-۱- صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

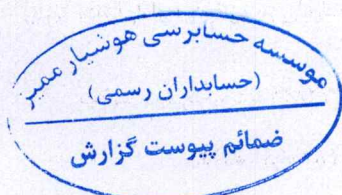
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
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. 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 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.

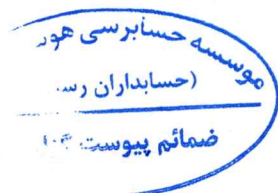


صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با 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 صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط، پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱- 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 سرمایه گذاری ها 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 دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداکثر (سقف) سالانه ۲,۷۰۰ میلیون ریال و حداقل (کف) سالانه ۲,۲۴۰ میلیون ریال می باشد.
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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	تا سقف ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق هزینه های متغیر به شرح ذیل می باشد: سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده طبق قرارداد با موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های 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- وضعیت مالیاتی

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.



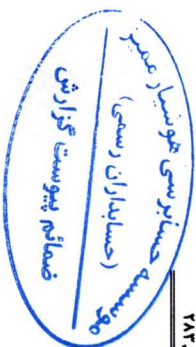
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	مشتق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰/۰٪	*	*	۰/۲۱٪	۵۸,۹۴۱,۸۴۳,۰۰۲	۵۴,۲۱۵,۹۵۵,۴۰۱	۵۴,۲۱۵,۹۵۵,۴۰۱	۵۴,۲۱۵,۹۵۵,۴۰۱	۲۳۴,۹۰۲,۶۷۷,۵۲۰	بانکیا و موسسات اعتباری
۰/۰٪	*	*	۰/۱۴٪	۴۵,۰۴۲,۱۹۹,۸۰۲	۴۱,۳۷۴,۹۵۲,۲۵۳	۴۱,۳۷۴,۹۵۲,۲۵۳	۴۱,۳۷۴,۹۵۲,۲۵۳		مصرفیات غذایی و آشپزی به جز قند و شکر
۰/۰٪	*	*	۰/۱۷٪	۴۸,۰۷۳,۸۴۴,۹۶۰	۴۷,۸۲۴,۵۱۳,۸۷۳	۴۷,۸۲۴,۵۱۳,۸۷۳	۴۷,۸۲۴,۵۱۳,۸۷۳		سرمایه گذاریها
۰/۰٪	۸۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۵۵	۸۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۵۵	۰/۱۱٪	۴۱,۵۴۶,۳۳۶,۲۵۰	۴۵,۴۴۴,۳۳۷,۷۳۰	۴۵,۴۴۴,۳۳۷,۷۳۰	۴۵,۴۴۴,۳۳۷,۷۳۰		شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰/۳۷٪	۷۷,۳۳۳,۴۴۸,۳۱۹	۵۳,۷۷۲,۵۱۲,۰۰۹	۰/۶۱٪	۱۷۲,۳۳۶,۹۱۸,۴۴۵	۱۶۶,۱۲۲,۷۰۸,۴۶۳	۱۶۶,۱۲۲,۷۰۸,۴۶۳	۱۶۶,۱۲۲,۷۰۸,۴۶۳		وزارت اسلامی
۰/۳۵٪	۲۸,۵۳۳,۷۱۶,۲۵۶	۳۴,۱۸۹,۵۲۸,۶۳۲	۰/۰٪	*	*	*	*		فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۳۴٪	۲۷,۵۴۲,۱۸۳,۷۹۳	۳۹,۶۸۵,۷۹۴,۵۴۷	۰/۰٪	*	*	*	*		رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰/۱۵٪	۱۷,۷۶۶,۴۵۶,۸۴۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۰/۰٪	*	*	*	*		مواد و محصولات دارویی
۰/۱۶٪	۱۸,۰۵۸,۷۹۹,۰۵۸	۳۹,۳۵۳,۶۴۶,۴۸۳	۰/۰٪	*	*	*	*		سایر واسطه گرایی مالی
۱/۵۵٪	۱۷۹,۰۸۴,۷۰۸,۵۰۱	۱۹۶,۴۹۴,۷۴۰,۲۷۵	۱/۳۵٪	۲۵۶,۹۵۲,۰۲۲,۲۵۸	۳۳۴,۹۰۲,۶۷۷,۵۲۰	۳۳۴,۹۰۲,۶۷۷,۵۲۰	۳۳۴,۹۰۲,۶۷۷,۵۲۰		جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	مشتق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۵,۳۸۰,۰۴۸,۶۶۸	۵۹,۹۸۹,۱۷۳,۳۹۹	۰/۳۹٪	۸۲,۹۲۰,۵۷۵,۴۷۴	۵۹,۹۸۹,۱۷۳,۳۹۹	۲,۴۶۱	۲,۴۶۱	۲,۴۶۱		افق روشن بانک خاورمیانه
۴۳,۱۳۸,۷۷۷,۶۷۸	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۰/۹۷٪	۲۶۱,۴۴۶,۸۲۱,۳۳۲	۲۵۴,۹۹۹,۴۹۳,۸۷۴	۲۳۲,۴۰۶	۲۳۲,۴۰۶	۲۳۲,۴۰۶		مشترک سینا
*	*	۱/۳۷٪	۴۱۹,۸۵۰,۴۹۴,۵۹۹	۳۵۸,۱۴۱,۹۱۳,۶۸۳	۱۱۹,۵۳۶,۱۸۴	۱۱۹,۵۳۶,۱۸۴	۱۱۹,۵۳۶,۱۸۴		ص.س. امری نارنج - واحدهای عالی
*	*	۶/۱۹٪	۱,۷۷۴,۶۰۴,۳۳۸,۰۲۲	۱,۵۳۹,۹۴۹,۹۵۵,۶۸۰	۶۳,۸۹۹,۵۵۰	۶۳,۸۹۹,۵۵۰	۶۳,۸۹۹,۵۵۰		صندوق امری موج واحدهای عالی
*	*	۷/۷۹٪	۷۹۸,۲۴۸,۲۰۸,۹۱۳	۷۳۱,۶۳۲,۴۸۲,۷۹۱	۵۱,۳۱۲,۱۵۶	۵۱,۳۱۲,۱۵۶	۵۱,۳۱۲,۱۵۶		صندوق س. سهامی بنیاد واحدهای عالی
۲۱,۴۵۹,۲۴۴,۵۲۱	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۴/۰٪	۱,۱۵۰,۴۴۷,۷۸۵,۴۴۸	۱,۰۴۸,۶۳۸,۳۳۶,۷۹۵	۱,۷۲۴,۸۸۱	۱,۷۲۴,۸۸۱	۱,۷۲۴,۸۸۱		صندوق س. امری کارپزما واحد عالی
۱۱۰,۹۱۷,۵۵۸,۳۹۲	۴۳,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲	۰/۵۱٪	۱۴۵,۲۶۲,۹۰۹,۹۶۸	۹۹,۹۹۹,۹۵۵,۱۹۵	۱۵۶,۳۱۲	۱۵۶,۳۱۲	۱۵۶,۳۱۲		صندوق سهامی حفظ ارزش مداوم
*	*	۰/۴۱٪	۱۱۷,۱۹۷,۳۱۴,۹۷۱	۸۹,۹۹۹,۹۵۵,۱۹۵	۸۹,۴۴۱	۸۹,۴۴۱	۸۹,۴۴۱		صندوق سینا
*	*	۰/۰٪	۲۲,۹۳۰,۱۲۱,۳۴۷	۲۴,۵۷۵,۲۷۰,۴۲۳	۱۴۷,۸۰۷	۱۴۷,۸۰۷	۱۴۷,۸۰۷		طیغ بامداد مهر گل
۲۷,۵۹۸,۴۱۲,۶۴۰	۲۷,۷۹۸,۳۳۰,۶۳۰	۰/۳۵٪	۷۲,۰۶۴,۳۲۱,۸۷۵	۴۵,۲۵۴,۷۸۰,۳۰۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰		صندوق پالایش یکم سهام
*	*	۰/۰٪	۱۷,۰۰۰,۹۷۶,۸۷۵	۱۰,۰۰۰,۱۱۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		صندوق س. صنایع سفید-۳ بخشی
*	*	۰/۰٪	۲۱,۴۰۱,۰۷۷,۷۲۰	۲۸,۳۹۸,۵۲۷,۳۳۶	۲,۳۸۴,۹۵۹	۲,۳۸۴,۹۵۹	۲,۳۸۴,۹۵۹		صندوق س. صنایع سفید-۲ بخشی
*	*	۰/۰٪	۵,۱۷۹,۶۴۱,۸۶۲	۶,۶۴۶,۱۰۰,۵۴۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		صندوق س. بخشی کیان-ب
*	*	۰/۳۵٪	۱۰۰,۱۱۷,۹۵۰,۸۶۴	۸۳,۹۶۹,۷۶۶,۳۹۹	۲,۷۴۸,۱۴۹	۲,۷۴۸,۱۴۹	۲,۷۴۸,۱۴۹		صندوق س. شامی کیان-س
*	*	۰/۰٪	۹,۸۸۸,۲۴۳,۷۵۰	۱۰,۵۷۲,۷۵۰,۱۷۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		صندوق س. بخشی پژوهشی مداوم
۱۰۰,۳۱۴,۴۲۷,۹۶۰	۸,۶۴۴,۷۵۷,۷۲۳	۰/۰٪	۱۲,۰۴۴,۶۷۹,۹۱۷	۱۲,۷۴۹,۹۲۱,۴۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		صندوق س. بخشی صنایع پالایش ب
۵,۳۴۵,۸۱۹,۷۶۶	۵,۳۰۱,۴۱۶,۰۳۵	۰/۱٪	۳۳,۰۰۰,۱,۹۵۲,۵۰۰	۲۵,۳۳۹,۳۳۰,۱۲۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آب
۲۸۲,۸۵۵,۱۹۴,۶۲۵	۲۶۵,۷۲۲,۶۱۲,۹۱۲	۱۷/۷۱٪	۵۰,۷۵۰,۷۸۵,۸۵۲,۷۲۳	۴۴۹,۱۶۶,۴۸۰,۲۳۳					صندوق س. بخشی آب س



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سپرده‌های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۱۴/۱۴٪	۱,۶۳۰,۱۰۶,۷۵۹,۳۱۴	۱۱/۷۴٪	۳,۳۶۳,۸۳۳,۳۳۰,۹۸۹	بانک تجارت
۱۵/۵۸٪	۱,۷۹۶,۷۰۶,۹۷۹,۲۱۶	۹/۸۵٪	۲,۸۲۳,۴۷۷,۶۴۵,۱۱۱	بانک گردشگری
۰/۰۰٪	۰	۸/۷۳٪	۲,۵۰۳,۰۳۸,۶۹۲,۵۵۸	بانک ملت
۰/۰۳٪	۳,۳۰۵,۶۹۳,۱۶۵	۵/۲۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۷,۲۷۶,۹۳۴	موسسه اعتباری ملل
۰/۰۰٪	۰	۳/۰۷٪	۸۷۹,۵۰۴,۵۷۰,۶۸۱	بانک صادرات
۰/۰۰٪	۰	۱/۵۰٪	۴۳۰,۴۵۶,۸۷۲,۶۵۹	بانک دی
۰/۰۰٪	۵۴۶,۸۵۸,۹۴۶	۰/۶۰٪	۱۷۲,۲۰۱,۲۵۹,۰۲۲	بانک خاورمیانه
۰/۱۲٪	۱۳,۵۰۳,۳۵۴,۴۵۶	۰/۰۵٪	۱۴,۲۹۵,۶۹۲,۶۷۷	بانک سامان
۱۱/۳۷٪	۱,۳۱۱,۰۰۹,۲۵۷,۴۷۲	۰/۰۰٪	۳۶۳,۰۴۳,۲۹۵	بانک پاسارگاد
۰/۰۰٪	۲۹۹,۶۸۸,۷۸۳	۰/۰۰٪	۷۹,۴۹۳,۹۰۷	بانک سینا
۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪	۶,۱۵۷,۹۴۹	بانک شهر
۱۱/۱۸٪	۱,۲۸۹,۰۰۰,۵۲۹,۹۱۲	۰/۰۰٪	۰	بانک اقتصاد نوین
۰/۰۰٪	۱۰,۰۶۷,۷۴۱	۰/۰۰٪	۰	بانک ایران زمین
۰/۰۰٪	۳,۴۸۰,۲۰۸	۰/۰۰٪	۰	بانک پارسیان
۵۲/۴٪	۶,۰۴۴,۴۹۲,۶۶۹,۲۱۳	۴۰/۷۹٪	۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲	جمع



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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال

یادداشت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۸-۱
۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷		۱,۳۵۰,۵۷۷,۷۱۳,۶۶۴	۸-۲
۷۹۴,۱۶۶,۲۶۸,۱۲۹		۸۹۲,۲۱۳,۳۳۰,۰۹۲	۸-۳
۲,۱۲۳,۵۶۶,۰۳۰,۸۲۴		۷,۲۸۶,۱۱۳,۷۰۰,۶۷۵	۸-۴
۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۲,۱۲۰		۱۱,۴۳۱,۱۵۱,۳۱۹,۷۳۱	

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر قابل بورسی
اوراق مشارکت بورسی و قابل بورسی
اوراق اجاره
اوراق مرابحه

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
۲,۳۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲۰,۰۲۴,۵۷۵,۳۰۰	۶/۹۹			
۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰					

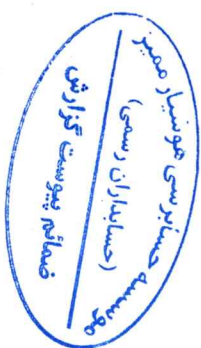
شهر داری تهران

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	٪	۵۱,۱۲۹,۲۶۵,۵۰۰	۵۷,۱۳۹,۶۴۱,۵۶۲	۰/۰۰	*	۰/۰۰	۰/۰۰
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	٪	۶۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۰	۸۲,۴۸۵,۴۵۶,۸۰۰	۰/۰۰	*	۰/۰۰	۰/۰۰
۱۴۰۴/۰۷/۲۸	٪	۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۸	۲۴,۱۷۷,۵۹۸,۸۸۷	۰/۲۲	۱۸,۳۲۹,۴۹۵,۳۰۵	۰/۱۶	۰/۱۶
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	٪	۱۶۳,۸۱۳,۷۹۸,۸۳۸	۴۴,۱۶۰,۹۲۸,۳۵۰	۰/۰۱	*	۰/۰۰	۰/۰۰
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	٪	۳۳۷,۴۵۸,۱۴۰,۱۲۸	۲۱۷,۶۶۴,۳۴۹,۱۸۴	۰/۵۷	۱۲۱,۶۷۸,۱۸۳,۳۰۰	۱/۰۶	۱/۰۶
۱۴۰۴/۰۳/۲۲	٪	۳۳۰,۲۹۴,۴۶۱,۹۳۱	۳۳۷,۵۱۲,۸۱۷,۵۴۰	۰/۶۱	۱۹۹,۷۸۱,۵۵۹,۲۲۸	۱/۳۳	۱/۳۳
	٪	*	۴۹۷,۳۲۶,۹۲۱,۳۴۱	۰/۰۲	۴۰,۴۴۶,۱۳۷,۸۳۵	۳/۵۱	۳/۵۱
	٪	*	*	۰/۰۰	۱۲۱,۱۸۵,۱۶۱,۶۰۷	۱/۰۵	۱/۰۵
	٪	*	*	۰/۰۰	۱۲۶,۲۳۷,۷۰۸,۰۶۷	۱/۰۹	۱/۰۹
	٪	*	*	۰/۰۰	۴۳,۶۴۱,۹۸۸,۴۵۵	۰/۳۸	۰/۳۸
	٪	۸۹۹,۴۷۷,۹۰۰,۵۵۵	۱,۲۵۰,۵۷۷,۷۱۳,۶۶۴	۲/۴۴	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۸/۹۸	۸/۹۸



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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود منتقله	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰/۰۰	۴۶۸,۶۵۹,۰۲۶,۱۸۴	۳/۱۱	۸۹۲,۲۱۲,۳۳۰,۰۹۲	۲۴,۱۲۷,۹۹۷,۲۶۹	۸۵۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۴۰۷/۰۷/۱۶
۴/۸۲	۳۳۵,۵۰۷,۲۳۱,۹۴۵	۰/۰۰	-	-	-	۰٪	محوک اجاره وکندیر ۱۸۰۵-۳-۵
۶/۸۹	۷۹۴,۱۶۶,۲۴۸,۱۲۹	۳/۱۱	-	۲۴,۱۲۷,۹۹۷,۲۶۹	۸۵۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	اجاره غیرایرانیان ۱۴۰۵-۵-۱۱۴

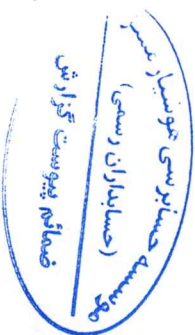
۸-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:
اجاره تولد آفرین ساز ۱۴۰۷-۰۷-۲۱۶
محوک اجاره وکندیر ۱۸۰۵-۳-۵
اجاره غیرایرانیان ۱۴۰۵-۵-۱۱۴
جمع

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود منتقله	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰/۰۶	۶,۵۱۵,۵۴۹,۲۳۴	۰/۰۲	۶,۹۴۹,۰۵۳,۳۸۷	۲۹۹,۹۲۸,۷۵۸	۶,۳۷۵,۲۹۴,۱۳۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۰/۰۰	-	۳/۲۴	۱,۰۷۱,۶۳۸,۴۷۹,۷۱۹	۶۷,۵۴۴,۳۵۵,۷۱۸	۱,۰۰۰,۰۱۸,۷۳۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۲/۲۸
۰/۰۰	-	۳/۶۷	۷۶۵,۳۲۸,۰۳۹۸,۴۴۶	۲۰,۹۵۴,۵۵۰,۰۰۰	۷۴۰,۱۴۴,۸۳۸,۴۴۳	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۰
۰/۰۰	-	۶/۹۵	۱,۹۹۳,۰۰۴,۱۸۸,۸۰۱	۸۷,۳۷۵,۱۲۶,۱۲۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۵۵,۵۹۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۰/۰۰	-	۱/۸۲	۵۳۳,۰۵۸,۰۳۷,۰۰۰	۲۸,۴۴۶,۵۱۲,۷۵۸	۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۹
۰/۰۰	-	۱/۹۰	۵۴۴,۶۶۴,۴۳۹,۲۸۸	۲۸,۰۸۰,۶۶۸,۴۵۱	۴۸۲,۶۲۲,۶۰۰,۷۷۵	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۲۳
۳/۸۱	۴۳۹,۴۴۴,۲۶۵,۶۶۵	۱/۵۹	۴۵۶,۵۱۱,۵۳۲,۴۸۴	۱۶,۵۵۱,۲۲۲,۴۸۴	۴۰۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۲۳
۰/۰۰	-	۳/۴۳	۹۸۳,۵۲۳,۰۱۲,۸۵۶	۷۶,۰۱۸,۸۷۷,۶۱۸	۹۰۷,۷۱۲,۹۶۴,۴۶۸	۲۱٪	۱۴۰۴/۱۱/۰۹
۱/۲۹	۲۰۶,۰۲۵,۵۸۷,۹۶۸	۰/۰۱	۲۰۲,۸۳۵,۱۶۱,۵۵۰	۶,۳۲۱,۰۹۵,۵۴۶	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
۳/۲۳	۲۵۵,۹۵۶,۴۱۶,۶۵۱	۰/۰۸	۲۵۰,۵۵۱,۸۹۴,۶۷۰	۶,۵۴۶,۱۱۹,۶۷۰	۲۳۸,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۰/۰۸	۹۰,۵۰۳,۶۲۲,۹۸۴	۰/۰۳	۹۰,۵۰۳,۶۲۲,۹۸۴	۳۱,۳۳۸,۸۸۳	۸۳۰,۱۵۰,۴۰۳,۴۴	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۳
۰/۰۹	۱۰,۳۸۳,۴۸۱,۳۹۱	۰/۰۴	۱۰,۳۴۲,۱۵۸,۹۹۱	۶۳۸,۳۹۹,۹۸۸	۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷
۰/۰۹	۱۰,۳۸۸,۷۶۰,۶۷۷	۰/۰۴	۱۰,۳۵۷,۲۲۲,۵۲۹	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۱/۱۴	۱۳۱,۵۸۰,۷۸۹,۱۳۳	۰/۴۱	۱۱۸,۰۴۹,۸۴۵,۶۷۶	۲۷۷,۱۹۵,۸۳۹	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴
۰/۱۷	۱۹,۱۵۹,۳۲۲,۵۴۸	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۰/۰۱	۱,۴۳۶,۳۳۴,۳۱۵	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۰/۰۰	۸۰,۶۷۱,۲۴۳,۸۴۱	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۰/۱۷	۱۹,۳۱۳,۵۷۶,۷۲۷	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۰/۰۸	۹,۷۸۳,۵۸۳,۲۸۷	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۱/۸۸	۲۱۶,۹۵۳,۸۳۰,۲۳۳	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۱/۲۶	۱۶۷,۸۱۲,۵۵۳,۵۶۲	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۴/۳۶	۵۰۲,۸۹۷,۰۱۱,۹۸۵	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۱/۴۸	۱۷۱,۲۴۶,۸۲۸,۵۷۰	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۰/۴۹	۵۶,۰۰۱,۷۲۰,۸۲۷	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۰/۵۳	۶۰,۸۹۴,۳۴۲,۳۴۹	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۳/۶۰	۴۱۵,۱۰۸,۷۵۵,۵۶۰	۰/۰۰	-	-	-	-	-
۳/۱۰۹	۳,۱۲۳,۵۶۶,۳۰۰,۸۲۴	۲۵/۴۱	۷,۳۸۶,۱۱۲,۲۰۰,۶۷۵	۳۲۵,۷۵۵,۶۳۶,۳۱۱	۶,۸۹۹,۸۰۹,۸۵۷,۲۶۶	-	-

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

محوک مرایحه صیدک ۱۸۰۵-۳-۴
مرایحه عام دولت ۱۹۱۱-ش ۳۲۸-۶
مرایحه علیرین نخ قه ۰۷-۵۱۷
مرایحه عام دولت ۱۶۶-ش ۴۱۹-۵
مرایحه عام دولت ۱۶۲-ش ۳۲۹-۵
محوک مرایحه قویلاز ۱۲۱۶-ش ۱۱۶-۵
مرایحه داروسازی روزین ۱۱۱۶-ش ۱۱۱۶-۵
مرایحه انومیل ساری قویلاز ۱۲۱۶-ش ۱۱۱۶-۵
مرایحه عام دولت ۱۳۱۲-ش ۴۱۰-۹
مرایحه پانفگی پزینا ۱۸۰۵-۶-۷
مرایحه عام دولت ۱۳۱۲-ش ۴۱۰-۹
مرایحه عام دولت ۱۲۷-ش ۴۱۲-۴
مرایحه عام دولت ۱۲۰-ش ۴۱۷-۴
مرایحه عام دولت ۱۱۲-ش ۴۱۸-۴
محوک مرایحه دصیدک ۱۲-ش ۱۸۰۵-۳
مرایحه عام دولت ۸۷-ش ۳۰۳-۴
مرایحه عام دولت ۷۲-ش ۳۱۱-۴
مرایحه عام دولت ۹۹-ش ۳۱۰-۴
مرایحه عام دولت ۶۲-ش ۳۰۹
مرایحه عام دولت ۳۲-ش ۳۰۳
محوک مرایحه اندیشک ۷۱-ش ۲۳-۴
مرایحه میتکوان گلپریان ۹۱۰-۶-۹
محوک مرایحه غدیر ۱۸۰۵-۳-۵
مرایحه عام دولت ۱۰۷-ش ۳۷۴-۳
مرایحه عام دولت ۱۰۵-ش ۳۰۵-۴
مرایحه عام دولت ۹۶-ش ۳۰۴-۴
جمع



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

۸-۵ اوراقی که ارزش آنها در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو ریال	تعدیل درصد	قیمت تعدیل شده ریال	خالص ارزش فروش تعدیل شده ریال	دلیل تعدیل
صورت مریحه‌دهنده ۱۱- مریحه باغچه کی ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ مریحه اومبیل سازی فرمانده داروئسری صورت مریحه فولاز ۱۱-۳- اجازه قرض آخرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶ مریحه عطریین نج قم ۷۰۸۱۷	۱۰۰۰۰۰۰۰ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ۹۹۳۷۹۰ ۹۶۶۹۸۰ ۹۲۵۱۸۰	- ۱۰ ۱۰ ۱۰ ۹ -۲۴- -۶۰	۱۰۰۰۰۰۰ ۱۱۰۰۰۰۰۰ ۱۱۰۰۰۰۰۰ ۱۱۰۰۰۰۰۰ ۱۰۰۸۳۹۰۸ ۹۶۴۷۰۳ ۹۳۰۷۰۱	۱۱۸۰۰۴۹۸۳۵۶۷۶ ۲۰۲۸۳۵۱۶۱۸۵۰ ۴۵۶۵۱۱۵۲۲۴۸۴ ۳۴۱۶۶۶۷۷۴۷۳ ۵۴۴۶۶۴۳۳۹۲۸۸ ۸۹۲۲۱۲۳۳۰۰۹۲ ۷۶۵۲۸۰۳۹۸۳۴۶	به دلیل انعقاد قرارداد به دلیل انعقاد قرارداد به دلیل انعقاد قرارداد به دلیل انعقاد قرارداد به دلیل انعقاد قرارداد به دلیل انعقاد قرارداد به دلیل انعقاد قرارداد

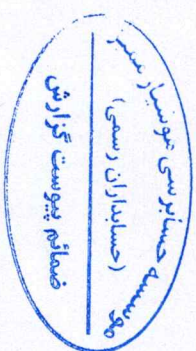
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

- سود سپرده‌های بانکی دریافتی
- سود سهام دریافتی
- ۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال			
۲۲,۴۰۸,۳۲۷,۵۶۸	۱۰۰,۰۷۳,۸۶۱,۲۸۷	(۱۰,۵۶,۳۰۷,۰۹۴)	۱۰۱,۱۳۰,۱۶۸,۳۸۱	۹-۱		
۵,۴۷۱,۴۳۹,۴۱۶	۴,۲۲۶,۷۷۸,۹۵۲	(۸,۷۰۱,۰۴۸)	۴,۲۳۵,۴۸۰,۰۰۰			
۲۷,۸۷۹,۶۶۶,۹۸۴	۱۰۴,۳۰۰,۶۴۰,۲۳۹	(۱۰,۶۵,۰۰۸,۱۴۲)	۱۰۵,۳۶۵,۶۴۸,۳۸۱			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال			
۹,۴۳۶,۶۶۱,۰۹۲	.	.	.	۲۵	(۳۶۲,۷۱۲,۳۲۹)	بانک اقتصاد نوین
۴,۸۹۴,۰۶۶,۱۷۹	(۳۶۲,۷۱۲,۳۲۹)	.	.	۲۵	۲۰,۱۵۸,۶۵۷,۴۰۳	بانک پاسارگاد
۱,۱۳۱,۰۰۹,۷۴۰	۱۹,۹۵۶,۶۴۲,۲۳۵	(۲۰,۲۰۱۵,۱۶۸)	۲۰,۱۵۸,۶۵۷,۴۰۳	۲۵	۲۴۴,۰۸۷,۴۳۰	بانک تجارت
.	۲۳۹,۳۲۷,۰۴۵	(۴,۷۶۰,۳۸۵)	۲۴۴,۰۸۷,۴۳۰	۲۵	۱۲,۲۸۲,۵۹۷,۶۰۱	بانک خاورمیانه
.	۱۲,۱۲۵,۰۰۹,۳۷۰	(۱۵۷,۵۸۸,۲۳۱)	۱۲,۲۸۲,۵۹۷,۶۰۱	۲۵	۱۴۴,۶۰۲,۵۴۴	بانک دی
۴۱,۱۸۶,۳۸۳	۱۴۲,۳۱۸,۰۶۷	(۲,۳۸۴,۴۷۷)	۱۴۴,۶۰۲,۵۴۴	۲۵	۱۰,۳۶۴,۵۷۰,۴۸۲	بانک سامان
.	۱۰,۳۲۲,۰۴۲,۴۳۷	(۴۲,۵۲۸,۰۴۵)	۱۰,۳۶۴,۵۷۰,۴۸۲	۲۵	۱۹,۰۹۰,۷۱۵,۰۳۰	بانک صادرات
۶۶,۰۲,۹۹۴,۰۸۸	۱۸,۹۰۵,۹۳۷,۸۳۵	(۱۸۴,۷۷۷,۱۹۵)	۱۹,۰۹۰,۷۱۵,۰۳۰	۲۵	۲۳,۲۲۴,۰۴۳,۶۷۰	بانک گردشگری
.	۲۲,۹۳۰,۲۱۱,۴۷۶	(۲۹۳,۸۳۲,۱۹۴)	۲۳,۲۲۴,۰۴۳,۶۷۰	۲۵	۱۵,۹۸۳,۶۰۶,۵۵۰	بانک ملت
۳۰,۲۳۱,۰۰,۰۸۶	۱۵,۸۱۵,۰۸۵,۱۵۱	(۱۶۸,۵۲۱,۳۹۹)	۱۵,۹۸۳,۶۰۶,۵۵۰	۲۵	۱۰۱,۱۳۰,۱۶۸,۳۸۱	موسسه اعتباری ملل
۲۲,۴۰۸,۳۲۷,۵۶۸	۱۰۰,۰۷۳,۸۶۱,۲۸۷	(۱۰,۵۶,۳۰۷,۰۹۴)	۱۰۱,۱۳۰,۱۶۸,۳۸۱		جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای سال	گرفتن بدهکار	گرفتن بستانکار	مانده انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۳,۶۶۷,۷۷۰,۳۶۲	(۲۳,۶۶۷,۷۷۰,۳۶۲)	۰
۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶	۲۵۰,۹۳۹,۹۵۱۱,۹۱۸	(۲۵,۱۳۷,۵۴۵,۹۱۹,۳۸۰)	۲۳۵,۵۲۵,۰۹۴
۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶	۲۵,۱۱۶,۶۶۷,۲۸۲,۱۹۰	(۲۵,۱۱۶,۶۶۷,۲۸۲,۱۹۰)	۲۳۵,۵۲۵,۰۹۴

کارگزاری بانک مسکن
کارگزاری بهکیرین
جمع

۱۱- سایر دارایی‌ها
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

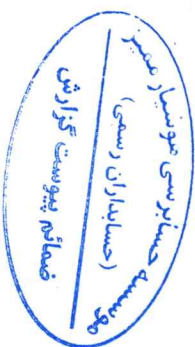
۱۴۰۲/۱۲/۳۰

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۳۰,۳۴۳	۰	(۱,۲۳۰,۳۴۳)	۰
۰	۹,۵۸۲,۲۰۰	(۹,۵۸۲,۱۳۱)	۶۹
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۳۱۲,۷۶۷,۱۳۲	(۳۱۲,۷۶۶,۸۷۲)	۲۵۱
۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۹۰۷,۴۹۹,۱۳۵	(۹۰۷,۴۹۹,۱۳۵)	۷۶۵
۱,۲۳۰,۳۴۳	۸,۰۳۹,۸۴۹,۵۵۸	(۸,۰۳۹,۷۸۸,۸۱۶)	۱,۰۸۵

مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آیوتمان نرم افزار صندوق
خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
ثبت و نقلات سازمان بورس و اوراق بهادار
افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
جمع
۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹-۱۴۰۲/۱۲/۳۰ بانک سینا
حساب جاری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹-۱۴۰۲/۱۲/۳۰ بانک سامان
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مدیر صندوق سیدگردان سینا	۵۸,۸۴۰,۵۰۱,۶۲۲	۱۲,۹۷۸,۳۲۱,۶۷۰
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران	۱,۴۳۹,۵۰۸,۱۵۵	۴۳۱,۰۲۳,۵۱۰
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۶۸۷,۱۹۹,۸۵۵	۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰
صندوق تأمین سرمایه کاردان (بازارگردان سابق)	۰	۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۴۵
صندوق اختصاصی بازارگردانی بانک سینا	۵۰,۴۸۴,۸۰۶,۴۱۱	۰
جمع	۱۱۱,۴۵۲,۰۱۶,۰۴۳	۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ذخیره آئینمان نرم افزار	۱,۷۴۱,۸۶۹,۳۱۹	۵۱۱,۹۳۹,۷۲۷
بدهی بابت هزینه آئینمان نرم افزار	۱,۳۵۲,۴۵۸,۹۱۲	۶۶۴,۴۵۲,۰۱۴
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع	۹,۵۸۳,۲۰۰	۰
سایر پرداختی ها- برای واریز نامشخص	۳۹,۶۶۴,۳۷۹,۱۰۰	۰
جمع	۴۳,۷۶۸,۲۹۰,۵۳۱	۲,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱

۱-۱۴ - مانده مذکور بابت سود سپرده دریافتی بوده که پس از تعیین سپرده مربوطه حساب سند انتقال صادر گردیده است.

۱۵- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش دریافت سود اوراق صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۵-۱	ریال
پیش دریافت اوراق مشارکت شهرداری تهران	۱۵-۱	۱,۱۴۷,۸۲۶,۱۲۸
پیش دریافت سود اوراق مشارکت عام دولت ۱۹۱ ش.۶۰۳۲۸	۱۵-۱	۲۴۵,۸۳۱,۱۸۱,۸۶۴
پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه بافندگی پرنیا ۶۰۷۱۸	۱۵-۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه اتومبیل سازی فردا ۶۱۰۲۳	۱۵-۱	۱,۷۴۶,۸۴۷,۸۶۲
پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه داروسازی روزین ۶۱۱۱۶	۱۵-۱	۳۰,۶۶۴,۳۲۴,۱۲۸
جمع	۳۷۹,۳۸۰,۷۷۹,۹۸۲	۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷

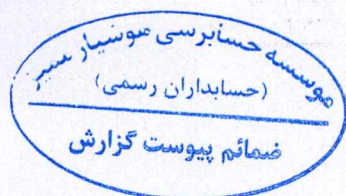
۱-۱۵- مبلغ مذکور بابت سود ترجیحی اوراق و سپرده بانکی می باشد که به صورت روزانه تا سررسید اوراق و سپرده بانکی به عنوان درآمد شناسایی می شود.

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	۱۱,۴۰۷,۹۳۵,۹۵۸,۹۹۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۹۹,۱۶۱,۲۷۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۸۲,۹۹۴,۲۴۹
۱,۶۲۷,۳۹۷,۰۶۶	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های 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 ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۴۹,۹۷۷,۹۱۳)	۲۰,۱۲۷,۰۱۵,۷۹۶
۱۷-۲	۲۴۱,۶۲۶,۲۳۲,۰۴۳	۴,۵۸۱,۰۶۹,۷۲۴
۱۷-۳	۲۳۹,۲۸۰,۲۴۶,۰۷۷	۱۱۷,۷۴۱,۵۳۹,۳۱۷
	۴۸۰,۸۵۶,۵۰۰,۲۰۷	۱۴۲,۴۴۹,۶۲۴,۸۳۷

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سینا	۳,۲۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۰۰,۶۱۲,۳۶۰)	(۸,۲۲۶,۶۹۲)	(۴۳,۸۲۵,۰۰۰)	۲,۰۱۲,۲۳۵,۹۴۸	۰
بانک صادرات ایران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۴۶۰,۲۴۳,۷۵۴)	(۹,۳۱۲,۲۲۴)	(۴۹,۰۱۲,۰۰۰)	۱,۲۸۳,۸۳۲,۰۲۲	۰
بانک اقتصاد نوین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۳,۵۰۵,۸۵۳)	(۲,۰۶۶,۲۵۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۴۴۷,۱۰۳)	۰
بین المللی توسعه صنعت معادن غدیر	۲,۲۷۷,۸۶۵	۹,۵۲۸,۱۴۹,۵۳۲	(۱۲,۳۸۴,۹۰۸,۲۵۵)	(۹,۰۵۱,۶۸۰)	(۴۷,۶۴۰,۷۴۷)	(۲,۹۱۳,۴۵۱,۱۵۰)	۰
پاکدیس	۷۱۹,۴۲۹	۱۳,۵۷۲,۸۸۸,۲۰۰	(۱۲,۲۷۹,۳۲۷,۳۹۱)	(۱۲,۸۹۴,۱۸۰)	(۶۷,۸۶۴,۴۴۰)	۱,۲۱۲,۸۰۲,۱۸۹	۰
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰,۲۳۳,۷۹۴
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۱,۰۰۲,۵۹۷
پالایش نفت لاوان	۱,۵۸۴,۱۳۴	۲۹,۲۶۴,۱۲۶,۹۴۰	(۲۸,۵۳۳,۷۱۶,۲۵۶)	(۲۷,۸۰۰,۳۹۵)	(۱۴۶,۳۲۰,۶۳۸)	۵۵۶,۲۸۹,۶۵۱	۰
پتروشیمی پارس	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۷۶۴,۸۶۲	(۱,۲۱۳,۵۲۵,۱۰۲)	(۱,۲۵۸,۴۹۵)	(۶۶۳,۳۸۲,۶)	۱۰۳,۳۵۷,۴۳۹	۰
پتروشیمی شیراز	۸۳۵,۰۰۰	۲۶,۷۲۹,۶۰۵,۶۸۰	(۲۲,۱۱۲,۵۲۷,۹۹۵)	(۲۵,۳۹۲,۹۰۸)	(۱۳۳,۶۴۸,۰۲۸)	۴,۴۵۸,۰۲۶,۷۴۹	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۲۰,۱۳۵,۹۳	۱۷,۷۵۹,۱۷۲,۷۱۰	(۲۷,۵۴۲,۱۸۲,۷۹۳)	(۱۶,۸۶۹,۸۷۸)	(۸۸,۷۹۵,۸۶۶)	(۹,۸۸۸,۶۷۵,۸۲۷)	(۳,۵۶۷,۴۴۸,۷۱۱)
توسعه فن افزار توسن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۴۹,۷۷۹,۰۸۱
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۷,۱۰۶,۴۴۰	(۱۳,۳۰۹,۴۷۳,۹۷۹)	(۱۳,۱۳۵,۶۵۱)	(۶۹,۱۳۵,۵۳۲)	۴۳۵,۳۶۱,۲۷۸	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۵۱,۴۴۱,۸۴۹)
داروپخش (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۴۷,۸۵۶,۵۲۷
داروسازی ابوریحان	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۲,۶۰۱,۱۰۰	(۱۷,۷۶۶,۴۵۶,۸۴۰)	(۱۵,۵۱۵,۸۰۱)	(۸۱,۶۶۳,۰۰۷)	(۱,۵۳۱,۰۳۴,۵۴۸)	۰
داروسازی کاسپین تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۹۴,۷۴۱,۳۵۳
دانش بنیان پویا نیرو	۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۹,۵۹۸,۲۳۵)	(۴,۹۴۷,۵۹۰)	(۲۶,۰۴۰,۰۰۰)	۲۱۷,۴۱۴,۱۷۵	۰
زرین معدن آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۹,۴۴۲,۸۱۱
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازتستگي كشوري	۱,۰۵۶,۵۸۲	۳,۰۲۳,۱۸۵,۹۵۰	(۲,۸۶۳,۱۸۰,۳۵۷)	(۲,۸۷۱,۹۸۳)	(۱۵,۱۱۵,۹۲۹)	۱۴۲,۰۱۷,۶۸۱	۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۷۴,۵۵۹,۱۰۹
سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۷,۳۸۹,۳۳۵
سرمایه گذاری صندوق بازتستگي	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۰۶,۶۴۲,۹۳۰)	(۲۴,۹۳۴,۶۰۰)	(۱۳۱,۳۳۵,۰۰۰)	۷,۹۸۴,۱۸۷,۴۷۰	۰
سیمان آپیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۲۴۳,۴۱۴)
صنایع لاستیکی سهند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۸۶۹,۹۶۶)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۹,۸۲۷,۷۲۲
شهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۴۳,۳۰۸,۰۳۵
فولاد امیرکبیرکاشان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۴,۰۰۹,۳۷۳)	(۱,۵۸۸,۷۷۴)	(۸,۳۶۲,۰۰۰)	(۵۱,۵۶۰,۱۴۷)	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۵۹۷,۳۲۱
جمع و نقل به صفحه بعد	۱۸۵,۲۳۱,۴۰۱,۴۱۴	(۱۸۰,۱۰۹,۹۱۱,۴۷۳)	(۱۷۵,۹۶۷,۱۰۱)	(۹۲۶,۱۵۷,۰۱۳)	۴,۰۱۹,۳۶۵,۸۲۷	۴۳,۹۵۴,۶۷۷,۷۲۴	۳۰,۵۹۷,۳۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۷:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۸۵,۲۳۱,۴۰۱,۴۱۴	(۱۸۰,۱۰۹,۹۱۱,۴۷۳)	(۱۷۵,۹۶۷,۱۰۱)	(۹۲۶,۱۵۷,۰۱۳)	۴,۰۱۹,۳۶۵,۸۲۷	۳۳,۹۵۲,۵۶۷,۷۳۴
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۶۹۹,۶۷۳	۴۲,۸۸۵,۲۰۵,۴۶۴	(۴۳,۵۱۵,۸۹۵,۰۴۱)	(۴۰,۷۴۰,۰۲۷)	(۲۱۴,۴۲۶,۰۲۵)	(۸۸۵,۸۵۵,۶۲۹)	۶,۷۶۲,۶۹۴,۷۶۱
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۹,۷۳۴,۸۳۰	(۱۱,۲۱۰,۳۹۳,۵۸۸)	(۱۰,۸۸۶,۳۹۴)	(۵۷,۲۹۸,۶۷۳)	۱۸۱,۱۵۶,۱۷۵	۰
گروه دارویی برکت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۶۰,۲۸۰,۷۱۱)	(۱۲,۱۵۹,۹۴۲)	(۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۳۶,۴۰۰,۶۵۳)	۰
لیزینگ ایران و شرق	۴,۴۶۸,۰۰۱	۱۷,۷۳۰,۱۹۳,۹۹۵	(۱۸,۰۵۸,۷۹۹,۰۵۸)	(۱۶,۸۴۳,۱۴۱)	(۸۸,۶۵۰,۹۷۰)	(۴۳۴,۰۹۹,۱۷۴)	(۲۱,۰۳۰,۴۳۲,۸۱۲)
مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۷,۷۸۵,۱۲۳)	(۱,۹۷۵,۹۹۵)	(۱۰,۴۰۰,۰۰۰)	۹۹,۸۳۸,۸۸۲	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۷,۱۸۰,۰۰۰	۲۷,۴۲۹,۹۱۵,۳۳۶	(۲۵,۷۷۳,۹۴۲,۱۴۸)	(۲۶,۰۵۷,۸۶۰)	(۱۳۷,۱۴۹,۵۷۵)	۱,۴۲۲,۷۶۵,۷۵۳	۴۳۴,۸۹۲,۰۵۱
ملی صنایع مس ایران	۶,۱۴۳,۸۴۳	۴۲,۹۹۷,۶۷۴,۸۵۰	(۴۲,۴۲۸,۵۴۸,۰۴۵)	(۴۰,۸۴۷,۵۲۳)	(۲۱۴,۸۸۸,۳۷۶)	۳۱۳,۲۹۰,۹۰۶	۷,۲۹۴,۰۶۲
جمع		۳۴۴,۶۱۴,۱۲۵,۸۸۹	(۳۴۰,۶۲۵,۵۵۵,۱۸۷)	(۳۲۵,۴۷۷,۹۸۳)	(۱,۷۱۳,۰۷۰,۶۳۲)	(۴۹,۹۷۷,۹۱۳)	۲۰,۱۲۷,۰۱۵,۷۶۶

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی نارنج - واحدهای عادی	۸۲,۹۴۱,۷۰۸	۹۵۱,۳۹۱,۲۷۸,۶۵۲	(۸۶۱,۸۵۸,۰۵۶,۷۱۷)	۰	۰	۸۹,۵۳۳,۲۲۱,۹۳۵	۰
صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر کالای فارابی	۸۲۹,۱۸۸	۱۱,۷۶۱,۵۲۹,۰۷۰	(۱۰,۱۱۴,۸۱۵,۳۵۱)	(۱۴,۱۱۳,۷۱۲)	۰	۱,۶۳۲,۶۰۰,۱۰۷	۰
صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی	۳۰,۱۳۴,۵۰۱	۴۱۹,۶۲۲,۶۶۵,۶۹۴	(۳۷۷,۳۹۹,۹۶۴,۴۸۱)	۰	۰	۴۲,۲۲۲,۷۰۱,۲۱۳	۰
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۴۳۹,۹۷۰	۴,۷۴۵,۸۰۰,۳۸۰	(۵,۰۸۴,۵۵۲,۴۸۲)	(۵,۶۳۵,۵۹۴)	۰	(۳۴۴,۳۸۷,۶۶۶)	۰
صندوق س ثروت هلمرز-سهام	۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۵۰۳,۰۹۰	(۵,۶۰۵,۴۴۴,۸۳۳)	(۵,۹۴۱,۶۴۸)	۰	(۶۰۷,۹۳۳,۳۹۱)	۰
صندوق س سهامی پیدار-واحدهای عادی	۵۷,۰۳۷,۶۵۰	۶۱۹,۵۳۰,۱۷۷,۶۳۶	(۵۷۰,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۴۹,۱۵۳,۶۷۷,۶۳۶	۰
صندوق س صنایع مفید-۳ بخشی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۶,۸۶۸,۶۷۰	(۱۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۵۵,۰۱۰)	۰	۶۳۲,۶۱۳,۶۶۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کاریزما-واحد عادی	۴۲,۷۱۴,۲۷۲	۸۱۱,۹۴۷,۷۷۵,۶۴۷	(۷۸۰,۳۶۱,۳۲۰,۳۱۱)	۰	۰	۳۱,۵۸۶,۵۵۵,۳۳۶	۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی دارپوش-۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۸,۵۳۴,۸۷۰	(۱۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۸۸,۱۸۸)	۰	۶۵۵,۸۶۶,۰۵۲	۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی کیان-۲	۶۱۵,۰۴۱	۷,۵۸۴,۱۶۱,۹۰۲	(۷,۲۹۷,۷۱۶,۳۵۹)	(۹,۰۰۶,۱۳۵)	۰	۲۷۷,۴۴۹,۳۱۸	۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زرین کوروش-س	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۲۴,۵۱۴,۹۰۷
صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا	۴۰۳,۶۳۶	۱۴,۳۱۵,۷۲۱,۲۷۷	(۱۲,۳۳۳,۱۰۸۸,۰۱۱)	(۱۷,۱۷۸,۶۱۷)	۰	۱,۹۶۵,۴۳۳,۸۵۹	۰
صندوق سرمایه‌گذاری گروه زعفران سحرخیز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۰,۴۷۸,۳۳۲
صندوق سرمایه‌گذاری آسمان آرمانی سهام-س	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۴۸,۳۳۳,۳۷۸	(۵۷,۳۷۵,۷۹۱,۲۱۴)	(۶۵,۷۲۶,۱۲۷)	۰	(۲,۰۹۳,۱۸۳,۹۶۳)	۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند-ب	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۷,۶۰۳,۹۴۰	(۱۰,۵۲۷,۷۵۰,۱۷۷)	(۱۳,۴۸۷,۱۰۵)	۰	۷۷۱,۳۶۶,۶۵۸	۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع پاداش-ب	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۸,۸۶۱,۵۴۳	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۰۵,۹۵۹)	۰	۲۶۶,۶۵۵,۵۸۴	۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی فلزات کیمیا-ب	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۳۶,۲۴۴,۸۸۱)	(۳,۹۲۶,۵۸۷)	۰	(۵۳۳,۵۷۱,۴۶۸)	۰
صندوق سرمایه‌گذاری پشته‌سکه طلا کهریا	۵۷۵,۰۰۰	۲۲,۱۱۹,۸۳۸,۳۷۴	(۱۹,۶۷۲,۸۶۳,۵۱۶)	(۲۶,۵۴۴,۴۹۲)	۰	۲,۴۲۰,۴۳۱,۳۶۶	۴۲۶,۰۷۶,۴۸۵
صندوق سرمایه‌گذاری پشته‌سکه طلا تابان تمدن	۳۵۰,۰۰۰	۵,۵۷۳,۳۹۵,۴۵۳	(۵,۳۳۵,۵۸۶,۹۸۱)	(۶,۶۸۷,۹۷۶)	۰	۲۳۱,۱۲۰,۴۹۶	۰
صندوق سرمایه‌گذاری پشته‌سکه طلای زرین آگاه	۲۵۰,۰۰۰	۸,۶۴۹,۰۹۸,۱۹۱	(۷,۶۴۰,۳۷۷,۵۷۸)	(۱۰,۳۷۸,۸۶۷)	۰	۹۹۸,۴۴۱,۷۴۶	۰
صندوق سرمایه‌گذاری پشته‌سکه کوچک گندم-سهام	۹۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۶,۲۲۵,۷۸۰	(۱۰,۱۴۲,۳۷۹,۷۲۶)	(۱۲,۵۴۷,۳۳۶)	۰	۴۱۱,۲۹۸,۷۲۸	۰
صندوق سرمایه‌گذاری پشته‌سکه ثروت البرز-س	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۲,۵۸۳,۱۰۰	(۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۹۹,۸۶۸)	۰	۲,۸۱۳,۹۸۳,۳۳۲	۰
صندوق سرمایه‌گذاری پشته‌سکه بخش آگاه-س	۱۸۹,۲۹۵	۲۵,۸۷۸,۳۵۴,۴۰۲	(۲۶,۵۲۰,۲۷۳,۶۶۷)	(۳۰,۷۳۰,۴۹۵)	۰	(۶۷۲,۶۴۹,۷۶۰)	۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان	۶۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۸,۹۰۹,۴۸۰	(۸,۸۰۹,۸۰۷,۵۳۳)	(۱۱,۲۲۴,۴۱۵)	۰	۶۲۷,۸۶۹,۵۳۳	۰
صندوق سهامی جهش فارابی-اهرمی	۸,۱۶۲,۵۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۰۹۸	(۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۰۹۸)	۰	۰	۰	۰
صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام	۲۹۲,۸۸۲	۷۹,۶۸۷,۹۱۷,۰۵۰	(۵۹,۹۲۶,۰۵۹,۹۶۲)	(۹۴,۶۲۹,۲۳۶)	۰	۱۹,۶۶۶,۸۱۸,۸۶۲	۰
جمع		۳,۲۲۷,۳۰۵,۷۲۵,۶۷۷	(۲,۹۸۵,۳۰۴,۵۹۸,۶۶۷)	(۳۷۴,۸۹۴,۹۶۷)	۰	۲۴۱,۶۲۶,۲۳۲,۰۴۳	۴,۵۸۱,۰۶۹,۷۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳					
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۹,۳۰۸,۵۳۵,۹۵۰)	.	۶۹۱,۶۶۴,۰۵۰	.	ریال
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۴۰,۲۲۴,۹۰۵)	.	۷۵۹,۷۷۵,۰۹۵	.	ریال
مرابحه عام دولت ۶-ش.خ ۳۰۹	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۶,۶۷۵,۸۷۵)	.	۱,۶۶۳,۳۲۴,۱۲۵	.	ریال
مرابحه عام دولت ۹-ش.خ ۳۱۰	۷۸,۲۰۰	۷۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۱۸۵,۰۴۴,۳۹۱)	.	۱۴,۹۵۵,۶۰۹	.	ریال
مرابحه عام دولت ۷-ش.خ ۳۱۱	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۴,۶۱۲,۱۸۰)	.	۱۰۵,۳۸۷,۸۲۰	.	ریال
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰	۱۲۶,۸۰۰	۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۲۳۷,۷۰۸,۰۶۷)	.	۵۶۲,۲۹۱,۹۳۳	.	ریال
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰	۴۷۷,۹۸۹	۴۷۷,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۷,۱۵۷,۸۳۳,۲۲۷)	.	۵۰,۸۳۱,۱۶۶,۷۷۳	.	ریال
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰	۱۵۹,۵۸۰	۱۵۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۲۶۸,۶۰۶,۵۰۹)	.	۱۵,۳۱۱,۳۹۳,۴۹۱	.	ریال
مرابحه عام دولت ۸-ش.خ ۳۰۳۰۴	۱۸,۶۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۸۰,۳۳۶,۱۹۸)	.	۴۱۹,۵۶۳,۸۰۲	.	ریال
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۶۸۴,۶۸۹,۶۶۲)	.	۱۴,۳۱۵,۳۱۰,۳۳۸	.	ریال
مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۳۰۴۱۴	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۰,۸۰۸,۲۵۱,۷۲۳)	.	۱۹,۱۹۱,۷۴۸,۲۷۷	.	ریال
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۴,۱۸۷,۰۴۳,۲۷۵)	(۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۴,۲۰۶,۴۱۸,۲۷۵)	.	ریال
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳	۵۷,۷۰۰	۵۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۶۷۶,۹۰۷,۸۶۵)	.	۲۳,۰۹۲,۱۳۵	.	ریال
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴	۵۴,۱۰۰	۵۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۵۴۳,۸۸۳,۴۱۱)	.	۵۵۶,۱۱۶,۵۸۹	.	ریال
صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۱۸ ماهه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۴۸۲,۳۳۸,۵۶۷)	(۲۴,۶۸۷,۵۰۰)	(۹,۵۰۷,۱۲۶,۰۶۷)	.	ریال
صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵-۱۸ ماهه	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۲,۰۰۱,۰۷۲,۷۸۲)	(۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۶۳,۵۷۲,۷۸۲)	.	ریال
اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۸۱۴-۰۰	۱۸۰,۸۰۰	۱۸۰,۷۹۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۵۰۰,۴۳۳,۵۱۱)	(۷,۴۹۹)	۲۶,۲۹۸,۹۵۸,۹۹۰	.	ریال
مرابحه اکتور کو-کارون ۷۰۶۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۳۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۷۵۰,۰۰۰)	.	ریال
مرابحه مینکران گلدیران ۶۰۹۱۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰,۶۲۵,۰۰۰	.	ریال
صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-۶ ماهه	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۹۵,۵۲۰,۰۰۰	(۱۵۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۷۷,۱۰۶)	۶,۵۹۷,۴۴۲,۸۹۴	.	ریال
مرابحه ماموت ترپلر مانا ۸۰۲۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۴,۳۵۵,۳۳۹,۶۰۰)	(۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	۵,۶۲۵,۲۸۵,۴۰۰	.	ریال
سلف موازی متانول سیلان ۴۲	۹۳۳,۴۰۰	۱,۴۴۷,۱۳۴,۰۲۶,۰۰۰	(۱,۲۹۹,۹۹۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۷۸۰,۵۶۶,۲۴۷)	۱۴۶,۳۶۰,۹۰۶,۷۵۳	.	ریال
مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش.خ ۵۰۶۲۳	۲۰,۰۰۰	۱,۹۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ریال
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳	۲۲,۳۲۴	۲۱,۷۲۷,۷۳۴,۰۲۶	(۲۱,۵۲۸,۹۳۴,۸۶۷)	(۲۲,۱۹۸,۰۳۲)	۱۷۶,۶۰۱,۱۲۷	.	ریال
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷	.	.	.	.	۳,۹۴۸,۵۶۱,۴۰۷	.	ریال
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۹	.	.	.	.	۱,۸۸۴,۹۰۵,۰۶۴	.	ریال
مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۲۱۰	.	.	.	.	۲۸۲,۶۷۴,۸۰۹	.	ریال
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۲۱۰	.	.	.	.	۱,۱۶۳,۸۲۵,۵۲۴	.	ریال
اسناد خزانه-م بودجه ۳۱۰۲۴-۰۰	.	.	.	.	۵,۲۹۵,۳۳۲,۶۳۸	.	ریال
مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۲۰۷۱۱	.	.	.	.	۹,۴۴۶,۵۰۶,۵۳۲	.	ریال
صکوک مرابحه دعید ۱۲-۱۸ ماهه	.	.	.	.	(۳۹,۰۵۰,۳۲۴)	.	ریال
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳	.	.	.	.	۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶	.	ریال
مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۲۰۶۲۴	.	.	.	.	۱,۴۸۲,۶۸۳,۰۵۵	.	ریال
اسناد خزانه-م بودجه ۴۰۳۲۶-۰۰	.	.	.	.	۷,۸۵۸,۵۷۵,۳۷۴	.	ریال
گام لیانک تجارت ۲۰۴	.	.	.	.	۳۲۹,۴۵۸,۳۸۸	.	ریال
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶	.	.	.	.	۱۴,۸۹۳,۰۸۷,۲۱۹	.	ریال
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	.	.	.	.	۲,۲۸۲,۳۰۵,۵۰۰	.	ریال
گام لیانک صادرات ایران ۲۰۷	.	.	.	.	۵,۰۰۵,۶۷۹,۲۹۶	.	ریال
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	.	.	.	.	۳۱,۷۵۹,۶۴۹,۴۴۰	.	ریال
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	.	.	.	.	۱۹,۴۸۶,۹۳۹,۱۶۳	.	ریال
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲ بدون ضامن	.	.	.	.	۴۸,۲۴۱,۰۲۰	.	ریال
مرابحه جهان فولاد-آرمان ۶۰۵۰۱	.	.	.	.	۷۹۳,۹۷۳,۶۲۶	.	ریال
صکوک اجاره اخبر ۶۱-۳ ماهه	.	.	.	.	(۹۷,۳۷۵,۰۰۰)	.	ریال
		۷,۸۰۶,۰۲۵,۶۸۰,۰۲۶	(۷,۵۶۵,۷۰۹,۶۴۷,۵۶۵)	(۱,۰۳۵,۷۸۶,۳۸۴)	۲۲۹,۲۸۰,۲۴۶,۰۷۷	۱۱۷,۷۴۴,۵۴۹,۲۱۷	

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

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

بالادشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۶,۵۵۵,۷۸۱,۹۶۱	(۳۱,۸۲۴,۷۴۲,۸۲۰)
۱۸-۲	۵۹۷,۴۴۶,۰۱۱,۱۲۷	۱۸,۲۳۱,۵۵۶,۷۱۳
۱۸-۳	۲۳۲,۹۸۶,۸۸۶,۵۱۵	۳۰,۵۳۱,۶۲۹,۵۰۵
جمع	۸۳۹,۳۲۹,۲۶۹,۶۰۳	۲۹۴,۹۳۸,۲۷۲,۳۹۸

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

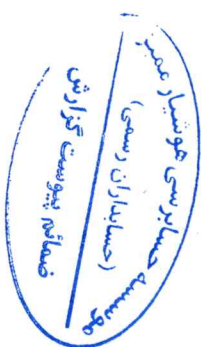
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تبدیل شده	ریال	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
ملی صنایع سمن ایران	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۵۱۳,۸۸۷,۳۸۶)	(۱۲۳,۳۹۱,۰۰۰)	(۳۰,۱۳۸,۷۵۰)	(۳۸,۹۰۰,۰۰۰)	۹,۲۹۳,۸۲۱,۵۱۴	۴,۱۰۰,۱۹۷,۵۹۴	۹,۲۹۳,۸۲۱,۵۱۴	۴,۱۰۰,۱۹۷,۵۹۴	۹,۲۹۳,۸۲۱,۵۱۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سرمایه‌گذاری صندوق بازتسهیلی	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۹۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۲۱,۳۹۵,۸۲۳)	(۲۵,۴۲۱,۳۹۵,۸۲۳)	(۱۹,۸۸۲,۳۴۰)	(۱۰,۶۴۶,۰۰۰)	۶,۱۱۳,۸۴۰,۳۱۶	(۸۸,۷۲۶,۸۲۳)	۶,۱۱۳,۸۴۰,۳۱۶	(۸۸,۷۲۶,۸۲۳)	۶,۱۱۳,۸۴۰,۳۱۶	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
پاکسینا	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۸۲,۳۴۰)	(۱۹,۸۸۲,۳۴۰)	(۱۹,۸۸۲,۳۴۰)	(۱۰,۶۴۶,۰۰۰)	۶,۱۱۳,۸۴۰,۳۱۶	(۸۸,۷۲۶,۸۲۳)	۶,۱۱۳,۸۴۰,۳۱۶	(۸۸,۷۲۶,۸۲۳)	۶,۱۱۳,۸۴۰,۳۱۶	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
پاکدیس	۲,۴۲۰,۳۳۸	۴۵,۳۳۲,۹۳۰,۷۴۰	(۴۱,۳۷۳,۹۵۲,۳۹۹)	(۴۱,۳۷۳,۹۵۲,۳۹۹)	(۳۳,۰۶۶,۷۸۴)	(۲۳,۰۶۶,۶۵۸)	۳,۷۸۸,۳۲۷,۵۴۹	(۳,۷۸۸,۳۲۷,۵۴۹)	۳,۷۸۸,۳۲۷,۵۴۹	(۳,۷۸۸,۳۲۷,۵۴۹)	۳,۷۸۸,۳۲۷,۵۴۹	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
پاک ملت	۷,۴۹۸,۵۹۲	۱۶,۳۱۹,۴۵۴,۴۹۶	(۱۳,۶۶۵,۸۷۰,۱۱۵)	(۱۳,۶۶۵,۸۷۰,۱۱۵)	(۱۵,۴۰۸,۴۸۳)	(۸۱,۰۹۷,۲۲۳)	۲,۴۵۷,۰۷۸,۶۲۷	(۲,۴۵۷,۰۷۸,۶۲۷)	۲,۴۵۷,۰۷۸,۶۲۷	(۲,۴۵۷,۰۷۸,۶۲۷)	۲,۴۵۷,۰۷۸,۶۲۷	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
نواد مبارک اصفهان	۵,۵۵۵,۵۵۶	۲۱,۹۴۴,۴۴۶,۲۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۱,۴۵۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۱,۴۵۷)	(۳۰,۸۴۲,۳۲۶)	(۱۰,۹۷۲,۳۲۱)	۱,۸۰۶,۸۷۵,۲۸۸	۱۰,۵۱۶,۹۲۰,۳۰۱	۱,۸۰۶,۸۷۵,۲۸۸	۱۰,۵۱۶,۹۲۰,۳۰۱	۱,۸۰۶,۸۷۵,۲۸۸	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
گروه توسعه ملی مهر اصفهان	۴,۸۹۳,۲۹۶	۳۳,۱۹۷,۸۸۷,۶۸۰	(۳۰,۷۹۰,۷۵۸,۳۳۳)	(۳۰,۷۹۰,۷۵۸,۳۳۳)	(۳۰,۵۸۷,۹۹۳)	(۱۶,۰۹۹,۴۳۸)	۱,۳۱۵,۵۵۱,۹۱۷	(۱,۳۱۵,۵۵۱,۹۱۷)	۱,۳۱۵,۵۵۱,۹۱۷	(۱,۳۱۵,۵۵۱,۹۱۷)	۱,۳۱۵,۵۵۱,۹۱۷	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سرمایه گذاری توسعه گوهزان اسید	۳۴۲,۸۸۴	۱,۴۹۶,۶۸۸,۶۶۰	(۱,۱۵۶,۸۳۲,۹۹۴)	(۱,۱۵۶,۸۳۲,۹۹۴)	(۱,۴۲۱,۸۵۴)	(۷,۶۸۳,۴۴۳)	۳۳۰,۹۵۹,۳۶۹	۷۲۸,۳۶۶	۳۳۰,۹۵۹,۳۶۹	۷۲۸,۳۶۶	۳۳۰,۹۵۹,۳۶۹	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازتسهیلی کوری	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۴۶,۹۲۷,۳۹۹)	(۴,۰۴۶,۹۲۷,۳۹۹)	(۴,۱۰۱,۱۱۵)	(۳۱,۵۵۰,۰۰۰)	۲۴۲,۳۶۶,۵۲۱	(۲,۴۲۲,۳۶۶,۵۲۱)	۲۴۲,۳۶۶,۵۲۱	(۲,۴۲۲,۳۶۶,۵۲۱)	۲۴۲,۳۶۶,۵۲۱	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
پالایش نفت ایران	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۵,۶۵۵,۸۱۲,۳۷۵)	(۰)	(۵,۶۵۵,۸۱۲,۳۷۵)	(۰)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
توسعه سامانه ی نرم افزاری تگین	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۱۳,۵۲۴,۶۵۵,۷۵۹)	(۰)	(۱۳,۵۲۴,۶۵۵,۷۵۹)	(۰)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
داروسازی ابرویحان	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۶,۸۸۸,۷۶۶,۵۰۰)	(۰)	(۶,۸۸۸,۷۶۶,۵۰۰)	(۰)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
لیرینگ ایران و شرق	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۲۱,۳۹۴,۸۲۷,۴۲۵)	(۰)	(۲۱,۳۹۴,۸۲۷,۴۲۵)	(۰)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۳۰,۳۲۲,۶۸۵)	(۱۱,۸۳۰,۳۲۲,۶۸۵)	(۹,۸۳۲,۵۰۰)	(۵,۱۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۴۳,۳۱۴,۹۸۵)	(۰)	(۱,۵۴۳,۳۱۴,۹۸۵)	(۰)	(۱,۵۴۳,۳۱۴,۹۸۵)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
پاک اقتصادین	۹,۳۳۲,۴۸۷	۲۱,۱۵۵,۹۹۱,۹۵۱	(۲۳,۷۸۸,۵۵۴,۳۸۶)	(۲۳,۷۸۸,۵۵۴,۳۸۶)	(۲۱,۰۳۸,۶۹۱)	(۱۱,۰۳۹,۹۵۸)	(۱,۷۸۴,۳۴۱,۳۸۲)	(۰)	(۱,۷۸۴,۳۴۱,۳۸۲)	(۰)	(۱,۷۸۴,۳۴۱,۳۸۲)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
نواد امیر کبیر کلان	۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۳۷,۶۷۵,۳۳۸)	(۲۲,۱۳۷,۶۷۵,۳۳۸)	(۲۱,۵۱۷,۵۰۰)	(۱۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۹,۶۲۲,۴۴۳,۲۳۸)	(۰)	(۹,۶۲۲,۴۴۳,۲۳۸)	(۰)	(۹,۶۲۲,۴۴۳,۲۳۸)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جمع	۳۵۹,۰۸۸,۵۹۹,۴۲۷	(۳۴,۱۳۲,۳۶۹)	(۳۴,۰۴۶,۲۴۰,۲۹۷)	(۳۴,۰۴۶,۲۴۰,۲۹۷)	(۳۴,۱۳۲,۳۶۹)	(۱,۷۹۵,۴۴۳,۰۰۰)	۱۶,۵۵۵,۷۸۱,۹۶۱	(۳۱,۸۲۴,۷۴۲,۸۲۰)	۱۶,۵۵۵,۷۸۱,۹۶۱	(۳۱,۸۲۴,۷۴۲,۸۲۰)	۱۶,۵۵۵,۷۸۱,۹۶۱	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲

حسابداران رسمی
 حسابداری سپهر سودمند سینا
 فسانم پیروست گزارش

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

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

سال ۱۴۰۲					سال ۱۴۰۳				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
•	۳۳۴,۶۵۳,۳۲۲	•	•	(۱,۵۳۹,۹۹۹,۹۵۶۸۰)	۱,۷۷۴,۶۳۸,۰۲۲	۱۱۹,۵۲۶,۷۸۴	صندوق اهرمی طرح واحدهای عادی		
•	۱۰۱,۸۰۹,۰۴۸,۶۵۳	•	•	(۱۰,۰۴۸,۶۲۸,۷۳۶,۷۹۶)	۱,۱۵۰,۴۴۷,۷۵۵,۴۴۹	۵۱,۳۱۲,۱۵۶	صندوق سرمایه گذاری اهرمی کارپزما واحدهای عادی		
•	۶۷,۱۲۳,۷۲۶,۱۸۲	•	•	(۳۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۸۱,۷۹۱)	۷۹۸,۷۴۸,۳۰۸,۹۷۳	۶۴,۸۹۹,۵۵۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی پینار واحدهای عادی		
•	۶۱,۷۰۸,۵۵۸-۹۱۶	•	•	(۳۵۸,۱۴۱,۹۱۳,۶۸۴)	۶۱۹,۸۵۰-۴۹۶,۶۰۰	۳۳,۵۱۵,۵۱۲	صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج - واحدهای عادی صندوق		
۱۰,۹۱۷,۸۸۶,۲۶۴	۲۳,۴۳۵,۳۲۱,۵۴۶	•	•	(۱۱۰-۹۱۷,۵۵۸,۳۹۱)	۱۴۵,۳۶۶,۹۱۹,۹۶۸	۱۵۶,۳۱۲	صندوق صبا		
(۱۹۹,۸۱۷,۹۹۰)	۲۶,۹۸۸,۱۹۹,۹۱۲	•	•	(۸۵,۶۷۸,۱۲۵)	۷۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	صندوق سب		
•	۲۷,۱۹۸,۰۳۷,۰۳۸	•	•	(۱۳,۷۵۶,۶۷۹)	۱۱۷,۹۹۳,۶۱۴,۹۷۱	۸۹,۴۴۱	صندوق طلوع بهمد مهرگان صندوق		
•	۱۷,۲۰۸,۱۹۲,۶۶۵	•	•	(۸۴,۰۹۱,۳۲۵,۸۳۴)	۱۰۱,۳۲۹,۵۲۰,۲۸۹	۲,۷۳۸,۱۴۹	صندوق سرمایه گذاری عادی طرح توپرا		
۵,۲۹۰,۹۷۵,۲۶۹	۱۷,۶۳۹,۵۷۶,۸۰۶	•	•	(۶۵,۲۰۲,۱۷۴,۱۶۹)	۸۲,۸۳۰,۵۲۵,۲۷۴	۲,۴۶۱	صندوق افق روشن بانک خاورمیانه صندوق		
۱,۴۵۹,۳۴۹,۳۳۶	۹,۱۵۰,۴۹۳,۷۰۵	•	•	(۳۹,۰۷۹,۲۵۱)	۳۰,۶۰۹,۷۳۸,۳۳۶	۱,۷۳۴,۸۸۱	صندوق سهامی حفظ ارزش مدوند		
•	۶,۹۹۸,۱۷۶,۸۷۵	•	•	(۲۰,۲۲۳,۱۲۵)	۱۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سبب سبب صندوق		
(۸۵۰,۷۷۸,۱۲۳)	۸,۳۰۸,۱۰۵,۵۸۲	•	•	(۳۵۴,۱۲۸,۳۲۵,۷۵۰)	۲۶۲,۴۴۶,۲۴۱,۳۲۲	۲۲۳,۴۰۶	صندوق سرمایه گذاری پینار سکه طلا کوریا		
۱,۵۷۹,۶۷۰,۳۳۷	•	•	•	•	•	•	صندوق سرمایه گذاری سهامی افگرس		
۴۴,۴۰۳,۷۳۱	•	•	•	•	•	•	صندوق سرمایه گذاری سهامی کبان س		
•	(۶,۸۴۵,۶۰۴,۲۲۸)	•	•	(۱۱,۷۵۶,۲۵۰)	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی کبان س		
•	(۱,۴۴۶,۴۵۸,۶۸۱)	•	•	(۶,۱۵۸,۱۳۸)	۵,۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صندوق پالایش یکم سبب		
•	(۱,۶۳۵,۱۴۹,۰۷۵)	•	•	(۳۷,۳۶۱,۸۹۳)	۲۲,۵۵۷,۲۸۲,۳۴۰	۱۴۷,۸۰۷	صندوق سرمایه گذاری سهامی پینار سبب		
•	(۱,۷۰۵,۲۵۱,۴۹۸)	•	•	(۱,۴۳۳,۰۰۰,۶۲)	۱۲,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی پینار سبب		
•	(۳,۳۳۷,۲۷۷,۶۲۶)	•	•	(۳۸۰,۳۷۵,۰۰۰)	۳۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی پینار سبب		
•	(۶,۸۹۷,۳۹۹,۶۱۶)	•	•	(۳۵,۴۴۳,۹۲۵)	۲۱,۴۴۶,۶۷۱,۶۵۶	۲,۳۸۴,۹۵۹	صندوق سرمایه گذاری سهامی کبان سب		
۱۸,۳۲۱,۵۵۶,۷۱۲	۵۹۷,۴۶۶-۱,۱۱۷	•	•	(۳۵۰-۵۰۸,۴۵۷)	۴,۴۷۸,۷۸۹,۲۵۲,۶۱۶)	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 (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۵۳۶,۹۶۵,۰۶۴	۹۲,۸۷۵,۵۴۳,۱۳۶	(۹۰,۱۵۸,۶۵۸)	(۴۰,۴۶۱,۳۷۸,۲۰۶)
۲۳,۳۶۲,۲۳۷,۴۸۸	۶۵,۱۷۰,۷۶۶,۲۸۵	(۵۹,۳۳۲,۴۵۹)	(۲۶۲,۳۴۲,۰۵۱,۲۵۶)
.	۵۸,۲۳۳,۱۶۰,۰۶۲	(۹۸,۲۳۹,۱۶۲)	(۴۸۳,۶۲۲,۶۱۰,۷۷۶)
۹,۵۲۰,۸۱۰,۷۵۲	۴۴,۳۲۹,۷۳۹,۵۹۴	(۳۹,۴۵۸,۸۱۵)	(۱۷۳,۳۳۴,۶۰۹,۵۹۱)
.	۱۸,۱۲۳,۰۴۳,۲۴۰	(۱۴,۹۵۳,۱۹۹)	(۶۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۱)
۲۳,۵۳۸,۶۵۶,۰۷۱	۱۶,۳۶۱,۵۹۳,۹۲۴	(۷۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۲۳,۵۵۸,۶۵۶,۰۷۶)
.	۹,۴۰۴,۸۳۴,۷۰۲	(۸,۰۰۵,۶۱۹)	(۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۹)
.	۸,۵۵۵,۳۳۲,۸۱۳	(۱۵۷,۳۶۷,۱۷۷)	(۸۵۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
۵۶۵,۷۶۸,۳۶۵	۶,۰۴۸,۱۰۳,۵۸۲	(۴,۴۰۱,۱۱۲)	(۱۸,۲۲۹,۴۹۵,۳۰۶)
.	۶,۰۱۰,۳۷۶,۰۶۲	(۱۰,۳۵۸,۴۳۸)	(۵۱,۱۲۹,۲۶۵,۵۰۰)
۲۴,۳۶۹,۸۹۷,۲۹۱	۵,۵۷۰,۳۹۰,۲۰۲	(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۳۲۴,۳۶۹,۸۹۷,۲۹۸)
.	۴,۲۶۱,۰۰۰,۹,۹۱۲	(۱۳۴,۹۵۱,۶۴۵)	(۷۴۰,۱۶۴,۸۳۸,۴۴۳)
.	۳,۹۲۵,۴۶۴,۰۰۱	(۱۸۳,۰۱۵,۹۹۹)	(۱,۰۰۰,۱۱۸,۷۲۰,۰۰۰)
۱۴,۸۶۲,۷۱۴,۴۹۱	۲,۹۴۳,۴۵۷,۵۴۶	(۳۵,۶۳۳,۶۹۶)	(۱۹۳,۶۲۰,۶۰۸,۷۵۸)
۷۲۱,۸۵۹,۸۴۱	۵۲۷,۶۰۴,۳۵۵	(۱,۷۳۱,۴۲۷)	(۹,۰۲۳,۳۶۴,۳۱۸)
۶۸,۵۴۷,۵۷۴	۱۳۷,۰۹۵,۱۴۷	(۱,۲۰۵,۳۷۰)	(۶,۵۱۲,۰۱۹,۴۸۳)
۱,۳۴۶,۷۱۰,۳۱۲	(۱۴۴,۴۲۳,۸۰۹)	(۱,۷۴۰,۹۹۷)	(۹,۷۴۸,۲۳۲,۸۱۲)
.	(۲۰۹,۸۲۹,۳۰۰)	(۱۶۴,۵۱۴,۷۶۲)	(۹۰۷,۷۱۲,۹۶۴,۴۶۸)
۸۳۳,۷۷۵,۷۵۱	(۲۳۹,۴۱۲,۵۹۹)	(۱,۸۷۴,۷۸۵)	(۱۰,۵۸۱,۱۸۱,۸۱۴)
۱۱,۱۷۰,۵۰۲,۶۱۴	(۵,۶۳۹,۷۷۷,۶۱۴)	(۴۴,۲۲۵,۰۰۰)	(۳۴۹,۵۹۵,۵۰۲,۶۱۴)
.	(۶,۳۸۸,۱۱۷,۶۸۸)	(۸۹,۴۸۳,۳۰۷)	(۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۱)
۳۳۹,۸۵۵,۸۵۳,۳۳۳	(۱,۳۷۹,۲۴۴,۱۲۷)	(۶,۷۲۶,۷۶۲,۵۴۴,۸۱۰)	۷,۰۵۷,۸۹۸,۶۴۲,۵۷۰
			۹,۶۱۸,۸۹۵

مراجعه به صفحه بعد

اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۴۰۳۳۶-۰۱
اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۴۰۵۲-۰۱
صکوک مرابحه فولاد ۱۲-م ابودجون ضامن
اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۴۰۹۱۷-۰۱
اسناد خزانه-م ابودجه ۲-۵۰۳۲۵-۰۲
مراجعه انومیل سازی فرادجه ۱-۴۰۶۱۰-۲۳
اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۴۰۷۱۴-۰۱
اجاره توان افرین سالز ۱۴۰۷-۲۱۶-۰۱
اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۴۰۷۲۸-۰۱
اسناد خزانه-م ابودجه ۱۱-۵۰۷۲۰-۰۲
مراجعه داروسازی روئین قم ۱۱۶-۰۷
مراجعه عطرین بخ قم ۱۷-۰۷
مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ.۳۲۸-۰۶
مراجعه پانگگی برزیا ۷۱۸-۰۶
مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ.۶۲۳-۰۴
صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳۸۵۵۵-۱۸
مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ.۴۱۷-۰۴
مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۴۱۰-۰۴
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۴۰۸-۰۴
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ.۴۰۴-۰۴
مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ.۵۰۳۲۹-۰۵

حسابداری عمومی
۷۵۸۹۹۰۴۵۶۱۴
حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

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

ادامه یادداشت ۳-۱۸:

سال ۱۴۰۳						نام اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۵,۸۹۹,۴۴۵,۶۱۴	۳۳۹,۸۵۵,۸۵۳,۶۳۳	(۱,۳۷۹,۳۴۴,۱۳۷)	(۶,۷۲۶,۷۶۳,۵۴۸,۱۰۰)	۷,۰۵۷,۸۹۸,۶۴۲,۵۷۰	۹,۶۱۸,۸۹۵	نقل از صفحه قبل
۹,۴۵۸,۱۶۳,۸۸۵	(۹,۴۹۸,۳۶۴,۳۰۹)	(۳۱,۳۵۰,۱۷۳)	(۱۳۷,۳۷۱,۰۱۴,۰۳۶)	۱۱۷,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مریحه حبیب ۱۲-۳ ماهه ۱٪
.	(۹۵,۳۷۰,۶۰۲,۹۰۹)	(۳۴۵,۲۷۶,۵۹۹)	(۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰)	۱,۹۰۴,۹۷۴,۳۳۹,۲۸۰	۲,۱۰۷,۴۵۹	مریحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹
.	.	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شهر داری تهران
۱۱,۰۳۳,۰۴۰,۴۲۶	.	.	.	.	.	مریحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳
۴۴۱,۸۱۹,۹۰۶	.	.	.	.	.	مریحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۹
۷۶۷,۴۹۲,۰۳۸	.	.	.	.	.	مریحه عام دولت ۶۲-ش.خ ۳۰۹
۸۸۱۸,۴۹۲,۵۴۰	.	.	.	.	.	مریحه عام دولت ۹۹-ش.خ ۳۱۰
(۱۰۵,۱۱۵,۹۴۴)	.	.	.	.	.	مریحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱
۱۱,۳۹۹,۴۹۷,۴۲۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰
۸,۸۶۰,۶۴۶,۴۸۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰
۱,۱۹۵,۵۵۵,۴۳۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰
۱,۰۴۷,۵۸۵,۳۲۶	.	.	.	.	.	مریحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴
۳,۸۵۳,۷۶۱,۳۹۹	.	.	.	.	.	مریحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۳۰۴۱۴
۱۴,۱۶۷,۶۶۸,۲۷۵	.	.	.	.	.	اجاره غنیر ایران ۱۴۰۵-۱۱۴
۲,۳۸۶,۰۹۷,۱۴۲	.	.	.	.	.	مریحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳
۱,۸۹۵,۲۸۷,۹۰۴	.	.	.	.	.	مریحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴
۹,۴۵۷,۷۵۱,۰۶۸	.	.	.	.	.	صکوک مریحه غنیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱٪
۴۱,۹۳۸,۵۷۲,۷۸۲	.	.	.	.	.	صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱٪
(۱۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	مریحه مبتکران گلدران ۶۰۹۱۹
۶,۱۲۶,۴۹۲,۹۰۰	.	.	.	.	.	صکوک مریحه اندیشک ۷۱-۳ ماهه ۲٪
۳۰۸,۵۳۱,۶۲۹,۵۰۵	۲۲۴,۹۸۶,۸۸۶,۵۱۵	(۱,۶۴۵,۸۷۰,۸۹۹)	(۱۰,۸۵۴,۰۳۴,۲۲۴,۴۳۶)	۱۱,۰۸۰,۶۶۶,۹۸۱,۸۵۰	جمع	

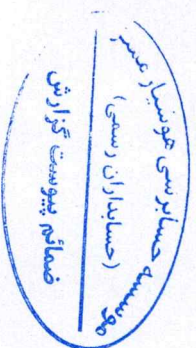
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳				نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزییل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰	۰	۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰	۲,۳۸۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۲۸۹,۰۷۵,۴۳۸	(۲,۳۷۵,۹۶۲)	۲۹۱,۴۵۱,۴۰۰	۸۵۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۱,۸۴۶,۹۲۵,۱۵۴	(۶,۳۲۵,۰۸۶)	۱,۸۵۳,۲۵۰,۳۴۰	۹۶۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰	۰	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰	۵۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۱,۲۷۵,۶۰۴,۴۰۰	۰	۱,۲۷۵,۶۰۴,۴۰۰	۵۶۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۳۷,۷۳۰,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۱۷,۳۱۰,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۸۵۸,۶۴۸,۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷,۳۴۹,۱۷۰,۱۶۶	۲۶,۳۳۳,۲۱۱,۴۹۲	(۸,۷۰۱,۰۴۸)	۲۶,۳۴۱,۹۱۲,۵۴۰			

سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
ملی صنایع مس ایران
پتروشیمی شیراز
فولاد مبارکه اصفهان
داروسازی ابوریحان
پاکدیس
سرمایه‌گذاری توسعه گوه‌ران امید
سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری

توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین
بین‌المللی توسعه صنعت معادن غدیر
گروه توسعه مالی مهرآیندگان
سرمایه‌گذاری خوارزمی
لژیونگ ایران و شرق
توسعه فی افزار توسن



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

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲۴۰,۴۸۳,۱۷۴,۳۵۸	۲۰-۱
۷۵,۴۳۵,۲۲۲,۸۳۸	۱۵۵,۲۹۶,۰۸۰,۶۵۱	۲۰-۲
۰	۵۲,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰-۳
۲۴۹,۰۹۶,۴۰۷,۹۸۹	۱,۳۵۰,۳۴۰,۴۵۹,۷۲۲	۲۰-۴
۶۱۴,۶۸۰,۴۲,۶۰۹	۲,۰۷۸,۲۷۵,۷۱۹,۴۹۲	۲۰-۵
۹۳۹,۲۱۱,۶۷۳,۴۲۶	۴,۸۷۶,۶۵۵,۸۳۴,۱۲۳	

سود اوراق مشارکت
سود اوراق اجاره
سود اوراق سلف
سود اوراق مرابحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	
۰	۲۴۰,۴۸۳,۱۷۴,۳۵۸	۲۰.۵	۱۴۰۶/۱۱/۲۸

شهری تهران

۲۰-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

۰	۱۶,۰۶۶,۳۱۶,۹۴۱	۲/۰۰	۱۴۰۷/۰۷/۱۶
۱۸۷,۶۴۳,۹۱۷	۰	۳۳/۰۰	۱۴۰۶/۱۱/۱۴
۲۲,۰۲۸,۷۳۷	۰	۲۱/۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۴
۵۰,۵۱۰,۶۲۲,۴۸۳	۷۲,۳۷۱,۶۵۷,۹۸۴	۱۸/۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۸
۲۴,۷۱۴,۹۱۷,۶۲۱	۶۶,۹۵۸,۱۰۵,۷۲۶	۱۸/۵۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۴

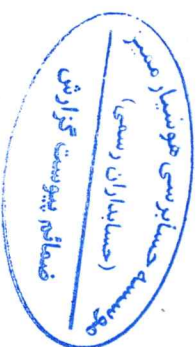
اجاره تونل آفرین ساز ۱۴۰۷-۰۷-۱۶
مکزی اجاره انبار ۱۴۰۶-۱۱-۱۴
مکزی اجاره فولاد ۱۴۰۵-۱۱-۲۴
مکزی اجاره وکندیر ۱۴۰۵-۰۵-۱۸
اجاره غدیرلریشان ۱۴۰۵-۰۵-۱۴

۲۰-۳- سود اوراق سلف به شرح زیر می باشد:

۰	۱۵۵,۲۹۶,۰۸۰,۶۵۱	۲۱.۰	۱۴۰۶/۱۱/۲۸
۷۵,۴۳۵,۲۲۲,۸۳۸	۵۲,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰		

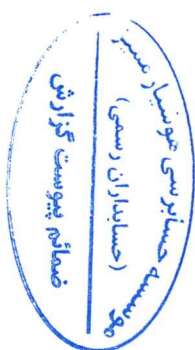
سلف موازی متناوب سبلان ۰۴۲

۷۵



۴-۲۰- سود اوراق سلف به شرح زیر می باشد:

٢٤



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

ادامه یادداشت ۴-۲۰:

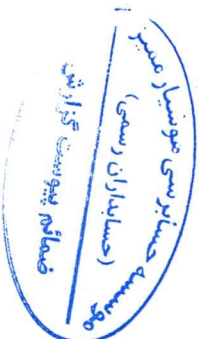
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	
۶۲,۶۲۰,۰۹۷,۶۰۸	۹۱,۶۲۵,۰۱۱۷,۶۳۰	۲۳	۱۴/۰۱/۰۳۳
۱۲,۳۰۷,۲۳۰,۸۰۰	۱۱۲,۳۳۵,۹۳۶,۵۲۰	۲۳	۱۴/۰۷/۰۱۰۶
۶,۸۵۳,۳۰۵,۷۹۸	۲۹,۹۴۳,۹۵۴,۶۴۰	۲۳	۱۴/۰۶/۰۹۱۹
۹۰۰,۵۱۸,۲۶۴	۲۸,۹۳۳,۵۳۰,۸۱۳	۲۱	۱۴/۰۴/۰۱۰۸
-	۱,۷۴۷,۴۸۸,۰۰۶	۱۸	۱۴/۰۶/۰۷۱۸
۱۹,۰۶۵,۵۶۵,۳۳۵	۵۱,۵۶۶,۲۵۴,۸۶۴	۱۸	۱۴/۰۷/۰۶۱۲
-	۴۰,۷۴۶,۴۲۵,۹۲۱	۲۳	۱۴/۰۶/۰۵۰۰۱
۱۱,۸۳۸,۲۶۸,۵۱۳	۵۱,۴۱۵,۳۸۳,۷۸۹	۲۱	۱۴/۰۶/۰۴۰۷
۲۱,۰۳۰,۲۳۷,۰۹۹	۱,۸۰۴,۴۳۰,۱۱۵	۱۸	۱۴/۰۶/۰۶۳۳
۱,۶۰۱,۳۹۸,۴۹۶	۱,۸۰۳,۱۵۱,۴۰۸	۱۸	۱۴/۰۶/۰۴۱۷
۱,۵۷۴,۴۰۴,۴۶۷	۱,۹۲۹,۶۷۷,۳۶۷	۱۸	۱۴/۰۶/۰۴۰۷
۱,۹۲۴,۱۹۹,۹۶۶	۲۸,۷۵۲,۱۵۷,۸۴۹	۱۸	۱۴/۰۶/۰۴۰۷
۱۷,۰۶۶,۸۹۹,۹۸۱	-	۱۸	۱۴/۰۶/۰۶۳۴
۵۰,۲۶۰,۵۳,۶۹۹	۵,۶۷۹,۳۵۵,۴۴۹	۱۸	۱۴/۰۶/۰۷۳۴
۹,۰۷۷,۵۸۱,۰۱۲	۲,۶۹۰,۰۱۷,۶۷۷	۱۸	۱۴/۰۶/۰۵۰۳
۱۰,۳۸۶,۰۰۰,۰۷۵	-	۱۸	۱۴/۰۶/۰۷۰۳
۵,۲۷۶,۱۶۴,۹۳۳	۳۳,۹۸۴,۰۱۴,۶۳۳	۱۸	۱۴/۰۶/۰۷۳۴
۱۹,۸۳۳,۶۸۱,۹۵۶	-	۱۶	۱۴/۰۶/۰۷۱۱
۲۱,۸۸۰,۶۰۵,۵۸۷	-	۱۷	۱۴/۰۶/۰۴۱۴
۱۰,۸۴۴,۲۰۴,۰۱۰	۲۹,۷۵۸,۴۲۳,۰۳۱		
۲۴۹,۰۰۹,۶۴۰,۷۰۹۸۹	۱,۳۵۰,۳۴۰,۳۵۹,۷۲۲		

اوراق مرابحه

نقل از صفحه قبل

مرابحه انومیل سازی فردا ۱۴۰۳/۰۶/۰۱
صکوک مرابحه اندیشک ۷۱-۱۳۳۵/۲۳
مرابحه سینکرون کلیران ۰۹/۰۹/۰۶
مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۹/۰۹/۰۴۱۰۰
مرابحه بلندی پرتیا ۰۷/۰۷/۰۶۰۷۱۸
مرابحه اکثود کو-کارون ۰۶/۰۶/۰۷۰۶۱۲
مرابحه جهان فولاد-آریان ۰۵/۰۵/۰۶۰۵۰۱
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴/۰۴/۰۴۱۰
مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۴/۰۴/۰۶۳۳
مرابحه عام دولت ۱۲-ش.خ ۰۴/۰۴/۰۴۱۷
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴/۰۴/۰۴۰۸
صکوک مرابحه غدیر ۰۴-۵۳-۱۸۵۵۳/۱۸
مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۰۲/۰۲/۰۶۳۴
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۲/۰۲/۰۷۳۴
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۴/۰۴/۰۵۰۳
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۲/۰۲/۰۴۰۳
صکوک مرابحه دمید ۱۲-۱۸۵۵۳/۱۸
مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۰۲/۰۲/۰۷۱۱
مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۲/۰۲/۰۴۱۴

جمع



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

۲۰-۵- سود سیرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	سود	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
		هزینه تنزیل/هزینه برگشت سود سپرده	خالص سود	خالص سود	ریال
بانک اقتصاد نوین	۳۲,۲۰۵,۹۹۵,۸۶۸	۰	۳۲,۲۰۵,۹۹۵,۸۶۸	۳۲,۲۰۵,۹۹۵,۸۶۸	۹۶,۶۳۶,۷۷۱,۶۲۴
بانک ایران زمین	۲۷۷,۵۰۵	۰	۲۷۷,۵۰۵	۲۷۷,۵۰۵	۵۱,۳۰۰,۸۶۸,۴۸۵
بانک پارسیان	۱۲,۲۵۱	۰	۱۲,۲۵۱	۱۲,۲۵۱	۳۷,۵۲۵,۶۳۰,۲۰۸
بانک پاسارگاد	۲۴۷,۷۸۸,۲۲۱,۰۳۹	۰	۲۴۷,۷۸۸,۲۲۱,۰۳۹	۲۴۷,۷۸۸,۲۲۱,۰۳۹	۵۱,۰۳۴,۶۷۸,۳۸۵
بانک تجارت	۸۹۱,۳۹۰,۰۳۰,۲۰۳	(۲۰۲,۰۱۵,۱۶۸)	۸۹۱,۳۹۰,۰۳۰,۲۰۳	۸۹۱,۱۸۸,۰۱۵,۰۳۵	۴,۵۹۷,۸۵۹,۰۵۴
بانک خاورمیانه	۱۵۱,۳۴۲,۸۸۸,۱۳۴	(۴,۷۶۰,۳۸۵)	۱۵۱,۳۴۲,۸۸۸,۱۳۴	۱۵۱,۳۳۸,۱۲۷,۷۴۹	۴۱,۶۷۸,۰۴۳
بانک دی	۴۹,۳۱۹,۳۳۹,۹۹۹	(۱۵۷,۵۸۸,۲۳۱)	۴۹,۳۱۹,۳۳۹,۹۹۹	۴۹,۱۶۱,۷۵۱,۷۶۸	۰
بانک سامان	۳,۰۶۶,۶۵۵,۸۵۰	(۲,۲۸۴,۴۷۷)	۳,۰۶۶,۶۵۵,۸۵۰	۳,۰۶۴,۳۷۱,۳۷۳	۴,۵۲۵,۵۵۶,۵۱۶
بانک سینا	۱۱,۴۸۶,۴۷۱	۰	۱۱,۴۸۶,۴۷۱	۱۱,۴۸۶,۴۷۱	۱۴,۵۶۶,۴۱۶
بانک شهر	۸۸۱,۶۹۵	۰	۸۸۱,۶۹۵	۸۸۱,۶۹۵	۰
بانک صادرات	۲۲۴,۰۴۷,۹۵۷,۲۴۹	(۴۲,۵۲۸,۰۴۵)	۲۲۴,۰۴۷,۹۵۷,۲۴۹	۲۲۴,۰۰۵,۴۲۹,۲۰۴	۰
بانک گردشگری	۱,۰۲۵,۳۰۹,۷۶۵,۶۴۶	(۱۸۴,۷۷۷,۱۹۵)	۱,۰۲۵,۳۰۹,۷۶۵,۶۴۶	۱,۰۲۵,۱۲۴,۹۸۸,۴۵۱	۲۱۰,۶۲۶,۰۰۹,۹۲۶
بانک مسکن	۸۰,۷۴۸,۵۲۶,۰۸۷	۰	۸۰,۷۴۸,۵۲۶,۰۸۷	۸۰,۷۴۸,۵۲۶,۰۸۷	۰
بانک ملت	۲۹۹,۹۰۷,۸۹۲,۲۵۲	(۲۹۳,۸۳۲,۱۹۴)	۲۹۹,۹۰۷,۸۹۲,۲۵۲	۲۹۹,۶۱۴,۰۶۰,۰۵۸	۰
بانک ملی	۳۶,۰۰۰,۰۱۴,۶۹۷	۰	۳۶,۰۰۰,۰۱۴,۶۹۷	۳۶,۰۰۰,۰۱۴,۶۹۷	۰
موسسه اعتباری ملل	۳۸,۱۹۲,۰۸۱,۶۴۰	(۱۶۸,۵۲۱,۳۹۹)	۳۸,۱۹۲,۰۸۱,۶۴۰	۳۸,۰۲۳,۵۶۰,۲۴۱	۱۵۸,۳۷۶,۴۲۳,۹۵۲
جمع	۳,۰۷۹,۳۳۲,۰۲۶,۵۸۶	(۱,۰۵۶,۳۰۷,۰۹۴)	۳,۰۷۸,۲۷۵,۷۱۹,۴۹۲	۳,۰۷۸,۲۷۵,۷۱۹,۴۹۲	۶۱۴,۶۸۰,۰۴۲,۶۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سرآمد سیتا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۱- سایر درآمدها

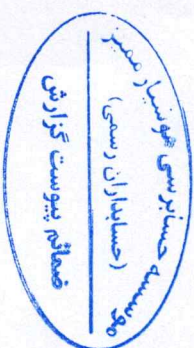
یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۱-۱	۳۹۶,۰۹۰,۰۸۱	۴۹۱,۳۲۸,۱۶۳
سایر درآمدها - بازگشت هزینه تبدیل سود سپرده		
۲۱-۱	۱۲۸,۳۰۰,۹۵۴	۲۳۶,۸۸۲,۲۳۳
سایر درآمدها - بازگشت هزینه تبدیل سود سهام		
۲۱-۲	۲۵۸,۴۹۹,۹۲۷	۲۳۷,۴۴۵,۹۳۰
تبدیل کاربرد کارگزاری		
جمع	۸۹۲,۸۲۹,۴۰۷	۱,۰۷۵,۵۵۴,۹۲۳

۲۱-۱ سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تبدیل 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 تحقق یافته است.

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

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه‌گذاری الگوریتم فارابی		مراجعه داروسازی روزین ۱۱۶-۶۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۵۸,۶۳۸,۵۲	۲۳	۲۲,۵
		مراجعه عام دولت ۱۶۶-۵۰۴۱۹	۲,۱۰۷,۴۵۹	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰	۱۱۸,۱۴۴,۱۵۱,۵۴۰	۲۳	۲۳
تأمین سرمایه امید		مراجعه عام دولت ۱۶۲-۵۰۲۳۲۹	۵۳۷,۹۶۶	۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۰	۲۸,۱۳۶,۱۸۱,۰۰۰	۲۳	۲۳
		مراجعه باقندگی پرنیسا ۷۱۸-۶۰	۱۷۸,۷۲۷	۱۷۸,۷۵۴,۸۹۴,۳۶۸	۲۰,۹۷۳,۰۵۳,۱۳۸	۱۸	۲۴
تأمین سرمایه کاردان		صکوک مراجعه دعید ۱۲-۱۸هـ	۱۱۷,۷۹۴	۲۳۵,۶۲۵,۷۰۰,۳۲۴	۱۶,۸۱۳,۶۷۳,۸۷۲	۱۸	۲۴
		سود اوراق مشارکت مراجعه عام دولت ۱۹۱-۶۰۳۲۸	۱,۰۵۳,۲۰۰	۱,۰۵۳,۲۰۰,۱۱۰,۹۲۳	۶۷,۵۹۴,۲۹۵,۷۱۸	۲۳	۲۴
شرکت توسعه بهادار و سلامت مینا تبسم		نظرین ۰۷	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۶۴۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۲,۵۴۱,۵۹۱	۲۳	۲۶
		وامین ۰۷۱	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۸۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۶۶,۳۱۶,۹۴۱	۲۳	۲۶
تأمین سرمایه دماوند		مراجعه اتومبیل سازی فردا ۲۳۲-۶۱	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۴۲,۸۴۰,۴۳۷	۲۳	۳۴,۸
		مراجعه اتومبیل سازی فردا ۲۳۲-۶۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۲۲,۴۴۶,۲۲۳	۲۱	۴۵



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۰,۶۸۶,۱۰۵	۱,۲۳۰,۳۴۳	هزینه تاسیس
۲۳,۳۰۰,۷۱۰	۹,۵۸۳,۱۳۱	هزینه برگزاری مجامع
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
.	۳۱۲,۷۶۶,۸۷۲	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۷,۴۹۹,۲۳۵	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
۱,۴۶۹,۷۵۱,۱۵۵	۶,۰۷۶,۳۲۵,۱۹۱	هزینه نرم افزار
۹۳,۵۱۵,۲۴۰	۱۸۱,۳۲۵,۲۷۷	هزینه کارمزد بانکی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه تصفیه
۵,۶۲۷,۲۵۳,۲۱۰	۱۴,۲۸۸,۷۳۰,۰۴۹	جمع

۲۴- هزینه‌های مالی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴۲۸,۱۰۲,۵۳۴	۱,۱۱۴,۱۷۱,۲۰۸	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بورس بهگزین)

۲۵- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

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

