



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی سه ماهه منتهی به صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۰

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

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ 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 سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



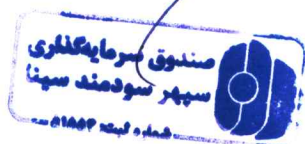
صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳۵۶,۹۵۲,۰۲۲,۲۵۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۵,۱۲۹,۵۲۸,۰۲۸,۹۱۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۵,۹۳۲,۶۱۲,۸۰۶,۹۱۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۱۶,۳۳۵,۷۰۳,۸۳۳,۳۱۸
حساب‌های دریافتی	۹	۱۶۹,۴۵۸,۲۵۰,۱۴۸
جاری کارگزاری	۱۰	۱۸۴,۲۲۳,۱۱۳
سایر دارایی‌ها	۱۱	۵,۲۳۳,۳۸۶,۵۱۱
موجودی نقد	۱۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۲۸,۶۵۵,۷۵۸,۰۹۸,۹۸۰
بدهی‌ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۲۱۱,۲۷۸,۱۵۳,۰۸۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۴۶,۶۳۳,۴۵۳,۸۷۶
پیش دریافت	۱۵	۳۰۴,۲۷۲,۶۰۳,۴۲۲
جمع بدهی‌ها		۵۶۲,۱۸۴,۲۱۰,۳۷۹
خالص دارایی‌ها	۱۶	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۷,۲۸۰
	۱۸,۵۹۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۱۶,۲۹۷,۳۵۶,۰۵۹	۲,۳۱۸,۴۵۷,۴۵۵		
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳۷۳,۵۵۹,۶۶۳,۴۳۹	۱۴۹,۵۸۴,۷۲۰,۴۱۸		
سود سهام	۱۹	۴,۱۹۳,۱۶۷,۶۵۶	۴,۲۴۷,۵۸۷,۱۵۸		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱,۹۵۴,۴۵۶,۶۶۴,۹۱۸	۸۳۱,۶۲۰,۶۹۰,۲۹۲		
سایر درآمدها	۲۱	۱,۲۳۰,۲۱۲,۹۹۹	۷۲۹,۱۳۸,۰۴۷		
جمع درآمدها		۲,۴۴۹,۷۳۷,۰۶۵,۰۷۱	۹۸۹,۵۰۰,۵۹۳,۳۷۰		
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۰۰,۳۲۳,۶۷۸,۰۰۷)	(۳۴,۷۱۴,۹۴۴,۱۸۴)		
سایر هزینه ها	۲۳	(۳,۶۸۵,۷۸۶,۴۴۹)	(۲,۶۴۷,۹۹۱,۱۱۵)		
جمع هزینه ها		(۱۰۴,۱۰۹,۴۶۴,۴۵۶)	(۳۷,۳۶۲,۹۳۵,۲۹۹)		
سود قبل از هزینه مالی		۲,۳۴۵,۶۲۷,۶۰۰,۶۱۵	۹۵۲,۱۳۷,۶۵۸,۰۷۱		
هزینه مالی	۲۴	.	(۱,۱۰۵,۹۴۸,۵۱۹)		
سود خالص		۲,۳۴۵,۶۲۷,۶۰۰,۶۱۵	۹۵۱,۰۳۱,۷۰۹,۵۵۲		
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۲۶.۹۱	۲۵.۶۴		
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۲۱.۲۵	۱۱.۶۹		

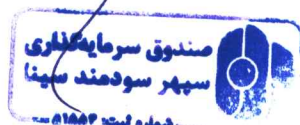
یادداشت	دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۶,۲۲۷,۲۹۷,۰۶۶	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۱۵,۲۰۵,۹۹۳	۷,۱۵۲,۰۵۹,۹۳۰,۰۰۰	۷,۱۵۲,۰۵۹,۹۳۰,۰۰۰	۴۷۹,۸۳۶,۵۰۱	۴,۷۹۸,۳۶۵,۰۱۰,۰۰۰	۴,۷۹۸,۳۶۵,۰۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۳۹,۳۳۴,۲۸۶)	(۳,۳۹۳,۳۴۲,۸۶۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۳,۳۴۲,۸۶۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۳۴۲,۲۴۵)	(۱,۴۸۳,۴۲۲,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۸۳,۴۲۲,۴۵۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۲,۳۴۵,۶۲۷,۶۰۰,۶۱۵	۲,۳۴۵,۶۲۷,۶۰۰,۶۱۵	.	۹۵۱,۰۳۱,۷۰۹,۵۵۲	۹۵۱,۰۳۱,۷۰۹,۵۵۲
تعدیلات	۲۵	.	۳,۰۱۵,۵۶۷,۸۱۱,۹۱۸	.	۱,۱۸۶,۹۸۳,۳۵۵,۴۲۸	۱,۱۸۶,۹۸۳,۳۵۵,۴۲۸
		۲,۰۰۳,۲۶۸,۷۷۳	۳۷,۲۴۱,۰۶۰,۷۹۳,۹۰۹	۱,۱۹۹,۶۴۵,۶۶۸	۱۶,۹۲۶,۹۶۶,۵۷۸,۲۱۹	۱۶,۹۲۶,۹۶۶,۵۷۸,۲۱۹

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 خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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: شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت

۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی

عبارت است از تهران میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه پنجم، پلاک ۲۱، طبقه همکف.

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی 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، مخارج عضویت در کانون، آبونمان نرم افزار، خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحد سرمایه‌گذاری، افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری 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 علی‌الحساب 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
		ریال	ریال			ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۰/۲۱	۵۸,۹۴۱,۸۳۰,۰۰۰	۵۴,۲۱۵,۹۶۵,۴۰۱	۰/۰۵		۱۹,۳۲۸,۲۵۵,۸۵۰	۱۰,۹۵۸,۹۲۵,۴۵۱	
محصولات غذایی و آشپزخانه به جز قند و شکر	۰/۱۶	۲۵,۰۳۲,۱۹۹,۸۰۰	۴۱,۳۲۴,۵۵۲,۵۵۳	۰/۱۴		۵۴,۱۰۱,۱۷۱,۲۵۰	۲۹,۸۴۴,۴۲۱,۳۲۳	
سرمایه گذاریها	۰/۱۷	۲۸,۰۷۳,۸۱۲,۴۶۰	۴۷,۸۴۲,۵۱۲,۸۷۳	۰/۰۳		۱۲,۸۹۷,۵۱۲,۶۳۳	۱۲,۹۵۶,۸۰۸,۲۱۳	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۰/۱۱	۳۱,۵۴۶,۳۳۶,۲۵۰	۲۵,۴۶۶,۳۳۷,۳۲۰	۰/۱۰		۳۸,۵۵۰,۳۳۸,۹۷۶	۳۶,۴۱۰,۳۴۰,۵۸۲	
فازات لاسی	۰/۶۰	۱۱۳,۳۳۶,۹۱۸,۳۳۵	۱۶۶,۱۳۲,۷۰۸,۲۶۳	۰/۲۲		۸۳,۷۸۳,۹۵۰,۶۷۵	۹۰,۲۸۴,۴۷۷,۳۸۳	
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰/۰۰	-	-	۰/۰۶		۲۱,۱۹۳,۱۴۶,۰۰۰	۲۱,۳۷۹,۸۱۲,۰۲۱	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰/۰۰	-	-	۰/۰۰		-	-	
مولد و محصولات دارویی	۰/۰۰	-	-	۰/۰۰		-	-	
سایر وسایط گریهای مالی	۰/۰۰	-	-	۰/۰۰		-	-	
جمع	۱/۱۵	۳۵۶,۹۵۲,۲۲۰,۲۵۸	۳۳۴,۹۰۲,۴۷۷,۵۲۰	۰/۶۱		۳۳۰,۶۶۶,۴۷۵,۳۴۴	۲۰۱,۸۶۳,۸۱۴,۸۷۳	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نوع	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نوع
۰/۲۹	۸۲,۹۲۰,۵۵۵,۴۷۴	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	سهلی	۰/۲۴	۹۲,۰۰۰,۵۲۷,۷۱۲	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	سهلی
۰/۰۱	۲۶۲,۴۴۶,۸۱۲,۳۲۳	۲۵۴,۹۹۹,۴۲۳,۸۷۴	سهلی	۰/۰۱	۳۱۰,۱۳۷,۳۳۲,۶۱۸	۲۵۴,۹۹۹,۴۲۳,۸۷۴	سهلی
۱/۳۷	۴۱۹,۸۵۰,۴۹۴,۵۹۹	۳۵۸,۱۴۱,۹۱۳,۶۸۳	امری	۰/۰۲	۸۸۳,۳۷۷,۶۰۶,۸۸۲	۸۲۸,۶۲۴,۱۰۸,۲۲۳	امری
۶/۱۹	۱,۷۷۴,۶۰۳,۳۸۰,۰۲۲	۱,۵۳۹,۹۴۹,۹۵۵,۶۸۰	سهلی	۰/۰۴	۱,۵۹۹,۶۸۲,۵۱۶,۹۳۴	۱,۳۷۰,۰۰۰,۱,۷۷۱,۵۸۲	سهلی
۳/۱۱	۷۸۸,۷۸۲,۰۰۰,۹۷۳	۷۳۱,۶۳۳,۶۸۲,۳۹۱	امری	۰/۰۲	۸۵۵,۱۳۷,۰۰۰,۵۵۶	۷۳۱,۶۳۳,۶۸۲,۳۹۱	سهلی
۳/۱۵	۱,۱۵۰,۴۴۹,۷۸۵,۴۶۸	۱,۰۴۸,۶۳۸,۷۳۲,۷۹۵	سهلی	۰/۰۲	۸۵۵,۳۳۳,۵۶۶,۳۶۰	۷۳۵,۳۳۳,۵۶۶,۳۶۰	امری
۰/۰۰	۳۰۶,۹۳۸,۳۲۶	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	سهلی	۰/۰۰	۳۳,۲۱۵,۶۰۰,۲,۴۳۷	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	سهلی
۰/۰۱	۱۴۵,۳۲۶,۹۰۰,۹۶۸	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	سهلی	۰/۰۰	۱۵۹,۹۸۸,۱۲۵,۶۱۶	۱۵۶,۳۱۲	سهلی
۰/۰۰	۱۱۷,۱۹۷,۳۱۴,۹۷۱	۸۹,۹۹۹,۲۸۷,۹۱۳	سهلی	۰/۰۰	۱۲۷,۳۹۹,۶۷۰,۹۵۹	۸۹,۴۴۱	سهلی
۰/۰۰	۳۲,۹۲۰,۱۲۱,۳۴۷	۲۴,۵۷۵,۲۷۰,۴۲۲	بخشی	۰/۰۰	۳۹,۵۸۴,۹۳۷,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بخشی
۱/۶۵	۷۲,۰۶۴,۳۳۱,۸۷۵	۲۵,۲۵۴,۷۸۰,۳۰۵	بخشی	۰/۰۰	۴۷,۲۰۲,۸۷۸,۷۵۰	۲۴,۸۴۶,۴۲۳,۴۴۹	بخشی
۰/۳۹	۱۷,۰۰۰,۹۷۶,۸۷۵	۱۰,۰۰۰,۱۱۶,۰۰۰	بخشی	۰/۰۰	۲۲,۵۴۳,۱۹۸,۱۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بخشی
۰/۰۶	۳۱,۴۰۱,۰۳۷,۳۲۰	۲۸,۳۹۸,۵۲۷,۳۳۶	بخشی	۰/۰۰	۲۵,۹۸۹,۰۰۰,۴۰۵	۲,۳۸۴,۹۵۹	بخشی
۰/۰۱	۵,۱۷۹,۶۴۱,۸۶۲	۶,۶۶۶,۱۰۰,۵۴۴	شاخصی	۰/۰۰	-	-	شاخصی
۰/۳۵	۱۰,۱۱۷,۹۶۰,۴۶۴	۸۲,۹۴۹,۷۶۶,۳۹۹	طلا	۰/۰۰	۲۸,۵۰۵,۳۸۲,۷۳۳	۸۴,۱۸۷	طلا
۰/۰۳	۹,۸۸۸,۳۳۳,۷۵۰	۱۰,۵۷۲,۷۵۰,۱۷۸	بخشی	۰/۰۰	۷,۶۵۵,۹۷۷,۸۱۲	۲۵۰,۰۰۰	بخشی
۰/۰۴	۱۲,۰۴۶,۶۹۹,۳۳۷	۱۳,۷۳۹,۹۳۱,۴۳۵	بخشی	۰/۰۰	۱۲,۸۲۵,۴۸۲,۷۳۳	۹۹۹,۹۸۰	بخشی
۰/۱۱	۳۳,۰۰۰,۱۵۲,۵۰۰	۳۵,۳۳۹,۳۳۰,۱۲۶	بخشی	۰/۰۰	۳۹,۹۸۸,۳۴۶,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بخشی
۰/۰۰	-	-	طلا	۰/۰۰	-	-	طلا
۰/۰۰	-	-	بخشی	۰/۰۰	-	-	بخشی

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال		ریال
۰/۰۰	۱۲,۴۳۳,۶۱۱,۷۸۹	۰/۰۰	۱,۰۸۳,۷۹۷,۴۶۴
بانک تجارت کوتاه مدت			
۰/۱۲	۳,۳۵۱,۳۹۹,۷۱۹,۲۰۰	۰/۰۸	۳,۰۹۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت بلند مدت			
۰/۰۰	۲,۲۳۷,۶۴۵,۱۱۱	۰/۰۰	۳۲,۲۲۴,۵۴۸,۹۹۶
بانک گردشگری کوتاه مدت			
۰/۱۰	۲,۸۲۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۸	۲,۸۸۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری بلند مدت			
۰/۰۰	۳,۰۳۸,۶۹۲,۵۵۸	۰/۰۰	۱۲,۷۰۲,۴۳۱,۷۶۷
بانک ملت کوتاه مدت			
۰/۰۹	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۷	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت کوتاه مدت			
۰/۰۰	۷,۲۷۶,۹۳۴	۰/۰۰	۶,۵۸۴,۶۹۴,۴۹۹
موسسه اعتباری ملل کوتاه مدت			
۰/۰۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۹	۳,۵۴۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه اعتباری ملل بلندمدت			
۰/۰۰	۴,۵۷۰,۶۸۱	۰/۰۰	۱۹,۰۴۱,۶۲۱,۱۱۴
بانک صادرات کوتاه مدت			
۰/۰۳	۸۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۶	۲,۲۶۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات بلند مدت			
۰/۰۰	۲۵۶,۸۷۲,۶۵۹	۰/۰۰	۱۷,۶۷۵,۶۵۷,۴۲۸
بانک دی کوتاه مدت			
۰/۰۲	۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک دی بلند مدت			
۰/۰۰	۴۰۱,۲۵۹,۰۲۲	۰/۰۱	۵۳۸,۰۴۱,۸۵۸,۰۸۲
بانک خاورمیانه کوتاه مدت			
۰/۰۱	۱۷۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	.
بانک خاورمیانه بلند مدت			
۰/۰۰	۱,۲۹۵,۶۹۲,۶۷۷	۰/۰۰	۵۴۶,۸۸۳,۰۳۶
بانک سامان کوتاه مدت			
۰/۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان بلند مدت			
۰/۰۰	۳۶۳,۰۴۳,۲۹۵	۰/۰۰	۳۶۵,۶۱۸,۳۹۵
بانک پاسارگاد			
۰/۰۰	۷۹,۴۹۳,۹۰۷	۰/۰۰	۸۰,۴۹۵,۷۹۹
بانک سینا			
۰/۰۰	۶,۱۵۷,۹۴۹	۰/۰۰	۵,۲۰۰,۳۳۰
بانک شهر			
۰/۰۰	.	۰/۰۰	.
بانک اقتصاد نوین			
۰/۰۰	.	۰/۰۰	.
بانک ایران زمین			
۰/۰۰	.	۰/۰۰	.
بانک پارسیان			
۴۰/۷۸%	۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲	۴۲/۱۵%	۱۵,۹۳۲,۶۱۲,۸۰۶,۹۱۰

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۱۰۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۰۳	۸-۱
۱,۲۵۰,۵۷۷,۷۱۳,۶۶۴	۸۰۴,۹۵۲,۴۵۵,۰۵۶	۸-۲
۸۹۲,۲۱۳,۳۲۰,۰۹۲	۹۶۰,۴۰۵,۷۳۱,۱۲۱	۸-۳
۷,۲۸۶,۱۱۳,۷۰۰,۶۷۵	۱۲,۴۶۳,۶۳۲,۳۱۸,۴۳۸	۸-۴
۱۱,۴۳۱,۱۵۱,۳۱۹,۷۳۱	۱۶,۳۳۵,۷۰۳,۸۳۲,۳۱۸	

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶/۹۹	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۶/۹۹	۲,۱۰۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۰۳	۱۰۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۰۳	۶/۹۹
۶/۹۹	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۶/۹۹	۲,۱۰۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۰۳	۱۰۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۰۳	۶/۹۹

شهرداری تهران

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰/۳۰	۵۷,۱۳۹,۶۴۱,۵۶۲	۰/۱۶	۶۰,۶۲۸,۳۰۹,۱۲۶	۰	۵۱,۱۲۹,۳۶۵,۵۰۰	۰/۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۱۹
۰/۲۹	۸۲,۴۸۵,۴۵۶,۸۰۰	۰/۲۴	۸۹,۰۰۳,۰۰۰,۲۸۱	۰	۶۴,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۰	۰/۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۱/۱۹
۰/۰۸	۲۴,۲۷۷,۵۹۸,۸۸۷	۰/۰۷	۲۵,۵۵۵,۳۶۷,۲۵۰	۰	۱۷,۶۶۲,۷۲۶,۹۴۰	۰/۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۸
۰/۱۵	۴۴,۱۶۰,۹۲۸,۳۵۰	۰/۱۲	۴۷,۱۹۰,۹۱۵,۲۲۱	۰	۳۴,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۸	۰/۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۷
۰/۷۶	۲۱۷,۶۶۴,۳۴۹,۱۸۴	۰/۶۲	۲۳۲,۵۲۳,۶۰۷,۴۵۶	۰	۱۶۳,۸۱۳,۷۹۸,۸۳۸	۰/۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۱/۱۴
۱/۱۴	۳۲۷,۵۱۲,۸۱۷,۵۴۰	۰/۹۲	۳۵۰,۰۵۱,۱۷۵,۷۲۲	۰	۲۳۷,۱۰۵,۵۶۱,۰۰۰	۰/۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۰
۱/۷۴	۴۹۷,۳۳۶,۹۲۱,۳۴۱	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰/۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۶
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰/۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰/۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۲
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰/۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۶
۴/۳۶	۱,۲۵۰,۵۷۷,۷۱۳,۶۶۴	۲/۱۳	۸۰۴,۹۵۲,۴۵۵,۰۵۶	۰	۵۶۸,۸۳۰,۸۵۹,۲۸۶		

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰۰۰۲

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۵۰۳۲۵۰۰۲

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۷۲۸۰۰۱

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۷۱۴۰۰۱

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۹۱۷۰۰۱

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۵۲۰۰۰۱

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶۰۰۱

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۷۲۳۰۰۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۴۱۸۰۰۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۶۲۶۰۰۰

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳/۱۱	۸۹۲,۲۱۳,۳۳۰,۰۹۲	۳/۱۱	۹۶۰,۴۰۵,۷۳۱,۱۲۱	۲۵,۳۲۱,۳۴۵,۸۹۱	۸۵۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶
۳/۱۱	۸۹۲,۲۱۳,۳۳۰,۰۹۲	۳/۱۱	۹۶۰,۴۰۵,۷۳۱,۱۲۱	۲۵,۳۲۱,۳۴۵,۸۹۱	۸۵۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷-۲۰۲۱۶ جمع

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-۰/۲	۶,۹۴۹,۰۵۲,۳۸۷	-۰/۲	۷,۱۹۹,۰۸۵,۳۱۹	۳۱۰,۰۵۴,۱۸۳	۶,۲۷۵,۲۹۴,۲۳۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۳/۷۴	۱,۰۷۱,۳۳۸,۴۷۹,۷۱۹	۲/۷۸	۱,۰۵۱,۴۹۵,۳۸۰,۴۵۲	۱۲۹,۰۰۶,۶۵۱,۸۲۷	۱,۰۰۰,۱۱۸,۷۴۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸
۲/۶۷	۷۶۵,۳۸۰,۳۹۸,۴۴۶	۲/۰۷	۷۸۱,۲۲۶,۶۱۷,۴۲۰	۲۱,۹۴۴,۲۶۲,۲۹۵	۷۴۰,۱۶۴,۸۲۸,۴۴۳	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۰
۶/۹۵	۱,۹۹۲,۰۰۴,۱۸۸,۸۰۱	۵/۷۴	۲,۱۶۸,۲۰۶,۰۲۵,۴۹۳	۲۱۴,۵۸۷,۴۲۲,۰۲۶	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۱/۸۲	۵۲۲,۰۵۸,۰۳۷,۰۵۰	۱/۴۸	۵۶۰,۸۶۶,۷۶۹,۰۶۱	۶۰,۹۷۳,۵۸۹,۱۲۶	۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۸۸۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۹
۱/۹۰	۵۴۴,۶۶۴,۳۳۸,۲۸۸	۱/۹۰	۵۳۴,۰۰۱,۳۶۴,۰۱۸	۳۴,۱۴۱,۹۸۹,۰۱۸	۴۸۳,۶۲۲,۶۱۰,۷۷۵	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۲
۱/۱۹	۳۴۱,۶۶۶,۶۷۷,۴۷۳	-۰/۸۵	۳۱۹,۸۲۲,۷۲۲,۵۴۰	۱۹,۸۷۷,۰۹۷,۵۴۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶
۱/۵۹	۴۵۶,۱۱۵,۲۲,۴۴۴	۱/۱۰	۴۳۷,۲۷۰,۱۹۱,۲۵۶	۱۷,۳۴۲,۶۹۱,۲۵۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳
۲/۴۳	۹۸۳,۵۲۲,۰۱۲,۸۵۶	۲/۵۳	۹۵۶,۳۱۸,۶۷۱,۶۵۷	۲۷,۰۹۰,۳۷۴,۸۱۸	۹۰۷,۷۱۲,۹۶۴,۶۶۸	۲۱٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۹
-۰/۷۱	۲۰۲,۸۳۵,۱۶۱,۸۵۰	-۰/۴۹	۱۸۵,۳۲۸,۵۵۳,۳۸۵	۶,۵۳۳,۳۴۷,۶۵۴	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
-۰/۸۷	۲۵۰,۵۵۱,۸۹۴,۶۷۰	-۰/۷۰	۲۶۶,۳۲۹,۲۱۱,۵۲۲	۱۹,۹۱۱,۳۸۲,۸۵۱	۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
-۰/۰۳	۹,۵۸۲,۳۹۷,۴۵۵	-۰/۰۳	۱۰,۱۴۹,۶۰۱,۴۹۹	۴۷۱,۳۵۵,۹۹۹	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۲
-۰/۰۴	۱۰,۳۴۲,۱۵۸,۹۹۱	-۰/۰۳	۱۰,۰۶۷,۶۷۵,۸۱۹	۲۱۹,۴۶۱,۱۳۲	۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷
-۰/۰۴	۱۰,۳۵۴,۳۲۲,۵۲۹	-۰/۰۳	۱۱,۱۱۹,۴۶۱,۴۷۲	۶۰۷,۹۶۵,۸۲۶	۹,۹۸۸,۳۵۱,۵۷۱	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۸
-۰/۴۱	۱۱۸,۰۴۹,۸۴۵,۶۷۶	-۰/۳۳	۱۲۳,۴۲۵,۱۴۲,۱۹۷	۵,۶۶۲,۴۹۳,۳۶۰	۱۱۷,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
-۰/۰۰	.	-۰/۷۱	۲۶۸,۰۶۰,۳۳۷,۸۳۳	۱۵,۴۹۲,۸۷۳,۸۰۴	۲۵۲,۲۲۵,۳۲۶,۳۵۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۵
-۰/۰۰	.	۳/۶۱	۱,۳۴۳,۸۹۱,۳۹۸,۴۶۱	۹۵,۹۰۸,۱۶۱,۸۸۶	۱,۲۶۷,۲۷۶,۲۲۳,۴۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۴
-۰/۰۰	.	۴/۸۵	۱,۸۳۳,۳۱۶,۵۷۴,۹۸۱	۱۳۱,۱۳۴,۷۵۱,۳۶۶	۱,۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۸/۰۷
-۰/۰۰	.	۴/۲۲	۱,۵۹۵,۵۷۸,۲۳۳,۲۵۳	۱۲۶,۳۶۴,۵۷۶,۵۰۳	۱,۴۶۹,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۳۰
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	مرابحه عام دولت ۸۷-ش.ش.۳۰۳۴
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.ش.۳۱۱
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	مرابحه عام دولت ۶۹-ش.ش.۳۱۰
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	مرابحه عام دولت ۶۲-ش.ش.۳۰۹
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	مرابحه عام دولت ۵-ش.ش.۳۰۹
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	مرابحه عام دولت ۳-ش.ش.۳۰۳
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	صکوک مرابحه اندیشک ۷۱-ش.ش.۲۳٪
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	مرابحه میتکران گلدیران ۰۹۱۹-۶۰
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳۱۸هههه٪
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.ش.۳۰۷۲۴
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.ش.۳۰۵۰۳
-۰/۰۰	.	-۰/۰۰	.	.	.	-٪	مرابحه عام دولت ۹۶-ش.ش.۳۰۴۱۴
۲۵/۴۱	۷,۲۸۶,۱۱۳,۷۰۰,۶۷۵	۳۳/۴۶	۱۲,۴۶۳,۳۳۳,۳۱۸,۴۳۸	۹۲۷,۵۸۲,۵۰۲,۴۷۰	۱۱,۵۸۹,۵۹۲,۵۵۶,۹۵۲		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۸-۵ اوراقی که ارزش آنها در تاریخ صورت‌های مالی 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 مرحله دعید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۳۵,۱۴۳,۱۹۷	به دلیل انعقاد قرارداد
مرحله بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۲۲۸,۹۵۳,۳۸۵	به دلیل انعقاد قرارداد
مرحله اتومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۲۷۰,۱۹۱,۳۵۶	به دلیل انعقاد قرارداد
صکوک مرحله فولاد ۶۱۲ بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۰۵۱,۳۶۴,۰۱۸	به دلیل انعقاد قرارداد
اجاره تون آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۴۰۵,۷۳۱,۱۲۱	به دلیل انعقاد قرارداد
مرحله عطری نغ ۰۷۰۵۱۷	۹۲۵,۱۸۰	۰/۱	۹۴۹,۳۷۵	۷۸۱,۲۲۶,۶۱۷,۴۲۰	به دلیل انعقاد قرارداد

توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	درصد	توزیل نشده	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۰۰۰.۳۳.۸۶۱.۲۸۷	۱۶۱.۳۹.۶۰۲.۶۹۲	(۱.۸۴۸.۰۰۱.۹۷۳)	مقتول	۱۶۲.۸۷۷.۶۰۴.۶۶۵	۱-۱	
۶.۳۲۵.۶۸۰.۰۰۰	۸.۴۳۸.۶۶۷.۵۶۶	(۶۳۶.۸۳۷.۳۴۴)	۲۵	۹۰.۶۵۵.۶۸۰.۰۰۰	۱-۲	
۱۰۴.۳۰۹.۳۴۱.۲۸۷	۱۶۹.۶۵۸.۲۵۰.۱۴۸	(۳.۶۸۶.۸۳۴.۳۱۷)		۱۷۱.۹۴۳.۰۸۴.۶۶۵		

[illegible]

تاریخ مجمع	توزیل نشده	نوع توزیل	مبالغ توزیل	توزیل شده	توزیل شده	تاریخ مجمع
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۷/۰۹/۲۶	۴,۳۳۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۵	-	۴,۳۳۵,۴۸۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۴۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴۰۷/۰۷/۲۵	-	۲۵	-	-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۳۲۴,۳۳۲,۳۴۴)	۲,۹۲۵,۶۶۷,۶۵۶	-	
	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	
	۹,۰۶۵,۴۸۰,۰۰۰		(۳۲۴,۸۳۲,۳۴۴)	۸,۳۳۸,۶۴۷,۶۵۶	۴,۲۳۵,۴۸۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سينا
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره ۳ ماهه مالي منتهي به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۰-جاري كار گزاري

مانده ابتدای دوره	گردش به‌دستکار	گردش به‌سازگار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۴,۲۲۳,۱۱۳	۷,۵۸۲,۹۷۳,۵۹۰,۱۸۶	۷,۵۸۲,۹۷۳,۵۹۰,۱۸۶	۳۳۵,۵۲۵,۰۹۴
۱۸۴,۲۲۳,۱۱۳	۷,۵۸۲,۹۷۳,۵۹۰,۱۸۶	۷,۵۸۲,۹۷۳,۵۹۰,۱۸۶	۳۳۵,۵۲۵,۰۹۴

كار گزاري به‌گزین
جمع

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

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹	.	.	۶۹
۱,۱۱۷,۸۰۸,۳۲۰	۸۲,۱۹۱,۷۸۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱	۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۶,۹۴۷,۳۰۶	۳,۰۵۲,۹۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱
۷۶۵	.	.	۷۶۵
۵,۲۲۳,۳۸۶,۵۱۱	۱,۴۸۶,۶۱۴,۵۷۴	۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵

مخارج بر گزاري مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آپوتمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
جمع
۱۲- موجودی نقد

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۲۴-۴-۵۲۱۲-۴-۱۴۲۰ بانک سينا
حساب جاری ۸۲۶-۴-۳۷۳۴۹۱۵-۴-۱۰ بانک سامان
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توفیحي صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال
۵۸,۸۴۰,۵۰۱,۶۲۲		۱۱۷,۴۱۶,۲۵۶,۸۳۹	مدیر صندوق سیدگردان سینا
۱,۴۳۹,۵۰۸,۱۵۵		۱,۲۲۶,۶۲۴,۷۰۶	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۶۸۷,۱۹۹,۸۵۵		۱,۰۳۷,۵۴۲,۲۰۱	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
.		۳۰۳,۲۸۷,۶۶۰	متولی مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
.		.	بازارگردان تأمین سرمایه کاردان(قدیم)
۵۰,۴۸۴,۸۰۶,۴۱۱		۹۱,۲۹۴,۴۴۱,۶۷۵	بازارگردان اختصاصی بازارگردانی بانک سینا(جدید)
۱۱۱,۴۵۲,۰۱۶,۰۴۳		۲۱۱,۲۷۸,۱۵۳,۰۸۱	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال
۱,۷۴۱,۸۶۹,۳۱۹		۲,۱۵۴,۳۰۴,۵۱۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۳۵۲,۴۵۸,۹۱۲		۵,۴۹۹,۹۹۹,۸۹۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۹,۵۸۳,۲۰۰		.	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۳۹,۶۶۴,۳۷۹,۱۰۰		۳۷,۹۷۹,۱۴۹,۴۶۵	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص ۱-۱۴
۴۳,۷۶۸,۲۹۰,۵۳۱		۴۶,۶۳۳,۴۵۳,۸۷۶	جمع

۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت مبالغ واریزی سود های نامشخص از سپرده ها می باشد و بعد از مشخص شدن از حساب مربوطه خارج میگردد.

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	یادداشت
۱,۱۴۷,۸۲۶,۱۲۸		۹,۷۳۳,۰۴۳,۵۸۴		۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق صکوک مرحله دصمید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۸,۷۰۱,۰۴۸		۸,۷۰۱,۰۴۸		۱۵-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی
.		۲۱,۹۹۵,۳۷۶,۷۲۸		۱۵-۱ پیش دریافت سوداوراق با درآمد ثابت فرابورسی صکوک مرحله فولت ۱۲-۶ بدون ضامن
۲۴۵,۸۲۱,۱۸۱,۸۶۴		۱۴۷,۸۱۰,۲۱۲,۸۸۲		۱۵-۱ پیش دریافت اوراق مشارکت شهرداری تهران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۶,۴۱۸,۴۰۰,۹۰۰		۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق مشارکت عام دولت ۱۹۱ ش.خ ۳۲۸-۰۶
۱,۷۴۶,۸۳۷,۸۶۲		۱۶,۴۵۳,۹۱۳,۱۳۶		۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرحله بلندقی پرتیا ۷۱۸-۰۶
۳۰,۶۶۴,۹۲۴,۱۲۸		۲۱,۸۶۲,۹۵۵,۱۲۴		۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرحله اتومبیل سازی فردا ۲۳۱-۰۶
۳۷۹,۲۸۹,۴۸۱,۰۳۰		۳۰۴,۲۷۲,۶۰۳,۴۲۲		جمع

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

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	تعداد
۲۸,۰۲۴,۷۴۹,۱۵۰,۱۰۵		۱,۶۲۲,۳۹۷,۰۶۶	۳۷,۱۴۸,۱۱۰,۰۵۹,۳۵۰		۱,۹۹۸,۲۶۸,۷۷۳
۸۶,۳۹۹,۱۶۱,۲۷۱		۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۹۵۰,۷۳۴,۵۵۹		۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۱۱۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶		۱,۶۲۷,۳۹۷,۰۶۶	۳۷,۲۴۱,۰۶۰,۷۹۳,۹۰۹		۲,۰۰۳,۲۶۸,۷۷۳
					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۷-۱	۲۹,۳۳۲,۹۱۲,۹۳۵	۱۳,۲۵۱,۸۳۰,۶۱۸
۱۷-۲	۴۹,۸۹۱,۳۶۴,۴۶۵	۱۵,۳۸۸,۶۳۵,۲۲۱
۱۷-۳	۳۷,۱۶۳,۰۷۸,۶۵۹	۱,۱۸۱,۶۵۲,۸۵۲
	۱۱۶,۳۸۷,۳۵۶,۰۵۹	۳,۳۱۸,۴۵۷,۴۵۵

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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
بانک اقتصاد نوین	۹,۳۳۲,۴۸۷	۲۴,۵۲۵,۰۲۶,۰۴۱	(۲۲,۰۱۴,۲۳۳,۰۰۰)	(۳۲,۸۱۷,۵۹۶)	(۱۷۲,۷۲۵,۱۳۰)	۱۲,۳۲۵,۲۶۰,۳۱۵	
پاکدیس	۶۷۰,۳۳۸	۱۹,۲۵۵,۲۷۷,۰۰۰	(۱۲,۳۸۰,۷۲۵,۹۲۹)	(۱۸,۲۹۲,۳۸۶)	(۹۶,۲۷۶,۳۸۵)	۶,۶۵۹,۹۸۲,۳۰۰	
ملی صنایع مس ایران	۹,۹۴۲,۳۰۷	۸۵,۶۳۲,۵۵۷,۸۶۰	(۸۱,۰۹۰,۶۱۷,۲۳۳)	(۸۱,۳۵۰,۰۹۴)	(۴۲۸,۱۶۲,۷۸۷)	۲۰,۳۲۲,۲۲۷,۷۵۶	۸
بانک ملت	۷,۴۹۸,۵۹۲	۱۹,۴۴۳,۱۶۱,۸۱۳	(۱۶,۱۲۲,۹۴۸,۷۴۱)	(۱۸,۴۲۰,۸۷۴)	(۹۷,۲۱۵,۸۱۰)	۳,۲۰۴,۵۲۶,۳۸۸	
بانک سینا	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۸,۸۶۶,۶۸۰	(۷,۱۹۴,۱۳۸,۶۵۸)	(۹,۸۸۸,۳۷۲)	(۵۲,۰۴۴,۳۳۲)	۳,۱۵۲,۷۹۵,۱۳۸	
س. و خدمات مدیریت سند. ب. کشوری	۱۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۶,۸۳۶,۵۰۰	(۴,۴۹۱,۳۱۳,۸۵۰)	(۴,۴۹۰,۴۱۴)	(۳۳,۶۳۴,۱۸۲)	۴۰۷,۳۹۸,۰۵۴	
فولاد امیرکبیر کاشان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۹,۱۶۱,۱۲۷	(۱,۵۰۱,۰۱۵,۵۱۰)	(۱,۵۵۵,۶۷۲)	(۸,۳۳۵,۸۰۶)	۱۵۸,۲۱۴,۱۳۹	
بانک صادرات ایران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۵,۰۰۹,۸۵۰)	(۲,۷۴۲,۰۲۰)	(۱۴,۴۴۲,۰۰۰)	۵۴,۲۱۶,۱۲۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	(۳,۹۲۷)	-	-	(۳,۹۲۶)	(۲۲۸,۷۳۹,۹۳۸)
گروه توسعه مالی مهراندگان	۴,۸۹۳,۲۹۶	۳۱,۴۴۱,۶۸۳,۲۰۰	(۳۲,۰۰۶,۳۱۰,۳۳۸)	(۲۹,۸۶۹,۰۷۷)	(۱۵۷,۲۰۷,۴۱۴)	(۷۵۱,۹۰۲,۵۳۹)	
داروسازی ابوریحان	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۳۱,۰۳۴,۵۴۸)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	(۹,۵۳۰,۴۴۱,۷۹۴)
پالایش نفت لارن	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۷,۵۲۵,۱۷۲)
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	-	(۴۴۴,۰۹۹,۱۷۴)
	۲۱۰,۰۰۸,۷۷۰,۲۲۲	۲۱۰,۰۰۸,۷۷۰,۲۲۲	(۱۷۹,۵۱۶,۳۰۶,۹۳۳)	(۱۹۹,۵۰۶,۵۰۵)	(۱,۰۵۰,۰۴۳,۸۴۶)	۲۹,۴۴۲,۹۱۲,۹۳۵	(۱۳,۲۵۱,۸۳۰,۶۱۸)

۱۷-۲ سود حاصل از سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
صندوق س. اهرمی نارنج - واحدهای عادی صندوق	۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۱۸,۵۳۴,۰۰۰	(۴۸۶,۷۸۴,۶۱۵,۶۲۴)	-	-	۱۳,۸۳۳,۹۱۸,۳۷۶	
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۵۳,۰۸۶,۰۰۰	۸۰۰,۶۵۴,۲۰۰,۰۰۰	(۷۸۸,۱۶۶,۷۷۱,۳۹۸)	-	-	۱۲,۴۸۷,۴۲۸,۶۰۲	
صندوق س. ثروت پویا-بخشی	۲,۱۰۴,۶۷۶	۲۸,۵۸۴,۴۰۱,۴۴۰	(۲۹,۳۴۶,۲۰۴,۷۳۲)	(۵۷,۶۹۳,۹۳۱)	-	۹,۱۸۰,۵۰۲,۷۶۷	(۳۷۳,۲۰۴,۶۳۸)
صندوق پالایش یکم-سهام	۶۵۰,۳۰۷	۱۲۱,۰۵۰,۱۹۴,۰۳۰	(۱۱۱,۲۴۰,۹۱۴,۳۱۳)	-	-	۹,۱۶۵,۲۳۲,۹۸۵	
صندوق س. اهرمی کار-زما-واحد عادی	۱۵,۸۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۳۱۲,۹۹۷,۸۰۰	(۳۵۴,۶۹۳,۴۱۷,۴۰۰)	-	-	۵,۶۱۹,۵۸۰,۴۰۰	۱۱,۹۴۶,۱۸۳,۷۷۳
صندوق س. صنایع مفید-۲- بخشی	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۸,۶۸۰,۶۳۰	(۹,۳۰۲,۴۶۷,۸۲۵)	(۱۳,۲۶۴,۶۶۲)	-	۲۰,۲۲۲,۷۴۸,۱۲۳	
صندوق س. شاخصی کیان س.	۳۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۰,۳۳۰,۷۳۱	(۵,۱۷۹,۶۴۱,۸۶۲)	(۷,۷۳۰,۸۸۲)	-	۱,۳۲۲,۵۵۷,۹۸۷	
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان	۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۳,۶۵۸,۷۴۹)	(۷,۳۶۴,۸۲۵)	-	۸۶۰,۹۷۶,۴۱۶	
صندوق س. بهین خودرو-بخشی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۲۵,۰۹۱,۵۹۵)	(۱۶,۳۸۷,۴۸۹)	-	۷۵۸,۵۲۰,۹۱۶	
صندوق س. بخشی پتروشیمی دماوند-ب	۱۵۰,۰۰۰	۳,۳۹۲,۶۹۵,۹۹۲	(۲,۹۶۶,۴۷۳,۱۳۳)	(۴,۰۲۸,۸۱۲)	-	۲۲۲,۱۹۴,۰۵۷	
صندوق س. صنایع دایا-۳-بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۰,۳۷۴,۳۸۰	(۲۰,۰۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۹۲۸,۵۱۶)	-	۱۰۳,۲۲۵,۸۶۴	
صندوق س. بخشی صنایع پاداش ب	۲۰	۲۷۹,۶۰۰	(۲۴۰,۸۹۴)	(۳۲۸)	-	۳۸,۳۷۸	
صندوق س. هستی بخش آگاه-س	-	-	-	-	-	-	۴۳,۰۲۹,۹۹۶
صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهریا	-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۰,۰۳۱,۰۸۲
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۲,۵۹۵,۰۰۷
صندوق س. طلای سرخ نوپرا	۱,۹۰۶,۲۷۲	۶۴,۳۷۳,۸۳۹,۵۰۹	(۷۰,۱۸۲,۷۷۱,۵۹۶)	(۷۷,۲۲۸,۳۹۹)	-	(۵,۸۸۶,۱۸۰,۴۸۶)	
جمع		۱,۹۵۶,۹۸۸,۴۲۸,۱۶۲	(۱,۹۰۶,۷۴۵,۴۶۹,۱۱۱)	(۳۵۱,۵۹۴,۵۸۶)	-	۴۹,۸۹۱,۳۶۴,۴۶۵	۱۵,۳۸۸,۶۳۵,۲۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۷,۱۶۳,۰۷۸,۶۵۹	.	(۴۹۷,۳۳۶,۹۲۱,۳۴۱)	۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۵۰۰	استاد خزانه-م ابودجه-۰۱-۰۴۰۳۲۶-۰۱
۷۰,۶۲۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	مراجعه مبتکران گلدریان ۰۶۰۹۱۹
۴۱۹,۵۶۳,۸۰۲	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۸۷-ش-۰۴-۳۰۳۰۴
۶۹۱,۴۶۴,۰۵۰	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۳-ش-۰۳-۰۳۰۳
۱,۱۸۱,۶۵۲,۸۵۲	۳۷,۱۶۳,۰۷۸,۶۵۹	.	(۴۹۷,۳۳۶,۹۲۱,۳۴۱)	۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۵۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سوومند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۹,۹۲۷,۸۰۶,۱۹۸)	۱۷,۸۸۷,۹۲۵,۳۲۹	۱۸-۱
۵,۵۲۷,۲۸۵,۵۵۳	۳,۵۱۰,۶۹۸,۸۱۶	۱۸-۲
۱۵۳,۹۶۵,۰۳۱,۰۶۳	۴,۶۰۱,۹۱۶,۸۹۴	۱۸-۳
۱۴,۵۸۴,۷۲۰,۴۱۸	۲۷۳,۵۵۹,۶۶۳,۴۲۹	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
جمع

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال
۶۹۵,۵۳۶,۶۶۴	۲۱,۵۱۸,۹۹۷,۳۷۷	(۳۳۲,۱۲۵,۰۰۰)	(۵۱,۷۰۳,۷۵۰)	(۳۲,۵۸۲,۳۳۳,۸۷۳)	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۴,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	پاکتیس			
.	۶,۲۲۷,۷۳۳,۳۲۸	(۹۹,۷۵۵,۰۰۰)	(۱۸,۹۵۹,۱۵۰)	(۱۳,۶۱۰,۵۳۶,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	پلنگ سینا			
.	۸۳۳,۰۷۳,۴۰۰	(۵۵,۸۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۱۹,۱۰۰)	(۱۰,۲۸۸,۳۱۷,۵۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات			
(۳۹,۷۵۷,۵۵۸)	۲۹۸,۳۳۸,۳۶۰	(۸,۹۸۳,۵۶۱)	(۱,۷۰۶,۸۷۷)	(۱,۶۰۷,۷۸۳,۳۶۲)	۳۴۲,۸۸۴	۱,۷۹۶,۷۱۲,۱۶۰	۳۴۲,۸۸۴	سرمایه‌گذاری توسعه گوه‌ران لید			
.	(۱۸,۶۶۶,۰۰۰)	(۱۰,۶۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۲۵۴,۰۰۰)	(۳۱,۳۳۹,۸۳۲,۰۲۱)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس			
۱۰۴,۳۷۵,۲۵۱	(۱,۹۹۲,۰۷۵,۳۱۹)	(۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۹۰,۰۰۰)	(۳۷,۸۱۷,۱۹۱,۷۷۷)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران			
.	(۲,۲۸۴,۱۳۰,۹۴۰)	(۹۲,۳۰۵,۰۰۰)	(۱۷,۷۰۸,۹۵۰)	(۳۱,۰۱۳,۲۱۶,۹۹۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	فولاد لیسیرکبیر کلان			
(۳۰,۳۱۰,۳۵۵,۴۸۳)	(۳,۶۸۵,۱۳۴,۷۵۰)	(۹۷,۳۲۲,۲۱۲)	(۱۸,۴۲۳,۳۲۰)	(۳۱,۸۱۳,۸۳۲,۸۱۸)	۵,۵۵۵,۵۵۵	۱۹,۴۴۲,۴۲۳,۵۰۰	۵,۵۵۵,۵۵۵	فولاد مبارکه اصفهان			
(۶۶۷,۵۵۳,۳۵۷)	(۳,۸۳۱,۸۰۰,۱۲۶)	(۱۹۴,۴۰۸,۹۲۸)	(۳۶,۱۳۷,۶۹۶)	(۴۳,۶۸۲,۳۳۹,۱۰۲)	۱,۷۷۵,۴۲۴	۳۸,۸۸۱,۷۸۵,۶۰۰	۱,۷۷۵,۴۲۴	سرمایه‌گذاری صندوق‌آزن‌سنجی			
(۳۲۱,۳۸۹,۱۶۵)	.	.	.	.	.	.	.	بین‌المللی توسعه مس معادن غدیر			
(۵۵۱,۰۹۲,۸۸۴)	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت لوان			
(۵,۷۶۹,۲۰۲,۸۳۸)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز			
(۳۵۰,۱۱۶,۳۴۰)	.	.	.	.	.	.	.	توسعه سلسله‌ی نرم افزاری نگین			
۴۲,۲۵۴,۴۱۲	.	.	.	.	.	.	.	گروه توسعه مالی مهرآیندگان			
(۹,۹۲۷,۸۰۶,۱۹۸)	۱۷,۸۸۷,۹۲۵,۳۲۹	(۱,۵۹۹,۴۱۹,۷۳۴)	(۳۳۰,۲۵۱,۷۵۳)	(۳۱۲,۵۷۶,۵۵۰,۰۴۵)	۳۳۱,۸۳۳,۹۲۶,۸۶۰			جمع			

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته		مالیات	کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	نام سهام
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۶,۰۳۲,۷۵۶,۳۰۰	۹۹,۲۲۲,۹۳۲,۳۲۹	-	-	(۱,۵۰۰,۰۳۷,۵۳۲,۶۹۵)	۱,۵۹۹,۸۱۲,۵۱۶,۹۳۴	۹۹,۳۳۱,۷۵۲	صندوق اهرمی موج واحدهای عادی			
-	۵۹,۳۳۹,۲۴۲,۳۷۵	-	-	(۳۹۵,۷۵۲,۳۶۸,۰۴۸)	۸۵۵,۳۹۲,۶۱۲,۲۸۳	۳۵,۴۹۲,۱۵۶	صندوق سن اهرمی کارپزما واحد عادی			
-	۵۶,۳۸۸,۷۹۶,۸۱۳	-	-	(۳۹۸,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۸۵۵,۱۳۷,۰۰۰,۵۸۶۶	۶۲,۸۹۹,۵۵۰	صندوق سن سبلی پینار واحدهای عادی			
(۳,۵۹۱,۶۹۵,۳۳۲)	۲۷,۶۸۰,۴۱۱,۰۰۶	-	(۲۰,۰۰۰)	(۳۶۲,۴۶۶,۸۲۱,۳۳۲)	۳۱۰,۱۳۷,۲۵۲,۴۱۸	۲۳۲,۴۰۶	صندوق مشترک سینا			
-	۳۳,۱۱۱,۷۵۳,۸۶۹	-	-	(۸۵۰,۱۶۵,۸۵۳,۰۱۳)	۸۸۳,۲۷۷,۶۰۶,۸۸۲	۶۵,۳۱۵,۶۲۸	صندوق سن اهرمی تاریخ - واحدهای عادی صندوق			
(۸,۱۵۷,۶۱۰,۶۵۶)	۱۴,۷۳۵,۲۱۵,۶۶۸	-	(۲۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۲۶۲,۹۰۰,۹۶۸)	۱۵۹,۹۸۸,۱۴۵,۶۱۶	۱۵۶,۳۱۲	صندوق سبیا			
(۲,۷۸۱,۵۵۲,۵۷۱)	۹,۳۸۷,۹۱۳,۱۱۴	-	(۵۶,۱۲۱,۲۵۰)	(۳۷۱,۷۱۵,۹۵۵,۵۵۶)	۳۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن ثروت پویا بخشی			
(۳,۸۱۲,۰۵۱,۹۱۵)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۲,۳۳۸	-	-	(۸۲,۹۱۲,۵۲۵,۴۴۴)	۹۲,۰۰۰,۵۲۷,۷۱۲	۲,۴۶۱	لفق روشن بانک غلورینقه صندوق			
-	۴,۵۸۱,۹۷۶,۳۳۵	-	(۳۰,۸۹۸,۶۳۵)	(۳۱,۴۰۱,۰۳۷,۷۳۰)	۲۶۰,۱۹۰,۰۰۰,۲۶۹۰	۲,۳۸۲,۹۵۹	صندوق سن بخشی گیان ب			
(۹۲۵,۹۰۰,۵۰۰)	۲,۳۲۸,۲۶۲,۴۷۵	-	(۲۶۸,۰۱۸۷۵)	(۱۸۶,۰۴۰,۳۵۵,۵۰۰)	۲۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن صنایع عقید۲- بخشی			
-	۳,۳۲۰,۵۲,۷۲۹	-	(۳۵,۶۵۲,۵۰۰)	(۲۶,۶۶۸,۲۹۲,۷۵۱)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع ایران			
۱,۰۰۲,۵۷۹,۳۱۴	۱,۶۰۵,۵۶۶,۲۱۱	-	-	(۳۰,۶۰۹,۳۳۸,۳۲۶)	۳۲,۲۱۵,۶۰۰,۲,۴۳۷	۱,۷۳۴,۸۸۱	صندوق سبلی حفظ ارزش دملوند			
-	۷۹۱,۰۰۰,۳۳,۶۷۹	-	(۱۵,۲۶۰,۲۵۸)	(۱۲,۰۴۴,۳۳۹,۰۴۳)	۱۲,۸۵۰,۷۳۲,۹۸۰	۹۹۹,۹۸۰	صندوق سن بخشی صنایع پاداش ب			
-	۷۳۲,۱۲۷,۱۸۵	-	(۹,۱۰۰,۲,۱۸۸)	(۶,۹۲۱,۷۷۰,۶۳۷)	۷,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	صندوق سن بخشی پتروشیمی دملوند ب			
۹,۳۳۱,۶۳۷,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی			
-	(۹۷۸,۳۷۵,۲۸۳)	-	(۳۷,۰۶۴,۰۰۰)	(۴۰,۵۶۴,۳۱۲,۲۸۳)	۳۹,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صندوق پالایش یکم سهام			
(۶۲,۵۰۰,۲,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-	صندوق سن پتروشیمی سکه طلا کهریا			
۴,۸۲۸,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	صندوق سن پتروشیمی طلا تیان تمدن			
(۳۵,۲۱۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	صندوق سن سبلی ثروت البرز سن			
(۵۶,۳۷۹,۳۵۲)	۱۰,۰۰۰,۲,۳۵۵,۹۸۸	-	-	(۱۱۷,۱۹۷,۳۱۴,۹۷۱)	۱۲۷,۳۹۶,۰۰۰,۹۵۹	۸۹,۴۴۱	صندوق طلای پیمان مهرگان			
-	(۳,۶۸۹,۰۰۰,۶۵۵)	-	(۳۴,۳۳۷,۵۵۷)	(۳۰,۹۹۵,۱۸۹,۲۶۸)	۲۸,۵۳۹,۶۳۰,۰۰۰	۸۴۱,۸۷۷	صندوق سن طلای سرخ نوپورا			
۵,۵۴۲,۴۵۵,۵۵۲	۳۵۱,۰۶۹,۸۲۱,۲۱۶	-	(۲۵۵,۱۸۸,۲۳۳)	(۳,۷۷۸,۴۵۸,۰۰۰,۷۶۹۸)	۵,۱۲۹,۷۸۲,۲۱۷,۱۷۷	-	جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲۰۲,۴۷۶,۷۲۲,۳۸۵	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت
۴۵,۴۷۲,۸۲۵,۸۳۰	۵۲,۶۵۰,۵۶۱,۷۳۶	۲۰-۲ سود اوراق اجاره
۱۹۲,۰۳۲,۰۸۶,۲۸۲	۵۶۵,۱۵۶,۴۷۸,۱۹۶	۲۰-۳ سود اوراق مرابحه
۵۹۴,۱۱۵,۷۷۸,۱۸۰	۱,۱۳۴,۱۷۲,۹۰۲,۶۰۱	۲۰-۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۳۱,۶۲۰,۶۹۰,۲۹۲	۱,۹۵۴,۴۵۶,۶۶۴,۹۱۸	

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	ریال
ریال	ریال	درصد		ریال	ریال	
۰	۲۰۲,۴۷۶,۷۲۲,۳۸۵	۲۱٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۰	۵۲,۶۵۰,۵۶۱,۷۳۶	۲۰-۱ اوراق مشارکت
۳۱,۳۶۴,۹۵۱,۸۹۰	۰	۳٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۰	۰	۲۰-۲ اجاره
۱۴,۱۰۷,۸۷۳,۹۴۰	۰	۱۸٪		۳۱,۳۶۴,۹۵۱,۸۹۰	۰	اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷.۰۲.۱۶
۴۵,۴۷۲,۸۲۵,۸۳۰	۵۲,۶۵۰,۵۶۱,۷۳۶	۱۹٪		۱۴,۱۰۷,۸۷۳,۹۴۰	۰	صکوک اجاره و کفگیر ۳-۵-۵ ماهه ۱۸٪
						۱۴۰۵-۱۱۴
						۱۴۰۵-۱۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲۰:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
خالص سود	تاریخ سررسید	خالص سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	درصد
۲۸,۵۷۹,۴۷۹,۳۳۷	۲۳٪	۱۲۷,۲۱۲,۲۹۵,۹۰۶	۲۳٪
۲۱,۵۴۵,۳۲۲,۳۸۹	۲۳٪	۷۴,۹۹۳,۹۵۵,۲۰۹	۲۳٪
۱۳,۱۱۷,۰۵۳,۲۲۴	۲۳٪	۷۱,۴۳۶,۰۸۳,۳۳۳	۲۳٪
۱۲,۹۷۲,۳۴۸,۸۰۸	۲۱٪	۵۰,۹۳۰,۵۸۱,۸۹۹	۲۱٪
۸,۵۴۲,۶۱۱,۰۹۰	۱۸٪	۴۶,۷۳۸,۳۴۶,۰۸۴	۲۳٪
۴۷۸,۴۶۰,۷۹۵	۲۳٪	۳۷,۶۹۴,۱۰۸,۲۰۲	۲۳٪
۴۵۹,۱۴۳,۹۲۹	۲۳٪	۳۲,۵۲۷,۰۷۵,۳۶۸	۲۳٪
۴۴۰,۸۱۱,۲۱۳	۲۳٪	۳۲,۱۷۶,۳۳۸,۵۹۵	۲۳٪
۸۶,۱۳۵,۲۳۱,۷۸۵	۱۸٪	۲۵,۳۰۶,۳۴۵,۲۷۱	۲۳٪
		۱۳,۷۵۷,۹۳۵,۴۵۱	۲۳٪
		۱۳,۳۱۵,۲۶۳,۱۸۱	۲۱٪
		۱۳,۰۹۷,۰۵۴,۰۴۷	۱۸٪
		۱۱,۰۳۲,۱۵۶,۸۲۸	۲۳٪
		۸,۶۲۰,۰۸۰,۰۶۵	۱۸٪
		۴۶۰,۱۸۲۶,۳۳۱	۲۳٪
		۴۹۲,۳۰۲,۵۱۱	۱۸٪
		۴۷۱,۲۲۵,۰۷۸	۱۸٪
		۴۳۹,۹۲۷,۱۱۷	۱۸٪
		۵۴۴,۸۴۲,۹۰۰,۴۷۶	

۲۰-۳
اوراق مرابحه
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۱۹۰۴۱۹
مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش-خ ۳۳۸۰۶۰
مرابحه عام دولت ۲۰۳-ش-خ ۸۰۷۰۵۰۸۰۷
مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش-خ ۹۰۹۰۴۱۰۰۹
مرابحه عطرین نخ قم ۵۱۷۰۷۰۵۱۷
صکوک مرابحه فولاد ۱۲۰۶۱۲-بدون ضامن
مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش-خ ۳۳۹۰۵۰
مرابحه اتومبیل سازی فردا ۲۳۱۰۶۱۰۲۳۱
مرابحه داروسازی روژین ۱۱۱۶۰۶۱۱۱۶
مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش-خ ۶۱۴۰۶۰۶۱۴
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش-خ ۴۱۰۴۰۴۱۰
مرابحه بافندگی پرنیا ۷۱۸۰۶۰۷۱۸
مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش-خ ۵۳۰۶۰۵۳۰
صکوک مرابحه دعید ۱۲-۳-ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش-خ ۵۲۸۰۵۰۵۲۸
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۴۰۸۰۴۰۴۰۸
مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش-خ ۴۱۷۰۴۰۴۱۷
مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش-خ ۶۲۳۰۴۰۴۰۶۲۳
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳۰:

خالص سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص سود	تاریخ سررسید	نرخ سود	اوراق مرابحه
ریال	ریال	ریال	درصد			نقل از صفحه قبل
۸۶,۱۳۵,۳۳۱,۷۸۵	۵۶۴,۸۴۲,۹۰۰,۴۷۶	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪		
۳۱۴,۴۳۶,۸۰۶	۳۱۳,۵۷۷,۷۲۰	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۴-۰۳۰۳		
۵۸۹,۰۶۹,۰۸۰	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱		
۶۸,۸۶۲,۵۶۰	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰		
۳,۶۷۰,۳۰۴,۴۷۳	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ ۳۰۹		
۹۵۳,۲۷۸,۳۳۷	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۹		
۴۶۷,۵۰۰,۲۹۴	.	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳		
۷,۹۷۵,۲۵۳,۸۵۲	.	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-ع.ماه ۲۳٪		
۹,۸۳۵,۱۵۸,۵۸۴	.	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	مرابحه مبتکران گلدریان ۹۱۹-۰۶۰۹		
۳۸,۹۳۳,۵۳۰,۸۲۳	.	۱۸٪	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	مرابحه اکتور کو-کارون ۱۲-۰۷۰۶		
۱,۱۹۶,۶۹۴,۴۶۰	.	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪		
۱۱,۰۳۵,۵۷۳,۷۳۲	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۷۲۴-۳۰۷۲۴		
۲,۵۷۹,۵۱۵,۸۹۴	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۵۰۳-۳۰۵۰۳		
۲,۷۴۰,۲۴۸,۰۵۷	.	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۴۱۴-۳۰۴۱۴		
۲۵,۵۳۷,۴۲۷,۵۴۵	.					
۱۹۲,۰۳۲,۰۸۶,۲۸۲	۵۶۵,۱۵۶,۴۷۸,۱۹۶					

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۴-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام	سود	هزینه تنزیل/هزینه برگشت سود سپرده	ریال	ریال	خالص سود	ریال	ریال
بانک اعتباری ملل	۱۸۵,۶۶۷,۰۶۷,۰۷۸	(۴۰۹,۵۵۵,۳۰۵)	۱۸۶,۰۷۶,۶۲۲,۳۳۳	۲۲,۱۸۸,۹۲۱,۸۳۹		۳۱,۹۱۲,۶۸۰,۷۴۳	۱۲۲,۱۱۰
بانک اقتصاد نوین							۸,۱۵۶
بانک ایران زمین							
بانک پارسیان							
بانک پاسارگاد							
بانک تجارت	۲۶۴,۶۹۵,۰۸۴,۳۲۶	(۴۷۴,۳۹۷,۱۰۸)	۲۶۵,۱۶۹,۴۸۱,۴۳۴	۹۹,۷۷۱,۸۶۲,۶۵۷			
بانک خاورمیانه	۴,۳۵۷,۷۴۰,۶۹۹	(۴,۹۰۷,۶۸۰)	۴,۳۶۲,۶۴۸,۳۷۹	۷۰,۸۰۳,۸۸۴,۱۴۱			
بانک دی	۵۹,۶۶۹,۰۰۱,۲۶۳	(۱۵۳,۷۱۷,۱۹۵)	۵۹,۸۲۲,۷۱۸,۴۵۸	۶,۱۷۵,۷۵۲,۶۳۸			
بانک سامان	۷۷۷,۵۷۱,۲۰۳	(۲,۷۷۵,۸۴۶)	۷۸۰,۳۴۷,۰۴۹	۷۷۶,۳۹۸,۰۷۶			
بانک سینا							
بانک شهر							
بانک صادرات	۱۴۹,۰۴۱,۵۰۱,۰۹۹	(۲۵۸,۲۸۸,۹۱۲)	۱۴۹,۲۹۹,۷۹۰,۰۱۱				
بانک گردشگری	۲۷۲,۲۵۴,۴۴۰,۴۰۰	(۲۵۹,۸۷۲,۱۵۱)	۲۷۲,۵۱۴,۳۱۲,۵۵۱	۱۹۰,۰۴۹,۲۶۳,۴۷۳			
بانک ملت	۱۹۵,۴۱۳,۲۶۶,۱۷۲	(۳۶۶,۸۷۲,۵۱۲)	۱۹۵,۷۸۰,۱۳۸,۶۸۴				
جمع	۱,۱۳۲,۲۴۲,۵۱۵,۸۹۲	(۱,۹۳۰,۳۸۶,۷۰۹)	۱,۱۳۴,۱۷۲,۹۰۲,۶۰۱	۵۹۴,۱۱۵,۷۷۸,۱۸۰			

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سوئمنده سینا
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۲ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال	ریال
۵۶۲,۶۳۰,۴۶۲	۱,۱۳۸,۶۱۱,۸۲۰
۱۳۱,۱۳۳,۰۰۰	.
۳۵,۲۶۴,۵۸۵	۹۱,۵۲۱,۱۶۹
۷۲۹,۱۳۸,۰۴۷	۱,۲۳۰,۲۱۲,۹۸۹

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

۲۱-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های 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:

میانگین بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	بهای تمام شده اوراق (ریال)	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۳/۸	۲۳	۸,۳۱۸,۹۱۲,۱۱۰	۸,۳۱۸,۹۱۲,۱۱۰	۱۶۰,۰۰۰	صکوک مرحله اندیشک ۷۱- عمده ۳۳٪		صندوق سرمایه گذاری سپید دلیوند
۳۴/۸	۲۳	۱۴,۹۲۸,۴۰۶,۶۵۰	۱۴,۹۲۸,۴۰۶,۶۵۰	۴۰۰,۰۰۰	مرایحه اتومبیل سازی فردا ۲۳-۱۰۰۶		تأمین سرمایه دلیوند
۳۳/۵	۲۳	۱۱,۵۳۲,۸۴۰,۹۱۰	۱۱,۵۳۲,۸۴۰,۹۱۰	۳۰۰,۰۰۰	مرایحه داروسازی روزین ۱۱۶-۰۶		صندوق سرمایه گذاری الگوریتم فارابی
	۲۳	۱۱۸,۱۴۴,۱۵۱,۵۴۰	۱۱۸,۱۴۴,۱۵۱,۵۴۰	۲,۱۰۷,۴۵۹	مرایحه عام دولت ۱۶۶-شخ ۱۹-۵۰		تأمین سرمایه امید
۴۵	۲۱	۱۶,۱۱۹,۴۲۱,۷۷۵	۱۶,۱۱۹,۴۲۱,۷۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری تهران		تأمین سرمایه دلیوند
۲۵	۲۵	۳۸,۲۳۲,۰۶۴,۰۰۰	۳۸,۲۳۲,۰۶۴,۰۰۰	۹۳۳,۴۰۰	سلف موازی متداول سیلان ۴۲-۰۴		تأمین سرمایه امید
۳۳	۲۳	۲۸,۲۴۶,۱۸۱,۰۰۰	۲۸,۲۴۶,۱۸۱,۰۰۰	۵۲۷,۹۶۶	مرایحه عام دولت ۱۶۲-شخ ۲۹-۵۰		تأمین سرمایه امید
۳۳/۵	۱۸	۱۳,۵۱۱,۴۳۰,۰۰۷	۱۳,۵۱۱,۴۳۰,۰۰۷	۱۷۸,۷۲۷	مرایحه بانقدگی پرتیا ۷۱۸-۰۶		تأمین سرمایه امید
۳۳/۵	۱۸	۸,۸۹۱,۱۱۸,۳۹۴	۵,۶۹۴,۷۷۵,۸۵۲	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مرحله دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪		تأمین سرمایه کاردان

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۲۲,۹۸۸,۶۷۳,۶۲۵	۵۸,۵۷۵,۷۵۵,۲۱۷	متولی قدیم-موسسه حسابرسی و خدمات آزموده کاران
۴۵۷,۳۷۶,۹۷۶	۳۸۴,۶۵۷,۵۲۰	متولی جدید- مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
.	۳۰۳,۲۸۷,۶۶۰	بازارگردان
۱۱,۰۴۵,۲۸۷,۰۸۰	۴۰,۸۰۹,۶۳۵,۲۶۴	حسابرس
۲۲۳,۶۰۶,۵۰۳	۳۵۰,۳۴۲,۳۴۶	جمع
۳۴,۷۱۴,۹۴۴,۱۸۴	۱۰۰,۴۲۳,۶۷۸,۰۰۷	۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۱,۲۳۰,۳۴۳	.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
.	۸۲,۱۹۱,۷۸۰	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۸,۶۲۲,۰۶۲	۳,۰۵۲,۹۴۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۸۵,۷۱۴,۸۹۱	.	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶	۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
.	.	هزینه نرم افزار
۱,۰۱۲,۵۷۶,۰۴۳	۲,۱۵۴,۳۰۴,۴۰۵	هزینه کارمزد بانکی
۳۲,۳۰۶,۸۳۰	۴۴,۸۶۷,۴۷۰	جمع
۲,۶۴۷,۹۹۱,۱۱۵	۳,۶۸۵,۷۸۶,۴۴۹	

۲۴- هزینه مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بورس بهگزین)
۱,۱۰۵,۹۴۸,۵۱۹	.	جمع
۱,۱۰۵,۹۴۸,۵۱۹	.	

۲۵- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۷۷۴,۱۶۰,۸۹۱,۵۵۳	۵,۷۱۰,۲۴۸,۶۱۹,۸۴۶	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۸۷,۱۷۷,۵۳۶,۱۲۵)	(۲,۶۹۴,۶۸۰,۸۰۷,۹۲۸)	جمع
۱,۱۸۶,۹۸۳,۳۵۵,۴۲۸	۳,۰۱۵,۵۶۷,۸۱۱,۹۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۵- تهیهات و بدهی احتمالی
۲۶- در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق فاقد هرگونه تهیهات و بدهی احتمالی با اهمیت می باشد.
۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تفکک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تفکک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۴۰	۳۵۰۰۰۰۰۰	۰/۰۰	۳۵۰۰۰۰۰۰	مستأجر	مدیر صندوق	سید کرمان سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به آن
۰/۰۰	.	۰/۰۳	۵۰۱۰۴۷۵۳	عادی	هم گروه مدیر صندوق	سید بنیاد مستغفان	
۰/۰۰	.	۰/۰۳	۶۴۵۸۵۲۸۲	عادی		شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اقتصادی ایران سینا	
۰/۰۰	.	۰/۰۰	۲۴۰۶۷۵۱	عادی		شرکت توسعه سینا (سهلی خاص)	
۰/۰۰	.	۰/۴۹	۵۳۴۰۴۴۱۷	عادی		شرکت توسعه خدمات دریایی بین‌ری سینا (سهلی عام)	
۰/۰۰	.	۰/۰۱	۲۲۱۷۲۱۶۳	عادی		شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری کوثر بهمن (سهلی خاص)	
۰/۰۰	.	۰/۰۰	۵۳۲۵۵۵۶	عادی		شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا	
۰/۴۰	۱۴۵۰۰۰۰۰	۰/۰۰	۱۴۵۰۰۰۰۰	مستأجر		کارگزاری بورس بهگزین	
۰/۰۰	۵۰۰۰۰۰	۰/۰۰	۵۰۰۰۰۰	مستأجر		صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا	
۰/۰۰	.	۰/۰۵	۸۶۷۴۷۸۶۸	عادی		مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آن	
۲/۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	۰/۴۱	۷۷۰۷۱۱۹۹۷	عادی	جمع		

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مقدار طلب (بدهی)
ریال					
شرکت سید کرمان سینا	مدیر	کاربرد ارکان	۵۸۷۵۷۵۵۲۱۷	مئی دوره مالی	۱۱۷,۲۱۶,۲۵۶,۸۱۹
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سرمایه کاران	مشتری	کاربرد ارکان	۲۸۴,۶۷۷,۵۲۰	مئی دوره مالی	۱,۳۲۶,۶۳۲,۷۰۶
موسسه حسابرسی هوشیار سبز	حسابرس	کاربرد ارکان	۲۵۰,۳۳۲,۳۳۶	مئی دوره مالی	۱,۰۳۷,۵۴۲,۲۰۱
صندوق بازارگردانی سینا (احدید)	بازارگردان	کاربرد ارکان	۴۰۸۰۹,۶۳۵,۲۴۴	مئی دوره مالی	۹۱,۳۴۴,۴۴۱,۶۷۵
شرکت تامین سرمایه کاران (قدیم)	بازارگردان	کاربرد ارکان	.	مئی دوره مالی	.
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	کارگزار	خرید و فروش بورسی بهایار	۷۳۳,۲۵۸,۸۸۸	مئی دوره مالی	۱۸۲,۳۳۳,۱۱۳
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری لوری بهایار پدانش	مشتری	کاربرد ارکان	۳۰,۳۲۸,۶۶۰	مئی دوره مالی	.

۲۹- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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