



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سينا
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی شش ماهه منتهی به صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سينا مربوط به شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ 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 سينا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تایید ارکان صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سينا

بدگردان سينا
نماینده
محمد صفری

شخص حقوقی
سیدگردان سينا (سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

بهنام شالچی شبستری

شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سينا
SEPEHR SINA INVESTMENT FUND

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سينا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲۳,۳۳۳,۸۸۶,۹۴۱	۳۵۶,۹۵۲,۰۲۲,۲۵۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۹۴۹,۰۵۹,۷۳۰,۷۷۰	۵,۰۷۵,۷۸۵,۸۵۳,۷۴۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲,۸۶۲,۵۹۳,۶۰۴,۱۲۶	۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳,۰۱۴,۷۷۳,۴۳۴,۷۲۹	۱۱,۴۳۱,۱۵۱,۳۱۹,۷۳۱
حساب های دریافتی	۶۵۱,۷۵۲,۷۳۲,۸۷۲	۱۰۴,۳۰۹,۳۴۱,۲۸۷
جاری کارگزاری	۰	۲۳۵,۵۲۵,۰۹۴
سایر دارایی ها	۷,۷۴۴,۶۲۸,۷۱۹	۱,۰۸۵
موجودی نقد	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۲۷,۵۰۹,۳۱۸,۰۱۸,۱۵۷	۲۸,۶۵۵,۷۵۸,۰۹۸,۹۸۰
بدهی ها		
جاری کارگزاری	۱۹,۶۱۲,۵۶۱,۳۹۷	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۱۸,۸۵۹,۸۱۳,۰۸۱	۱۱۱,۴۵۲,۰۱۶,۰۴۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴,۹۵۳,۵۶۴,۳۳۶	۴۳,۷۶۸,۲۹۰,۵۳۱
پیش دریافت	۱۷۶,۸۶۶,۵۲۹,۵۰۲	۳۷۹,۳۸۹,۴۸۱,۰۳۰
جمع بدهی ها	۳۳۰,۲۹۲,۴۶۸,۳۱۶	۵۳۴,۶۰۹,۷۸۷,۶۰۴
خالص دارایی ها	۲۷,۱۷۹,۰۲۵,۵۴۹,۸۴۱	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۸,۵۹۰	۱۷,۲۸۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بدگردان سينا
شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری
سپهر سودمند سينا
شماره ثبت ۵۱۵۵۴



www.sinaetf.ir
funds@sinaamc.ir

تهران / میدان آرژانتین / خیابان احمدقصر | تلفن: ۰۲۱-۹۲۰۹۰۶۶ | شماره ثبت: ۵۱۵۵۴
خیابان یازدهم / پلاک ۵ | کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۵۸۱۱ | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۹۹۲۵۳۲



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سينا
SEPEHR SINA INVESTMENT FUND

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سپهر سودمند سينا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

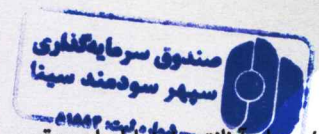
تاریخ:
شماره:
پیوست:

یادداشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درآمدها:
۱۷	۶۸۹,۰۸۹,۰۶۹,۵۷۳	۶۱,۸۴۰,۸۰۹,۵۴۲	سود فروش اوراق بهادار
۱۸	۳۹,۶۰۰,۳۰۷,۳۴۴	۷۰۷,۵۴۳,۴۴۹,۹۱۱	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۱۴,۷۵۱,۹۱۵,۰۳۸	۲۲,۸۳۹,۶۹۳,۴۸۰	سود سهام
۲۰	۴,۴۵۸,۲۲۶,۶۸۳,۴۵۳	۲,۲۹۱,۹۲۷,۲۶۹,۲۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱	۱,۴۱۱,۶۶۳,۴۴۶	۱,۰۳۷,۱۲۱,۹۰۱	سایر درآمدها
	۵,۲۰۳,۰۷۹,۶۳۸,۸۵۴	۳,۰۸۵,۱۸۸,۳۴۴,۰۵۵	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۲	(۲۰۵,۹۱۴,۹۸۸,۷۶۰)	(۹۷,۴۳۹,۳۱۰,۳۰۳)	هزینه کارمزد ارکان
۲۳	(۸,۱۱۴,۹۰۴,۰۸۰)	(۶,۱۱۵,۰۳۲,۴۳۴)	سایر هزینه ها
	(۲۱۴,۰۲۹,۸۹۲,۸۴۰)	(۱۰۳,۵۵۴,۳۴۲,۷۳۷)	جمع هزینه ها
	۴,۹۸۹,۰۴۹,۷۴۶,۰۱۴	۲,۹۸۱,۶۳۴,۰۰۱,۳۱۸	سود قبل از هزینه مالی
۲۴	(۲۹,۹۳۴,۸۳۴)	(۱,۱۰۸,۰۶۰,۶۲۸)	هزینه مالی
	۴,۹۸۹,۰۱۹,۸۱۱,۱۸۰	۲,۹۸۰,۵۲۵,۹۴۰,۶۹۰	سود خالص
	۱۴.۴۵٪	۲۵.۶۴	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۱۸.۳۸٪	۱۱.۶۹	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	تعداد	ریال	تعداد
	۱,۶۲۷,۳۹۷,۰۶۶	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲
	۱,۲۲۵,۷۰۵,۸۰۳	۱۲,۲۵۷,۰۵۸,۰۳۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۲۱۰,۴۵۳
	(۱,۴۹۲,۰۶۳,۵۱۵)	(۱۴,۹۲۰,۶۳۵,۱۵۰,۰۰۰)	(۶۷۳,۷۲۳,۶۰۳)
	۰	۴,۹۸۹,۰۱۹,۸۱۱,۱۸۰	۰
	۰	(۳,۲۶۷,۵۶۵,۴۵۲,۷۱۵)	۰
۲۵	۱,۳۶۱,۰۳۹,۳۵۴	۲۷,۱۷۹,۰۲۵,۵۴۹,۸۴۱	۱,۸۶۲,۶۳۸,۲۶۲
تعدیلات			۲۸,۵۱۱,۹۸۲,۲۷۵,۶۴۸

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره
- یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سیدگردان سينا
شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴



www.sinaetf.ir
funds@sinaamc.ir

تهران / میدان آرژانتین / خیابان احمدقصر
خیابان یازدهم / پلاک ۵
تلفن: ۰۲۱-۹۶۶۹۰۶۶
کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۵۸۱۱
شماره ثبت: ۵۱۵۵۴
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۹۹۲۵۳۲

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۷۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۵/۵ 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 ۲-۲-۱ 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 سپرده گذاری و نگهداری واحد سرمایه گذاری، افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سوخند سینا
پایداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
مصنوعات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۶,۲۶۳,۱۰۶,۵۵۷	۲۱,۸۰۲,۲۹۹,۸۴۱	۰۰,۸	۱۶,۲۶۳,۱۰۶,۵۵۷	۲۱,۸۰۲,۲۹۹,۸۴۱	۰۰,۸
سرمایه گذاریها	۱,۱۵۶,۰۷۵,۷۲۸	۱,۱۵۶,۰۷۵,۹۴۸	۰۰,۱	۱,۱۵۶,۰۷۵,۷۲۸	۱,۱۵۶,۰۷۵,۹۴۸	۰۰,۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۸,۹۰۰,۸۳۴۵	۱۲,۱۰۰,۷۱۵۲	۰۰,۰	۱۸,۹۰۰,۸۳۴۵	۱۲,۱۰۰,۷۱۵۲	۰۰,۰
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۰۰,۰	-	-	۰۰,۰
فزارت لاسی	-	-	۰۰,۰	-	-	۰۰,۰
محصولات شیمیایی	-	-	۰۰,۰	-	-	۰۰,۰
استخراج کانه های فلزی	-	-	۰۰,۰	-	-	۰۰,۰
جمع	۱۷,۴۱۹,۹۰,۶۳۰	۲۳,۳۳۲,۸۸۶,۹۴۱	۰,۶۱	۱۷,۴۱۹,۹۰,۶۳۰	۲۳,۳۳۲,۸۸۶,۹۴۱	۰,۶۱

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق س منابع سینا-بخشی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
صندوق مشترک سینا	۱۴۴,۹۱۶	۱۵۸,۳۳۲,۸۶۵,۱۱۲	۰۰,۱	۱۴۴,۹۱۶	۱۵۸,۳۳۲,۸۶۵,۱۱۲	۰۰,۱
صندوق صبا	۱۵۶,۳۱۲	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۰۰,۰	۱۵۶,۳۱۲	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۰۰,۰
طلوع پارساد مهرگان صندوق	۸۹,۴۴۱	۸۹,۹۹۹,۷۸۹,۳۳۳	۰۰,۰	۸۹,۴۴۱	۸۹,۹۹۹,۷۸۹,۳۳۳	۰۰,۰
لقی روشن بانک عاوریانه صندوق	۲,۴۶۱	۵۹,۹۸۹,۷۳۳,۳۹۹	۰,۲۸	۲,۴۶۱	۵۹,۹۸۹,۷۳۳,۳۹۹	۰,۲۸
صندوق راهبرصانع مهرگان ۱-بخشی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
صندوق پالایشی یکم-سهم	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۶۳,۳۱۲,۳۸۳	۰,۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۶۳,۳۱۲,۳۸۳	۰,۰۰
صندوق سهمی حفظ ارزش دماوند	۱,۷۲۴,۸۸۱	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۰,۰۰	۱,۷۲۴,۸۸۱	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۰,۰۰
صندوق س منابع ادریشه صبا-بخشی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
صندوق س-پیشگامه طلا زرگر کارآمد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۵,۸۳۳,۰۰۰	۰,۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۵,۸۳۳,۰۰۰	۰,۰۰
صندوق س-بخشی کیان س	۱,۳۸۴,۹۵۹	۱۶,۴۳۳,۱۱۲,۳۷۷	۰,۰۰	۱,۳۸۴,۹۵۹	۱۶,۴۳۳,۱۱۲,۳۷۷	۰,۰۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع ایران	۴۷۶,۰۱۲	۶,۹۸۹,۳۹۰,۱۷۱	۰,۰۰	۴۷۶,۰۱۲	۶,۹۸۹,۳۹۰,۱۷۱	۰,۰۰
صندوق س-لهرمی سوز و آلودگی صنایع عادی	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق لهرمی موج واحدهای عادی	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق س-سهمی پیدار واحدهای عادی	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق س-لهرمی کاریرما-واحدهای عادی	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق س-ثروت پویا-بخشی	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق س-منابع مفید-۳-بخشی	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق س-شاخصی کیان س	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق س-طلا س-سرخ نوویرا	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق س-بخشی پیروشیمی دماوند س	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق س-بخشی صنایع پالایش س	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰
صندوق لهرمی جهش واحدهای عادی	-	-	۰,۰۰	-	-	۰,۰۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	ریال
۰۰,۱۶	۲۵,۰۶۲,۱۹۹,۸۰۲	۴۱,۱۷۴,۹۵۲,۷۵۳	۴۱,۱۷۴,۹۵۲,۷۵۳	۰۰,۸	۲۱,۸۰۲,۲۹۹,۸۴۱	۱۶,۲۶۳,۱۰۶,۵۵۷	۱۶,۲۶۳,۱۰۶,۵۵۷
۰۰,۱۷	۲۸,۰۷۳,۸۳۴,۹۶۰	۴۷,۸۴۴,۵۱۳,۸۷۳	۴۷,۸۴۴,۵۱۳,۸۷۳	۰۰,۱	۱,۱۵۶,۰۷۵,۹۴۸	۱,۱۵۶,۰۷۵,۷۲۸	۱,۱۵۶,۰۷۵,۷۲۸
۰۰,۱۱	۳۱,۵۳۶,۳۳۶,۳۵۰	۲۵,۴۶۶,۳۳۷,۷۳۰	۲۵,۴۶۶,۳۳۷,۷۳۰	۰۰,۰	۱۲,۱۰۰,۷۱۵۲	۱۸,۹۰۰,۸۳۴۵	۱۸,۹۰۰,۸۳۴۵
۰۰,۰۰	۵۸,۹۴۱,۸۳۳,۰۰۲	۵۴,۳۱۵,۹۵۵,۴۰۱	۵۴,۳۱۵,۹۵۵,۴۰۱	۰۰,۰	-	-	-
۰۰,۰۰	۱۷۳,۳۳۶,۹۱۸,۴۴۵	۱۶۶,۱۳۲,۷۰۸,۴۶۳	۱۶۶,۱۳۲,۷۰۸,۴۶۳	۰۰,۰	-	-	-
۰۰,۰۰	-	-	-	۰۰,۰	-	-	-
۰۰,۰۰	-	-	-	۰۰,۰	-	-	-
۰۰,۴۴	۳۵۶,۹۵۲,۱۲۲,۲۵۸	۳۳۴,۹۰۲,۶۷۷,۵۲۰	۳۳۴,۹۰۲,۶۷۷,۵۲۰	۰,۶۱	۲۳,۳۳۲,۸۸۶,۹۴۱	۱۷,۴۱۹,۹۰,۶۳۰	۱۷,۴۱۹,۹۰,۶۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	ریال	تعداد	نوع
۰۰,۰۰	۲۶۲,۴۴۶,۸۲۱,۳۳۲	۲۵۴,۹۹۹,۴۹۳,۸۷۴	۲۵۴,۹۹۹,۴۹۳,۸۷۴	۰,۰۰	۲۹۹,۶۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بخشی
۰۰,۰۱	۱۴۵,۴۶۲,۹۰۹,۹۶۸	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۰۰,۰۱	۱۵۷,۱۵۰,۶۵۸,۳۱۶	۱۵۸,۳۳۲,۸۶۵,۱۱۲	۱۵۸,۳۳۲,۸۶۵,۱۱۲	۱۴۴,۹۱۶	سهمی
۰۰,۰۰	۱۱۷,۱۹۷,۳۱۴,۹۷۱	۸۹,۹۹۹,۷۸۹,۳۳۳	۸۹,۹۹۹,۷۸۹,۳۳۳	۰۰,۰۰	۱۳۶,۴۶۷,۴۶۶,۳۵۲	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۱۵۶,۳۱۲	سهمی
۰۰,۲۹	۸۲,۹۲۰,۵۲۵,۴۷۴	۵۹,۹۸۹,۷۳۳,۳۹۹	۵۹,۹۸۹,۷۳۳,۳۹۹	۰,۲۸	۷۶,۰۰۴,۶۲۰,۸۱۳	۸۹,۹۹۹,۷۸۹,۳۳۳	۸۹,۹۹۹,۷۸۹,۳۳۳	۸۹,۴۴۱	سهمی
۰۰,۰۰	۱۲,۹۳۰,۱۲۱,۳۲۷	۳۴,۵۷۵,۲۷۰,۳۲۲	۳۴,۵۷۵,۲۷۰,۳۲۲	۰,۰۰	۴۹,۹۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۱	سهمی
۰۰,۰۰	۳۰,۶۰۹,۷۳۸,۳۲۶	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۰,۰۰	۳۳,۳۱۵,۲۰۲,۲۵۰	۴۰,۵۶۳,۳۱۲,۳۸۳	۴۰,۵۶۳,۳۱۲,۳۸۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بخشی
۰۰,۰۰	-	-	-	۰,۰۰	۲۲,۸۴۱,۷۳۶,۱۶۲	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۱,۷۲۴,۸۸۱	سهمی
۰۰,۰۶	۲۱,۴۰۱,۰۲۷,۷۲۰	۲۸,۲۹۸,۵۲۷,۳۳۶	۲۸,۲۹۸,۵۲۷,۳۳۶	۰,۰۰	۱۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طلا
۰۰,۱۱	۳۲,۰۰۱,۹۵۲,۵۰۰	۳۵,۳۳۹,۳۳۰,۱۲۶	۳۵,۳۳۹,۳۳۰,۱۲۶	۰,۰۰	۲۰,۰۱۵,۸۳۳,۰۰۰	۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۹۵۹	بخشی
۱,۲۷	۴۱۹,۸۵۰,۴۹۴,۵۹۹	۳۵۸,۱۴۱,۹۱۳,۶۸۳	۳۵۸,۱۴۱,۹۱۳,۶۸۳	۰,۰۰	۱۲,۵۴۸,۰۲۴,۵۷۰	۱۶,۴۳۳,۱۱۲,۳۷۷	۱۶,۴۳۳,۱۱۲,۳۷۷	۴۷۶,۰۱۲	بخشی
۶,۱۹	۱,۷۷۶,۶۰۴,۳۳۸,۰۳۲	۱,۵۳۹,۹۹۹,۹۵۵,۶۸۰	۱,۵۳۹,۹۹۹,۹۵۵,۶۸۰	۰,۰۰	۶,۰۴۰,۰۷۵,۳۳۰	۶,۹۸۹,۳۹۰,۱۷۱	۶,۹۸۹,۳۹۰,۱۷۱	-	لهرمی
۲,۱۱	۷۸۹,۶۸۲,۰۸۹,۹۷۳	۷۳۱,۶۳۳,۶۸۲,۷۹۱	۷۳۱,۶۳۳,۶۸۲,۷۹۱	۰,۰۰	-	-	-	-	لهرمی
۲,۱۵	۱,۱۵۰,۴۴۷,۷۸۵,۴۴۸	۱,۰۴۸,۶۳۸,۷۳۶,۷۹۵	۱,۰۴۸,۶۳۸,۷۳۶,۷۹۵	۰,۰۰	-	-	-	-	سهمی
۰,۶۵	۷۲,۰۶۴,۳۳۱,۸۷۵	۴۵,۲۵۴,۷۸۰,۳۰۵	۴۵,۲۵۴,۷۸۰,۳۰۵	۰,۰۰	-	-	-	-	لهرمی
۰,۳۹	۱۷,۰۰۹,۷۳۶,۸۷۵	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	-	-	بخشی
۰۰,۰۱	۵,۱۷۹,۶۴۱,۸۶۲	۶,۶۶۶,۱۰۰,۵۴۴	۶,۶۶۶,۱۰۰,۵۴۴	۰,۰۰	-	-	-	-	بخشی
۰,۳۵	۱۰,۱۱۷,۹۶۰,۸۶۴	۸۳,۴۶۹,۷۶۶,۳۹۹	۸۳,۴۶۹,۷۶۶,۳۹۹	۰,۰۰	-	-	-	-	شاخصی
۰,۰۳	۹,۸۸۸,۱۳۳,۷۵۰	۱۰,۵۷۲,۷۵۰,۱۷۸	۱۰,۵۷۲,۷۵۰,۱۷۸	۰,۰۰	-	-	-	-	طلا
۰,۰۴	۱۲,۰۴۶,۷۹۹,۹۳۷	۱۳,۷۴۹,۹۳۱,۴۳۵	۱۳,۷۴۹,۹۳۱,۴۳۵	۰,۰۰	-	-	-	-	بخشی
۱۳,۸۷	۵۰,۷۵۰,۷۸۵,۸۵۳,۷۴۳	۴,۶۶۱,۶۶۰,۴۸۰,۲۳۳	۴,۶۶۱,۶۶۰,۴۸۰,۲۳۳	۰,۲۹	۹۹۰,۵۹۰,۷۳۰,۷۷۰	۸۸۲,۷۵۱,۵۳۱,۰۵۸	۸۸۲,۷۵۱,۵۳۱,۰۵۸	-	لهرمی

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰.۰۰	۱۲,۴۳۳,۶۱۱,۷۸۹	۰.۰۰	۶۳۴,۹۰۶	بانک تجارت کوتاه مدت
۰.۱۲	۳,۳۵۱,۳۹۹,۷۱۹,۲۰۰	۰.۰۰	.	بانک تجارت بلند مدت
۰.۰۰	۲,۲۳۷,۶۴۵,۱۱۱	۰.۰۰	۱۸,۹۹۳,۶۰۵,۱۵۹	بانک گردشگری کوتاه مدت
۰.۱۰	۲,۸۲۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰	۲,۶۱۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری بلند مدت
۰.۰۰	۳,۰۳۸,۶۹۲,۵۵۸	۰.۰۰	۱۰۱,۴۴۸,۷۴۸	بانک ملت کوتاه مدت
۰.۰۹	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت بلند مدت
۰.۰۰	۷,۲۷۶,۹۳۴	۰.۰۰	۶۵۶,۰۷۳,۷۴۲	موسسه اعتباری ملل کوتاه مدت
۰.۰۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴	۳,۹۸۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری ملل بلندمدت
۰.۰۰	۴,۵۷۰,۶۸۱	۰.۰۰	۷,۴۱۹,۸۲۰	بانک صادرات کوتاه مدت
۰.۰۳	۸۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰	۲,۸۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات بلند مدت
۰.۰۰	۲۵۶,۸۷۲,۶۵۹	۰.۰۰	۲۶۴,۹۸۶,۷۲۰	بانک دی کوتاه مدت
۰.۰۲	۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳	۹۰۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی بلند مدت
۰.۰۰	۴۰۱,۲۵۹,۰۲۲	۰.۰۰	۱,۰۶۹,۳۵۲,۷۷۵	بانک خاورمیانه کوتاه مدت
۰.۰۱	۱۷۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	بانک خاورمیانه بلند مدت
۰.۰۰	۱,۲۹۵,۶۹۲,۶۷۷	۰.۰۰	۱,۲۳۲,۸۸۲,۳۵۷	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	۳۷۰,۱۹۲,۲۲۳	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۷۹,۴۹۳,۹۰۷	۰.۰۰	۸۱,۵۲۱,۲۹۹	بانک سینا
۰.۰۰	۶,۱۵۷,۹۴۹	۰.۰۰	۵,۴۸۶,۳۷۷	بانک شهر
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	بانک ایران زمین
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	بانک پارسیان
۴۰.۷۹%	۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲	۴۶.۷۶%	۱۲,۸۶۲,۵۹۳,۶۰۴,۱۲۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
 دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶.۹۹	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۶.۹۹	۲,۰۰۳,۹۳۷,۶۴۴,۹۴۷	۳,۹۳۷,۶۴۴,۹۴۷
۶.۹۹	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۶.۹۹	۲,۰۰۳,۹۳۷,۶۴۴,۹۴۷	۳,۹۳۷,۶۴۴,۹۴۷

شهرداری تهران

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۲۹	۸۲,۴۸۵,۴۵۶,۸۰۰	۰.۳۵	۹۵,۹۶۵,۰۰۳,۱۹۰	۰
۰.۷۶	۲۱۷,۶۶۴,۳۴۹,۱۸۴	۰.۳۴	۶۷,۳۳۷,۳۶۸,۳۸۹	۰
۰.۲۰	۵۷,۱۳۹,۶۴۱,۵۶۲	۰.۳۴	۶۵,۵۰۸,۱۳۴,۵۰۰	۰
۰.۱۵	۴۴,۱۶۰,۹۱۲,۸۳۰	۰.۱۹	۵۱,۳۳۰,۱۶۸,۳۸۳	۰
۰.۰۸	۳۴,۳۷۷,۵۸۸,۸۷	۰.۱۰	۲۷,۳۲۸,۱۴۱,۳۶۳	۰
۱.۱۴	۳۳۷,۵۱۲,۸۱۷,۵۴۰	۰.۰۰	۰	۰
۱.۷۴	۴۹۷,۳۳۶,۹۲۱,۳۴۱	۰.۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰
۴.۳۶	۱,۲۵۰,۵۷۷,۷۱۳,۶۶۴	۱.۱۳	۳۰۷,۸۵۸,۸۰۵,۸۲۵	۰
				۲۱۱,۶۴۵,۷۶۱,۷۴۴

اسناد خزانه‌ام‌آبودجه ۰۲-۰۳۲۵-۵۰
 اسناد خزانه‌ام‌آبودجه ۰۱-۰۹۱۷-۰۴
 اسناد خزانه‌ام‌آبودجه ۰۱-۰۷۲۰-۰۵
 اسناد خزانه‌ام‌آبودجه ۰۱-۰۷۱۴-۰۴
 اسناد خزانه‌ام‌آبودجه ۰۱-۰۷۲۸-۰۴
 اسناد خزانه‌ام‌آبودجه ۰۱-۰۷۲۰-۰۴
 اسناد خزانه‌ام‌آبودجه ۰۱-۰۷۲۳-۰۳
 اسناد خزانه‌ام‌آبودجه ۰۱-۰۷۲۲-۰۳
 اسناد خزانه‌ام‌آبودجه ۰۱-۰۷۲۶-۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۸-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تکنیک فاشر به شرح زیر است:

اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷/۰۲/۱۶
جمع

۸-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مزایا به تکنیک فاشر به شرح زیر است:

مزایا عام دولت ۱۶۶ ش.خ. ۵۰۴۱۹
مزایا عام دولت ۲۰۲ ش.خ. ۵۰۵۲۰
مزایا عام دولت ۲۰۷ ش.خ. ۵۰۶۱۴
مزایا عام دولت ۱۹۱ ش.خ. ۵۰۳۲۸
مزایا عظیمین نفع قم ۵۰۵۱۷
مزایا عام دولت ۲۲۱ ش.خ. ۵۰۸۲۰
مزایا عام دولت ۱۶۲ ش.خ. ۵۰۳۲۹
صکوک مزایا فولاد ۱۲۰۶۱۲۳۲
مزایا اتوبوس سازی فردا ۵۰۲۳۱
مزایا داروسازی روزین ۵۰۵۲۸
مزایا عام دولت ۲۱۱ ش.خ. ۵۰۵۲۸
مزایا بافتگی پرتا ۵۰۷۱۸
صکوک مزایا دصید ۱۲-۱۸۵۳۰
مزایا عام دولت ۱۴۳ ش.خ. ۴۱۰۰۹
مزایا عام دولت ۱۳۱ ش.خ. ۴۰۴۱۰
مزایا عام دولت ۱۱۲ ش.خ. ۴۰۴۰۸
مزایا عام دولت ۱۲۰ ش.خ. ۴۰۴۱۷
مزایا عام دولت ۱۲۷ ش.خ. ۴۰۶۲۳
صکوک مزایا صید ۴۰۴-۱۸۵۳۰
جمع

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶
۳۰۱۱	۸۹۲,۲۱۳,۳۳۰,۹۲	۳۰۱۱	۸۳۶,۵۹۱,۷۴۰,۶۹۳	۲۵,۳۲۹,۴۰۸,۶۴۷	۸۵۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	
۳۰۱۱	۸۹۲,۲۱۳,۳۳۰,۹۲	۳۰۱۱	۸۳۶,۵۹۱,۷۴۰,۶۹۳	۲۵,۳۲۹,۴۰۸,۶۴۷	۸۵۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶
۱۰۱۹	۱,۹۹۲,۰۰۰,۴۰۸,۸۸۸,۰۰۱	۰۰۰۸	۲,۰۷۲,۳۲۹,۴۹۹,۴۸۷	۹۱۵,۰۲۸,۱۴۰,۷۳۴	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۶۰۹۵	.	۰۰۰۶	۱,۶۰۵,۵۲۵,۳۳۷,۹۱۵	۳۰,۹۲۷,۷۵۴,۱۰۳	۱,۴۶۹,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۳۰
۲۰۶۷	.	۰۰۰۵	۱,۳۷۴,۴۴۴,۴۳۲,۵۵۱	۱۴,۰۵۸,۶۵۷,۸۰۱	۱,۲۶۷,۳۷۶,۲۳۳,۴۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۴
۱۰۱۲	۱,۰۷۱,۶۲۸,۴۷۹,۷۱۹	۰۰۰۴	۱,۰۶۱,۰۶۵,۶۶۲,۲۰۷	۶۶,۸۱۴,۴۶۲,۹۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۸
۱۰۹۰	۷۶۵,۳۸۰,۳۹۸,۴۴۶	۰۰۰۳	۷۲۲,۲۸۴,۲۹۱,۴۰۲	۲۲,۰۱۱,۳۳۸,۹۰۲	۷۴۰,۱۶۴,۸۳۸,۴۴۳	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۱۷
۰۰۰۲	.	۰۰۰۳	۶۸۴,۵۲۰,۴۶۵,۴۷۹	۲۷,۴۶۴,۳۳۰,۴۹۳	۷۲۰,۱۹۵,۱۸۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۸/۳۰
۱۰۵۹	۵۲۲,۰۵۸,۰۳۷,۰۵۰	۰۰۰۲	۵۲۸,۷۰۴,۹۴۰,۶۳۵	۲۹,۸۳۷,۹۶۵,۴۹۵	۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۲۹
۲۰۴۳	۵۴۴,۶۶۴,۴۳۹,۲۸۸	۰۰۰۲	۵۰۲,۷۵۵,۵۰۷,۵۷۹	۵,۳۳۵,۱۹۹,۴۸۳	۴۸۸,۴۸۶,۰۹۶,۰۹۳	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۲
۰۰۸۷	۴۵۶,۵۱۱,۵۲۲,۴۸۴	۰۰۰۲	۴۱۷,۲۷۰,۱۹۱,۳۳۷	۱۷,۳۴۲,۶۹۱,۳۳۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳
۰۰۷۱	۳۴۱,۶۶۶,۶۷۷,۴۷۳	۰۰۰۱	۳۳۷,۶۰۴,۶۲۲,۱۸۸	۳۷,۶۵۸,۹۹۷,۱۸۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶
۳۰۷۴	.	۰۰۰۱	۲۵۶,۸۰۹,۲۶۲,۳۴۹	۴۵۹,۴۸۴,۱۷۰	۲۵۲,۳۳۵,۳۲۶,۳۵۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۸
۰۰۰۳	۲۰۲,۸۳۵,۱۶۱,۸۵۰	۰۰۰۱	۱۸۵,۲۲۸,۹۵۳,۴۰۰	۶۵,۳۴۴,۳۴۷,۶۶۹	۱۷۸,۷۵۴,۸۹۴,۲۶۸	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
۰۰۰۴	۱۱۸,۰۴۹,۸۴۵,۶۷۶	۰۰۰۰	۱۱۸,۰۱۰,۵۴۶,۱۳۵	۳۳۲,۸۱۶,۲۹۸	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
۰۰۴۱	۹۸۳,۵۲۲,۰۱۲,۸۵۶	۰۰۰۰	.	.	.	۰٪	
۰۰۰۰	۲۵۰,۵۵۱,۸۹۴,۶۷۰	۰۰۰۰	.	.	.	۰٪	
۰۰۰۰	۱۰,۴۵۷,۴۳۲,۵۲۹	۰۰۰۰	.	.	.	۰٪	
۰۰۰۰	۱۰,۳۴۲,۱۵۸,۹۹۱	۰۰۰۰	.	.	.	۰٪	
۰۰۰۰	۹,۵۸۲,۳۹۷,۴۵۵	۰۰۰۰	.	.	.	۰٪	
۰۰۰۴	۶,۹۴۹,۰۵۳,۲۸۷	۰۰۰۰	.	.	.	۰٪	
۲۵,۴۱	۷,۲۸۶,۱۱۲,۷۰۰,۶۷۵	۰۰۳۷	۹,۸۶۶,۳۸۵,۴۳۳,۲۶۶	۳۴۰,۱۸۰,۷۶۰,۴۷۹	۹,۴۲۴,۸۵۵,۴۲۵,۲۸۶		

۸-۵ اوراقی که ارزش آنها در تاریخ صورت دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده		تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
	ریال	ریال			
به دلیل انعقاد قرارداد	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه دعیتد ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
به دلیل انعقاد قرارداد	۳۲۷,۶۰۴,۶۲۲,۱۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه بانقدگی پرتیا ۰۷۱۸-۰۶
به دلیل انعقاد قرارداد	۵۰۲,۷۵۵,۵۰۷,۵۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه اتومبیل سازی فردا ۰۲۳۳-۰۶
به دلیل انعقاد قرارداد	۶۸۴,۵۲۰,۴۴۵,۴۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه فولاد ۱۲-۶ بندون ضامن
به دلیل انعقاد قرارداد	۸۳۶,۵۹۱,۷۴۰,۶۹۳	۱,۰۳۹,۱۷۱	۰,۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶
به دلیل انعقاد قرارداد	۱,۳۷۴,۴۴۴,۰۴۳,۲۵۱	۹۴۹,۳۷۵	۰,۱	۹۲۵,۱۸۰	مرابحه عطرین نخ قم ۰۷۰۵۱۷

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۲-۹- سود سهام دریافتنی

داروسازی ابوریحان
داروسازی ابوریحان
ملی مس صنایع ایران
پاکدیس
پالایش نفت بندرعباس
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۹,۶۱۲,۵۶۱,۳۹۷)	۱۴,۳۶۵,۶۱۴,۲۶۶,۹۲۳	۱۴,۳۴۵,۷۶۶,۱۸۰,۴۳۲	۳۳۵,۵۲۵,۰۹۴
(۱۹,۶۱۲,۵۶۱,۳۹۷)	۱۴,۳۶۵,۶۱۴,۲۶۶,۹۲۳	۱۴,۳۴۵,۷۶۶,۱۸۰,۴۳۲	۳۳۵,۵۲۵,۰۹۴

کارگزاری 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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹	.	.	۶۹
۷۳۵,۶۱۶,۴۴۳	۴۶۴,۲۸۳,۵۵۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰,۱۸,۹۳۱,۵۳۱	۱۳۶,۰۶۸,۴۶۹	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۵,۹۷۸,۹۳۶,۹۷۰	۲,۸۲۱,۰۷۳,۰۳۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۱,۱۵۲,۹۴۱	۸,۸۴۷,۳۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱
۷,۷۴۴,۶۲۸,۷۱۹	۳,۴۳۰,۳۷۳,۳۶۶	۱۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵

مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج رتبه بندی
 آبونمان نرم افزار صندوق
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 جمع
 ۱۲- موجودی نقد

حساب جاری ۱۳۴-۴-۱۲۲-۵۲۰-۴۲۰ بانک سینا
 حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۱۵-۳۷۴۴۹ بانک سلمان
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۳- پدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸,۸۴۰,۵۰۱,۶۲۲	۶۳,۰۶۲,۹۲۰,۴۸۹	مدیر صندوق سیدگردان سینا
۱,۴۳۹,۵۰۸,۱۵۵	۱,۲۲۶,۶۲۴,۷۰۶	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۶۸۷,۱۹۹,۸۵۵	۶۹۰,۱۳۶,۹۶۱	متولی مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار یاداش
.	۷۰۶,۱۹۰,۱۰۳	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۵۰,۴۸۴,۸۰۶,۴۱۱	۵۳,۱۷۳,۹۴۰,۸۲۲	بازارگردان اختصاصی بازارگردانی بانک سینا
۱۱۱,۴۵۲,۰۱۶,۰۴۳	۱۱۸,۸۵۹,۸۱۳,۰۸۱	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۴۱,۸۶۹,۳۱۹	۴,۵۶۲,۰۰۲,۷۰۳	ذخیره آيونمان نرم افزار
۱,۳۵۲,۴۵۸,۹۱۲	۸,۸۵۲,۴۹۹,۸۹۵	پدهی به مدیر بابت هزینه آيونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفيه
.	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۹,۵۸۳,۳۰۰	.	پدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۳۹,۶۶۴,۳۷۹,۱۰۰	.	سایر پرداختنی برای ولریز نامشخص ۱-۱۴
.	۱۴,۰۶۱,۷۳۸	سایر
۴۳,۷۶۸,۳۹۰,۵۳۱	۱۴,۹۵۳,۵۶۴,۳۳۶	جمع

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

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۴۷,۸۲۶,۱۲۸	۶,۴۸۸,۲۶۱,۰۴۰	۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق صکوک مرابحه دعبید۱۲-۳ماهه٪۱۸
۸,۷۰۱,۰۴۸	۴۳,۰۰۴,۴۹۰,۴۲۸	۱۵-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی
.	۱۳,۵۰۷,۵۳۴,۳۰۹	۱۵-۱ پیش دریافت سوداوراق بادرآمد ثابت فرابورسی صکوک مرابحه فولاز۶۱۲-بدون ضامن
۲۴۵,۸۲۱,۱۸۱,۸۶۴	۱۳,۰۴۲,۰۷۷,۶۲۰	۱۵-۱ پیش دریافت اوراق مشارکت شهرداری تهران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۲۳۲,۲۰۱,۵۷۵	۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق مشارکت عام دولت ۱۹۱ ش.خ.۳۳۸۰۶
۱,۷۴۶,۸۲۷,۸۶۲	۱۱,۵۳۰,۹۷۸,۴۱۰	۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه باقندگی پرنیا۶۰۷۱۸۰۶
۳۰,۶۶۴,۹۲۴,۱۲۸	۱۳,۰۶۰,۹۸۶,۱۲۰	۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه اتومبیل سازی فردا۶۱۰۲۳۰۶
۳۷۹,۴۸۹,۴۸۱,۰۳۰	۱۷۶,۸۶۶,۵۲۹,۵۰۲	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 سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۰۲۴,۷۴۹,۱۵۰,۱۰۵	۲۷,۱۱۱,۱۸۸,۸۵۷,۴۴۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۶,۳۹۹,۱۶۱,۲۷۱	۶۷,۸۳۶,۹۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸,۱۱۱,۱۴۸,۳۱۱,۴۲۶	۲۷,۱۷۹,۰۲۵,۵۴۹,۸۴۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۸,۵۳۳,۱۸۹,۶۲۰	(۱۴,۳۵۷,۵۳۷,۲۷۶)
۱۷-۲	۵۴۳,۸۰۸,۰۳۵,۹۸۸	۳۹,۹۸۵,۹۱۹,۳۸۹
۱۷-۳	۱۳۶,۷۴۸,۸۲۳,۹۶۵	۳۶,۲۱۲,۲۲۷,۵۲۹
	۶۸۹,۰۸۹,۰۶۹,۵۷۳	۶۱,۸۴۰,۸۰۹,۵۴۲

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	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۵۵,۸۶۶,۶۸۰	(۲۰,۸۰۴,۶۷۱,۲۵۸)	(۲۶,۶۵۲,۳۹۶)	(۱۴۰,۲۷۹,۳۳۶)	۷,۰۸۴,۲۴۳,۶۹۰	*
بانک اقتصاد نوین	۹,۳۳۲,۴۸۷	۳۴,۵۴۵,۰۲۶,۰۴۱	(۲۲,۰۱۴,۲۲۳,۰۰۰)	(۳۲,۸۱۷,۵۹۶)	(۱۷۲,۷۲۵,۱۳۰)	۱۲,۳۲۵,۲۶۰,۳۱۵	*
پاکتیس	۱,۴۶۶,۷۳۸	۳۸,۵۴۱,۰۱۲,۵۰۰	(۲۷,۳۰۸,۵۴۴,۳۴۴)	(۳۶,۶۱۳,۵۴۰)	(۱۹۲,۷۰۵,۰۶۰)	۱۱,۰۰۳,۱۹۵,۵۷۶	۶۹۳,۵۳۳,۱۳۳
بانک ملت	۷,۴۹۸,۹۲۲	۱۹,۴۴۳,۱۶۱,۸۱۳	(۱۶,۱۲۲,۹۴۸,۴۴۱)	(۱۸,۴۷۰,۸۷۴)	(۱۹۲,۲۱۵,۸۱۰)	۳,۲۰۴,۵۲۶,۳۸۸	*
س و خدمات مدیریت صندوق ب کشور	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۶,۸۳۶,۵۰۰	(۴,۲۹۱,۳۱۳,۵۵۰)	(۴,۴۹۰,۴۱۴)	(۲۳,۶۲۳,۱۸۳)	۴۰۷,۳۹۸,۰۵۴	*
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۸۸,۴۱۷,۵۰۰)	(۱۰,۰۶۳,۴۹۷)	(۵۲,۶۶۶,۰۰۰)	۲۴۱,۷۵۳,۰۰۳	*
بانک صادرات ایران	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۵,۰۰۹,۵۵۰)	(۲,۷۲۲,۰۲۰)	(۱۴,۴۲۲,۰۰۰)	۵۴,۲۱۶,۱۳۰	*
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۴,۸۹۳,۲۹۶	۳۱,۴۴۱,۴۸۳,۲۰۰	(۳۲,۰۰۶,۳۱۰,۲۴۸)	(۲۹,۸۶۹,۰۷۷)	(۱۵۷,۲۰۷,۴۱۴)	(۷۵۱,۹۰۳,۵۳۹)	*
ملی صنایع مس ایران	۱۶,۹۴۲,۳۰۸	۱۲۸,۷۲۲,۵۵۷,۸۶۱	(۱۲۹,۰۰۷,۸۰۹,۰۰۰)	(۱۲۲,۳۰۴,۴۱۷)	(۶۴۳,۷۱۲,۷۸۷)	(۱,۰۳۱,۲۱۸,۳۴۳)	(۶۶۸,۹۹۹,۵۹۶)
پالایش نفت بندرعباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۲۷,۹۱۹,۹۶۰	(۲۱,۳۷۹,۸۲۲,۰۲۱)	(۲۱,۹۵۱,۹۰۹)	(۱۰۴,۱۸۹,۶۰۰)	(۶۶۵,۸۸۷,۵۷۰)	*
فولاد لیبیک کاشان	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۶,۱۶۱,۱۲۷	(۲۲,۵۱۵,۲۳۳,۵۰۰)	(۱۷,۹۵۱,۲۳۳)	(۹۴,۴۸۰,۸۰۵)	(۳,۳۷۱,۰۳۰,۴۱۱)	*
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۵۵۵,۵۵۶	۱۷,۴۴۷,۷۷۶,۰۳۶	(۲۱,۸۱۳,۸۷۶,۳۷۵)	(۱۶,۵۵۶,۳۱۲)	(۸۷,۱۳۸,۸۱۹)	(۴,۴۸۹,۷۹۵,۰۰۰)	(۲,۶۵۲,۳۸۸,۶۸۲)
سرمایه گذاری صندوق نازنشتگی	۱,۷۷۴,۵۰۲	۲۷,۵۰۵,۹۷۱,۲۲۰	(۴۲,۲۶۰,۳۲۹,۷۱۲)	(۲۶,۱۳۰,۴۲۶)	(۱۳۷,۵۲۹,۸۵۵)	(۱۵,۱۱۸,۰۱۸,۷۷۳)	*
پالایش نفت لاریان	*	*	*	*	*	*	۵۵۶,۲۸۹,۶۵۱
پتروشیمی شیراز	*	*	*	*	*	*	(۸۷۷,۶۷۲,۷۹۹)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	*	*	*	*	*	*	(۹,۸۸۸,۶۷۵,۸۲۷)
توسعه معادن کرومیت کازندگان	*	*	*	*	*	*	۴۴۵,۲۷۹,۷۷۶
داروسازی ابوریحان	*	*	*	*	*	*	(۱,۵۳۱,۰۳۴,۵۴۸)
لیزینگ ایران و شرق	*	*	*	*	*	*	(۴۲۴,۰۹۹,۱۷۴)
		۳۸۳,۶۴۳,۳۷۲,۹۳۸	(۳۷۲,۸۲۸,۵۰۸,۷۴۹)	(۳۶۴,۴۵۷,۷۱۱)	(۱,۹۱۸,۲۱۶,۸۵۸)	۸,۵۳۳,۱۸۹,۶۲۰	(۱۴,۳۵۷,۵۳۷,۲۷۶)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق لهرمی موج-واحدهای عادی	۱۵۲,۸۱۷,۴۵۲	۲,۴۸۲,۶۶۴,۰۰۷,۹۸۸	(۲,۲۸۸,۶۰۴,۳۱۵,۰۹۳)	*	*	۱۹۶,۰۵۹,۶۹۳,۸۹۵	*
صندوق س سهامی پیدار-واحدهای عادی	۶۳,۸۹۹,۵۵۰	۹۲۲,۰۴۴,۹۸۳,۱۱۸	(۷۸۸,۷۴۸,۲۰۸,۹۷۳)	*	*	۱۲۳,۲۹۶,۷۷۴,۱۴۵	۱۴,۹۸۰,۹۹۲,۹۵۹
صندوق س لهرمی ترنج - واحدهای عادی صندوق	۱۰۳,۶۱۵,۶۲۸	۱,۴۴۷,۷۲۶,۰۲۴,۶۶۲	(۱,۳۲۶,۹۵۰,۴۶۸,۶۳۷)	*	*	۱۰۰,۷۷۶,۱۳۳,۸۲۵	۱۰,۵۶۰,۶۷۷,۶۷۱
صندوق س لهرمی کارپزما-واحدهای عادی	۵۱,۳۱۲,۱۵۶	۱,۲۴۰,۲۱۸,۲۳۳,۰۱۹	(۱,۱۵۰,۴۴۷,۷۵۵,۴۴۸)	(۱۱۷,۷۲۳,۵۱۲)	*	۸۹,۷۷۰,۴۷۷,۵۷۱	۱۱,۹۶۶,۱۸۲,۰۹۴
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۴,۱۰۴,۶۶۶	۹۰,۲۰۷,۹۷۹,۳۹۰	(۷۷,۰۶۲,۱۶۰,۳۸۸)	(۵۷,۹۳۹,۹۴۶)	*	۹,۲۱۳,۷۲۲,۷۲۶	*
صندوق طلای عیار مفید	۱۹۷,۹۸۴	۴۸,۲۸۳,۴۰۵,۵۰۱	(۳۹,۰۱۵,۵۲۲,۸۷۹)	(۱۴۳,۷۴۶,۷۳۲)	*	۹,۱۶۵,۵۳۳,۹۸۵	*
صندوق پالایشی یکم-سهام	۶۵۰,۳۰۷	۱۲۱,۰۵۰,۱۹۴,۰۳۰	(۱۱۱,۷۴۰,۹۱۴,۳۱۳)	(۳۷,۹۰۳,۴۰۷)	*	۳,۹۷۲,۳۷۲,۷۴۸	۶۳۲,۶۱۳,۶۶۰
صندوق س صنایع مفید-۳ بخشی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۱۸,۶۸۰,۶۳۰	(۲۷,۹۰۷,۴۰۲,۴۷۵)	(۳۲,۶۹۷,۶۳۰)	*	۲,۶۶۳,۷۷۱,۵۷۸	*
صندوق س شخصی کیان-رز	۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۵,۰۲۹,۲۰۸	(۲۰,۰۱۸,۵۶۰,۰۰۰)	(۷,۷۳۰,۸۸۲)	*	۱,۳۲۲,۸۵۷,۹۸۷	*
صندوق س بخشی پتروشیمی دماوند-ب	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۷,۷۴۵,۹۹۲	(۹,۸۸۸,۲۴۳,۷۵۰)	(۱۶,۳۸۷,۲۸۹)	*	۹۲۶,۴۴۴,۳۱۰	*
صندوق س بهین خودرو-بخشی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۲۵,۰۹۱,۵۹۵)	(۱۱,۱۶۳,۶۸۲)	*	۷۵۸,۵۲۰,۹۱۶	*
صندوق س بخشی کیان-ب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۵۶,۸۵۸,۶۶۵)	(۳۲,۳۵۲,۳۵۱)	*	۳۲۲,۹۷۷,۶۵۳	*
صندوق س صنایع دایا-بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۵۰,۳۷۴,۳۸۰	(۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۹۲۸,۵۱۶)	*	۱۰۳,۳۴۵,۸۶۴	*
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان	۱,۹۲۳,۹۸۸	۲۵,۵۵۹,۹۲۶,۱۰۰	(۲۵,۹۹۴,۴۱۲,۸۱۲)	(۱۳,۴۵۰,۸۷۴)	*	(۴۴۴,۸۳۹,۰۶۳)	*
صندوق س بخشی صنایع پاداش-ب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۷,۰۷۱,۴۹۲	(۱۲,۰۴۴,۶۷۹,۹۳۷)	*	*	(۷۳۱,۰۵۹,۳۲۴)	*
صندوق مشترک سینا	۸۸,۴۹۰	۹۶,۷۶۸,۰۱۷,۷۷۱	(۹۹,۵۰۰,۰۹۵,۱۹۷)	*	*	(۲,۷۰۳,۲۹۳,۴۲۶)	*
صندوق س طلای سرخ نوپورا	۲,۷۴۸,۱۴۹	۹۷,۷۱۰,۴۶۸,۳۷۸	(۱۰۱,۱۷۷,۹۶۰,۸۶۴)	(۱۱۷,۲۵۲,۱۵۶)	*	(۳,۵۸۴,۷۴۴,۶۴۲)	*
صندوق لهرمی جهش-واحدهای عادی	*	*	*	*	*	*	۲,۵۰۲,۵۹۵,۰۰۷
صندوق س ثروت هامرز-سهام	*	*	*	*	*	*	(۶۰۷,۹۳۳,۳۹۱)
صندوق س آسمان ارامی-سهام-س	*	*	*	*	*	*	(۳۲۵,۹۹۰,۲۳۸)
صندوق س بخشی فلزات کیمیا-ب	*	*	*	*	*	*	(۵۲۳,۵۷۱,۴۶۸)
صندوق س پشتوگله سکه طلا کهریا	*	*	*	*	*	*	۱,۶۶۸,۲۹۳,۷۴۳
صندوق س پشتوگله طلا تابان تمدن	*	*	*	*	*	*	۶۹,۸۰۰,۰۱۲۰
صندوق س پشتوگله طلای زرین آگاه	*	*	*	*	*	*	۱۰۹,۲۹۲,۷۷۸
صندوق س هشتی بخش آگاه-س	*	*	*	*	*	*	(۶۷۲,۶۴۹,۷۶۰)
جمع		۶,۶۹۰,۹۱۲,۷۶۳,۸۹۰	(۶,۱۲۶,۴۸۱,۵۹۳,۷۸۸)	(۶۲۳,۱۴۴,۱۱۴)	*	۵۴۳,۸۰۸,۰۳۵,۹۸۸	۳۹,۹۸۵,۹۱۹,۳۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
 باادامت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایانگشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۴,۰۶۹,۵۳۸,۷۰۷ (۳۹,۱۴۶,۵۰۵,۱۳۰)	(۸,۸۶۷,۷۲۸,۱۹۹) ۱۸۰,۱۵۴,۰۳۶,۳۲۸
۱۸-۲	۷۲,۶۷۷,۲۷۲,۷۶۷	۵۳۶,۲۵۷,۱۴۱,۸۸۲
۱۸-۳	۳۹,۶۰۰,۳۰۷,۳۴۴	۷۰۷,۵۴۳,۴۴۹,۹۱۱
جمع		

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش خفتری	ریال	کاربرد	حالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
پاکدیس	۹۵۳,۰۰۰	۲۱,۹۲۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۵۴,۶۵۵,۲۷۸)	(۲۰,۸۴۶,۰۰۰)	(۱۰۹,۶۶۴,۰۰۰)	۳,۱۸۷,۲۳۳,۵۵۶	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
ج. س. توسعه گوهزان اسید	۳۳۵,۷۳۹	۵۵۵,۰۵۹,۱۵۶	(۳۷۷,۸۵۷,۳۰۰)	(۵۳۷,۲۰۷)	(۲,۷۷۵,۱۹۶)	۱۷۳,۸۹۹,۴۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه گوهزان اسید	۳۶,۰۰۰,۲۸	۹۷۳,۵۱۵,۷۱۲	(۱,۱۰۹,۹۴۶,۱۳۳)	(۱۲۳,۸۰۰)	(۴,۸۶۷,۵۷۹)	۵۱,۱۳۶,۵۷۶	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق آریشتی	۹۲۲	۱۲,۱۷۹,۶۲۰	(۳۱,۹۰۹,۳۰۰)	(۱۱,۵۷۱)	(۵۰,۸۹۸)	(۲۰۰,۰۰۰,۷۱,۴۴۴)	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	(۱,۹۱۷,۷۱۸,۰۱۵)	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
مدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	(۱,۷۹۸,۷۶۰,۹۴۷)	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	-	-	-	-	-	(۴۹۴,۵۳۴,۵۸۸)	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	(۳,۹۴۱,۲۹۲,۶۵۶)	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	(۴۵۵,۴۲۷,۸۶۸)	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	-	-	-	-	-	(۴۹۷,۲۷۱,۸۱۳)	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
جمع		۲۳,۳۲۲,۵۵۴,۵۸۸	(۱۹,۲۶۴,۳۴۸,۱۳۰)	(۲۳,۲۹۹,۸۷۸)	(۱۱۷,۴۶۷,۷۷۳)	۴,۰۶۹,۵۳۸,۷۰۷	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
						(۸,۸۶۷,۷۲۸,۱۹۹)	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
 بااداشتهای تخصیصی صورت‌های مالی دوره‌ای
 دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۳۸۵۵۱۵	۹۱۸۳۲۰۰۰	۱۳۰۱۸۵۱۹	(۱۲۳۴۱۶۹۰۵۵)	۱۲۵۶۲۰۸۹	۱۳۸۴۹۵۹	صندوق س. بخشی کبان ب
۳۳۵۳۵۶۴۲	۲۲۵۳۵۶۴۲	(۲۴۱۶۸۰۰۰)	(۱۹۹۹۹۸۳۲۰۰۰)	۲۰۱۱۵۸۳۲۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	صندوق س. پینوله طلا و زر کراوند
۲۸۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۰۰۰۰۰۰۰	(۲۰۱۸۱۱۸)	(۶۰۰۷۵۳۹۶۸۸)	۶۰۰۴۹۲۵۶۳۸	۴۷۶۰۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
(۱۷۳۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۴۰۰۰۰۰۰)	(۲۰۰۲۴۰۰۰۰۰۰)	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	صندوق س. صنایع اندیشه صاا-بخشی
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۵۹۳۷۵۰۰۰)	(۵۰۰۵۸۰۰۰۰۰۰)	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	صندوق راهبر صنایع مهر گل-بخشی
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۵۶۲۵۰۰۰۰)	(۳۰۰۳۴۸۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	صندوق س. صنایع سینا-بخشی
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۴۰۵۶۳۱۲۳۸۲)	۳۴۳۵۶۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	صندوق پالایش یکم-سهام
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۳۰۶۰۹۳۸۸۲۶)	۲۴۸۴۱۳۳۶۱۶۲	۱۳۲۴۸۸۱	صندوق سهمی حفظ ارزش ماندند
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۸۱۲۰۳۰۵۳۵۶۳۴)	۷۶۰۰۴۶۲۰۸۱۳	۲۰۴۶۱	لژی ریشینگ بانک خاورمیانه صندوق
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۱۱۷۰۱۹۷۳۱۴۹۷۱)	۱۱۲۰۱۵۶۴۰۰۷۷	۸۹۴۴۱	طلای بلند مهر گل صندوق
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۱۴۵۰۲۶۹۰۹۵۸)	۱۳۶۶۶۷۵۶۶۳۵۲	۱۵۶۳۱۲	صندوق صاا
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۱۶۲۰۹۴۶۷۳۶۱۳۵)	۱۵۷۰۱۵۰۶۷۸۲۱۶	۱۴۴۹۱۶	صندوق مشترک سینا
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	صندوق س. سهمی ثروت البرز س
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	صندوق س. پینوله طلای زمین آگاه
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	صندوق س. پینوله مسکه طلا کبریا
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	صندوق س. بخشی صنایع پالایش ب
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	صندوق س. صنایع مفید آ-بخشی
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	صندوق س. سهمی پیلار و حمدانی علای
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	صندوق س. ثروت پویا-بخشی
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	صندوق س. امری بلارج - و حمدانی علای صندوق
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	صندوق امری موج و حمدانی علای
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	صندوق امری چشم و حمدانی علای
(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	(۲۰۴۷۵۰۰۰)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۶ ماهه مالی

سود (زیان) تحقق نیافته

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۰۴,۷۳۴,۵۸۳,۸۱۲	(۳۸۵,۴۱۶,۱۸۸)	(۱,۴۶۹,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۷۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۰۲ ش.خ. ۰۶۰۵۳۰
۰	۹۳۰,۰۰۰,۱۶۲,۰۰۰	(۳۴۶,۶۱۴,۵۵۰)	(۱,۲۶۷,۳۷۶,۲۲۳,۴۰۰)	۱,۳۶۰,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۰۷ ش.خ. ۰۶۰۶۱۴
(۴۴,۹۷۷,۱۷۸,۹۷۷)	۷۶,۱۰۷,۶۲۲,۰۷۲	(۳۵۹,۰۷۳,۶۰۶)	(۱,۹۰۴,۶۲۹,۰۶۲,۶۸۲)	۱,۹۸۱,۰۹۵,۷۵۸,۳۶۰	۲,۱۰۷,۴۵۹	مراجعه عام دولت ۱۶۶ ش.خ. ۰۵۰۴۱۹
(۳۸۰,۱۵۵۳,۱۸۷)	۱۵,۲۵۵,۴۵۱,۸۴۸	(۹۱۲,۳۴۸,۸۵۹)	(۴۹۳,۶۱۱,۵۲۳,۲۹۳)	۵۰۸,۹۵۹,۲۲۴,۰۰۰	۵۲۷,۹۶۶	مراجعه عام دولت ۱۶۲ ش.خ. ۰۵۰۳۳۹
۱۰۰,۲۱,۳۱۶,۹۶۲	۱۳,۴۷۹,۵۴۶,۳۹۰	(۱۷,۳۹۶,۸۱۰)	(۸۲,۴۸۵,۴۵۶,۸۰۰)	۹۵,۹۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۲۰۲ بودجه ۰۵۰۳۲۵
۲۰,۷۰۳,۸۱۴,۵۷۰	۹,۳۲۶,۳۳۱,۵۹۴	(۱۲,۲۰۷,۱۱۱)	(۵۸,۱۱۱,۰۳۶,۷۹۵)	۶۷,۳۴۹,۵۷۵,۵۰۰	۷۱,۷۶۳	اسناد خزانه-م بودجه ۱ بودجه ۰۴۰۹۱۷
۷۹,۵۵۱,۳۱۹	۸,۳۶۸,۴۸۲,۹۳۸	(۱۱,۸۷۵,۵۰۰)	(۵۷,۱۳۹,۶۴۱,۵۶۲)	۶۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰
۴۶۳۱,۱۴۳,۱۲۱	۷,۱۵۹,۲۴۰,۰۳۳	(۹,۳۰۳,۴۶۷)	(۳۴,۱۶۰,۹۲۸,۳۵۰)	۵۱,۳۲۹,۴۷۱,۸۵۰	۵۱,۹۰۳	اسناد خزانه-م بودجه ۱ بودجه ۰۴۰۷۱۴
۰	۴,۱۱۴,۴۵۱,۸۲۹	(۳۶,۴۷۱,۸۲۰)	(۲۵۲,۳۳۵,۳۲۶,۳۵۱)	۲۵۶,۳۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۱۱ ش.خ. ۰۵۰۵۲۸
۳۰,۹۵۰,۲۸,۹۲۲	۳,۴۵۰,۵۴۲,۴۷۶	(۵۰,۰۳۶,۳۳۷)	(۳۴,۳۷۷,۵۹۸,۸۸۷)	۲۷,۷۳۳,۱۶۸,۰۰۰	۲۸,۴۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۱ بودجه ۰۴۰۷۲۸
۵۷,۹۸۲,۲۰۵,۵۵۶	۱,۵۲۶,۴۵۸,۱۴۴	(۹۰,۱۹۱,۹۰۳)	(۴۹۵,۹۹۳,۸۴۹,۹۵۳)	۴۹۷,۶۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه فولاد ۱۲-بدون ضامن
(۱۸۶,۹۰۵,۱۹۴)	۰	(۳۱,۳۵۰,۱۶۳)	(۱۱۷,۷۷۲,۶۴۹,۸۳۷)	۱۱۷,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مراجعه دعبد ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۰	(۹,۷۹۲,۹۸۴,۷۰۰)	(۱۸۰,۳۴۰,۶۹۹)	(۱,۰۰۴,۰۴۴,۱۸۴,۰۰۱)	۹۹۴,۴۳۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۲۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۱ ش.خ. ۰۶۰۳۲۸
۱,۸۳۴,۶۵۷,۵۱۷	(۱۷,۸۶۹,۴۶۰,۵۷۳)	(۳۲,۳۹۴,۲۶۹)	(۱۹۶,۵۶۴,۰۶۶,۳۰۴)	۱۷۸,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۲۷	مراجعه بافندگی پرنیا ۱۸-۶۰
۳,۵۱۰,۲۶۳,۶۴۹	(۳۹,۹۹۴,۵۶۲,۵۰۰)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۳۳۹,۹۴۰,۱۸۷,۵۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مراجعه داروسازی روزین ۱۱۶-۶۱
۴۹۹,۲۶۹,۴۹۱	(۳۹,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳۹,۹۲۰,۲۵۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مراجعه اتومبیل سازی فردا ۲۳-۶۱
۰	(۴۴,۱۵۲,۷۹۵,۸۵۵)	(۱۲۶,۹۴۷,۵۰۰)	(۷۴۴,۴۲۵,۸۴۸,۳۵۵)	۷۰۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مراجعه عطرین نخ قم ۱۷-۷۰
۰	(۵۶,۸۱۳,۰۰۰,۷۷۷)	(۱۴۷,۰۶۷,۹۵۴)	(۸۶۸,۰۷۵,۳۳۲,۸۲۳)	۸۱۱,۴۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	اجاره توان آفرین ساز ۲۱۶-۱۴۰۷
۰	(۶۳,۱۳۹,۰۴۵,۰۱۴)	(۱۱۹,۱۱۳,۰۱۴)	(۷۲۰,۱۹۵,۱۸۰,۰۰۰)	۶۵۷,۱۷۵,۲۴۸,۰۰۰	۷۶۱,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۲ ش.خ. ۰۶۰۸۳۰
۱۶۹,۰۷۶,۹۶۲,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۲۲۱ ش.خ. ۰۵۰۶۲۳
۱۵۶,۳۹۵,۷۹۷,۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	سلف موازی متداول سبلان ۴۲-۰
۳۷۸,۹۱۴,۲۸۴,۱۷۷	۷۴,۶۷۷,۲۷۲,۷۶۷	(۱,۹۲۹,۸۱۵,۰۵۰)	(۱۰,۵۷۰,۶۴۸,۳۴۶,۸۹۳)	۱۰,۶۴۷,۲۵۵,۴۳۵,۷۱۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

دوره ۶ ماهه مالی منتهی
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام		تاریخ مجمع	تاریخ سال مالی	نام شرکت
				ریال	مجموع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع			
۳,۴۲۴,۷۴۰,۰۴۱	۳,۵۵۶,۴۱۰,۲۵۶	(۴۳۳,۵۸۹,۷۴۴)	۲,۲۸۰	۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	پاکدیس
.	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	فولاد امیرکبیر کاشان
۶,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۸,۰۶۳,۵۸۰	.	۲,۳۹۰	۲,۸۰۸,۰۶۳,۵۸۰	۱,۱۷۴,۹۲۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۶۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
.	۱,۶۵۷,۴۴۰,۸۷۳	(۲۱۴,۵۵۹,۱۲۷)	۹۳۶	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۳۲۹	(۴۱)	۳۷۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۳۷۰	۴,۰۰۰,۰۰۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
.	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	بانک سینا
۴,۷۶۷,۳۴۶,۹۳۹	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی ابوریحان
۲۲,۸۳۹,۶۹۳,۴۸۰	۱۴,۷۵۱,۹۱۵,۰۳۸	(۶۴۸,۱۴۸,۹۱۳)		۱۵,۴۰۰,۰۶۳,۹۵۰				

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

ریال	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال			
۲,۳۴۶,۵۷۵,۳۴۲		۴۴۱,۷۱۰,۶۱۱,۰۵۰	۲۰-۱
۸۳,۲۲۲,۳۶۷,۶۲۲		۱۰۵,۴۰۱,۰۹۰,۲۴۵	۲۰-۲
۶۶۰,۵۰۴,۳۳۲,۸۸۷		۱,۴۳۰,۸۴۴,۶۴۹,۷۷۵	۲۰-۳
۱,۵۴۵,۹۵۴,۰۹۳,۳۷۰		۲,۴۹۰,۲۷۰,۳۳۲,۳۸۳	۲۰-۴
۲,۲۹۱,۹۲۷,۲۶۹,۲۲۱		۴,۴۵۸,۳۲۶,۸۳,۴۵۳	

سود اوراق مشارکت

سود اوراق اجاره

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	
۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۴۴۱,۷۱۰,۶۱۱,۰۵۰	۲۱٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸

۲۰-۱

اوراق مشارکت

شهرداری تهران

۲۰-۲

اوراق اجاره

اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶

صکوک اجاره و گندیر ۳-۵-۵ ماهه ۱۸٪

اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴

۲٪ ۱۴۰۷/۰۲/۱۶

۱۸٪

۱۹٪

ریال

۱۰۵,۴۰۱,۰۹۰,۲۴۵

.

.

۱۰۵,۴۰۱,۰۹۰,۲۴۵

۲۴

ریال

۵۵۰,۱۲۰,۳۴۶۶۶

۲۸,۲۱۰,۳۳۲,۹۵۶

۸۳,۲۲۲,۳۶۷,۶۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲۰:

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
خالص سود	تاریخ سررسید	خالص سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
۶۲۸,۰۲۴,۱۶۷	۱۸٪ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۳۸۰,۴۲۰,۱۹۶	۱۸٪ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۵۸۹,۰۶۹,۰۸۰	۱۷٪ ۱۴۰۳/۰۳/۰۴	.	۱۷٪ ۱۴۰۳/۰۳/۰۴
۱۳۷,۴۹۷,۲۲۹	۱۸٪ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳	.	۱۸٪ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۷,۱۶۹,۲۱۵,۰۱۶	۱۸٪ ۱۴۰۳/۱۰-۲۱	.	۱۸٪ ۱۴۰۳/۱۰-۲۱
۱,۸۳۳,۹۹۸,۵۹۵	۱۸٪ ۱۴۰۳/۰۹/۲۶	.	۱۸٪ ۱۴۰۳/۰۹/۲۶
۹۱۷,۳۳۳,۷۵۰	۱۸٪ ۱۴۰۳/۰۹/۰۵	.	۱۸٪ ۱۴۰۳/۰۹/۰۵
۷,۹۷۵,۲۵۳,۸۵۲	۱۵٪ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷	.	۱۵٪ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷
.	۲۳٪ ۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۹۸,۷۶۴,۳۳۰,۴۹۳	۲۳٪ ۱۴۰۶/۰۸/۳۰
.	۲۳٪ ۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۳۱,۵۳۸,۰۶۵,۱۱۲	۲۳٪ ۱۴۰۵/۰۵/۲۸
.	۲۳٪ ۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۱۰۰,۲۸۰,۵۰۹,۷۲۲,۳۴۹	۲۳٪ ۱۴۰۶/۰۶/۱۴
.	۲۳٪ ۱۴۰۵/۰۸/۰۷	۱۷۷,۹۱۵,۱۷۳,۹۸۹	۲۳٪ ۱۴۰۵/۰۸/۰۷
.	۲۳٪ ۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۱۱۲,۱۶۳,۶۴۰,۴۳۸	۲۳٪ ۱۴۰۶/۰۵/۳۰
.	۲۳٪ ۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۱۴۳,۴۴۴,۱۱۸,۶۱۸	۲۳٪ ۱۴۰۶/۰۳/۲۸
.	۲۳٪ ۱۴۰۷/۰۵/۱۷	۹۳,۵۵۹,۴۲۱,۰۵۱	۲۳٪ ۱۴۰۷/۰۵/۱۷
۱۱,۶۵۷,۹۷۱,۸۰۲	۲۳٪ ۱۴۰۵/۰۶/۳۳	.	۲۳٪ ۱۴۰۵/۰۶/۳۳
۱۹۹,۹۷۳,۶۳۱,۴۸۵	۲۳٪ ۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۴۶,۴۸۵,۴۷۳,۶۱۴	۲۳٪ ۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۵۳,۸۵۳,۸۹۷,۶۷۳	۲۳٪ ۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۶۱,۷۷۵,۷۵۹,۸۲۴	۲۳٪ ۱۴۰۵/۰۳/۲۹
۱۵,۴۹۹,۵۴۹,۱۸۱	۲۳٪ ۱۴۰۸/۰۲/۱۰	.	۲۳٪ ۱۴۰۸/۰۲/۱۰
۳۰۰,۲۳۵,۴۴۱,۸۳۰		۱,۰۵۸,۸۳۲,۳۷۵,۶۸۴	

۲۰-۳
اوراق مرابحه
صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳-۴
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱
مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰
مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ ۳۰۹
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۹
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳
مرابحه عام دولت ۲۱-ش.خ ۶۰۸۳۰
مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ ۵۰۵۲۸
مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ ۶۰۶۱۴
مرابحه عام دولت ۲۰۳-ش.خ ۵۰۸۰۷
مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش.خ ۶۰۵۲۰
مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۶۰۳۲۸
مرابحه عطرین نخ قم ۷۰۵۱۷
مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش.خ ۵۰۶۲۳
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹
مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۵۰۳۲۹
مرابحه ملموت تریلر مانا ۸۰۲۱۰
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲۰:

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	
۳۰۰,۳۳۵,۴۴۱,۸۳۰	۱,۰۵۸,۸۳۳,۳۷۵,۶۸۴	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۲
۱۲,۵۴۴,۸۹۶,۰۰۰	.	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶
۱۹,۱۷۷,۳۵۳,۷۳۸	۱۰۸,۱۶۲,۱۸۵,۱۵۷	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶
۴۳۰,۱۶۵۰,۱۵۱۲	۵۰,۶۲۱,۰۳۱,۸۰۴	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳
۵۷,۰۵۲,۰۰۱,۱۷۱	۶۴,۳۵۵,۳۵۶,۷۶۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶
۱۸,۷۴۷,۱۶۸,۴۹۷	.	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۹
۳۸,۹۳۳,۵۳۰,۸۲۳	۷۸,۶۲۸,۷۹۴,۶۰۹	۲۱٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۹
.	۲۶,۱۹۴,۵۵۱,۵۷۴	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
۲۵,۹۶۸,۵۱۹,۱۶۵	.	۱۸٪	۱۴۰۷/۰۶/۱۲
۴۰,۷۴۶,۴۲۵,۹۲۱	۱۴,۸۴۷,۱۳۳,۱۵۷	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۰
۲۶,۰۷۹,۶۳۰,۸۵	۸۷۳,۰۴۶,۴۹۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۳
۹۱۶,۴۳۷,۹۳۱	۵۵۶,۶۸۱,۹۷۸	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷
۹۱۷,۳۲۵,۳۹۴	۵۳۰,۹۹۴,۰۶۲	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۸
۹۷۹,۵۴۲,۰۴۱	.	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷
۱۹,۵۹۵,۹۳۳,۵۹۲	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۵۰,۴۰,۱۲۹,۲۹۱	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳
۳۶۹۰,۰۱۷,۶۷۷	۱۷,۳۴۲,۵۰۸,۴۹۷	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
۱۷,۱۰۴,۹۲۴,۱۸۸	.	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۴
۲۹,۷۵۸,۴۲۳,۰۳۱	.		
۶۶۰,۵۰۴,۳۳۲,۸۸۷	۱,۴۲۰,۸۴۴,۶۴۹,۷۷۵		

اوراق مرابحه
نقل از صفحه قبل
اوراق سلف موازی متاتول سیلان ۴۲.
صکوک مرابحه فولاد ۱۲-۶-بدون ضامن
مرابحه داروسازی روزین ۱۱۶-۶.
مرابحه اتومبیل سازی فردا ۲۳-۶۱۰.
صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-۶-ماهه ۲۳٪
مرابحه مینگران گلدیران ۹۱۹-۶.
مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ-۴۱۰۰۹.
مرابحه بافندگی پرنیا ۷۱۸-۶۰.
مرابحه اکتور کو-کارون ۱۲-۷۰۶۱۲.
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ-۴۱۰۴۱۰.
مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ-۴۰۶۲۳.
مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ-۴۰۴۱۷.
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ-۴۰۴۰۸.
صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳-ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ-۳۰۷۲۴.
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ-۳۰۵۰۳.
صکوک مرابحه دبید ۱۲-۳-ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ-۳۰۴۱۴.

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص سود	خالص سود	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۰,۰۸۹,۸۵۱,۸۱۹	۶۰۱,۵۱۷,۷۸۲,۵۱۲	(۳۶۵,۲۳۵,۵۵۴)	۶۰۱,۸۸۳,۰۱۸,۰۶۶
۲۲,۲۰۸,۲۸۶,۰۵۰	۴۶۲,۳۴۷,۸۶۷,۶۲۰	(۴۶۹,۹۸۹,۳۱۵)	۴۶۲,۸۱۷,۸۵۶,۸۳۵
۱۲۱,۲۶۵,۶۹۳,۷۸۰	۴۵۷,۷۱۴,۵۶۶,۲۷۰	(۱۴۵,۸۸۲,۷۸۰)	۴۵۷,۸۶۰,۴۴۹,۰۵۰
۴۶۰,۷۵۵,۵۶۹,۲۸۴	۴۴۹,۰۶۲,۲۲۷,۷۲۱	(۳۷۱,۳۶۵)	۴۴۹,۰۶۳,۵۹۹,۰۸۶
۹,۷۲۵,۵۶۲,۴۴۲	۳۸۳,۵۲۴,۱۳۷,۷۲۹	(۳۱۷,۵۴۹,۸۷۰)	۳۸۳,۸۴۱,۶۷۷,۵۹۹
۲۱,۶۹۸,۶۲۵,۲۹۴	۱۲۹,۲۶۵,۲۵۱,۸۷۳	(۱۲۴,۳۵۸,۳۲۹)	۱۲۹,۳۸۹,۶۱۰,۳۰۲
۱۵۱,۰۹۸,۶۱۷,۴۷۶	۴,۵۹۶,۶۷۲,۴۳۴	(۴۹,۰۷۶,۸۰۰)	۴۶۰,۱,۵۸۰,۱۱۴
۱,۵۵۲,۲۶۱,۸۹۴	۱,۷۸۶,۸۹۹,۱۱۵	(۷,۹۳۵,۴۲۸)	۱,۷۹۴,۸۳۴,۵۴۳
۱۸۵,۳۰۵۶۰۷,۵۳۳	۳۷۰,۴۴۹,۲۵۷	.	۳۷۰,۴۴۹,۲۵۷
۷,۵۸۹,۰۷۰	۸۲,۸۶۳,۵۸۳	.	۸۲,۸۶۳,۵۸۳
.	۶۲۴,۲۶۹	.	۶۲۴,۲۶۹
۳۱,۹۱۴,۷۰۰,۱۲۱	.	.	.
۲۴۱,۰۲۷	.	.	.
۱۲,۲۵۱	.	.	.
۳۰,۳۳۱,۴۷۵,۳۲۹	.	.	.
.	.	.	.
۱,۵۴۵,۹۵۴,۰۹۳,۳۷۰	۲,۴۹۰,۳۷۰,۳۳۲,۳۸۳	(۱,۴۳۶,۲۳۰,۲۲۱)	۲,۴۹۱,۷۰۶,۵۶۲,۶۰۴

۲۱- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	ریال	
۸۲۶,۳۳۷,۹۳۳	۱,۱۳۸,۶۹۱,۸۳۰	۳۱-۱
۱۳۸,۳۰۰,۵۵۴	-	۳۱-۱
۷۳,۰۸۳,۳۱۵	۳۳۳,۹۷۱,۶۱۶	۳۱-۲
۱,۰۳۷,۱۳۱,۹۰۱	۱,۴۱۱,۶۶۳,۴۴۶	

درآمد سود سهام و سود سده های، بانک، است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است

۳۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

جراثیم قه‌ا، دانه‌ا، خه‌د و نگه‌داری، اوراق، بهادار، یا در آمد ثالث:

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
۳۴۸	۲۳	۸,۲۱۸,۹۱۲,۱۱۰	۸,۲۱۸,۹۱۲,۱۱۰	۱۶۰,۰۰۰	صکوک مزایج اندیمشک ۷۱-مجموعه ۳۳٪		صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
۳۴۸	۲۳	۱۴,۹۲۸,۴۰۶,۶۵۰	۱۴,۹۲۸,۴۰۶,۶۵۰	۴۰۰,۰۰۰	مزایج اتومبیل سازی فردا ۲۳-۶۱۰		تامین سرمایه دماوند
۳۲۵	۲۳	۱۱,۵۳۴,۸۴۰,۹۱۰	۱۱,۵۳۴,۸۴۰,۹۱۰	۳۰۰,۰۰۰	مزایج داروسازی روزین ۱۱۶-۶۱۱		صندوق سرمایه گذاری الگوریتم فارابی
	۲۳	۱۱۸,۱۴۴,۱۵۱,۵۴۰	۱۱۸,۱۴۴,۱۵۱,۵۴۰	۲,۱۰۷,۴۵۹	مزایج عام دولت ۱۶۶-ش ۱۶۹-۵۰		تامین سرمایه امید
۴۵	۲۱	۱۶,۱۱۹,۴۲۱,۷۷۵	۱۶,۱۱۹,۴۲۱,۷۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری تهران		تامین سرمایه دماوند
۳۵	۲۵	۳۸,۳۳۲,۰۶۴,۰۰۰	۳۸,۳۳۲,۰۶۴,۰۰۰	۹۳۳,۴۰۰	سلف موازی متداول سبلان ۴۲-۰		تامین سرمایه امید
۳۳	۲۳	۲۸,۲۴۶,۱۸۱,۰۰۰	۲۸,۲۴۶,۱۸۱,۰۰۰	۵۲۷,۹۶۶	مزایج عام دولت ۱۶۲-ش ۳۲۹-۵۰		تامین سرمایه امید
۳۳,۵	۱۸	۱۳,۵۱۱,۴۳۰,۰۰۷	۱۳,۵۱۱,۴۳۰,۰۰۷	۱۷۸,۷۷۷	مزایج بافندگی پرینیا ۱۸-۶۰۷		تامین سرمایه امید
۳۳,۵	۱۸	۸,۸۹۱,۱۱۸,۳۹۴	۵,۶۹۴,۷۷۵,۸۵۲	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مزایج دعبید ۱۲-۳۱۸مجمه ۱۸٪		تامین سرمایه کاربان

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	
ریال	ریال	مدیر
۶۴,۷۲۱,۰۶۷,۰۶۹	۱۱۵,۸۶۱,۹۳۶,۳۷۵	متولی قدیم-موسسه حسابرسی و خدمات آزموده کاران
۱,۱۱۶,۳۹۳,۳۴۶	۳۸۴,۶۵۷,۵۲۰	متولی جدید- مشاور سرمتایه گذاری اوراق بهادار پاداش
.	۹۹۳,۴۲۴,۶۲۱	بازارگردان
۳۰,۹۹۹,۸۰۷,۱۰۶	۸۷,۹۶۸,۴۷۹,۹۹۶	حسابرس
۶۰۲,۰۴۲,۷۸۲	۷۰۶,۴۹۰,۲۴۸	جمع
۹۷,۴۳۹,۳۱۰,۳۰۳	۲۰۵,۹۱۴,۹۸۸,۷۶۰	۲۳- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۱,۲۳۰,۳۴۳	.	هزینه برگزاری مجامع
۱,۰۳۷,۰۴۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۴۶۴,۳۸۳,۵۵۷	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۰,۶۹۳,۳۹۱	۸,۸۴۷,۳۱۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۷۶,۵۱۹,۱۵۲	.	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۷۹۵,۰۸۱,۸۹۲	۲,۸۲۱,۰۷۳,۰۳۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۲۰,۶۵۵,۱۵۷	.	هزینه نرم افزار
۲,۶۹۶,۰۴۴,۰۷۹	۴,۵۶۲,۰۰۲,۵۹۲	هزینه رتبه بندی
.	۱۳۶,۰۶۸,۴۶۹	هزینه کارمزد بانکی
۷۳,۷۷۱,۳۸۰	۱۲۲,۵۲۹,۱۲۲	جمع
۶,۱۱۵,۰۳۲,۴۳۴	۸,۱۱۴,۹۰۴,۰۸۰	

۲۴- هزینه مالی

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بورس بهگزین)
۱,۱۰۸,۰۶۰,۶۲۸	۲۹,۹۳۴,۸۳۴	جمع
۱,۱۰۸,۰۶۰,۶۲۸	۲۹,۹۳۴,۸۳۴	

۲۵- تعدیلات

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

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷,۱۸۷,۴۰۹,۱۲۰,۵۰۰	۱۰,۲۶۱,۱۴۵,۷۷۱,۶۴۷	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳,۰۷۴,۸۳۰,۲۳۸,۷۸۱)	(۱۳,۵۲۸,۷۱۱,۲۲۴,۳۶۲)	جمع
۴,۱۱۲,۵۷۸,۸۸۱,۷۱۹	(۳,۲۶۷,۵۶۵,۴۵۲,۷۱۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی احتمالی
۲۶- در تاریخ صورت خلاص دارایی های صندوق فاقد مرکز تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.
۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۴۰	۳۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سید گردان سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۰	۰	۰.۰۳	۵۰,۱۰۴,۷۵۳	عادی	هم گروه مدیر صندوق	سید بنیاد مستغفان	
۰.۰۰	۰	۰.۰۳	۶۶,۵۸۵,۲۸۲	عادی		شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد پایدار سینا	
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۲,۴۰۶,۷۵۱	عادی		شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)	
۰.۰۰	۰	۰.۲۹	۵۳۴,۴۰۴,۴۱۷	عادی		شرکت توسعه خدمات درمانی و تندرستی سینا (سهامی عام)	
۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۲۲,۱۷۲,۱۶۳	عادی		شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)	
۰.۲۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵,۲۲۵,۵۵۶	عادی		شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	کارگزاری بورس بهگزین	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۰	۰	۰.۰۵	۸۶,۷۳۷,۸۶۸	عادی		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا	
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۶۵,۲۰۷	عادی		ملیحه سادات رسولی	
۲.۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۱	۷۷۰,۷۱۱,۹۹۷	جمع			

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

عطف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتمه طلب (بدهی)
شرکت سید گردان سینا	مدیر	کاربرد ارکان	۱۱۵,۸۶۱,۹۲۶,۳۷۵	طی دوره مالی	۶۳,۰۶۲,۹۲۰,۶۸۹
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازبوده کاران	مستوفی	کاربرد ارکان	۲۸۴,۶۷۷,۵۲۰	طی دوره مالی	۱,۲۲۶,۶۲۳,۷۰۶
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کاربرد ارکان	۷۰,۶۴۹,۳۲۸	طی دوره مالی	۶۹۰,۱۲۶,۹۶۱
مستوفی بازارگردانی سینا (جدید)	بازارگردان	کاربرد ارکان	۸۷,۹۶۸,۴۷۹,۹۹۶	طی دوره مالی	۵۳,۱۷۳,۹۳۰,۸۲۲
شرکت تامین سرمایه کاردان (قدیم)	بازارگردان	کاربرد ارکان	.	طی دوره مالی	.
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۷۳۳,۲۵۱,۸۸۸	طی دوره مالی	(۱۹,۶۱۲,۵۶۱,۳۹۷)
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پادشاه	مستوفی	کاربرد ارکان	۹۹۳,۳۲۴,۶۲۱	طی 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 اند.