

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

فهرست مندرجات

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



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- با عنایت به موضوع یادداشت های توضیحی ۸ و ۴-۱۸، سود تحقق نیافته نگهداری اوراق موجود در پرتفوی صندوق، به علت عدم اعمال تعدیل قیمت ها مطابق با قراردادهای متعهد پذیره نویسی و خرید و نگهداری اوراق، به مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال کم تر شناسایی گردیده است که در صورت تعدیل حساب ها از این بابت، سود خالص دوره جاری و مانده حساب سرمایه گذاری در اوراق معادل مبلغ مذکور افزایش می یابد.

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرسی در صورت های مالی

۵- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶-۱- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه، مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی ها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روز های معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روز های دوره مالی مورد گزارش با تاخیر صورت پذیرفته است (بعنوان نمونه در تاریخ های یک مرداد ۱۴۰۴ و ۵ فروردین ۱۴۰۴).

۶-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه، مبنی بر صدور واحد های سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق در برخی از روز های دوره مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است (بعنوان نمونه در خصوص صدور صورت گرفته در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴).

۶-۳- مفاد بند ج ماده ۲۴ اساسنامه، مبنی بر مالکیت واحد های سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰.۱ درصد از حداقل واحدهای صندوق در خصوص کلیه مدیران سرمایه گذاری رعایت نگردیده است.

۶-۴- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه، مبنی بر تایید متولی در خصوص افتتاح حساب های بانکی در خصوص افتتاح حساب نزد بانک های گردشگری، تجارت و موسسه مالی اعتباری ملل رعایت نگردیده است.

۶-۵- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و آخرین حدنصاب های تعیین شده توسط سبا، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در برخی از مقاطع مورد رسیدگی به شرح ذیل:

۶/۵/۱ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه در تاریخ ۱۹ فروردین ۱۴۰۴ به میزان ۸۱ درصد).

۶/۵/۲ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه در تاریخ ۲۸ تیر ۱۴۰۴ به میزان ۳۸ درصد).

۶/۵/۳ سرمایه گذاری در واحد های سرمایه گذاری یک صندوق سرمایه گذاری به میزان ۳ درصد از ارزش کل دارایی ها (بعنوان نمونه در خصوص سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ به میزان ۴.۶ درصد)



- ۶/۵/۴ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ به میزان ۴۸ درصد).
- ۶-۶ مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه، مبنی بر ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع عمومی صندوق حداکثر ظرف هفت روز کاری نزد سبا در خصوص مجمع عمومی مورخ ۱۴ مرداد ۱۴۰۴ صورت پذیرفته است.
- ۶-۷ مفاد ماده ۴۱ اساسنامه، مبنی بر سیاست گذاری و تعیین خط مشی سرمایه گذاری صندوق و تصمیم گیری در خصوص خرید، فروش و یا حفظ مالکیت دارایی های صندوق توسط مدیران سرمایه گذاری صورت پذیرفته است.
- ۶-۸ مفاد ماده ۷-۲ امیدنامه، مبنی بر صدور واحد های سرمایه گذاری به میزان مضربی از ۱۰.۰۰۰، بعنوان نمونه در خصوص صدور های مورخ ۶ فروردین ۱۴۰۴ و ۵ فروردین ۱۴۰۴ رعایت نگردیده است.
- ۶-۹ مفاد ماده ۸ امیدنامه، مبنی بر نحوه شناسایی روزانه هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی ها، در خصوص کارمزد مدیر و هزینه حسابرس به نحو صحیح صورت پذیرفته است.
- ۶-۱۰ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۴ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق های سرمایه گذاری در هنگام سپرده گذاری در خصوص دریافت سود ترجیحی با بانک های طرف قرارداد رعایت نگردیده است.
- ۶-۱۱ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۰۶ مورخ ۲۴ مرداد ماه ۱۳۸۹، مبنی بر تنزیل سود تقسیمی سهم متعلق به صندوق مطابق با زمانبندی اعلام شده از سوی هر شرکت (بعنوان نمونه شرکت های پاکدیس و ملی صنایع مس ایران).
- ۶-۱۲ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ مورخ ۵ بهمن ماه ۱۳۹۱، مبنی بر ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرایی مقررات و رویه های پولشویی رعایت نگردیده است.
- ۶-۱۳ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۵ مورخ ۲۳ آذر ماه ۱۳۹۲، مبنی بر ارسال گزارش تفصیلی به همراه تایید متولی به سازمان در خصوص علت ابطال معاملات واحدهای سرمایه گذاری صندوق در خصوص ابطال معاملات مورخ ۱۵ شهریور ۱۴۰۴ حداکثر ظرف ۳ روز پس از تاریخ ابطال معاملات از سوی فرابورس، صورت پذیرفته است.
- ۶-۱۴ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ماه ۱۳۹۷، مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی در خصوص سرمایه گذاری در موسسه اعتباری ملل در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ به میزان ۱۵ درصد رعایت نگردیده است.
- ۶-۱۵ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ماه ۱۴۰۰، مبنی بر انتخاب اعضای کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک مطابق با شرایط ابلاغیه مذکور.
- ۶-۱۶ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۶ مورخ ۱۵ اسفند ۱۴۰۰، مبنی بر افشای خلاصه گزارش رتبه بندی صندوق و نتیجه آخرین رتبه بندی عملکرد در تارنمای صندوق و فیپیران تاکنون صورت پذیرفته است.
- ۶-۱۷ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی در خصوص برخی از پرداخت ها رعایت نگردیده است.

۱۸-۶- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس درخصوص گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق های سرمایه گذاری ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۱۹-۶- در خصوص سود سهام دریافتنی به مبلغ ۸.۲۲۵ میلیون ریال از شرکت های داروسازی ابوریحان و پاکدیس، علیرغم منقضی شدن زمانبندی پرداخت سود نقدی سهام، پیگیری های انجام شده توسط مدیر صندوق تاکنون منجر به وصول نگردیده است.

۲۰-۶- مفاد بند ۳ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر رعایت شرایط تعدیل قیمت اراد ۲۲۱ و فرداموتور ۰۶۱ همچنین مکتوب نمودن دلایل آن و ارسال یک نسخه برای متولی صورت پذیرفته است.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۸- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، با در نظر داشتن آثار مفاد بند ۲ این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۷ آبان ماه ۱۴۰۴

محمد جواد هدایتی املاشی

محسن رضایی

۸۰۰۸۹۶

۸۰۰۳۴۰



Handwritten signature in blue ink.



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا صورت‌های مالی میان دوره‌ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا مربوط به دوره شش ماهه منتهی 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۹

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۳۱

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

این صورت‌های مالی میان دوره‌ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

محمد صفری

بهنام شالچی شبستری

شخص حقوقی

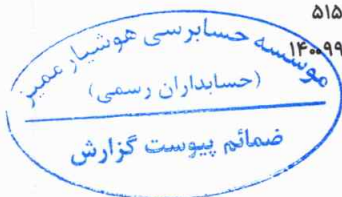
سبدگردان سينا (سهامی خاص)

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲۳,۳۳۳,۸۸۶,۹۴۱	۳۵۶,۹۵۲,۰۲۲,۲۵۸
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۹۴۹,۰۵۹,۷۳۰,۷۷۰	۵,۰۷۵,۷۸۵,۸۵۳,۷۴۳
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲,۸۶۲,۵۹۳,۶۰۴,۱۲۶	۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳,۰۱۴,۷۷۳,۴۳۴,۷۲۹	۱۱,۴۳۱,۱۵۱,۳۱۹,۷۳۱
۹ حساب‌های دریافتنی	۶۵۱,۷۵۲,۷۳۲,۸۷۲	۱۰۴,۳۰۰,۶۴۰,۲۳۹
۱۰ جاری‌کاری	.	۲۳۵,۵۲۵,۰۹۴
۱۱ سایر دارایی‌ها	۷,۷۴۴,۶۲۸,۷۱۹	۱,۰۸۵
۱۲ موجودی نقد	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۲۷,۵۰۹,۳۱۸,۰۱۸,۱۵۷	۲۸,۶۵۵,۷۴۹,۳۹۷,۹۳۲
بدهی‌ها		
۱۰ جاری‌کاری	۱۹,۶۱۲,۵۶۱,۳۹۷	.
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱۸,۸۵۹,۸۱۳,۰۸۱	۱۱۱,۴۵۲,۰۱۶,۰۴۳
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴,۹۵۳,۵۶۴,۳۳۶	۴۳,۷۶۸,۲۹۰,۵۳۱
۱۵ پیش دریافت	۱۷۶,۸۶۶,۵۲۹,۵۰۲	۳۷۹,۳۸۰,۷۷۹,۹۸۲
جمع بدهی‌ها	۳۳۰,۲۹۲,۴۶۸,۳۱۶	۵۳۴,۶۰۱,۰۸۶,۵۵۶
۱۶ خالص دارایی‌ها	۲۷,۱۷۹,۰۲۵,۵۴۹,۸۴۱	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۹,۹۶۹	۱۷,۲۸۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۲

بدگردان سینا
شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری
سپهر سودمند سینا
شماره ثبت ۵۱۸۴۴

مؤسسه حسابرسی هوشیار عتب
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

یادداشت
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار یادداشت
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت ۵۷۳۸۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

درآمد‌ها:	یادداشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۶۸۹,۰۸۹,۰۶۹,۵۷۳	۶۱,۸۴۰,۸۰۹,۵۴۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳۹,۶۰۰,۳۰۷,۳۴۴	۷۰۷,۵۴۳,۴۴۹,۹۱۱
سود سهام	۱۹	۱۴,۷۵۱,۹۱۵,۰۳۸	۲۲,۸۳۹,۶۹۳,۴۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۴,۴۵۸,۳۰۹,۰۶۸,۱۸۹	۲,۲۹۱,۹۲۷,۲۶۹,۲۲۱
سایر درآمد‌ها	۲۱	۱,۳۲۹,۲۷۸,۷۱۰	۱,۰۳۷,۱۲۱,۹۰۱
جمع درآمد‌ها:		۵,۲۰۳,۰۷۹,۶۳۸,۸۵۴	۳,۰۸۵,۱۸۸,۴۴۴,۰۵۵
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۰۵,۹۱۴,۹۸۸,۷۶۰)	(۹۷,۴۳۹,۳۱۰,۳۰۳)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۸,۱۱۴,۹۰۴,۰۸۰)	(۶,۱۱۵,۰۳۲,۴۳۴)
جمع هزینه‌ها		(۲۱۴,۰۲۹,۸۹۲,۸۴۰)	(۱۰۳,۵۵۴,۳۴۲,۷۳۷)
سود قبل از هزینه مالی		۴,۹۸۹,۰۴۹,۷۴۶,۰۱۴	۲,۹۸۱,۶۳۴,۰۰۱,۳۱۸
هزینه مالی	۲۴	(۲۹,۹۳۴,۸۳۴)	(۱,۱۰۸,۰۶۰,۶۲۸)
سود خالص		۴,۹۸۹,۰۱۹,۸۱۱,۱۸۰	۲,۹۸۰,۵۲۵,۹۴۰,۶۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۴.۴۵٪	۱۵.۳۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۱۸.۳۳٪	۱۰.۴۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۶۲۷,۳۹۷,۰۶۶	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۲۲۵,۷۰۵,۸۰۳	۱۲,۲۵۷,۰۵۸,۰۳۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۲۱۰,۴۵۳	۱۶,۶۸۲,۱۰۴,۵۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۴۹۲,۰۶۳,۵۱۵)	(۱۴,۹۲۰,۶۳۵,۱۵۰,۰۰۰)	(۶۷۳,۷۲۳,۶۰۳)	(۶,۷۳۷,۲۳۶,۰۳۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۴,۹۸۹,۰۱۹,۸۱۱,۱۸۰	۰	۲,۹۸۰,۵۲۵,۹۴۰,۶۹۰
تعدیلات	۲۵	(۳,۲۶۷,۵۶۵,۴۵۲,۷۱۵)	۰	۴,۱۱۲,۵۷۸,۸۸۱,۷۱۹
		۲۷,۱۷۹,۰۲۵,۵۴۹,۸۴۱	۱,۸۶۲,۶۳۸,۲۶۲	۲۸,۵۱۱,۹۸۲,۲۷۵,۶۴۸

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 دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بدگردان سینا
شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری
سپهر سودمند سینا
شماره ثبت: ۵۵۰۴۰۴

یادداشت
شرکت مشور سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار یادداشت
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۵۷۳۸۳۱

مؤسسه حسابرسی هوشیار عمیر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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 ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۱، پلاک ۸، طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق: مجمع صندوق مطابق ماده ۳۰ اساسنامه با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ 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 سبگردان 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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 شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: استان تهران- شهر تهران- میدان آرژانتین- خیابان احمد قصیر- خیابان ۱۱- پلاک ۸- طبقه ۴.

۲-۳- متولی: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۵۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از استان تهران- شهر تهران- میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه پنجم، پلاک ۲۱، طبقه همکف.

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

۲-۵- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بانک سینا که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: شهر تهران- استان تهران- بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید دستگردی، پلاک ۲۸۱ طبقه همکف.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۱- صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه مبنای صورت مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- صورت مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

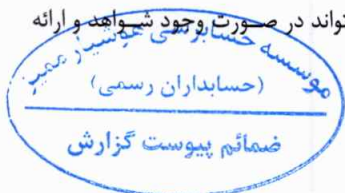
۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه طبق بند ۸-۳ امیدنامه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۵/۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و 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 سرمایه‌گذاری‌ها در گواهی سپرده کالایی و پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداکثر سالانه ۳.۵۰۰ میلیون ریال و حداقل سالانه ۲.۹۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۲۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	تا سقف ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد: سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده طبق قرارداد با موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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 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 صورت خالص دارایی‌ها 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

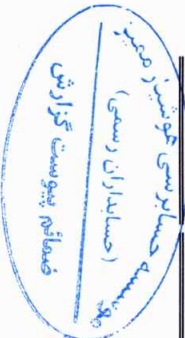
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۲/۱۲/۳۰					۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۱۶	۴۵۰.۶۳۱.۹۹۸.۰۲	۴۱۰.۳۷۴.۸۵۲.۱۵۳	۰.۰۸	۲۱۸.۲۰۲۹۹.۸۴۱	۱۶۰.۲۶۱.۰۶۵۵۷	۰.۰۱	۱۵۱۹.۴۷۹.۹۴۸	۱,۱۵۶.۰۷۵,۳۷۸	محصولات غذایی و آشپدنی به جز قند و شکر
۰.۱۷	۴۸۰.۷۳۸,۳۲۴.۹۶۰	۴۷۸,۴۲۴,۵۱۳,۸۷۳	۰.۰۱	۱۵۱۹,۴۷۹,۹۴۸	۱,۱۵۶.۰۷۵,۳۷۸	۰.۰۱	۱۲۱.۰۷,۱۵۳	۱۸,۹۰۸,۳۳۵	سرمایه گذاریها
۰.۱۱	۳۱,۵۳۶,۳۳۶,۳۵۰	۳۵,۴۴۴,۳۳۷,۷۳۰	۰.۰۰	۵۴,۳۱۵,۹۶۵,۴۰۱	۱۸,۹۰۸,۳۳۵	۰.۰۰	۰	۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۲۱	۵۸,۹۴۱,۸۴۳,۰۰۲	۵۴,۳۱۵,۹۶۵,۴۰۱	۰.۰۰	۱۶۶,۱۲۳,۷۰۸,۲۶۳	۰	۰.۰۰	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۶۱	۱۷۳,۳۳۶,۹۱۸,۳۴۵	۱۶۶,۱۲۳,۷۰۸,۲۶۳	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	قرضات ایست
۱.۲۵	۳۵۶,۸۵۲,۲۲,۱۶۵۸	۳۳۴,۹۰۲,۴۷۷,۵۲۰	۰.۰۹	۲۳,۳۳۳,۸۸۶,۹۴۱	۱۷,۴۳۷,۰۹۰,۶۳۰	۰.۰۰	۰	۰	جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

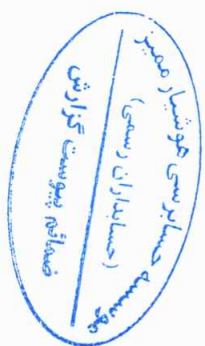
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰.۰۰	۰	۰	۱.۰۹	۲۹۹,۴۳۳,۷۵۰.۰۰۰	۳۰۰,۳۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بخشی	صندوق س صنایع سینا-بخشی	صندوق س صنایع سینا-بخشی
۰.۹۲	۲۶۲,۴۴۶,۸۲۱,۳۳۳	۲۵۴,۹۹۹,۴۹۳,۸۷۴	۰.۵۷	۱۵۷,۱۵۰.۶۵۸,۲۱۶	۱۵۸,۳۳۳,۸۶۵,۱۱۳	۱۴۴,۹۱۶	سهامی	صندوق مشترک سینا	صندوق مشترک سینا
۰.۵۱	۱۴۵,۲۶۲,۹۰۹,۹۶۸	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۷۸	۰.۵۰	۱۳۶,۴۶۷,۵۴۶,۳۵۲	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۷۸	۱۵۶,۲۱۲	سهامی	صندوق صبا	صندوق صبا
۰.۴۱	۱۱۷,۱۹۷,۳۱۴,۹۷۱	۸۹,۹۹۹,۳۸۷,۹۳۳	۰.۴۱	۱۱۲,۱۵۶,۴۰۰.۷۷	۸۹,۹۹۹,۳۸۷,۹۳۳	۸۹,۴۴۱	سهامی	صندوق طلوع باغچه مهر گل	صندوق طلوع باغچه مهر گل
۰.۲۹	۸۲,۹۳۰.۵۲۵,۴۷۴	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۰.۷۸	۷۶,۰۰۰.۴۶۲,۸۱۳	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۲,۴۶۱	سهامی	صندوق افق روشن بانک خاورمیانه	صندوق افق روشن بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۰	۰	۰.۱۸	۴۹,۹۴۰.۶۲۵,۰۰۰	۵۰.۰۵۸.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بخشی	صندوق راهبر صنایع مهر گل-بخشی	صندوق راهبر صنایع مهر گل-بخشی
۰.۰۸	۲۳,۳۳۰.۱۲۱,۳۳۷	۲۳,۵۷۵,۳۷۰.۴۲۳	۰.۱۳	۳۳,۳۱۵,۲۰۲.۳۵۰	۴۰,۵۶۳,۳۱۲,۶۸۳	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	بخشی	صندوق بالایش-یکم-سهم	صندوق بالایش-یکم-سهم
۰.۱۱	۳۰.۶۰۹,۷۳۸,۱۲۶	۱۹,۹۹۹,۹۵۵,۱۹۵	۰.۰۹	۲۴,۸۴۱,۷۳۶,۱۶۳	۱۹,۹۹۹,۹۵۵,۱۹۵	۱,۷۳۴,۸۸۱	سهامی	صندوق سپهری حفظ ارزش دماوند	صندوق سپهری حفظ ارزش دماوند
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۷	۱۹,۹۷۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۳۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	علا	صندوق س صنایع اندیشه صنایع-بخشی	صندوق س صنایع اندیشه صنایع-بخشی
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۷	۳۰,۱۵۸,۳۲۰.۰۰۰	۳۰.۰۳۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	علا	صندوق س پشته طلا زر گرگ آرمد	صندوق س پشته طلا زر گرگ آرمد
۰.۰۷	۲۱,۴۰۱.۰۰۰,۷۳۰	۲۸,۳۹۸,۵۳۷,۳۳۶	۰.۰۵	۱۲,۵۴۸.۴۴۵,۷۰	۱۶,۴۳۳,۱۲۳,۳۷۷	۱,۳۸۴,۹۵۹	بخشی	صندوق س-بخشی کلان-ب	صندوق س-بخشی کلان-ب
۰.۱۱	۳۲,۰۰۱,۹۵۲,۵۰۰	۳۵,۳۳۹,۳۳۰.۱۲۶	۰.۰۲	۶,۰۴۰.۰۷۵,۳۳۰	۶,۸۹۹,۹۰۱,۱۷۱	۴۷۶.۰۱۲	بخشی	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
۱.۴۷	۴۱۹,۸۵۰.۴۴۴,۵۹۹	۳۵۸,۱۴۱,۹۱۳,۶۸۳	۰.۰۰	۰	۰	۰	اخری	صندوق س-واحد های عالی صندوق	صندوق س-واحد های عالی صندوق
۰.۱۹	۱,۷۷۴.۴۳۸.۰۲۲	۱,۵۳۹,۹۴۹,۹۵۵,۶۸۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	اخری	صندوق اهری طرح واحد های عالی	صندوق اهری طرح واحد های عالی
۲.۷۹	۷۸۸,۷۴۸.۰۰۰,۹۷۳	۷۳۱,۶۳۳,۴۸۲,۷۹۱	۰.۰۰	۰	۰	۰	سهامی	صندوق س سهامی پیلار واحد های عالی	صندوق س سهامی پیلار واحد های عالی
۴.۰۱	۱,۱۵۰.۴۴۷,۷۸۵,۴۴۸	۱,۰۰۸,۶۳۸,۷۳۶,۷۹۵	۰.۰۰	۰	۰	۰	اخری	صندوق س اهری کارپرو واحد های عالی	صندوق س اهری کارپرو واحد های عالی
۰.۳۵	۷۲,۰۶۴,۳۳۱,۸۷۵	۴۵,۲۵۴,۷۸۰.۳۰۵	۰.۰۰	۰	۰	۰	بخشی	صندوق س-ثروت پرو-بخشی	صندوق س-ثروت پرو-بخشی
۰.۰۶	۱۷,۰۰۰,۹۷۷,۸۷۵	۱۰,۰۰۱,۶۰۰.۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	بخشی	صندوق س صنایع مفید-۲-بخشی	صندوق س صنایع مفید-۲-بخشی
۰.۰۲	۵,۱۷۹,۴۱۸,۸۶۲	۶,۶۴۶,۱۰۰,۵۴۴	۰.۰۰	۰	۰	۰	شاخصی	صندوق س-شاخصی کلان-س	صندوق س-شاخصی کلان-س
۰.۳۵	۱۰۱,۱۷۷,۹۶۰,۸۶۴	۸۳,۹۶۹,۷۶۶,۳۹۹	۰.۰۰	۰	۰	۰	علا	صندوق س-علا س-خرید نوریا	صندوق س-علا س-خرید نوریا
۰.۰۳	۹,۸۸۸,۳۴۳,۷۵۰	۱۰,۵۷۳,۷۵۰.۱۷۸	۰.۰۰	۰	۰	۰	بخشی	صندوق س-بخشی پرتو-بخشی دماوند-ب	صندوق س-بخشی پرتو-بخشی دماوند-ب
۰.۰۴	۱۲,۰۴۴,۶۷۹,۹۳۷	۱۳,۷۴۹,۹۳۱,۴۳۵	۰.۰۰	۰	۰	۰	بخشی	صندوق س-بخشی صنایع پالایش-ب	صندوق س-بخشی صنایع پالایش-ب
۱۷.۷۱	۵,۷۵۷,۸۵۴,۷۴۳	۴,۴۶۱,۶۶۰,۴۸۰,۲۳۳	۲.۴۵	۹۴۹,۰۵۹,۷۳۰,۷۷۰	۸۸۲,۷۵۱,۵۲۱,۰۵۸	۰	بخشی		



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

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های 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	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
	ریال		ریال					
۰.۰۰	۱۲,۴۳۳,۶۱۱,۷۸۹	۰.۰۰	۶۳۴,۹۰۶	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک تجارت
۱۱.۷۴	۳,۳۵۱,۳۹۹,۷۱۹,۲۰۰	۰.۰۰	.	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت	بانک تجارت
۰.۰۰	۲,۳۳۷,۶۴۵,۱۱۱	۰.۰۰	۱۸,۹۹۳,۶۰۵,۱۵۹	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۹.۸۵	۲,۸۲۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰	۲,۶۱۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت	بانک گردشگری
۰.۰۰	۳,۰۳۸,۶۹۲,۵۵۸	۰.۰۰	۱۰۱,۴۴۸,۷۴۸	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت	بانک ملت
۸.۷۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت	بانک ملت
۰.۰۰	۷,۲۷۶,۹۳۴	۰.۰۰	۶۵۶,۰۷۳,۷۴۲	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	موسسه اعتباری ملل
۵.۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۰۰	۳,۹۸۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰	۴,۵۷۰,۶۸۱	۰.۰۰	۷,۴۱۹,۸۲۰	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک صادرات
۳.۰۷	۸۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۰	۲,۸۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت	بانک صادرات
۰.۰۰	۲۵۶,۸۷۲,۶۵۹	۰.۰۰	۲۶۴,۹۸۶,۷۲۰	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک دی
۱.۵۰	۴۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳	۹۰۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت	بانک دی
۰.۰۰	۴۰۱,۲۵۹,۰۲۲	۰.۰۰	۱,۰۶۹,۳۵۲,۷۷۵	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۶۰	۱۷۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۱,۳۹۵,۶۹۲,۶۷۷	۰.۰۰	۱,۳۳۲,۸۸۲,۳۵۷	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت	بانک سامان
۰.۰۰	۳۶۳,۰۴۳,۲۹۵	۰.۰۰	۳۷۰,۱۹۲,۲۳۳	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۷۹,۴۹۳,۹۰۷	۰.۰۰	۸۱,۵۲۱,۲۹۹	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک سینا
۰.۰۰	۶,۱۵۷,۹۴۹	۰.۰۰	۵,۴۸۶,۳۷۷	متعدد	متعدد	متعدد	کوتاه مدت	بانک شهر
۴۰.۷۹٪	۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲	۴۶.۷۶٪	۱۲,۸۶۲,۵۹۳,۶۰۴,۱۲۶					جمع



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

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

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر قراردادی
اوراق مشارکت بورسی و قراردادی
اوراق اجاره
اوراق مرابحه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بالداشت
ریال	ریال	
۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۲,۰۰۳,۹۳۷,۶۴۴,۹۴۷	۸-۱
۱,۲۵۰,۵۷۷,۷۱۲,۶۶۴	۲,۰۷۸,۵۵۸,۸۰۵,۸۲۵	۸-۲
۸۹۲,۲۱۲,۳۳۰,۰۹۲	۸۳۶,۵۹۱,۷۴۰,۶۹۳	۸-۳
۷,۲۸۶,۱۱۲,۷۰۰,۶۷۵	۹,۸۶۶,۳۸۵,۲۳۲,۲۶۴	۸-۴
۱۱,۳۲۱,۱۵۱,۳۱۹,۷۳۱	۱۳,۰۱۴,۷۷۲,۲۴۴,۷۲۹	

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

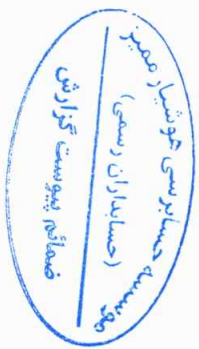
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۹۹	۲,۰۰۲,۲۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۷۲۸	۲,۰۰۳,۹۳۷,۶۴۴,۹۴۷	۲,۹۹۷,۶۴۴,۹۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸

شهرداری تهران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰	۸۲,۳۸۵,۲۵۵,۸۰۰	۰.۳۵	۹۵,۹۶۵,۰۰۳,۱۹۰	۶۲,۳۶۲,۴۱۳,۵۶۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۱۹
۰.۵۷	۲۱۷,۶۶۲,۳۲۹,۱۸۴	۰.۳۴	۶۷,۳۳۷,۲۶۸,۳۸۹	۴۲,۷۳۲,۲۶۲,۰۷۶	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۳/۰۱/۱۴
۰.۰۰	۵۷,۱۳۹,۶۴۱,۵۶۲	۰.۳۴	۶۵,۵۰۸,۱۲۴,۵۰۰	۵۱,۱۴۹,۲۶۵,۵۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۹
۱.۰۲	۴۴,۱۶۰,۹۱۸,۳۵۰	۰.۱۹	۵۱,۳۳۰,۱۶۸,۳۸۳	۳۲,۷۵۶,۰۹۳,۶۴۸	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۷
۰.۳۲	۲۴,۳۲۷,۵۹۸,۸۸۷	۰.۱۰	۲۷,۷۲۸,۱۴۱,۳۶۳	۱۷,۶۶۲,۷۲۶,۹۴۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۸
۰.۶۱	۳۳۷,۵۱۲,۸۱۷,۵۴۰	۰.۰۰	.	.	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۴
۰.۰۲	۴۹۷,۳۳۶,۹۲۱,۳۴۱	۰.۰۰	.	.	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۱۴۰۳/۰۲/۲۶
۲.۴۴	۱,۲۵۰,۵۷۷,۷۱۲,۶۶۴	۱.۱۲	۲,۰۷۸,۵۵۸,۸۰۵,۸۲۵	۲۱۱,۶۴۵,۷۶۱,۷۲۴			



۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۲۳٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۳۹,۴۰۸,۶۲۷	۸۲۶,۵۹۱,۷۴۰,۰۹۳	۳۰,۴	۸۹۲,۲۱۳,۳۲۰,۰۰۲	۲۱,۱
جمع							

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

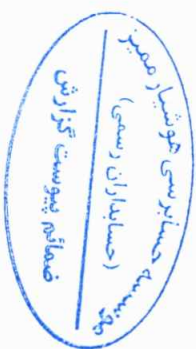
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۵/۰۲/۱۹	۳۳٪	۲,۱۰۷,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۰۳,۸۱۴,۷۳۴	۲,۰۷۲,۳۳۹,۴۹۹,۸۸۷	۷,۵۳	۱,۹۹۲,۰۰۰,۴۱,۸۸,۸۰۱	۶,۹۵
۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۳۳٪	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۹۷,۷۵۴,۱۰۳	۱,۶۰۰,۵۳۲,۳۳۷,۹۱۵	۵,۸۴	۰	۰,۰۰
۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۳۳٪	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۴,۵۷۸,۰۰۱	۱,۲۷۴,۴۴۴,۰۴۲,۲۵۱	۵,۰۰	۰	۰,۰۰
۱۴۰۶/۰۶/۲۸	۳۳٪	۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۱۴,۴۶۲,۹۰۶	۱,۰۶۱,۰۶۵,۶۶۲,۰۰۷	۳,۸۵	۱,۰۷۱,۶۳۸,۴۷۹,۷۱۹	۳,۷۴
۱۴۰۷/۰۵/۱۷	۳۳٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۱۱,۳۲۸,۸۰۲	۷۲۳,۷۸۴,۲۹۱,۴۰۲	۲,۶۳	۷۶۵,۳۸۰,۳۹۸,۴۶۶	۲,۶۷
۱۴۰۷/۰۸/۳۰	۳۳٪	۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۶۴,۳۳۰,۰۴۳	۶۸۴,۵۴۰,۴۶۵,۲۷۹	۲,۹۹	۰	۰,۰۰
۱۴۰۵/۰۲/۲۹	۳۳٪	۵۱۷,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۴۷,۹۵۵,۴۵۵	۵۳۸,۷۰۴,۹۴۰,۰۶۵	۱,۹۵	۵۳۲,۰۵۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۳
۱۴۰۷/۱۲/۲۲	۳۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۵,۱۹۹,۴۸۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳	۵۴۴,۶۶۴,۳۲۹,۳۸۸	۱,۹۰
۱۴۰۶/۱۰/۳۳	۳۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۴,۶۹۱,۳۳۷	۴۱۷,۷۲۷,۰۱۹,۱۳۷	۱,۵۳	۴۵۶,۵۱۱,۵۳۲,۴۸۴	۱,۵۹
۱۴۰۶/۱۱/۱۶	۳۳٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۵۸,۹۹۷,۱۸۸	۳۲۷,۰۴۴,۶۲۳,۱۸۸	۱,۱۹	۳۳۱,۶۶۶,۶۷۷,۶۷۳	۱,۱۹
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۳۳٪	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۴۸,۴۱۰,۰۰۰	۳۵۶,۸۰۰,۹۱۶,۳۴۴	۰,۹۳	۰	۰,۰۰
۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۱۸٪	۱۷۸,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۴,۳۲۷,۶۶۹	۱۸۵,۳۲۸,۵۳۴,۰۰۰	۰,۶۷	۲۰۲,۸۴۵,۱۶۱,۸۵۰	۰,۷۱
۱۴۰۶/۱۲/۲۵	۱۸٪	۱۱۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۸۱۶,۲۹۸	۱۱۸,۱۰۰,۵۴۶,۱۲۵	۰,۳۳	۹۸۴,۵۳۲,۰۱۳,۸۵۶	۰,۴۱
۱۴۰۶/۰۱/۰۹	۰٪	۰	۰	۰	۰,۰۰	۲۵۰,۵۵۱,۸۹۴,۶۷۰	۰,۸۷
۱۴۰۶/۰۱/۳۰	۰٪	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱۰,۴۵۷,۴۲۳,۵۲۹	۰,۰۴
۱۴۰۶/۰۲/۱۲	۰٪	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱۰,۳۲۳,۱۵۸,۹۹۱	۰,۰۴
۱۴۰۶/۰۲/۲۲	۰٪	۰	۰	۰	۰,۰۰	۹,۵۸۲,۳۱۷,۴۵۵	۰,۰۳
۱۴۰۶/۰۳/۰۴	۰٪	۰	۰	۰	۰,۰۰	۶,۹۹۹,۰۵۳,۳۸۷	۰,۰۲
جمع						۷,۳۸۶,۱۱۳,۷۰۰,۶۷۵,۰۰۰	۲۵,۴۱

مراجعه عام دولت ۱۶۶ ش.خ ۱۶۹-۵۰
مراجعه عام دولت ۲۰۲ ش.خ ۵۳-۰۶
مراجعه عام دولت ۲۰۷ ش.خ ۱۴-۰۶
مراجعه عام دولت ۲۱۱ ش.خ ۳۳۸-۰۶
مراجعه عظیم بن قی ۵۱۷-۰۷
مراجعه عام دولت ۲۳۱ ش.خ ۸۳-۰۶
مراجعه عام دولت ۱۶۲ ش.خ ۳۳۹-۵۰
مراجعه عام دولت ۱۲۷ ش.خ ۳۳۹-۵۰
مراجعه اتومبیل ساری قوی ۲۳۹-۰۶
مراجعه داربازی و قوی ۱۱۶-۰۶
مراجعه عام دولت ۲۱۱ ش.خ ۵۳۸-۵۰
مراجعه بافتگی یزید ۷۱۸-۰۶
مراجعه مرابحه نصیب ۱۲-۱۲/۸۵هـ
مراجعه عام دولت ۱۳۲ ش.خ ۴۱۰-۰۴
مراجعه عام دولت ۱۳۱ ش.خ ۴۱۰-۰۴
مراجعه عام دولت ۱۳۰ ش.خ ۴۱۷-۰۴
مراجعه عام دولت ۱۳۷ ش.خ ۴۱۲-۰۴
مراجعه مرابحه میدک ۴-۴/۱۸هـ

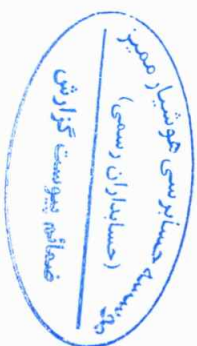
۸-۴ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تنگیک تاثیر به شرح زیر است:

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

اجاره بیان آفرین ساز ۱۴۰۷-۰۲-۱۶
جمع



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

15

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

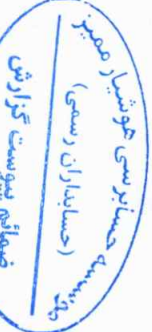
۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰۰,۰۷۳,۸۶۱,۳۸۷	۱۲۳,۴۷۳,۴۰۱,۴۱۴	(۱,۳۵۳,۸۴۵,۴۸۵)	متفاوت	۱۲۳,۸۲۷,۳۴۶,۸۹۹	۹-۱
۴,۳۲۶,۷۷۸,۹۵۲	۹,۴۴۹,۳۳۱,۴۵۸	(۵۵۶,۸۴۹,۹۶۰)	۲۵	۱۰,۰۹۷,۴۸۰,۳۷۰	۹-۲
-	۵۱۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۵۱۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۴,۳۰۰,۶۴۰,۳۳۹	۶۵۱,۷۵۲,۷۳۲,۸۷۲	(۲,۰۱۰,۶۹۵,۴۴۵)		۶۵۲,۷۵۴,۷۳۷,۳۶۹	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۹,۹۵۶,۶۴۲,۳۲۵	-	-	متفاوت	-	بانک تجارت
۱۸,۹۰۵,۹۳۷,۸۳۵	۳۴,۰۲۲,۲۱۸,۳۹۹	(۳۳۳,۴۹۵,۵۰۰)	متفاوت	۳۳,۳۴۵,۷۱۴,۸۹۹	بانک گردشگری
۱۵,۸۱۵,۰۸۵,۱۵۱	۲۸,۶۰۳,۶۰۲,۲۵۰	(۴۶۹,۹۸۹,۲۱۵)	متفاوت	۳۹,۰۷۳,۵۹۱,۴۶۵	موسسه اعتباری ملل
۱۰,۳۳۲,۰۴۲,۴۳۷	۱۵,۳۵۷,۹۷۲,۷۹۱	(۱۲۹,۵۹۶,۰۵۳)	متفاوت	۱۵,۴۸۷,۵۶۹,۸۴۴	بانک صادرات
۲۲,۹۳۰,۲۱۱,۴۷۶	۲۴,۹۱۵,۳۵۴,۱۶۳	(۳۰۰,۲۶۲,۳۲۱)	متفاوت	۲۵,۲۳۵,۶۱۶,۳۹۴	بانک ملت
۱۲,۱۲۵,۰۰۹,۳۷۰	۱۰,۰۶۱,۲۴۲,۳۳۲	(۱۲۲,۵۶۶,۰۵۸)	متفاوت	۱۰,۱۸۳,۸۰۹,۳۹۰	بانک دی
۱۴۳,۳۱۸,۰۶۷	۴۹۳,۰۰۹,۵۷۹	(۷,۹۳۵,۴۲۸)	متفاوت	۵۰۰,۹۴۵,۰۰۷	بانک سامان
(۳۶۲,۷۱۲,۳۲۹)	-	-	متفاوت	-	بانک پارس‌گاد
۳۳۹,۳۲۷,۰۴۵	-	-	متفاوت	-	بانک خاورمیانه
۱۰۰,۷۳۰,۸۶۱,۳۸۷	۱۲۳,۴۷۳,۴۰۱,۴۱۴	(۱,۳۵۳,۸۴۵,۴۸۵)		۱۲۳,۸۲۷,۳۴۶,۸۹۹	جمع
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۴,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	-	۲۵	۴,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۶
۹۴۱,۳۹۸,۹۵۲	-	-	۲۵	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۵
-	۳۲۹	(۴۱)		۳۷۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	۳,۵۵۶,۴۱۰,۲۵۶	(۴۳۳,۵۸۹,۷۴۴)	۲۵	۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳
-	۱,۶۵۷,۴۴۰,۸۷۳	(۲۱۴,۵۵۹,۱۲۷)	۲۵	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۹
۴,۳۲۶,۷۷۸,۹۵۲	۹,۴۴۹,۳۳۱,۴۵۸	(۶۶۸,۱۴۸,۹۱۲)		۱۰,۰۹۷,۴۸۰,۳۷۰	جمع

۹-۲ سود سهام دریافتنی

فارس‌سازی ابروچان
داروسازی ابروچان
ملی صنایع ایران
پاکدیس
پالایش نفت بندرعباس
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۰-جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش به‌همکار	گردش به‌بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۵,۵۲۵,۰۹۴	۱۴,۳۴۵,۷۶۶,۱۸۰,۴۳۲	(۱۴,۳۴۵,۶۱۴,۳۶۶,۹۲۳)	(۱۹,۶۱۳,۵۶۱,۳۹۷)

کارگزاری به‌گترین

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹	.	.	۶۹
.	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۳۸۳,۵۵۷	۷۳۵,۶۱۶,۴۴۳
.	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۶۸,۴۶۹	۱۰,۱۸,۹۳۱,۵۳۱
.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۱,۰۷۳,۰۳۰	۵,۹۷۸,۹۳۶,۹۷۰
۲۵۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۴۷,۳۱۰	۱۱,۱۵۲,۹۴۱
۱,۰۸۵	۱۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۳۷۲,۳۶۶	۷,۷۴۴,۶۲۸,۷۱۹

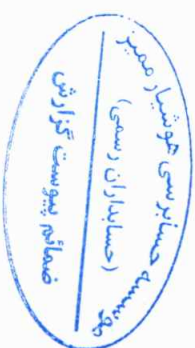
مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج رتبه بندی
 آئینمان نرم افزار صندوق
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- موجودی نقد

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۲۴-۴۳۰۵۲۱۲-۴۳۰۱-۱ بانک سینا
 حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۱۳۷۲۴۹۱۵-۴۰-۱ بانک سامان

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی 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
.	۶۹۰,۱۳۶,۹۶۱	متولی مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش
۶۸۷,۱۹۹,۸۵۵	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 آبونمان نرم افزار
۱,۳۵۲,۴۵۸,۹۱۲	۸,۸۵۲,۴۹۹,۸۹۵	آبونمان نرم‌افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه رتبه بندی
۹,۵۸۳,۲۰۰	.	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۳۹,۶۶۴,۳۷۹,۱۰۰	.	سایر پرداختنی برای واريز نامشخص
.	۱۴,۰۶۱,۷۳۸	سایر
۴۳,۷۶۸,۲۹۰,۵۳۱	۱۴,۹۵۳,۵۶۴,۳۳۶	جمع

۱۵- پیش دریافت

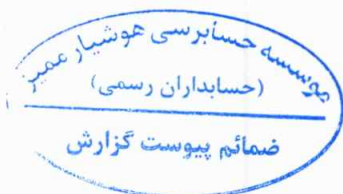
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۴۷,۸۳۶,۱۲۸	۶,۴۸۸,۲۶۱,۰۴۰	۱۵-۱	پیش دریافت سود اوراق صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
.	۴۳,۰۰۴,۴۹۰,۴۲۸	۱۵-۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
.	۱۳,۵۰۷,۵۳۴,۳۰۹	۱۵-۱	پیش دریافت سوداوراق بادرآمد ثابت فراپورسی صکوک مرابحه فولاز ۱۲-۶۱۲ بدون ضامن
۲۴۵,۸۲۱,۱۸۱,۸۶۴	۱۳,۰۴۲,۰۷۷,۶۲۰	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.۳۳۸۰۶۰
۱,۷۴۶,۸۴۷,۸۶۲	۱۱,۵۳۰,۹۷۸,۴۱۰	۱۵-۱	پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸
۳۰,۶۶۴,۹۲۴,۱۲۸	۱۳,۰۶۰,۹۸۶,۱۲۰	۱۵-۱	پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه اتومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۳
۳۷۹,۳۸۰,۷۷۹,۹۸۲	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 دارایی‌ها 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	۲۷,۰۷۹,۱۷۸,۹۶۷,۶۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۶,۳۹۹,۱۶۱,۲۷۱	۹۹,۸۴۶,۵۸۲,۲۰۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸,۱۱۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶	۲۷,۱۷۹,۰۲۵,۵۴۹,۸۴۱	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) 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
۱۷-۱	۸,۵۳۲,۱۸۹,۶۲۰	ریال
۱۷-۲	۵۴۳,۸۰۸,۰۳۵,۹۸۸	ریال
۱۷-۳	۱۳۶,۷۴۸,۸۴۳,۹۶۵	ریال
	۶۸۹,۰۸۹,۰۶۹,۵۷۳	۶۱,۸۴۰,۸۰۹,۵۴۳

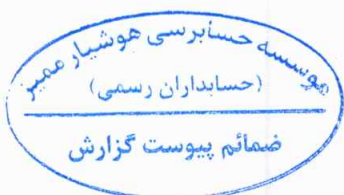
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سینا	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۵۵,۸۶۶,۶۸۰	(۲۰,۸۰۴,۶۷۱,۳۵۸)	(۲۶,۶۵۲,۳۹۶)	(۱۴۰,۳۷۹,۳۳۶)	۷,۰۸۴,۲۶۳,۶۹۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۹,۳۳۲,۴۸۷	۳۴,۵۴۵,۰۲۶,۰۴۱	(۲۲,۰۱۴,۲۲۳,۰۰۰)	(۳۳,۸۱۷,۵۹۶)	(۱۷۲,۷۲۵,۱۳۰)	۱۲,۳۲۵,۲۶۰,۳۱۵	۰
پاکدیس	۱,۳۶۶,۷۳۸	۳۸,۵۴۱,۰۱۲,۵۰۰	(۲۷,۳۰۸,۵۴۴,۳۲۴)	(۳۶,۶۱۳,۵۴۰)	(۱۹۲,۷۰۵,۰۶۰)	۱۱,۰۰۳,۱۴۹,۵۷۶	۶۹۳,۵۶۳,۹۳۳
بانک ملت	۷,۴۹۸,۵۹۲	۱۹,۴۴۳,۱۶۱,۸۱۳	(۱۶,۱۲۲,۹۴۸,۷۴۱)	(۱۸,۲۷۰,۸۷۴)	(۹۷,۲۱۵,۸۱۰)	۳,۲۰۴,۵۲۶,۳۸۸	۰
س و خدمات مدیریت صند ب کشور	۱۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۴,۸۳۶,۵۰۰	(۳,۲۹۱,۳۱۳,۸۵۰)	(۴,۳۹۰,۴۱۴)	(۳۳,۶۳۴,۱۸۲)	۴۰,۷۳۸,۰۵۴	۰
گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات	۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۸۸,۴۱۷,۵۰۰)	(۱۰,۰۶۳,۴۹۷)	(۵۲,۹۶۶,۰۰۰)	۲۴۱,۷۵۳,۰۰۳	۰
بانک صادرات ایران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۸۱۵,۰۰۰,۹۸۵۰)	(۳,۷۴۲,۰۰۰)	(۱۴,۴۲۲,۰۰۰)	۵۴,۲۱۶,۱۰۰	۰
گروه توسعه مالی مهرآندگان	۴,۸۹۳,۲۹۶	۳۱,۴۴۱,۴۸۳,۲۰۰	(۳۲,۰۰۶,۳۱۰,۴۴۸)	(۲۹,۸۶۹,۰۷۷)	(۱۵۷,۲۰۷,۴۱۴)	(۷۵۱,۹۰۳,۵۳۹)	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۶,۹۴۳,۳۰۸	۱۲۸,۷۲۲,۵۵۷,۸۶۱	(۱۲۹,۰۰۷,۸۰۹,۰۰۰)	(۱۲۲,۳۰۴,۴۱۷)	(۶۴۳,۷۱۲,۷۸۷)	(۱,۰۳۱,۳۶۸,۴۲۳)	(۶۶۸,۹۹۹,۵۹۶)
پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۹,۹۱۹,۹۶۰	(۲۱,۳۷۹,۸۱۲,۰۲۱)	(۱۹,۹۵۹,۰۰۹)	(۱۰۴,۱۸۹,۶۰۰)	(۶۶۵,۸۸۷,۵۷۰)	۰
فولاد امیرکبیرکاشان	۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۶,۱۶۱,۱۲۷	(۲۲,۵۱۵,۲۲۳,۵۰۰)	(۱۷,۹۵۱,۳۳۳)	(۹۴,۴۸۰,۸۰۵)	(۳,۷۳۱,۵۰۳,۴۱۱)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۵۵۵,۵۵۶	۱۷,۳۲۷,۷۷۶,۰۳۶	(۲۱,۸۱۳,۸۷۶,۲۴۵)	(۱۶,۵۵۶,۳۱۲)	(۸۷,۱۳۸,۸۷۹)	(۴,۴۸۹,۷۹۵,۰۰۰)	(۲,۶۵۲,۳۸۸,۶۸۳)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۷۷۴,۵۰۲	۲۷,۵۰۵,۹۷۱,۲۲۰	(۴۲,۴۶۰,۳۲۹,۷۱۲)	(۲۶,۱۳۰,۴۶۶)	(۱۳۷,۵۲۹,۵۵۵)	(۱۵,۱۸۰,۱۸۰,۷۷۳)	۰
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۶,۳۸۹,۶۵۱
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷۷,۴۷۲,۷۹۹)
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری تگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۸۸۸,۶۷۵,۸۲۷)
توسعه معادن کرومیت کاپندگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۵,۲۷۹,۷۷۶
داروسازی ابوریحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۳۱,۰۳۴,۵۴۸)
لیزینگ ایران و شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۲,۰۹۹,۱۷۴)
		۳۸۳,۶۴۳,۳۷۲,۹۳۸	(۳۷۲,۸۲۸,۵۰۸,۷۴۹)	(۳۶۴,۴۵۷,۷۱۱)	(۱,۹۱۸,۲۱۶,۸۵۸)	۸,۵۳۲,۱۸۹,۶۲۰	(۱۴,۳۵۷,۵۲۷,۲۷۶)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۱۵۲,۸۱۷,۴۵۲	۳,۳۸۴,۶۴۴,۰۰۷,۹۸۸	(۲,۳۸۸,۶۰۴,۳۱۵,۰۹۳)	۰	۰	۱۹۶,۰۵۹,۶۹۲,۸۹۵	۰
صندوق س سپاهی پیدار-واحدهای عادی	۶۳,۸۹۹,۵۵۰	۹۲۲,۰۴۴,۹۸۳,۱۱۸	(۷۹۸,۷۴۸,۲۰۸,۷۳۲)	۰	۰	۱۲۳,۲۹۶,۷۷۴,۱۲۵	۱۴,۹۸۰,۹۹۴,۹۵۹
صندوق س اهرمی تاریخ - واحدهای عادی صندوق	۱۰۳,۶۱۵,۶۲۸	۱,۳۲۷,۷۲۶۰۰,۲,۴۶۲	(۱,۳۲۶,۹۵۰,۴۶۸,۶۳۷)	۰	۰	۱۰۰,۷۷۶,۱۲۳,۸۲۵	۱۰,۵۶۰,۶۷۷,۶۷۱
صندوق س اهرمی کارپزما-واحدهای عادی	۵۱,۳۱۲,۱۵۶	۱,۳۴۰,۲۱۸,۲۶۳,۰۱۹	(۱,۱۵۰,۴۴۷,۷۸۵,۴۴۸)	۰	۰	۸۹,۷۷۰,۳۷۷,۵۷۱	۱۱,۹۴۶,۱۸۳,۰۰۴
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۴۰۰,۴۶۷۶	۹۰,۳۰۷,۹۷۹,۳۹۰	(۷۷,۰۶۲,۱۶۰,۳۸۸)	(۱۱۷,۷۲۲,۵۱۲)	۰	۱۳,۰۲۸,۰۹۶,۵۱۰	(۳۴۴,۳۸۷,۶۶۶)
صندوق طلای عیار مفید	۱۹۷,۹۸۴	۴۸,۲۸۳,۴۰۵,۲۰۱	(۳۹,۰۱۱,۵۲۳,۸۷۹)	(۵۷,۹۲۹,۹۴۶)	۰	۹,۱۲۳,۸۷۲,۳۷۶	۰
صندوق پالایشی یکم-سهام	۶۵۰,۳۰۷	۱۲۱,۰۵۰,۱۹۴,۰۳۰	(۱۱۱,۷۴۰,۹۱۴,۳۱۲)	(۱۴۳,۷۴۶,۷۳۲)	۰	۹,۱۶۵,۵۲۳,۸۵۵	۰
صندوق س صنایع مفید-۳ بخشی	۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۹۱۸,۶۸۰,۶۳۰	(۲۷,۹۰۷,۴۰۳,۲۷۵)	(۳۷,۹۰۳,۴۰۷)	۰	۳,۹۱۳,۳۷۲,۷۸۸	۶۲۲,۶۱۳,۶۶۰
صندوق س پشتوانه طلای رز	۲۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۵,۰۲۹,۲۰۸	(۲۰,۰۱۸,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۳,۶۹۷,۶۳۰)	۰	۲,۶۶۳,۷۷۱,۵۷۸	۰
صندوق س شاخصی کیان-س	۳۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۰,۳۳۰,۷۳۱	(۵,۱۷۹,۶۴۱,۸۶۲)	(۷,۷۲۰,۸۸۲)	۰	۱,۳۲۳,۵۵۷,۹۸۷	۰
صندوق س بخشی پتروشیمی دماوند-ب	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۷,۷۴۵,۹۹۲	(۹,۸۸۸,۲۴۳,۷۵۰)	(۱۲,۸۵۷,۹۳۲)	۰	۹۲۶,۶۴۴,۳۱۰	۰
صندوق س بهین خودرو-بخشی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۳۵,۰۹۱,۵۹۵)	(۱۶,۳۸۷,۴۸۹)	۰	۷۵۸,۵۲۰,۹۱۶	۰
صندوق س بخشی کیان-ب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۵۶,۸۵۸,۶۶۵)	(۱۱,۱۶۳,۶۸۲)	۰	۲۲۲,۹۷۷,۶۵۳	۰
صندوق س صنایع دایا-بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۰,۳۷۴,۳۸۰	(۲۰,۰۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۹۲۸,۵۱۶)	۰	۱۰,۳۲۵,۸۶۴	۰
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان	۱,۹۲۳,۹۸۸	۳۵,۵۵۹,۹۲۶,۱۰۰	(۳۵,۹۹۴,۴۱۲,۸۱۲)	(۳۰,۳۵۲,۳۵۱)	۰	(۴۴۴,۸۳۹,۰۶۳)	۰
صندوق س بخشی صنایع پادش-ب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۷,۰۷۱,۴۹۲	(۱۲,۰۴۴,۶۷۹,۹۳۷)	(۱۳,۴۵۰,۸۷۹)	۰	(۷۳۱,۰۵۹,۲۲۴)	۰
صندوق مشترک سینا	۸۸,۴۹۰	۹۶,۷۹۶,۸۰۱,۷۷۱	(۹۹,۵۰۰,۰۹۵,۱۹۷)	۰	۰	(۲,۷۰۳,۲۴۳,۴۲۶)	۰
صندوق س طلای سرخ نویرا	۲,۷۴۸,۱۴۹	۹۷,۷۱۰,۴۶۸,۳۷۸	(۱۰۱,۱۷۷,۹۶۰,۸۶۴)	(۱۱۷,۲۵۲,۱۵۶)	۰	(۳,۵۸۴,۷۴۴,۴۴۴)	۰
صندوق اهرمی جهش-واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۳,۵۵۵,۰۰۷
صندوق س ثروت هامرز-سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۷,۹۳۳,۳۹۱)
صندوق س آسمان آرمانی-سهام-س	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۵,۹۹۰,۳۳۸)
صندوق س بخشی فلزات کیمیا-ب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳۳,۵۷۱,۴۶۸)
صندوق س پشتوانه سکه طلا کهرابا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۸,۲۹۳,۷۲۳
صندوق س پشتوانه طلا تابان تمدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۸,۰۰۰,۱۲۰
صندوق س پشتوانه طلای زرین آگاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۳۹۲,۷۷۸
صندوق س هستی بخش آگاه-س	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۷۲,۶۴۹,۷۶۰)
جمع		۶,۶۹۰,۹۱۲,۷۶۳,۸۹۰	(۶,۱۴۶,۴۸۱,۵۹۳,۷۸۸)	(۶۲۳,۱۲۴,۱۱۴)	۰	۵۴۳,۸۰۸,۰۳۵,۹۸۸	۳۹,۹۸۵,۹۱۹,۲۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ دوره ۱-۴۰۵۲۰۰۰	۲۶۸,۱۰۰	۳۶۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۷,۵۱۲,۸۱۷,۵۴۰)	*	۴۰,۵۸۷,۱۸۲,۴۶۰	*
مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش ۰۹-۴۱۰۰۹	۹۸۵,۰۰۰	۹۴۸,۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۹۰۷,۵۰۳,۱۲۵,۳۳۸)	(۳۸,۶۶۱,۹۱۴)	۴۰,۵۷۶,۷۰۲,۸۴۸	*
اسناد خزانه-م ۱ دوره ۱-۴۰۳۳۶۰۰	۵۳۴,۵۰۰	۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۷,۳۳۶,۹۲۱,۳۴۱)	*	۳۷,۱۶۳,۰۷۸,۶۵۹	*
مراجعه عام دولت ۲-ش ۰۲-۵۰۸۰۷	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱,۷۲۷,۶۶۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷,۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	*
اسناد خزانه-م ۱ دوره ۱-۴۰۹۱۷۰۰	۱۹۷,۰۳۷	۱۷۹,۹۲۳,۵۴۷,۵۰۰	(۱۵۹,۵۵۳,۳۱۲,۳۸۹)	(۳۲,۶۱۱,۱۲۹)	۲۰,۳۳۷,۶۲۳,۹۸۲	*
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش ۰۱-۴۰۴۱۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۳,۹۵۵,۷۷۵,۰۰۰)	(۳۸,۱۲۵,۰۰۰)	۶,۰۰۶,۱۰۰,۰۰۰	*
مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش ۰۳-۴۰۶۲۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۵۰,۹۶۸,۵۷۳)	*	۴۴۹,۰۳۱,۴۲۷	*
مراجعه عام دولت ۱۳۰-ش ۰۳-۴۰۴۱۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۰۳,۷۵۹,۰۰۳)	*	۳۹۶,۲۴۰,۹۹۷	*
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش ۰۳-۴۰۴۰۸	۱۰,۶۹۰	۱۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۴۱,۷۶۹,۲۱۴)	*	۳۴۸,۲۳۰,۷۸۶	*
صکوک مراجعه صیدک ۴۰۴-۲-۱۸ ماهه ۱/۱۸	۶,۸۵۶	۶,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۴۹,۱۱۴,۶۲۹)	*	۲۰,۶۸۸,۵۳۷۱	*
صکوک مراجعه فولاد ۱۲-م-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۷,۶۹۷,۵۹۸,۳۸۵)	(۱۷۸,۲۳۴,۱۸۰)	(۳۶,۴۵۵,۸۳۲,۵۶۵)	*
مراجعه اکتور کو-کارون ۱۲-۷۰۶۱۲	*	*	*	*	(۵۷,۷۵۰,۰۰۰)	*
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش ۰۳-۳۰۵۰۳	*	*	*	*	۲۳,۰۹۰,۹۷۶	*
مراجعه مبتکران گلدریان ۱۹-۶۰۹۱۹	*	*	*	*	۷۰,۶۲۵,۰۰۰	*
مراجعه عام دولت ۸۷-ش ۰۳-۳۰۳۰۳	*	*	*	*	۴۱۹,۵۶۳,۸۰۲	*
اسناد خزانه-م ۱ دوره ۱-۳۰۴۱۸۰۰	*	*	*	*	۵۶۲,۲۹۱,۹۲۳	*
مراجعه عام دولت ۳-ش ۰۳-۳۰۳	*	*	*	*	۶۹۱,۴۶۴,۰۵۰	*
اسناد خزانه-م ۱ دوره ۱-۳۰۶۲۶۰۰	*	*	*	*	۱۵,۳۱۱,۳۹۳,۴۹۱	*
مراجعه عام دولت ۹۶-ش ۰۳-۳۰۴۱۴	*	*	*	*	۱۹,۱۹۱,۷۴۸,۲۷۷	*
		۵۰,۳۷۰,۲۸۱,۶۴۷,۵۰۰	(۴,۹۰۰,۲۰۵,۱۷۱,۳۱۲)	(۳۲۷,۶۳۲,۲۲۳)	۱۳۶,۷۴۸,۸۴۳,۹۶۵	۳۶,۲۱۲,۴۲۷,۵۲۹

حسابداری عمومی (حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

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

۱۸- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۳,۸۹۵,۶۳۹,۱۹۴	(۸,۸۶۷,۷۳۸,۱۹۹)
۱۸-۲	۱۷۳,۸۹۹,۶۱۳	-
۱۸-۳	(۳۹,۱۴۵,۵۰۳)	۱۸۰,۱۵۴,۰۳۶
۱۸-۴	۷۴,۶۷۷,۲۷۳,۷۶۷	۵۳۶,۲۵۷,۱۲۱,۸۸۲
جمع	۳۹,۶۰۰,۳۰۷,۲۳۴	۷۰۷,۵۴۳,۴۴۹,۹۱۱

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

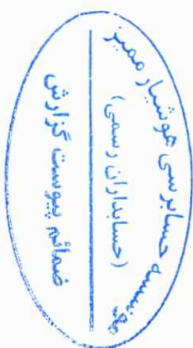
پاکدیس	۹۵۳,۶۰۰	۲۱,۱۲۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۵۴,۶۵۵,۴۷۸)	(۳۰,۸۳۶,۱۶۰)	(۱۰,۹۶۶,۰۰۰)	۴,۰۲۷,۶۴۴,۳۶۲	۳,۱۸۷,۲۳۳,۵۵۶	۴,۰۲۷,۶۴۴,۳۶۲
سرمایه گذاری توسعه گومران اسید	۳۶۰,۰۲۸	۹۷۳,۵۱۵,۷۱۲	(۱۰۰,۹۱۳۶,۱۲۳)	(۹۲۴,۸۴۰)	(۳,۸۶۷,۵۷۹)	(۱۴۳,۰۰۰,۸۱۹)	۵۱,۱۳۶,۵۷۶	(۱۴۳,۰۰۰,۸۱۹)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۹۲۲	۱۳,۱۷۹,۶۲۰	(۳۱,۹۰۳,۳۹۰)	(۱۱,۵۷۱)	(۶۰,۸۹۸)	(۹,۸۰۰,۲۳۹)	(۳۰۰,۱۰۷,۴۴۳)	(۹,۸۰۰,۲۳۹)
ملی صنایع سن ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۱۷,۷۱۸,۰۱۵)	-

معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۹۸,۷۶۰,۹۳۷)	-
گروه توسعه مالی مهر آوندگان	-	-	-	-	-	-	(۳۴۴,۵۳۴,۵۸۸)	-
فولاد مبارک اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۴,۹۴۱,۲۹۳,۶۵۶)	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۴۵۵,۳۲۷,۸۶۸)	-
تین آلپلی توسعه صن. مادن غدیر	-	-	-	-	-	-	(۴۹۷,۲۷۱,۸۱۳)	-

جمع	۲۳,۹۱۸,۴۹۵,۳۳۳	(۱۸,۸۸۶,۴۹۰,۹۹۰)	(۳۱,۷۷۲,۵۷۱)	(۱۱۴,۵۹۳,۲۷۷)	۳,۸۹۵,۶۳۹,۱۹۴	(۸,۸۶۷,۷۳۸,۱۹۹)	جمع	۳,۸۹۵,۶۳۹,۱۹۴
-----	----------------	------------------	--------------	---------------	---------------	-----------------	-----	---------------

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

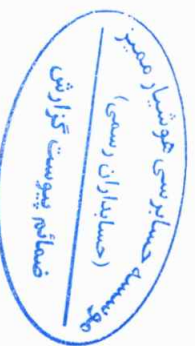
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح.س. توسعه گومران اسید	۳۳۵,۷۳۹	۵۵۵,۰۰۹,۲۵۶	(۳۳۷,۸۵۷,۲۴۰)	(۵۲۷,۲۰۷)	(۳,۷۷۵,۲۹۶)	۱۷۳,۸۹۹,۶۱۳	-	۱۷۳,۸۹۹,۶۱۳
جمع	-	۵۵۵,۰۰۹,۲۵۶	(۳۳۷,۸۵۷,۲۴۰)	(۵۲۷,۲۰۷)	(۳,۷۷۵,۲۹۶)	۱۷۳,۸۹۹,۶۱۳	-	۱۷۳,۸۹۹,۶۱۳



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱					
دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۰۳۸۷۵۵۱۵	(۱۴۹۱۸۵۱۹)	(۱۲۳۴۱۶۹۰۵۵)	۱۳۵۶۲۹۶۲۰۸۹	۱۳۸۴۹۵۹
۰	۹۱۸۳۲۰۰۰	(۳۴۱۶۸۰۰۰)	(۱۹۹۹۹۸۳۲۰۰۰)	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
۰	۳۳۵۳۵۶۴۳	(۹۱۸۱۱۱۸)	(۶۰۰۷۵۴۹۶۸۸)	۶۰۰۴۲۲۵۶۳۴۸	۴۷۶۰۱۳
۰	(۴۸۰۰۰۰۰۰)	(۳۴۰۰۰۰۰۰)	(۲۰۰۲۴۰۰۰۰۰۰)	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
۰	(۱۱۷۳۷۵۰۰۰)	(۵۹۳۷۵۰۰۰)	(۵۰۰۵۸۰۰۰۰۰۰)	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰
۰	(۷۰۴۲۵۰۰۰۰)	(۳۵۴۲۵۰۰۰۰)	(۳۰۰۳۴۸۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰
۰	(۶۰۳۲۸۱۱۰۱۳۳)	(۴۰۰۷۷۷۵۰۰)	(۴۰۰۵۶۳۳۱۲۳۸۳)	۳۳۴۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
۲,۳۴۴,۱۵۶,۳۷۷	(۵,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰۹۷۳۸,۳۲۶)	۲۴,۸۴۱,۷۳۶,۱۶۲	۱,۷۲۳,۸۸۱	۱,۷۲۳,۸۸۱
(۳,۵۶۷,۱۹۱,۳۶۵)	(۶,۹۱۵,۹۰۴,۶۶۱)	(۵,۲۰۳,۵۵۵,۴۷۴)	۷۶,۰۰۰,۴۲۰,۸۱۳	۲,۳۶۱	۲,۳۶۱
۶۹۶,۱۲۲,۰۹۲	(۵,۱۸۱,۶۷۴,۵۹۴)	(۱۱۷,۹۱۷,۲۱۲,۹۷۱)	۱۱۲,۰۱۵,۶۴۰,۰۷۷	۸۹,۴۴۱	۸۹,۴۴۱
(۱,۶۴۶,۴۴۴,۲۹۶)	(۸,۷۹۵,۴۳۴,۶۱۶)	(۳۰۰۰۰۰)	(۱۴۵,۳۶۲,۹۰۹,۹۶۸)	۱۳۶,۴۶۷,۵۶۶,۳۵۳	۱۵۶,۳۱۲
(۳۱۹,۳۳۶,۸۷۴)	(۵,۷۹۶,۰۶۹,۹۱۱)	(۳۰۰۰۰۰)	(۱,۶۲,۱۴۲,۷۲۶,۱۳۵)	۱۵۷,۱۵۰,۶۷۸,۲۷۶	۱۲۴,۹۱۶
۹۴۶,۱۲۰,۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۰,۳۱۲,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰,۷۸۱۱,۵۹۸	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۸۵۵,۴۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷,۰۳۵,۷۹۹,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴۰,۸۳۴۲,۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
۴۳,۱۵۷,۲۹۱,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰
۶۴,۱۲۶,۶۷۱,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳,۲۴۰,۷۰۳,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۰,۱۵۴,۰۳۶,۲۳۸	(۳۹,۱۴۵,۵۰۱,۱۳۰)	(۵۲۶,۷۳۰,۳۸۷)	(۹۸۸,۱۸۲,۰۶۷,۹۰۰)	۹۴۹,۵۸۶,۴۶۱,۳۱۷	جمع



۴-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

一一

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

ادامه یادداشت ۴-۱۸:

دوره ۶ ماهه مالی
منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

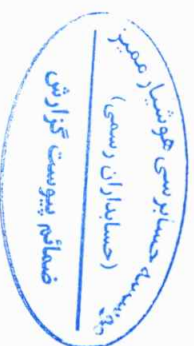
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نقل از صفحه قبل
۳۷۸,۹۱۴,۲۸۴,۱۷۷	۷۴,۶۷۷,۲۷۳,۷۶۷	(۱,۹۲۹,۸۱۵,۵۰۰)	(۱۰,۵۷۰,۶۴۸,۳۴۶,۸۹۳)	۱۰,۶۴۷,۲۵۵,۴۳۵,۷۱۰	.	اسناد خزانه-م مربوط به ۰۰-۳۰۷۲۳
۴۲,۱۴۲,۳۸۸,۷۰۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م مربوط به ۰۱-۴۰۳۲۶
۳۳,۹۸۹,۶۶۳,۱۳۷	.	.	.	.	.	مربوط به ماموت تریدر مانا ۰۸۰۲۱۰
۲۷,۰۷۶,۳۹۰,۳۵۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م مربوط به ۰۱-۴۰۵۲۰
۲۶,۵۶۴,۰۷۵,۰۱۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م مربوط به ۰۱-۳۰۸۱۴
۲۰,۳۳۷,۶۳۱,۳۴۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م مربوط به ۰۰-۳۰۸۲۱
۱۰,۲۵۹,۱۰۴,۵۴۴	.	.	.	.	.	اجاره غیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴
۵,۸۵۴,۹۳۸,۶۰۰	.	.	.	.	.	صکوک مربوط به غنیر ۰۴-۵۲-۱۸ ماهه ٪۱۸
۵,۴۸۷,۶۵۵,۱۸۳	.	.	.	.	.	صکوک مربوط به اندیمشک ۰۷-۶۲-۲۳ ٪۲۳
۲,۷۴۷,۰۲۲,۰۱۲	.	.	.	.	.	مربوط به عام دولت ۰۵-ش ۰۹-۳۰
۵۵۷,۹۹۸,۸۴۵	.	.	.	.	.	مربوط به عام دولت ۱۲۷-ش ۲۳-۴۰
۴۸۷,۱۱۱,۶۹۵	.	.	.	.	.	مربوط به عام دولت ۱۲۰-ش ۱۱-۴۰
۴۸,۱۲۶,۲۷۶	.	.	.	.	.	مربوط به عام دولت ۱۰۷-ش ۲۴-۳۰
۱۱,۹۹۷,۸۲۵	.	.	.	.	.	مربوط به عام دولت ۰۹-ش ۱۰-۳۱
(۱۰,۴۳۹۴,۰۷۴)	.	.	.	.	.	صکوک اجاره و نگهدیر ۰۵-۳-۱۸ ماهه ٪۱۸
(۷۲۱,۶۵۵,۱۷۵)	.	.	.	.	.	مربوط به عام دولت ۱۳۱-ش ۴۱-۴۰
(۵,۵۲۱,۳۹۹,۰۶۴)	.	.	.	.	.	مربوط به عام دولت ۱۳۱-ش ۴۱-۴۰
(۱۱,۸۷۳,۵۹۷,۵۲۰)	.	.	.	.	.	مربوط به عام دولت ۱۳۱-ش ۴۱-۴۰
۵۲۶,۲۵۷,۱۴۱,۸۸۲	۷۴,۶۷۷,۲۷۳,۷۶۷	(۱,۹۲۹,۸۱۵,۵۰۰)	(۱۰,۵۷۰,۶۴۸,۳۴۶,۸۹۳)	۱۰,۶۴۷,۲۵۵,۴۳۵,۷۱۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه 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

نام شرکت	تاریخ سال مالی	تاریخ مجمع	متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام		هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
					ریال	ریال		ریال	ریال
پاکدیس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۰	۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۶,۴۱۰,۲۵۶	(۴۳۳,۵۸۹,۷۴۴)	۳,۵۵۶,۴۱۰,۲۵۶	۳,۴۲۴,۷۴۰,۰۴۱
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۱۷۴,۹۲۲	۲,۳۹۰	۲,۸۰۸,۰۶۳,۵۸۰	۲,۸۰۸,۰۶۳,۵۸۰	.	۲,۸۰۸,۰۶۳,۵۸۰	۶,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰
گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۴,۵۵۹,۱۲۷)	۱,۶۵۷,۴۴۰,۸۷۳	.
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱)	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰
بانک سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
فولاد مبارکه اصفهان			.	.	.	.	.	.	۴,۷۶۷,۳۴۶,۹۳۹
پتروشیمی شیراز			.	.	.	.	.	.	۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان			.	.	.	.	.	.	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین			.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰
داروسازی ابوریحان			.	.	.	.	.	.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۵,۴۰۰,۰۶۳,۹۵۰	۱۴,۷۵۱,۹۱۵,۰۳۸	(۶۴۸,۱۴۸,۹۱۲)	۲۲,۸۳۹,۶۹۳,۴۸۰	۲۲,۸۳۹,۶۹۳,۴۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۴۴۱,۷۱۰,۶۱۱,۰۵۰	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت
۸۳,۳۲۲,۳۶۷,۶۲۲	۱۰۵,۴۰۱,۰۹۰,۳۴۵	۲۰-۲ سود اوراق اجاره
۶۶۰,۵۰۴,۳۳۲,۸۸۷	۱,۴۲۰,۸۴۴,۶۴۹,۷۷۵	۲۰-۳ سود اوراق مرابحه
۱,۵۴۵,۹۵۴,۰۹۳,۳۷۰	۲,۴۹۰,۳۵۲,۷۱۷,۱۱۹	۲۰-۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۳۹۱,۹۲۷,۲۶۹,۲۲۱	۴,۴۵۸,۳۰۹,۰۶۸,۱۸۹	

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

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید
خالص سود	خالص سود	درصد	
ریال	ریال		
۲,۳۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۴۴۱,۷۱۰,۶۱۱,۰۵۰	۲۱٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸
			۲۰-۱- اوراق مشارکت شهرداری تهران

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید
خالص سود	خالص سود		
ریال	ریال		
۰	۱۰۵,۴۰۱,۰۹۰,۳۴۵	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶
۵۵,۰۱۲,۰۳۴,۶۶۶	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۸
۲۸,۳۱۰,۳۳۲,۹۵۶	۰	۱۹٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۸۳,۳۲۲,۳۶۷,۶۲۲	۱۰۵,۴۰۱,۰۹۰,۳۴۵		۲۰-۲- اوراق اجاره

اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷/۰۲/۱۶
صکوک اجاره وکندیر ۳۰۵-۲ ماهه ۱۸٪
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵/۱۱/۱۴

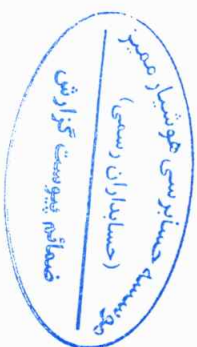
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۴۰:

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
خالص سود	خالص سود	درصد		
ریال	ریال	درصد		

۳-۲۰- اوراق مرابحه

۶۲۸,۰۲۴,۱۶۷	۲۸۰,۴۳۰,۱۹۶	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱/۱۸٪
۵۸۹,۰۶۹,۰۸۰	.	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مرابحه علم دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴
۱۳۷,۴۹۷,۳۲۹	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	مرابحه علم دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱
۷,۱۶۹,۲۱۵,۰۱۶	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	مرابحه علم دولت ۶۹-ش.خ ۰۳۱۰
۱,۸۳۳,۹۹۸,۵۹۵	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	مرابحه علم دولت ۶۲-ش.خ ۰۳۰۹
۹۱۷,۳۳۳,۷۵۰	.	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	مرابحه علم دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۹
۷,۹۷۵,۲۵۳,۸۵۲	.	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	مرابحه علم دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۲
.	۹۸,۷۶۴,۳۳۰,۴۹۳	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۸/۳۰	مرابحه علم دولت ۲۱-ش.خ ۰۶۰۸۳۰
.	۲۱,۵۳۸,۰۶۵,۱۱۲	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	مرابحه علم دولت ۱۱-ش.خ ۰۵۰۵۲۸
.	۱۰۲,۸۰۵,۹۷۲,۳۴۹	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	مرابحه علم دولت ۲۰۷-ش.خ ۰۶۰۶۱۴
.	۱۷۷,۹۱۵,۱۷۳,۹۸۹	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۸/۰۷	مرابحه علم دولت ۲۰۳-ش.خ ۰۵۰۸۰۷
.	۱۱۲,۱۶۳,۶۴۰,۴۳۸	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	مرابحه علم دولت ۲۰۲-ش.خ ۰۶۰۵۳۰
.	۱۴۳,۴۴۴,۱۱۸,۶۱۸	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	مرابحه علم دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶۰۳۲۸
.	۹۳,۵۵۹,۴۲۱,۰۵۱	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۱۷	مرابحه عطرین خ قم ۰۷۰۵۱۷
۱۱,۶۵۷,۹۷۱,۸۰۲	.	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۲۳	مرابحه علم دولت ۱۷۲-ش.خ ۰۵۰۶۲۳
۱۹۹,۹۷۳,۶۳۱,۴۸۵	۲۴۶,۴۸۵,۴۷۳,۶۱۴	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مرابحه علم دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹
۵۳,۸۵۳,۸۹۷,۶۷۳	۶۱,۷۷۵,۷۵۹,۸۲۴	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	مرابحه علم دولت ۱۶۲-ش.خ ۰۵۰۳۲۹
۱۵,۴۹۹,۵۴۹,۱۸۱	.	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۷/۱۰	مرابحه ماموت ترپلرانا ۰۸۰۲۱۰
۲۰۰,۲۳۵,۴۴۱,۸۳۰	۱,۰۵۸,۸۳۲,۳۷۵,۶۸۴			نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۴۰:

دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	خالص سود ریال	خالص سود ریال
خالص سود		اوراق مرابحه			
ریال		نقل از صفحه قبل			
۳۰۰,۳۳۵,۴۴۱,۸۳۰	۱۰,۵۸,۸۳۳,۳۷۵,۶۸۴	اوراق سلف موازی متداول سیلان ۴۲			
۱۲,۵۴۴,۸۹۶,۰۰۰	.	صکوک مرابحه فولاد ۱۲-میدون ضامن	۲۳٪	۱۴۰/۶/۱۲/۲۳	۱۰,۸۱,۶۲۱,۸۵۱,۵۷
۱۹,۱۷۷,۳۵۲,۷۳۸		مرابحه داروسازی روژین ۶۱۱۱۶	۲۳٪	۱۴۰/۶/۱۱/۱۶	۵۰,۶۲۱,۰۳۱,۸۰۴
۴۳,۰۱۶,۵۰۱,۵۱۲		مرابحه انومیل سازی فردا ۲۳۱۰۲۳	۲۳٪	۱۴۰/۶/۱۰/۲۳	۶۴,۳۵۵,۳۵۶,۷۶۰
۵۷,۰۵۲,۰۰۱,۱۷۱		صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-۶ماهه ۲۳٪	۲۳٪	۱۴۰/۷/۱۰/۰۶	
۱۸,۷۴۷,۱۶۸,۴۹۷		مرابحه میتکران گلدریان ۹۱۹-۶۰	۲۱٪	۱۴۰/۶/۰۹/۱۹	
۳۸,۹۳۳,۵۳۰,۸۲۳		مرابحه عام دولت ۱۴۳-شخ ۴۱۰۰۹	۱۸٪	۱۴۰/۶/۰۷/۱۸	
.		مرابحه بافندگی پرنیا ۷۱۸-۶۰	۱۸٪	۱۴۰/۷/۰۶/۱۲	
۲۵,۹۶۸,۵۱۹,۱۶۵	۲۶,۱۹۴,۵۵۱,۵۷۴	مرابحه اکتور کو-کارون ۱۲-۷۰	۲۱٪	۱۴۰/۴/۰۴/۱۰	
۴۰,۷۴۶,۴۲۵,۹۲۱	.	مرابحه عام دولت ۱۳۱-شخ ۴۱۰	۱۸٪	۱۴۰/۴/۰۶/۲۳	
۲۶,۰۷۹,۶۶۳,۰۸۵	۱۴,۸۳۷,۱۲۳,۱۵۷	مرابحه عام دولت ۱۲۷-شخ ۴۰۶۲۳	۱۸٪	۱۴۰/۴/۰۴/۱۷	
۹۱۶,۴۳۷,۹۳۱	۸۷۳,۰۴۶,۴۹۳	مرابحه عام دولت ۱۲۰-شخ ۴۱۷	۱۸٪	۱۴۰/۴/۰۴/۰۸	
۹۱۷,۳۲۵,۳۹۴	۵۵۶,۶۸۱,۹۷۸	مرابحه عام دولت ۱۱۲-شخ ۴۰۸	۱۸٪	۱۴۰/۴/۰۴/۰۷	
۹۷۹,۵۴۲,۰۴۱	۵۳۰,۹۹۴,۰۶۲	صکوک مرابحه غدیر ۴-۵۲-ماهه ۱۸٪	۱۸٪	۱۴۰/۳/۰۷/۲۴	
۱۹,۵۹۵,۹۳۲,۵۹۲	.	مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۷۲۴	۱۸٪	۱۴۰/۳/۰۵/۰۳	
۵,۰۴۰,۱۲۹,۲۹۱	.	مرابحه عام دولت ۱۰۵-شخ ۵۰۳	۱۸٪	۱۴۰/۴/۱۲/۲۵	
۳,۶۹۰,۰۱۷,۶۷۷	.	صکوک مرابحه دمید ۱۲-۳-ماهه ۱۸٪	۱۷٪	۱۴۰/۳/۰۴/۱۴	
۱۷,۱۰۴,۹۲۴,۱۸۸	۱۷,۲۴۴,۵۰۸,۴۹۷	مرابحه عام دولت ۹۶-شخ ۴۱۴			
۲۹,۷۵۸,۴۲۳,۰۳۱	.				
۶۶۰,۵۰۴,۱۲۲,۸۸۷	۱,۴۲۰,۸۴۴,۶۴۹,۷۷۵				

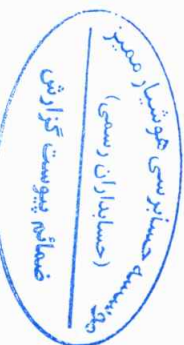
صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

نام	سود	هزینه تنزیل/هزینه برگشت سود	خالص سود	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۶۰۱,۸۸۳,۰۱۸,۰۶۶	(۳۳۳,۴۹۶,۵۰۰)	۶۰۱,۵۵۹,۵۲۱,۵۶۶	۵۱۰,۰۸۹,۸۵۱,۸۱۹	
مؤسسه اعتباری ملل	۴۶۲,۸۱۷,۸۵۶,۸۳۵	(۴۶۹,۹۸۹,۲۱۵)	۴۶۲,۳۴۷,۸۶۷,۶۲۰	۲۲,۳۰۸,۲۸۶,۰۵۰	
بانک صادرات	۴۵۷,۸۶۰,۴۴۹,۰۵۰	(۱۲۹,۵۹۶,۰۵۳)	۴۵۷,۲۶۰,۸۵۲,۹۹۷	۱۲۱,۲۶۵,۶۹۳,۷۸۰	
بانک تجارت	۴۴۹,۰۶۳,۵۹۹,۰۸۶	.	۴۴۹,۰۶۳,۵۹۹,۰۸۶	۴۶۰,۷۵۵,۵۶۹,۲۸۴	
بانک ملت	۳۸۳,۸۴۱,۶۷۷,۵۹۹	(۳۰,۲۶۲,۲۳۱)	۳۸۳,۵۴۱,۴۱۵,۳۶۸	۹,۷۲۵,۵۶۲,۴۴۲	
بانک دی	۱۲۹,۳۸۹,۶۱۰,۳۰۲	(۱۲۲,۵۶۶,۰۵۸)	۱۲۹,۲۶۷,۰۴۴,۱۴۴	۲۱,۶۹۸,۶۲۵,۲۹۴	
بانک خاورمیانه	۴۶۰,۱۵۸,۰۱۱۴	.	۴۶۰,۱۵۸,۰۱۱۴	۱۵۱,۰۹۸,۶۱۷,۴۷۶	
بانک سامان	۱,۷۹۴,۸۳۴,۵۴۳	(۷,۹۳۵,۴۳۸)	۱,۷۸۶,۸۹۹,۱۱۵	۱,۵۵۲,۲۶۱,۸۹۴	
بانک پاسارگاد	۳۷۰,۴۴۹,۲۵۷	.	۳۷۰,۴۴۹,۲۵۷	۱۸۵,۳۰۵,۶۰۷,۵۳۳	
بانک سینا	۸۲,۸۶۳,۵۸۳	.	۸۲,۸۶۳,۵۸۳	۷,۵۸۹,۰۷۰	
بانک شهر	۶۲۴,۳۶۹	.	۶۲۴,۳۶۹	.	
بانک اقتصاد نوین	.	.	.	۳۱,۹۱۴,۷۰۰,۱۲۱	
بانک ایران زمین	.	.	.	۲۴۱,۰۲۷	
بانک پارسیان	.	.	.	۱۲,۲۵۱	
بانک مسکن	.	.	.	۳۰,۳۳۱,۴۷۵,۳۲۹	
جمع	۲,۴۹۱,۷۰۶,۵۶۲,۶۰۴	(۱,۳۵۳,۸۴۵,۴۸۵)	۲,۴۹۰,۳۵۲,۷۱۷,۱۱۹	۱,۵۴۵,۹۵۴,۰۹۳,۳۷۰	



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

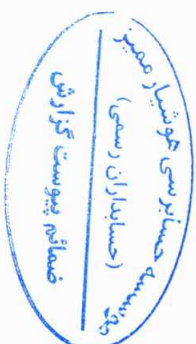
یادداشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۱-۱ سایر درآمدها- بازگشت هزینه تزیین سود سپرده	۱۰,۵۶۳,۷۰۰,۹۴۴	۸۳۶,۷۲۷,۹۳۳
۲۱-۱ سایر درآمدها- بازگشت هزینه تزیین سود سهام	۰	۱۳۸,۳۰۰,۶۵۴
تبدیل کاربرد کارگزاری	۷۲۰,۹۷۱,۶۱۶	۷۲۰,۸۳۳,۴۱۵
جمع	۱,۳۲۹,۳۷۸,۷۷۰	۱,۰۳۷,۱۲۱,۹۰۱

۲۱-۱ سایر درآمدها شامل درآمدها ناشی از تفاوت بین ارزش تزیین شده و ارزش اسمی درآمدها سود سهام و سود سپرده ملی بانکی است که در سال قبل از درآمدها کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

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

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمدها ثابت:

میانگین بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	بهای تمام شده اوراق (ریال)	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۴۸	۲۳	۷۱,۶۳۰,۳۰۸,۱۵۱	۴۸۳,۶۳۳,۶۱۰,۷۷۵	۵۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه فولاد ۱۲-۶ بدون ضامن	ناشر اوراق	صندوق سرمایه گذاری سپهر دماوند
۲۴۸	۲۳	۱۷,۶۰۳,۹۳۸,۰۰۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مرابحه انومیتیل سازی فردا ۱۰-۲۳۲		تأمین سرمایه دماوند
۲۲۵	۲۳	۱۵,۵۵۸,۴۳۸,۷۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مرابحه دارونمای روزین ۱۱۶-۰۶		صندوق سرمایه گذاری الگوریتم فارابی
۲۳	۲۳	۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۵۵,۵۹۰	۲,۱۰۴,۴۵۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش ۰۵-۴۱۹		تأمین سرمایه امید
۴۵	۲۰-۵۰	۲۳۲,۷۷۹,۱۰۴,۳۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری تهران		تأمین سرمایه دماوند
۲۳	۲۳	۰	۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۰	۵۲۷,۹۶۶	مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش ۰۵-۳۳۹	تأمین سرمایه امید	تأمین سرمایه امید
۲۴	۲۳	۲۳,۷۶۷,۷۹۸,۴۲۵	۱,۰۰۰,۱۱۸,۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۳۰۰	مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش ۰۶-۳۳۸		شرکت توسعه بهداشت و سلامت میثا تبسم
۲۳۵	۱۸	۹,۸۴۵,۸۶۹,۴۵۲	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۳۶۸	۱۷۸,۷۲۷	مرابحه بانکی برنیا ۷۱۸-۰۶		تأمین سرمایه کارخان
۲۳۵	۱۸	۶,۴۶۹,۵۶۵,۰۸۸	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مرابحه دعید ۱۲-۳۱ ماهه ۱۸٪		



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

۲۳- سایر هزینه‌ها

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

۲۴- هزینه مالی

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

۲۵- تعدیلات

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

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

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴۶- تعیلات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق فاقد هرگونه تعیلات و بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.

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

درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	مستأجر	مدیر صندوق	سید گردان سینا سید بنیاد مستقیمان	
۴.۱۲	۶۶,۹۷۰,۰۳۳	۰.۰۲	۴۳,۵۲۸,۴۵۲	عادی		شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد پایدار سینا	
۳.۹۷	۶۴,۵۵۵,۲۸۲	۰.۰۳	۱۴۵,۷۹۶	عادی		شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)	
۰.۱۵	۲,۴۰۶,۷۵۱	۰.۲۹	۳,۳۶۱,۳۵۶	عادی		شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)	
۳۳.۸۴	۵۳۴,۴۰۴,۴۱۷	۰.۰۱		عادی		شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پارس (سهامی خاص)	
۱.۳۶	۲۳,۱۷۲,۱۶۳	۰.۰۰		عادی	هم گروه مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به آن	
۰.۳۳	۵,۳۲۵,۵۵۶	۰.۰۱	۲۳,۵۷۵,۱۴۸	عادی		شرکت ملایر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	
۰.۰۹	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	مستأجر		بنیاده سینا	
۱.۰۷	۱۷,۳۵۵,۰۰۰	۰.۰۲	۴۴,۷۲۲,۲۶۲	عادی		کارگزاری بورس بهگزین	
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	مستأجر		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا	
۶.۴۳	۱۰,۴۶۸,۰۰۰	۰.۰۵	۱۷,۲۰۶,۸۹۶	عادی		جمع	
۵۰.۵۷	۸۳۲,۷۹۹,۱۹۲	۰.۴۱	۱۳۶,۵۳۹,۸۹۰				

۴۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع وابستگی		نوع وابستگی	طرف معامله
مطلوبه طلب (بدهی)	مطلوبه طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	ریال		
	ریال						
(۵۵,۸۴۰,۵۰۱,۶۲۲)	(۶۳۰,۶۲۰,۹۸۹)	طی دوره مالی	۱۱۵,۵۶۰,۱۳۳,۳۷۵	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت سید گردان سینا	
(۱,۴۳۹,۵۰۸,۱۵۵)	(۱,۳۳۶,۶۲۷,۰۰۶)	طی دوره مالی	۳۸۴,۵۵۷,۵۲۰	کاربرد ارکان	مستوی سلیق	موسسه حسلری و خدمات مدیریت آینده کاران	
(۶۸۷,۱۹۹,۸۵۵)	(۷۰۶,۱۹۰,۰۰۳)	طی دوره مالی	۷۰۶,۶۹۰,۰۳۸	کاربرد ارکان	حسلیس	موسسه حسلری هوشیار منیر	
(۵۰,۴۸۴,۸۰۶,۶۱۱)	(۵۳۰,۷۳۰,۹۳۳)	طی دوره مالی	۸۷,۹۶۸,۲۷۹,۹۹۶	کاربرد ارکان	پاراز گردان	صندوق بازارگردانی سینا (جدید)	
	۱۶,۶۱۲,۵۵۱,۳۹۷	طی دوره مالی	۱۹,۸۴۸,۰۸۶,۴۹۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگردار	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	
(۳۳۵,۵۵۰,۹۱۶)	(۶۹۰,۱۳۶,۹۶۱)	طی دوره مالی	۹۹۴,۲۲۲,۶۲۱	کاربرد ارکان	مستوی	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار، بهادار	

۴۹- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت های مالی بوده باشند انتقال نیافته است.

