



تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

## صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

### مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت‌های خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

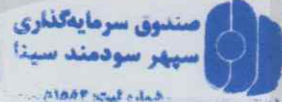
پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۳۱

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

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.



امضاء

شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴  
نمایندگی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد صفری

سیدگردان سینا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

هاشم نیکومرام

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



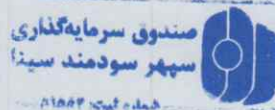
صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۵۶,۹۵۲,۰۲۲,۲۵۸	۲۵,۸۲۳,۳۱۳,۰۷۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵,۰۷۵,۷۸۵,۸۵۳,۷۴۳	۱,۰۵۰,۶۲۸,۲۴۹,۱۱۸	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲	۸,۰۸۲,۴۰۲,۶۶۰,۹۰۸	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱,۴۳۱,۱۵۱,۳۱۹,۷۳۱	۱۶,۷۶۱,۴۳۹,۴۳۲,۰۷۸	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۴,۳۰۰,۶۴۰,۲۳۹	۹۲,۳۹۷,۶۶۶,۴۵۶	۹	حساب‌های دریافتی
۲۳۵,۵۲۵,۰۹۴	۴۸۹,۸۴۸,۲۳۸	۱۰	جاری کارگزاری
۱,۰۸۵	۴۵۲,۵۰۸,۵۲۱	۱۱	سایر دارایی‌ها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
<b>۲۸,۶۵۵,۷۴۹,۳۹۷,۹۳۲</b>	<b>۲۶,۰۱۳,۶۹۳,۶۷۸,۳۹۰</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۰	۰	۱۰	جاری کارگزاری
۱۱۱,۴۵۲,۰۱۶,۰۴۳	۱۰۴,۴۱۰,۹۵۳,۷۴۹	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۴۳,۷۶۸,۲۹۰,۵۳۱	۶,۱۹۱,۶۵۳,۵۳۵	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۷۹,۳۸۰,۷۷۹,۹۸۲	۲۶۷,۰۷۶,۳۳۸,۵۳۴	۱۵	پیش دریافت
۵۳۴,۶۰۱,۰۸۶,۵۵۶	۳۷۷,۶۷۸,۹۴۵,۸۱۸		جمع بدهی‌ها
<b>۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶</b>	<b>۲۵,۶۳۶,۰۱۴,۷۳۲,۵۷۲</b>	۱۶	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱۷,۲۸۰</b>	<b>۲۳,۲۱۵</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



**سپهر سودمند سینا**  
شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۷۹۸,۸۷۵,۷۳۳,۷۱۸	۴۸۰,۸۵۶,۵۰۰,۲۰۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵۶,۲۴۹,۵۶۱,۹۷۷	۸۳۹,۰۳۹,۲۶۹,۶۰۳
سود سهام	۱۵,۴۰۹,۴۹۳,۱۵۰	۲۶,۲۳۳,۲۱۱,۴۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۸,۷۴۷,۳۵۶,۸۷۶,۹۱۸	۴,۸۷۶,۶۶۵,۸۳۴,۱۳۳
سایر درآمدها	۲,۲۲۴,۰۰۸,۹۴۳	۸۹۲,۸۲۹,۴۰۷
جمع درآمدها	۹,۷۲۰,۱۱۵,۶۷۴,۷۰۶	۶,۲۲۳,۷۸۷,۶۴۴,۸۳۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۵۴,۷۷۸,۱۹۰,۰۲۳)	(۲۴۹,۴۴۵,۵۴۵,۹۳۱)
سایر هزینه‌ها	(۲۴,۶۹۶,۹۶۱,۹۳۸)	(۱۴,۲۸۸,۷۳۰,۰۴۹)
جمع هزینه‌ها	(۳۷۹,۴۷۵,۱۵۱,۹۶۱)	(۲۶۳,۷۳۴,۲۷۵,۹۸۰)
سود قبل از هزینه مالی	۹,۳۴۰,۶۴۰,۵۲۲,۷۴۵	۵,۹۶۰,۰۵۲,۳۶۸,۸۵۲
هزینه مالی	(۲۹,۹۳۴,۸۳۴)	(۱,۱۱۴,۱۷۱,۲۰۸)
سود خالص	۹,۳۴۰,۶۱۰,۵۸۷,۹۱۱	۵,۹۵۸,۹۳۹,۱۹۷,۶۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۲۹/۲۹٪	۱۵/۳۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۳۶/۵۱٪	۱۰/۴۸٪

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد ۱,۶۲۷,۳۹۷,۰۶۶	تعداد ۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۳,۶۳۸,۷۱۸,۰۳۰,۰۰۰	۲,۳۵۶,۱۱۱,۰۴۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۸۸۶,۹۸۹,۵۱۵)	(۱,۷۳۵,۶۲۰,۷۷۸)
سود خالص	۹,۳۴۰,۶۱۰,۵۸۷,۹۱۱	۵,۹۵۸,۹۳۹,۱۹۷,۶۴۴
تعدیلات	(۶,۵۹۴,۵۶۷,۰۴۶,۷۱۵)	۳,۰۹۵,۷۴۳,۶۲۰,۴۹۳
	۲۵	
	۱,۱۰۴,۲۷۹,۳۵۴	۲۵,۷۳۳,۵۹۴,۳۹۱,۳۷۶

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده  
 ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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](http://sinaetf.ir) درج گردیده است.

**۱-۳- سال مالی صندوق**

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

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

**۲-۱- مجمع صندوق:** مجمع صندوق مطابق ماده ۳۰ اساسنامه با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت‌های مالی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۷۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سپیدگردان 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**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

۲-۲- مدیر صندوق: سیدگردان سینا که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 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 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 شرکت‌های شهرستان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان شهید

برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۲-۵- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بانک سینا که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت

شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید دستگردی، پلاک ۲۸۱ طبقه همکف.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 هیات 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 مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

**۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**۴-۲-۱- سود سهام**

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

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

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

**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق،
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداکثر (سقف) سالانه ۳,۵۰۰ میلیون ریال و حداقل (کف) سالانه ۲,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۲۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۱۰۰) خالص ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	تا سقف ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق هزینه های متغیر به شرح ذیل می باشد: سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده طبق قرارداد با موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع

**صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 سوئدمند سینا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده
۰/۰۰	۴۸,۰۷۳,۸۲۴,۶۶۰	۲۷,۸۲۳,۵۱۳,۸۷۳	۰/۰۰	۵۵,۱۷۷,۶۴۴	۳۷,۰۵۷,۶۱۱
۰/۰۰			۰/۰۰	۲۵,۷۶۷,۵۱۵,۱۷۷	۳۴,۳۳۳,۸۱۲,۷۹۳
۰/۰۰	۵۸,۱۲۱,۸۳۲,۰۰۳	۵۴,۳۱۵,۹۵۵,۲۰۱	۰/۰۰		
۰/۰۰	۴۵,۰۳۱,۱۹۱,۸۰۲	۴۱,۲۷۹,۹۵۲,۲۵۳	۰/۰۰		
۰/۰۰	۳۱,۵۲۶,۳۲۶,۲۵۰	۲۵,۴۶۴,۳۷۷,۷۳۰	۰/۰۰		
۰/۰۰	۱۷۳,۳۲۶,۸۱۸,۳۲۳	۱۶۶,۱۳۳,۰۸۳,۲۶۴	۰/۰۰		
۱/۲۵	۳۵۶,۹۵۲,۲۳,۲۵۸	۳۲۴,۹۰۲,۳۷۷,۵۲۰	۰/۰۹	۲۵,۸۲۳,۳۱۳,۰۷۱	۳۳,۷۷۰,۸۷۲,۲۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	تعداد	نوع
۰/۰۰	۸۲,۸۲۰,۵۱۵,۲۷۴	۵۹,۵۸۱,۱۷۳,۲۲۹	۰/۸۳	۲۱۵,۲۷۱,۵۲۰,۶۷۳	۱۷۷,۹۳۳,۵۸۳,۹۳۰	۱۷,۶۶۹,۶۱۴	صندوق سن صنایع سینا - بخشی
۰/۰۱	۱۴۵,۲۶۲,۱۰۹,۹۶۸	۹۹,۹۹۹,۶۸۲,۱۲۸	۰/۷۵	۱۹۴,۴۲۲,۸۳۲,۵۲۸	۹۹,۹۹۹,۶۸۲,۱۲۸	۱۵۶,۳۱۳	صندوق صبا
۰/۸۲	۱۱۷,۱۹۷,۳۱۴,۹۷۱	۸۹,۹۹۹,۳۸۷,۳۳۳	۰/۸۲	۱۶۰,۷۱۷,۵۱۶,۷۵۱	۸۹,۹۹۹,۳۸۷,۳۳۳	۸۱,۴۲۱	طلوع بادام مهرگان - صندوق
۰/۸۲	۳۲۱,۳۶۶,۸۲۱,۳۲۳	۲۵۶,۹۹۹,۴۳۲,۸۷۴	۰/۸۲	۸۲,۹۹۹,۰۴۶,۰۶۸	۶۲,۸۱۱,۵۶۸,۵۶۹	۵۶,۹۱۶	صندوق منترک سینا
۰/۰۰			۰/۸۳	۱۰۰,۸۵۵,۰۳۹,۷۷۴	۵۹,۹۹۹,۳۷۳,۳۹۹	۲,۴۶۱	الحق روشن بانک خاورمیانه
۰/۰۰			۰/۲۵	۶۵,۲۸۷,۳۱۵,۴۰۸	۵۰,۲۱۲,۰۶۶,۳۲۶	۲,۳۲۸,۵۸۰	صندوق سن-سهامی درختان آمینوس سن
۰/۰۰			۰/۲۱	۵۴,۶۴۴,۰۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق راهبرستان مهرگان - بخشی
۰/۱۱	۳۰,۶۰۹,۷۳۸,۳۲۶		۰/۲۳	۵۹,۵۵۷,۹۶۴,۰۰۰	۴۰,۱۶۲,۰۶۹,۶۶۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	صندوق سن-سهامی حلقه ارزش دماوند
۰/۰۸	۲۲,۲۳۰,۱۲۱,۳۲۷		۰/۲۳	۳۳,۱۶۲,۱۱۹,۲۰۰	۲۰,۰۳۴,۰۷۰,۰۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن-سهامی پیشگامان آبی
۰/۰۷	۲۱,۲۰۰,۱۰۰,۲۷,۷۲۰		۰/۱۳	۳۳,۱۶۲,۱۱۹,۲۰۰	۲۰,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۰۱	صندوق طلای عیار معد
۰/۱۱	۳۲,۰۰۰,۸۵۲,۵۰۰		۰/۱۲	۳۳,۰۶۵,۱۵۹,۸۷۷	۲۰,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۸۸۱	صندوق سن-سهامی حفظ ارزش دماوند
۱/۲۷	۴۱۹,۸۵۰,۲۱۲,۵۹۹		۰/۰۴	۲۰,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۵۵	۷۰۰,۰۰۰	صندوق سن-سهامی کوفتوم پزایندس
۶/۱۹	۱,۷۷۶,۰۰۰,۳۳۸,۰۱۲		۰/۰۰	۱۰,۴۶۶,۰۷۳,۵۴۰	۱۰,۰۰۰,۸۴۲,۱۰۰		صندوق سن-سهامی بالایی یکم-سهام
۲/۱۹	۷۸۸,۲۶۸,۴۰۸,۹۷۳		۰/۰۰				صندوق سن-سهامی گران ب
۴/۰۱	۱,۱۵,۰۳۷,۷۸۵,۲۲۸		۰/۰۰				صندوق سن-سهامی صنایع ایران
۰/۲۵	۷۲,۰۶۲,۲۱۱,۸۷۵		۰/۰۰				صندوق اهرمی موج واحدهای عادی
۰/۰۶	۱۷,۰۰۰,۷۷۶,۸۷۵		۰/۰۰				صندوق سن-سهامی پیکار واحدهای عادی
۰/۰۲	۵,۱۷۹,۶۱۱,۶۲۳		۰/۰۰				صندوق سن-سهامی کارپن-واحد عادی
۰/۳۵	۱۰,۱۱۷,۷۶۰,۸۶۴		۰/۰۰				صندوق سن-سهامی پویا-بخشی
۰/۰۳	۶,۸۸۸,۲۲۲,۷۵۰		۰/۰۰				صندوق سن صنایع مفید-بخشی
۰/۰۴	۱۲,۰۳۶,۷۷۱,۳۲۷		۰/۰۰				صندوق سن-سهامی صنایع گران-سن
۱۶/۹۱	۵,۰۷۵,۷۸۵,۵۳۲,۷۲۳		۰/۰۰				صندوق سن-سهامی طلای سرح پویا
			۲/۱۴	۱۰,۵۰۶,۲۸۸,۲۲۹,۱۱۸	۷,۰۰۶,۲۰۷,۷۱۴,۴۹۲		صندوق سن-سهامی پرتویی دماوند-ب
							صندوق سن-سهامی صنایع پادشاه-ب

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نرخ سود	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال			
۰/۰۰	۳۶۳,۰۴۳,۲۹۵	۰/۰۰	۲۲,۲۶۱,۶۹۴	متعدد	کوتاه مدت	پاسارگاد
۱۱/۷۴	۱۲,۴۳۳,۶۱۱,۷۸۹	۰/۰۰	۶۴۰,۵۳۳	متعدد	کوتاه مدت	تجارت
۰/۰۰	۴۰۱,۲۵۹,۰۲۲	۰/۰۱	۲,۴۹۰,۷۱۸,۶۴۱	متعدد	کوتاه مدت	خاورمیانه
۹/۸۵	۲۵۶,۸۷۲,۶۵۹	۰/۰۰	۲۶۷,۱۸۷,۸۴۰	متعدد	کوتاه مدت	دی
۰/۰۰	۱۴,۲۹۵,۶۹۲,۶۷۷	۰/۰۰	۱۳۸,۳۰۶,۵۹۶	متعدد	کوتاه مدت	سامان
۸/۷۳	۷۹,۴۹۳,۹۰۷	۰/۰۰	۳۹,۸۳۵,۷۱۵	متعدد	کوتاه مدت	سینا
۰/۰۰	۶,۱۵۷,۹۴۹	۰/۰۰	۲۳,۱۴۲,۱۹۶	متعدد	کوتاه مدت	شهر
۵/۳۳	۴,۵۷۰,۶۸۱	۰/۰۰	۴۷,۷۸۷,۳۹۱	متعدد	کوتاه مدت	صادرات
۰/۰۰	۲,۳۳۷,۶۴۵,۱۱۱	۰/۰۰	۵۶۰,۷۱۰	متعدد	کوتاه مدت	گردشگری
۳/۰۷	۳,۰۳۸,۶۹۲,۵۵۸	۰/۰۰	۱,۷۰۰,۹۳۵	متعدد	کوتاه مدت	ملت
۰/۰۰	۷,۲۷۶,۹۳۴	۰/۰۰	۷,۶۱۱,۳۵۶	متعدد	کوتاه مدت	ملل
۱/۵۰	۰	۱/۵۳	۳۹۷,۹۱۹,۷۴۱,۰۳۴	متعدد	بلند مدت	پاسارگاد
۰/۶۰	۳,۳۵۱,۳۹۹,۷۱۹,۲۰۰	۰/۰۰	۰	متعدد	بلند مدت	تجارت
۰/۰۷	۱۷۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۰	متعدد	بلند مدت	خاورمیانه
۰/۰۲	۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۶۵	۱,۹۸۸,۹۶۱,۰۲۰,۷۶۶	متعدد	بلند مدت	دی
۰/۰۳	۸۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۴۰	۱,۹۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	بلند مدت	صادرات
۰/۱۱	۲,۸۲۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۴۸	۳,۷۶۷,۵۸۲,۱۴۵,۵۰۱	متعدد	بلند مدت	گردشگری
۴۰/۷۹%	۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲	۳۱/۰۷%	۸,۰۸۲,۴۰۲,۶۶۰,۹۰۸			جمع





صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سوئیس سینا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۰۴

۸۰۵ ارزشی که ارزش آنها در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۰۴/۰۶/۳۱

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
	ریال	ریال	درصد	ریال	
به دلیل تعدیل فرارده	۷۶.۷۸۱.۷۲۴.۰۰۰	۸۷۹.۱۱۰	۱/۵۸	۸۶۵.۴۰۰	مراجعه عام دولت ۳۲۱ ش.خ ۰۶/۸۳۰
به دلیل تعدیل فرارده	۶۱۳.۷۷۹.۳۰۳.۱۳۰	۷۶۶.۶۰۴	(۰/۰۲)	۶۱۳.۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۲۸ ش.خ ۰۷/۵۳۱
به دلیل تعدیل فرارده	۷۳۶.۷۷۸.۸۷۵.۰۰۰	۸۴۶.۱۲۵	(۰/۱۴)	۷۳۶.۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۳۵ ش.خ ۰۶/۹۱۵
به دلیل تعدیل فرارده	۵۶۰.۳۶۸.۹۰۰.۰۰۰	۷۱۰.۰۰۰	(۰/۰۰۰۱)	۵۶۰.۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۳۹ ش.خ ۰۷/۶۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتی  
حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۷۳,۸۶۱,۲۸۷	۸۹,۲۵۹,۴۸۷,۹۱۳	۸۸,۱۶۲,۱۸۶,۰۸۶	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)	۸۸,۱۶۲,۱۸۶,۰۸۶	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)	۸۸,۱۶۲,۱۸۶,۰۸۶	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)
۴,۳۲۶,۷۷۸,۹۵۲	۴,۳۲۵,۴۸۰,۳۷۰	۴,۳۲۶,۷۷۸,۹۵۲	۰	۴,۳۲۶,۷۷۸,۹۵۲	۰	۴,۳۲۶,۷۷۸,۹۵۲	۰
۱۰۴,۳۰۰,۶۴۰,۲۳۹	۹۳,۴۹۴,۹۶۸,۲۸۳	۹۲,۴۸۹,۹۶۵,۰۳۸	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)	۹۲,۴۸۹,۹۶۵,۰۳۸	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)	۹۲,۴۸۹,۹۶۵,۰۳۸	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۸۱۵,۰۸۵,۱۵۱	۰	۱۵,۸۱۵,۰۸۵,۱۵۱	۰	۱۵,۸۱۵,۰۸۵,۱۵۱	۰	۱۵,۸۱۵,۰۸۵,۱۵۱	۰
(۳۶۲,۷۱۲,۳۲۹)	۷,۲۰۳,۵۸۲,۶۶۸	(۳۶۲,۷۱۲,۳۲۹)	(۳۶,۷۶۶,۶۵۵)	(۳۶۲,۷۱۲,۳۲۹)	(۳۶,۷۶۶,۶۵۵)	(۳۶۲,۷۱۲,۳۲۹)	(۳۶,۷۶۶,۶۵۵)
۱۹,۹۵۶,۴۴۲,۳۲۵	۰	۱۹,۹۵۶,۴۴۲,۳۲۵	۰	۱۹,۹۵۶,۴۴۲,۳۲۵	۰	۱۹,۹۵۶,۴۴۲,۳۲۵	۰
۳۳۹,۳۳۷,۰۴۵	۰	۳۳۹,۳۳۷,۰۴۵	۰	۳۳۹,۳۳۷,۰۴۵	۰	۳۳۹,۳۳۷,۰۴۵	۰
۱۲,۱۲۵,۰۰۹,۳۷۰	۴۸,۸۵۱,۸۱۷,۶۱۹	۱۲,۱۲۵,۰۰۹,۳۷۰	(۵۹۹,۹۲۸,۰۹۳)	۱۲,۱۲۵,۰۰۹,۳۷۰	(۵۹۹,۹۲۸,۰۹۳)	۱۲,۱۲۵,۰۰۹,۳۷۰	(۵۹۹,۹۲۸,۰۹۳)
۱۴۲,۳۱۸,۰۶۷	۰	۱۴۲,۳۱۸,۰۶۷	۰	۱۴۲,۳۱۸,۰۶۷	۰	۱۴۲,۳۱۸,۰۶۷	۰
۱۰,۳۳۲,۴۲۲,۴۳۷	۷,۰۰۵,۰۴۶,۵۶۵	۱۰,۳۳۲,۴۲۲,۴۳۷	(۱۰,۳۵۷۶,۹۶۳)	۱۰,۳۳۲,۴۲۲,۴۳۷	(۱۰,۳۵۷۶,۹۶۳)	۱۰,۳۳۲,۴۲۲,۴۳۷	(۱۰,۳۵۷۶,۹۶۳)
۱۸,۹۰۵,۹۳۷,۸۳۵	۲۶,۱۹۹,۰۴۱,۰۶۱	۱۸,۹۰۵,۹۳۷,۸۳۵	(۳۶۷,۰۳۰,۱۱۶)	۱۸,۹۰۵,۹۳۷,۸۳۵	(۳۶۷,۰۳۰,۱۱۶)	۱۸,۹۰۵,۹۳۷,۸۳۵	(۳۶۷,۰۳۰,۱۱۶)
۲۲,۹۳۰,۲۱۱,۴۷۶	۰	۲۲,۹۳۰,۲۱۱,۴۷۶	۰	۲۲,۹۳۰,۲۱۱,۴۷۶	۰	۲۲,۹۳۰,۲۱۱,۴۷۶	۰
۱۰۰,۰۷۳,۸۶۱,۲۸۷	۸۹,۲۵۹,۴۸۷,۹۱۳	۸۸,۱۶۲,۱۸۶,۰۸۶	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)	۸۸,۱۶۲,۱۸۶,۰۸۶	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)	۸۸,۱۶۲,۱۸۶,۰۸۶	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)

بانک ملل  
بانک پاسارگاد  
بانک تجارت  
بانک خاورمیانه  
بانک دی  
بانک سامان  
بانک صادرات  
بانک گردشگری  
بانک ملت  
جمع

۹-۲ سود سهام دریافتی

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۲۵,۴۸۰,۰۰۰	۴,۳۲۵,۴۸۰,۰۰۰	۴,۳۲۵,۴۸۰,۰۰۰	۰	۴,۳۲۵,۴۸۰,۰۰۰	۰	۴,۳۲۵,۴۸۰,۰۰۰	۰
(۶,۳۲۵,۰۸۶)	۰	(۶,۳۲۵,۰۸۶)	۰	(۶,۳۲۵,۰۸۶)	۰	(۶,۳۲۵,۰۸۶)	۰
(۳,۳۷۵,۹۶۲)	۰	(۳,۳۷۵,۹۶۲)	۰	(۳,۳۷۵,۹۶۲)	۰	(۳,۳۷۵,۹۶۲)	۰
۰	۳۷۰	۰	۳۷۰	۰	۳۷۰	۰	۳۷۰
۴,۳۲۶,۷۷۸,۹۵۲	۴,۳۲۵,۴۸۰,۳۷۰	۴,۳۲۶,۷۷۸,۹۵۲	۰	۴,۳۲۶,۷۷۸,۹۵۲	۰	۴,۳۲۶,۷۷۸,۹۵۲	۰

داروسازی ابوریحان  
س، و خدمات مدیریت صند پ کشوری  
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید  
ملی صنایع مس ایران  
جمع

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۰- اجاری کارگزاری

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		گردش بستکار		گردش بدهکار		مانده ابتدای دوره	
مانده انتهای دوره	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴۸۹,۸۴۸,۲۳۸	۳۳,۴۹۷,۰۸۶	۸۴,۲۴۰	۳۳,۴۹۷,۳۴۰	۴۰۷,۲۸۴	۲۳۵,۵۲۵,۰۹۴	
	۴۸۹,۸۴۸,۲۳۸	۳۳,۴۹۷,۰۸۶	۸۴,۲۴۰	۳۳,۴۹۷,۳۴۰	۴۰۷,۲۸۴	۲۳۵,۵۲۵,۰۹۴	

کارگزاری بهگترین  
جمع

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		استهلاك طی دوره		مخارج اضافه شده طی دوره		مانده ابتدای دوره	
مانده در پایان دوره	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۶۹	۰	۰	۰	۶۹		
	۴۵۲,۵۰۶,۹۷۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		
	۲۹۵	۷۰,۲۴۳,۰۲۶	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰		
	۴۱۸	۸,۷۹۹,۹۹۹,۷۰۵	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		
	۴۵۲,۵۰۸,۵۲۱	۲۱۹,۹۹۹,۸۳۳	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱		
		۱۰,۹۲۲,۴۹۲,۵۶۴	۱۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵		

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

حساب جاری ۱۳۴-۴-۵۲۱۲-۱- بانک سینا  
حساب جاری ۸۲۶-۴-۳۷۲۴۹۱۵-۱- بانک سامان  
جمع

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سنا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۵۸,۸۴۰,۵۰۱,۶۲۲		۵۵,۱۴۷,۶۱۳,۶۷۶	مدیر صندوق سیدگردان سنا
۱,۴۳۹,۵۰۸,۱۵۵		-	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
-		۹۹۹,۱۵۰,۶۷۴	متولی مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
۶۸۷,۱۹۹,۵۵۵		۱,۲۰۰,۱۲۶,۷۸۷	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۵۰,۲۸۲,۸۰۶,۴۱۱		۲۷,۰۶۴,۰۶۲,۶۱۲	بازارگردان اختصاصی بازارگردانی بانک سنا
<b>۱۱۱,۴۵۲,۰۱۶,۰۴۳</b>		<b>۱۰۴,۴۱۰,۹۵۳,۷۴۹</b>	<b>جمع</b>

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۱,۷۴۱,۸۶۹,۳۱۹		۳,۰۳۹,۵۷۵,۱۲۸	ذخیره ابلنمان نرم افزار
۱,۳۵۲,۴۵۸,۹۱۲		۱,۹۵۰,۶۸۴,۹۶۵	ابلنمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
-		۱۹۵,۰۶۸,۳۵۵	ماليات بر ارزش افزوده
۹,۵۸۳,۲۰۰		-	بدهی به مدیر بابت امور
۳۹,۶۶۴,۳۷۹,۱۰۰		۶,۳۲۵,۰۰۷	سایر پرداختی برای واريز نامشخص
<b>۴۳,۷۶۸,۳۹۰,۵۳۱</b>		<b>۶,۱۹۱,۶۵۳,۵۳۵</b>	<b>جمع</b>

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت
۱,۱۴۷,۸۳۶,۱۲۸		-		۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق صنوک مرحله جدید ۱۲-۳ماهه ۱۸٪
-		-		۱۵-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی
۲۴۵,۸۲۱,۱۸۱,۸۴۴		۲۴,۰۸۳,۶۴۵,۲۳۴		۱۵-۱ پیش دریافت اوراق مشارکت شهرداری تهران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۶,۶۲۶,۵۰۶,۱۰۰		۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق مشارکت غام دولت ۱۹۱ ش.خ-۲۳۸-۰۶
۱,۷۴۶,۸۴۷,۸۶۲		۱,۷۴۶,۷۷۰,۰۹۳		۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرحله بانقدگی پرتیا۷۱۸-۰۶
۳۰,۶۶۴,۹۲۴,۱۲۸		-		۱۵-۱ پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرحله اتومبیل سازی فردا۲۳۱۰-۰۶
-		۱۷۴,۵۹۱,۴۲۰,۱۰۷		پیش دریافت سود شرکت سلف موازی سوین جوجه اردبیل(مسوین)
<b>۲۷۹,۳۸۰,۷۷۹,۹۸۲</b>		<b>۲۶۷,۰۷۶,۳۳۸,۵۳۴</b>		<b>جمع</b>

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		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲,۰۹۴,۱۱۹,۱۱۳,۷۳۲	۱,۶۲۲,۳۹۷,۰۶۶	۱۶,۳۲۱,۶۱۹,۱۴۴,۶۶۱	۱,۰۹۹,۲۷۹,۳۵۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۲۲,۱۶۲,۲۰۹,۱۱۳,۷۳۲</b>	<b>۱,۶۲۷,۳۹۷,۰۶۶</b>	<b>۱۶,۳۹۵,۴۰۴,۱۴۴,۶۶۱</b>	<b>۱,۱۰۴,۲۷۹,۳۵۴</b>	<b>جمع</b>



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سوئمنند سینا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۶۰۰۰۰	۲۰۶۰۸۵۳۳۰		(۶۶۹۰۱۱۲۶۳۰)	۶۸۵۶۰۰۰۰۰	۶۸۵۶	سکوک مرابحه صید ۴-۱
۶۹۱,۶۶۴,۰۰۰	۲۱,۳۲۹,۹۲۸		(۱۱۷,۷۷۲,۶۵۰,۰۰۰)	۱۱۷,۷۷۲,۰۰۰	۱۱۷,۷۷۲	سکوک مرابحه صید ۱۲-۱
۷۵۹,۷۷۵,۰۰۰	۳۷,۳۳۰,۷۸۶۵۹		(۴۹۷,۳۳۶,۴۱۱,۳۴۱)	۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۵۰۰	اسناد خزانه-م-ابودجه-۱-۱
۱,۶۶۲,۳۳۴,۱۲۵	۳۸,۱۳۰,۷۸۶		(۱۰,۳۳۱,۱۶۹,۴۱۶)	۱۰,۶۹۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۰	مرابحه عام دولت ۱۱۲-شخ
۱۴,۵۵۵,۶۰۰	۴۰,۵۸۷,۱۸۲,۶۶۰		(۳۳۷,۵۱۲,۸۱۷,۵۳۰)	۳۶۸,۱۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۱۰۰	اسناد خزانه-م-ابودجه-۱-۱
۱۰,۵۲۸,۸۱۰	۳۹,۳۴۰,۰۹۷		(۹,۶۰۰,۳۷۵,۹۰۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۰-۱
۵۰,۸۳۱,۱۶۶,۷۷۳	۴۴۹,۰۳۱,۴۲۷		(۹,۵۵۰,۳۶۸,۵۷۳)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۷-۱
۱۵,۳۱۱,۳۲۲,۴۹۱	۳۳,۵۸۹,۵۸۷,۱۸۷	(۳۲,۶۱۱,۱۲۶)	(۳۱۷,۶۶۴,۳۳۹,۱۸۴)	۳۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۸۰۰	اسناد خزانه-م-ابودجه-۱-۱
۱۴,۳۱۵,۳۱۰,۳۳۸	۷,۷۲۲,۰۷۱,۶۵۰		(۴۴,۱۶۰,۶۲۸,۳۵۰)	۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۰۰	اسناد خزانه-م-ابودجه-۱-۱
۱۹,۱۹۱,۷۲۸,۳۷۷	۴,۱۱۳,۴۰۰,۱۱۳		(۳۲,۳۷۷,۵۸۸,۸۸۷)	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۰	اسناد خزانه-م-ابودجه-۱-۱
(۱۴,۳۰۶,۴۱۸,۲۷۵)	۶۰,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰		(۳۲,۲۰۵,۷۷۵,۰۰۰)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۱-۱
۲۳,۰۹۲,۱۳۵	۴,۰۵۷,۶۰۰,۲۸۸	(۳۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۹۰,۷۵۰,۳۱۵,۳۳۸)	۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۲۲-۱
۵۵۶,۱۱۶,۵۸۹	۴,۰۳۹,۸۱۹,۵۱۹	(۵,۲۱۳,۹۱۰)	(۳۳,۸۲۱,۳۵۵,۷۷۱)	۲۸,۵۶۶,۴۱۹,۶۰۰	۲۸,۵۶۶,۴۱۹,۶۰۰	اسناد خزانه-م-ابودجه-۱-۱
(۹,۵۰۷,۱۳۶,۰۶۷)	(۳۶,۲۸۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۹۹۰,۹۲۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	مرابحه اتموسیل ساری
(۲۲,۰۶۳,۵۷۲,۷۸۲)	(۳۹,۹۹۸,۶۱۲,۵۰۰)	(۵۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۳۳,۹۹۰,۹۲۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مرابحه داروسازی
۲۶,۳۲۸,۵۸۸,۹۹۰	(۱۶,۴۷۸,۴۵۱,۰۸۱)	(۹,۵۵۷,۷۷۰,۹۶۰)	(۲,۵۱۰,۹۱۶,۳۷۳,۹۸۵)	۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۰۰۰	سکوک مرابحه فولاد ۱۲-۶-میدون
(۵۷,۷۵۰,۰۰۰)	۵,۰۳۳,۱۶۶,۱۷۷	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۸,۰۷۵,۳۳۲,۸۲۲)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	اجاره تان افرین ساز
۷,۶۲۵,۰۰۰	۸۸,۴۳۵,۴۳۵,۷۷۷	(۱۶۸,۷۴۶,۰۰۰)	(۱,۹۹۳,۱۸۲,۵۷۳,۰۰۰)	۲,۱۰۰,۷۴۵,۹۰۰	۲,۱۰۰,۷۴۵,۹۰۰	مرابحه عام دولت ۱۶۶-۱
۶,۵۹۷,۳۲۲,۸۱۴	۴۳,۱۸۴,۳۱۱,۶۶۸	(۵,۲۱۳,۹۱۰)	(۷۴۴,۴۱۵,۴۸۸,۳۵۵)	۷۸۷,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عطرین رخ قم ۰۷-۵۱۷
۵,۶۳۵,۳۸۵,۴۰۰	۳,۴۰۳,۳۱۰,۶۶۸	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۸,۳۲۹,۲۵۳,۵۶۴)	۱,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۰۰-۱
۱,۴۴,۳۶۰,۹۰۷۵۳	۳۷,۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۰۹,۰۴۱)	(۱,۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۰۱-۱
۱۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۲,۳۱۴,۶۰۹	(۱۷۲,۰۰۰,۲۵۰۰)	(۲۵۲,۳۳۵,۳۳۶,۳۵۰)	۲۵۷,۲۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۷,۲۶۶,۷۵۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۱۱-۱
۱۴۴,۳۶۰,۹۰۷۵۳	(۳۲,۷۶۲,۸۵۲,۵۰۰)		(۲۰,۸۷,۹۲۹,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۸۶۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۳۵-۱
۱۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۱۰,۲۸۶,۰۰۰	(۳,۶۱۷,۹۴۵,۹۷۶)	(۱۴,۴۲۷,۰۲۰,۸۵۸,۰۴۱)	۱۴,۵۱۴,۳۱۳,۳۹۰,۱۳۰	۱۴,۵۱۴,۳۱۳,۳۹۰,۱۳۰	جمع
۳۲۹,۲۸۰,۳۶۶,۰۷۷						

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد مختلط سپهر سوندست سینا  
 پایبندی‌های بودجه‌ای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۸- صور (زبان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

پایان‌شده		۱۳۹۴/۱۲/۳۱	
		ریال	
صور (زبان) تحقق یافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار	۱۸-۱	۱۶,۵۵۵,۷۸۱,۹۶۱	(۸,۹۳۳,۵۵۲,۷۸۱)
صور (زبان) تحقق یافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۸-۳	۵۷۴,۴۴۶,۱۷۷	۳۳۱,۳۳۸,۱۴۶
صور (زبان) تحقق یافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا مالی الحساب	۱۸-۴	۳۳۸,۸۸۶,۵۵۵	(۳۵,۸۸۱,۳۶۵,۵۴)
جمع		۱۷,۴۷۹,۱۱۴,۶۹۳	۱۵۶,۳۲۶,۷۷۷

۱۸-۱- صور (زبان) تحقق یافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری		گرمزد	مطالبات	صور (زبان) تحقق یافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال
مشتق‌گرفته‌شده از سپهر	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۵,۵۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۳۸,۱۵۳,۳۳)	(۳۰,۸۲۳,۳۳۳)	(۱۲,۸۸۱,۵۵۰,۰۰۰)			(۸,۵۶۵,۹۸۰,۶۶۶)	۳,۳۲۲,۵۵۵
سرمایه‌گذاری توسط گروه‌های شبهه	۷۷,۱۴۴	۵۶,۳۳۲,۴۳۰	(۵۲,۸۵۲,۰۵۸)	(۵۲,۸۵۲,۰۵۸)	(۱,۴۳۰,۳۷۲)				
ملی منابع حس ایران	-	-	-	-	-				
فولاد سیرکستر کنگان	-	-	-	-	-				
بنگک سینا	-	-	-	-	-				
سرمایه‌گذاران صندوق‌های ازنسجی	-	-	-	-	-				
بانک‌های ایرانی	-	-	-	-	-				
فولاد مبارک اصفهان	-	-	-	-	-				
بنگک شنبه	-	-	-	-	-				
پاکپارس	-	-	-	-	-				
گروه سرمایه‌گذاری سپهر سلولیت	-	-	-	-	-				
س و س خدمات مدیریت شده ب گسترده	-	-	-	-	-				
گروه توسعه مالی هوزارتگان	-	-	-	-	-				
جمع		۳۵,۵۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۳۸,۱۵۳,۳۳)	(۳۰,۸۲۳,۳۳۳)	(۱۲,۸۸۱,۵۵۰,۰۰۰)			(۸,۵۶۵,۹۸۰,۶۶۶)	۳,۳۲۲,۵۵۵





صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹-سود سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام		تاریخ مجمع	تاریخ سال مالی	نام شرکت
					ریال	معلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	مجموع			
۳,۲۳۲,۸۱۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۵۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۳۰/۶			فولاد امیرکبیر کاشان
۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۲۳/۸			بانک سینا
۶,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۸,۰۶۳,۵۸۰	۰	۰	۳,۳۹۰	۱,۱۷۶,۹۲۳	۱۴۰/۶/۲۵/۱۲			سرمایه‌گذاری صندوق پارسینا
۲,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۷۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۲۳/۱			ملی صنایع مس ایران
۰	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۳۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۲۵/۸			پالایش نفت بندرعباس
۳,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۲۸۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۲۳/۸			پاکتکس
۲,۸۹۰,۷۵۳,۳۳۸	۹,۶۲۹,۰۰۰	۰	۰	۵۵۰	۱۷,۱۲۴	۱۴۰/۶/۱۱/۹			سرمایه‌گذاری توسعه گوهزان امید
۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۲۳/۱۱			گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات
۳,۷۳۳,۸۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			پژوهش‌های سپهر
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			فولاد مبارکه امین
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			داروسازی اهورا جان
۱,۸۴۶,۹۲۵,۱۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰			من و خدمات مدیریت صندوق کبکوری
۱,۰۰۰,۷۳۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			توسعه سلبانه‌ی نرم افزاری نگین
۱,۲۷۵,۶۰۴,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			بنین املاک توسعه من معادن غدیر
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			گروه توسعه مالی هوراندگان
۳۶,۳۳۳,۲۱۱,۳۹۲	۱۵,۴۰۰,۶۳۳,۱۵۰	۰	۱۵,۴۰۰,۶۳۳,۱۵۰	۷,۵۶۶	۲۵,۹۲۲,۰۶۷				جمع

22.921.606.600

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۴۰,۴۸۳,۱۷۴,۳۵۸	۹۰۱,۰۴۸,۳۴۸,۸۷۴	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت
۱۵۵,۲۹۶,۸۰۰,۶۵۱	۱۵۳,۰۷۳,۷۰۲,۸۴۳	۲۰-۲ سود اوراق اجاره
۵۲,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۴,۵۹۳,۸۹۳	۲۰-۳ سود اوراق سلف
۱,۳۵۰,۳۴۰,۴۵۹,۷۲۲	۳,۱۵۸,۳۹۷,۱۱۶,۵۴۱	۲۰-۴ سود اوراق مرابحه
۳,۰۷۸,۳۷۵,۷۱۹,۴۹۲	۴,۵۱۸,۶۳۳,۳۱۵,۷۶۷	۲۰-۵ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۸۷۶,۶۶۵,۸۳۴,۱۳۳	۸,۷۴۷,۳۵۶,۸۷۶,۹۱۸	

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

ریال	ریال	خالص سود	تاریخ سررسید	نرخ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
۳۴۰,۴۸۳,۱۷۴,۳۵۸	۹۰۱,۰۴۸,۳۴۸,۸۷۴	۲۱٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۲۰-۱ اوراق مشارکت شهری تهران
				۱۸٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۲۰-۲ اوراق اجاره
				۱۹٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	اجاره توان آفرین ساز ۲۱۶-۳۰۷-۱۴۰۷ صکوک اجاره و کمترین ۵-۳ ماهه ۱۸٪ اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۵۰۵-۱۴۰۵
۱۶۰,۶۶۳,۳۱۶,۹۴۱	۱۵۳,۰۷۳,۷۰۲,۸۴۳					۲۰-۳ اوراق سلف
۷۲,۳۷۱,۶۵۷,۹۸۴	.					شرکت سلف موازی سویین جوچه نوین سلف موازی متاول سیلان ۴۲.
۶۶,۹۵۸,۱۰۵,۷۲۶	.					
۱۵۵,۲۹۶,۸۰۰,۶۵۱	۱۵۳,۰۷۳,۷۰۲,۸۴۳					
۵۲,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۴,۵۹۳,۸۹۳					
۵۲,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۴,۵۹۳,۸۹۳					

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳۰:

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مرابحه
ریال	ریال	درصد		نقل از صفحه قبل
۲۵۶,۷۰۹,۰۸۵	۱,۰۲۷,۹۵۰,۳۲۱,۱۴۵	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۶/۱۴	مرابحه عام دولت ۲۰۷-شخ ۰۶/۱۴
-	۳۶۷,۳۵۹,۰۸۰,۳۵۹	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۵/۰۷	مرابحه عام دولت ۲۰۳-شخ ۰۵/۰۷
-	۱۷۷,۹۱۵,۱۷۳,۹۸۹	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۶/۰۳	مرابحه عام دولت ۲۰۲-شخ ۰۶/۰۳
-	۱۹۸,۵۵۵,۷۹۹,۳۳۲	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۶/۲۸	مرابحه عام دولت ۱۹۱-شخ ۰۶/۲۸
۶۷,۵۹۴,۲۹۵,۷۱۸	۲۸۱,۰۹۰,۸۰۴,۳۴۴	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۷/۱۷	مرابحه عطرین بخ قم ۰۷/۰۵۱۷
۱۴,۲۶۲,۵۴۱,۵۹۱	۱۳۶,۴۳۵,۷۴۷,۵۵۰	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۵/۲۳	مرابحه عام دولت ۱۷۲-شخ ۰۵/۲۳
۷۱,۰۹۰,۶۰۹,۳۴۴	-	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۵/۱۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-شخ ۰۵/۱۹
۴۳۸,۴۵۳,۷۳۵,۵۸۵	۳۵۱,۴۵۴,۳۳۱,۱۷۵	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۵/۲۹	مرابحه عام دولت ۱۶۲-شخ ۰۵/۲۹
۱۱۳,۵۹۱,۸۴۲,۳۵۰	۱۲۱,۰۳۶,۰۵۹,۶۱۰	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۸/۱۰	مرابحه ماموت تریلوانا ۰۸/۰۳۱۰
۱۷,۷۲۳,۶۸۰,۳۳	-	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۶/۲۲	صکوک مرابحه فولز ۱۲-میدون ضامن
۸۱,۲۸۲,۶۹۲,۴۲۳	۳۲۸,۸۱۱,۸۰۹,۷۷۸	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۶/۱۶	مرابحه داروسازی روزین ۰۶/۱۱۱۶
۸۶,۶۴۳,۶۴۱,۸۳۴	۸۸,۳۲۸,۷۳۶,۷۴۵	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۶/۱۳	مرابحه اتومبیل سازی فردا ۰۶/۰۲۳۱
۱۱۲,۳۳۵,۹۳۶,۵۲۰	۹۸,۴۹۶,۷۴۹,۵۰۳	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۷/۰۶	صکوک مرابحه اندیشک ۷۱-عماره ۲۳/۲۳
۲۹,۹۴۳,۹۵۴,۶۴۰	-	۳۳/۰۰٪	۱۴/۰۶/۱۹	مرابحه میتکران گلدران ۰۶/۰۹۱۹
۳۸,۹۳۳,۵۳۰,۸۳۳	-	۳۰/۵۰٪	۱۴/۰۴/۰۹	مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۰۴/۰۹
۱,۷۴۷,۴۸۸,۰۰۶	۷۸,۶۲۸,۷۹۴,۶۰۹	۱۸/۰۰٪	۱۴/۰۶/۱۸	مرابحه بافندگی پرنیا ۰۶/۰۷۱۸
۵۱,۵۶۶,۳۵۴,۸۶۴	۵۱,۶۳۶,۳۰۲,۷۲۰	۱۸/۰۰٪	۱۴/۰۷/۱۳	مرابحه اکتور کو-کارون ۰۷/۰۶۱۳
۴۰,۷۴۶,۴۲۵,۹۲۱	-	۲۰/۵۰٪	۱۴/۰۴/۱۰	مرابحه عام دولت ۱۳۱-شخ ۰۴/۱۰
۵۱,۴۱۵,۳۸۲,۷۸۹	۱۴,۸۴۷,۱۲۳,۱۵۷			
۱,۳۴۳,۹۳۹,۱۹۲,۱۹۳	۳,۱۲۳,۵۴۷,۴۸۲,۸۱۶			

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سپهر سومند سینا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۴۰:

خالص سود ریال	خالص سود ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	اوراق مرابحه
۱,۲۴۲,۹۳۹,۱۹۲,۱۹۳	۲,۱۲۲,۵۴۷,۴۸۲,۸۱۶	۱۸,۰۰٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	نقل از صفحه قبل
۱,۸۰۴,۴۳۰,۱۱۵	۸۷۸,۴۰۷,۱۸۳	۱۸,۰۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	مرابحه عام دولت ۱۲۷-شخ ۳۰۶۳۳-۰۴۰۶۳۳
۱,۸۰۳,۱۵۱,۴۰۸	۵۵۶,۶۸۱,۹۷۸	۱۸,۰۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	مرابحه عام دولت ۱۲۰-شخ ۳۰۴۱۷-۰۴۰۴۱۷
۱,۹۹۹,۶۷۷,۳۶۷	۵۳۰,۹۹۴,۰۶۲	۱۸,۰۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	مرابحه عام دولت ۱۱۲-شخ ۳۰۴۰۸-۰۴۰۴۰۸
۲۸,۷۵۲,۱۵۷,۸۴۹	.	۱۸,۰۰٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ماهه ۱۸٪
۵,۶۷۹,۳۹۵,۴۴۹	.	۱۸,۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۳۰۷۲۴-۰۳۰۷۲۴
۳,۶۹۰,۰۰۰,۱۷,۶۷۷	.	۱۸,۰۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	مرابحه عام دولت ۱۰۵-شخ ۳۰۵۰۳-۰۳۰۵۰۳
۳۳,۹۸۴,۰۱۴,۶۳۳	۳۳,۸۸۳,۵۵۰,۵۰۲	۱۸,۰۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	صکوک مرابحه دعیبه ۱۲-۳ماهه ۱۸٪
۲۹,۷۵۸,۴۳۳,۰۳۱	.	۱۷,۰۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	مرابحه عام دولت ۹۶-شخ ۳۰۴۱۴-۰۳۰۴۱۴
<b>۱,۳۵۰,۳۴۰,۴۵۹,۷۲۲</b>	<b>۳,۱۵۸,۳۹۷,۱۱۶,۵۴۱</b>			

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

خالص سود	۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سود	نام
	خالص سود	ریال		
۳۳۲,۵۰۹,۵۶۸	۳۳۲,۵۰۹,۵۶۸	۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۴۳۷,۵۰۵	۴۳۷,۵۰۵	۰	۰	بانک ایران زمین
۱۲,۳۵۱	۱۲,۳۵۱	۰	۰	بانک پارسیان
۳۲۷,۸۸۲,۲۲۱,۳۶	۱۸۸,۲۵۶,۷۰۴,۳۱۹	(۳۶,۷۶۶,۶۵۵)	۱۹۸,۲۸۳,۳۷۰,۹۷۴	بانک پارسیان
۸۹۱,۱۸۸,۰۱۵,۰۳۵	۴۴۹,۰۶۳,۲۳۵,۸۶۸	(۳۷۱,۳۶۵)	۴۴۹,۰۶۳,۲۳۵,۸۶۸	بانک تجارت
۱۵۱,۳۳۸,۲۷۷,۷۶۹	۴,۵۶۹,۰۰۷,۹۹۱	(۳,۰۰۰,۷۶۸,۰)	۴,۵۶۹,۰۰۷,۹۹۱	بانک خاورمیانه
۴۹۱,۴۱۰,۷۵۱,۷۶۸	۶۰۹,۱۳۲,۷۶۹,۵۶۷	(۶۰,۱۳۲,۳۶۴)	۶۰۹,۸۳۳,۸۹۱,۹۳۱	بانک دی
۲,۰۶۳,۳۷۱,۳۷۳	۱,۸۶۰,۱۳۲,۴۹۳	۰	۱,۸۶۰,۱۳۲,۴۹۳	بانک سامان
۱۱,۲۸۶,۲۷۱	۸۴۰,۱۷,۸۹۹	۰	۸۴۰,۱۷,۸۹۹	بانک سینا
۸۸۱,۶۹۵	۷۳۷,۱۲۷	۰	۷۳۷,۱۲۷	بانک شهر
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۳۳,۶۸۲,۱۰۸	(۱۱۹,۸۶۶,۹۰۰)	۱,۰۰۰,۷۳۳,۶۸۲,۱۰۸	بانک صادرات
۱,۰۳۵,۱۳۲,۸۸۲,۵۵۱	۱,۱۲۵,۸۷۱,۳۳۶,۶۱۳	(۳۰,۸۷۹,۱۷۰)	۱,۱۲۵,۸۷۱,۳۳۶,۶۱۳	بانک گردشگری
۸۰,۷۶۸,۵۶۰,۸۷	۰	۰	۰	بانک مسکن
۲۹۹,۶۱۲,۰۰۰,۵۸	۴۱۷,۷۷۹,۳۵۷,۵۳	(۱۶۲,۱۶۶,۳۶۱)	۴۱۷,۷۷۹,۳۵۳,۳۲۲	بانک ملت
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	بانک ملی
۳۸۰,۳۳۵,۰۳۱	۷۰۳,۱۲,۳۳۶,۸۹	۰	۷۰۳,۱۲,۳۳۶,۸۹	موسسه اعتباری ملل
۳,۰۷۸,۲۷۵,۷۱۹,۹۹۲	۲,۵۱۸,۶۳۳,۳۱۵,۷۶۷	(۱,۱۷۹,۶۸۶,۵۳۳)	۴,۵۱۹,۸۱۲,۹۰۲,۳۳۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سوئد ستا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 سال مالی منتهی به ۱۴۹۱ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت		۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	
سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سپرد	۲۱-۱	۱,۱۳۸,۶۹۱,۸۳۰
سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۱-۱	۲,۳۷۵,۹۶۲
تعمیل کارپز کارگزاری	۲۱-۲	۱۰,۸۲۳,۲۱۱,۱۵۱
جمع		۲,۲۳۷,۸۷۸,۹۴۳

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

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

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با در آمد ثابت:

میانگین بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	بهای تمام شده اوراق (ریال)	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۲/۵	۲۳	۱۵,۵۵۸,۴۲۸,۷۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه داروسازی روزین ۶۱۱۶	ناشر اوراق	تأمین سرمایه دماوند
۳۳	۲۳	.	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰	۲,۱۰۷,۴۵۹	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۰۵۰۴۱۹	ناشر اوراق	تأمین سرمایه گلزار الکورنیم فارابی
۴۵	۳۰/۵۰	۳۳۲,۷۷۹,۱۰۴,۲۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری تهران	ناشر اوراق	تأمین سرمایه امید
۳۳	۲۳	.	۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۰	۵۲۷,۹۶۶	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش-خ ۰۵۰۳۲۹	ناشر اوراق	تأمین سرمایه دماوند
۳۴	۲۳	۳۳,۷۶۷,۷۹۸,۴۲۵	۱,۰۰۰,۱۱۸,۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۲۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش-خ ۰۶۰۳۲۸	ناشر اوراق	تأمین سرمایه امید
۳۲/۵	۱۸	۹,۵۹۹,۹۹۹,۹۰۸	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مراجعه دفتید ۱۲-ص ۱۸	ناشر اوراق	تأمین سرمایه کاروان

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان  
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵۳,۱۸۷,۵۰۲,۵۲۷	۱۹۰,۲۶۷,۲۵۱,۰۲۸
.	۳۸۴,۶۵۷,۵۲۰
۲,۴۴۳,۲۶۲,۱۶۶	۲,۷۰۰,۳۷۳,۵۱۹
۹۲,۳۳۹,۰۸۱,۲۴۶	۱۵۹,۰۱۵,۵۸۰,۶۲۴
۱,۳۷۶,۶۹۹,۸۰۳	۲,۶۱۰,۳۲۶,۹۳۳
۲۲۹,۴۴۵,۵۶۵,۹۳۱	۳۵۴,۷۷۸,۱۹۰,۲۲۳

مدیر  
 سئولی قدیم- موسسه حسابرسی و خدمات آژوده کاران  
 سئولی جدید- مشاور سرمایه‌گذاری آوازی بهادر پاداش  
 بازارگران  
 حسابرس  
 جمع

۲۳- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۲۳۰,۳۴۳	.
۹,۵۸۲,۱۳۱	.
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۳,۷۶۶,۸۷۳	۲۱۹,۹۹۹,۸۳۳
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۶,۹۹۹,۷۰۵
۹,۰۷۴,۹۹۱,۳۳۵	.
۶۰,۰۷۶,۳۳۵,۹۱۱	۱۳,۵۱۵,۰۸۱,۲۰۹
.	۷۰,۴۹۳,۰۲۶
۱۸۱,۳۲۵,۲۷۷	۲۵۹,۳۸۸,۱۶۴
۱۴,۳۸۸,۷۳۰,۰۴۹	۱
۲۴,۶۹۶,۹۶۱,۹۳۸	

هزینه تلبیس  
 هزینه برگزاری مجمع  
 حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها  
 هزینه خدمات سررده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری  
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
 هزینه آیینان نرم افزار  
 هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق  
 هزینه نرم افزار  
 هزینه رتبه بندی  
 هزینه کارمزد خدمات بانکی  
 سایر  
 جمع

۲۴- هزینه مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۱۱۴,۱۷۱,۲۰۸	۲۹,۹۲۲,۸۲۴
۱,۱۱۴,۱۷۱,۲۰۸	۲۹,۹۲۴,۸۲۴

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بورس به‌گزارش)  
 جمع

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵,۹۸۳,۵۰۱,۷۱۷,۶۱۶	۲۲,۸۲۱,۱۵۵,۶۱۳,۶۹۷
(۱۲,۸۸۷,۷۵۸,۰۹۷,۱۳۳)	(۳۹,۲۱۵,۷۵۲,۶۶۰,۳۴۲)
۳,۰۹۵,۷۴۳,۶۲۰,۴۸۳	(۱۶,۳۹۴,۵۳۷,۰۴۶,۷۱۵)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری  
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری  
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۵- تجهیزات و بدهی احتمالی  
فرتاریخ صورت خلاصه دارای های صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیت می باشد.  
۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابسته
۰/۳۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	سیدگران سینا	سیدگران سینا	سیدگران سینا	سیدگران سینا	سیدگران سینا	سیدگران سینا
۲/۱۳	۶۶,۹۷۰,۰۳۳	۰/۲۶	۴۹,۰۶۷,۸۵۲	عادی	عادی	عادی	عادی	سید بنیاد مستظفران	سید بنیاد مستظفران	سید بنیاد مستظفران	سید بنیاد مستظفران	سید بنیاد مستظفران	سید بنیاد مستظفران
۳/۲۷	۶۴,۵۵۵,۲۸۲	۰/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	عادی	عادی	عادی	عادی	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اقتصاد پایا سینا	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اقتصاد پایا سینا	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)
۰/۱۵	۲,۴۰۶,۶۵۱	۰/۰۴	۶,۷۸۰,۲۰۰	عادی	عادی	عادی	عادی	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)
۳۲/۸۲	۵۳۲,۴۰۴,۴۱۷	۰/۱۳	۲۴۴,۶۱۷,۱۲۳	عادی	عادی	عادی	عادی	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)
۱/۳۶	۲۲,۱۷۲,۱۶۳	۰/۰۰	-	عادی	عادی	عادی	عادی	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)
۰/۳۲	۵,۳۲۵,۵۵۶	۰/۲۶	۴۸,۱۸۲,۸۲۳	عادی	عادی	عادی	عادی	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)
۱/۰۷	۱۷,۳۵۵,۰۰۰	۰/۰۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	عادی	عادی	عادی	عادی	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)
۰/۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	عادی	عادی	عادی	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)
۶/۲۲	۱,۰۴۶۸,۰۰۰	۰/۰۹	۱۷,۰۹۳,۰۲۲	عادی	عادی	عادی	عادی	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)
۵۰/۳۸	۸۲۲,۷۹۹,۱۹۳	۰/۲۱	۳۸۲,۱۹۱,۰۲۰	عادی	عادی	عادی	عادی	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)	شرکت توسعه خدمات تریانی پستری سینا (سهامی خاص)

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		نوع وابستگی		نوع وابستگی		نوع وابستگی		نوع وابستگی		نوع وابستگی	
مبلغ طلب (بدهی)	تاریخ معامله	مبلغ طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	موضوع معامله
۵۵,۱۲۷,۱۳۶,۶۱۶	۰۰/۰۰	۵۵,۱۲۷,۱۳۶,۶۱۶	۰۰/۰۰	۱۱۰,۲۶۲,۵۵۰,۲۸۸	کاربرد ارکان	۱۱۰,۲۶۲,۵۵۰,۲۸۸	کاربرد ارکان	۱۱۰,۲۶۲,۵۵۰,۲۸۸	کاربرد ارکان	۱۱۰,۲۶۲,۵۵۰,۲۸۸	کاربرد ارکان	۱۱۰,۲۶۲,۵۵۰,۲۸۸	کاربرد ارکان
۰۰/۰۰	۰۰/۰۰	۰۰/۰۰	۰۰/۰۰	۳۸۲,۶۵۷,۵۲۰	کاربرد ارکان	۳۸۲,۶۵۷,۵۲۰	کاربرد ارکان	۳۸۲,۶۵۷,۵۲۰	کاربرد ارکان	۳۸۲,۶۵۷,۵۲۰	کاربرد ارکان	۳۸۲,۶۵۷,۵۲۰	کاربرد ارکان
۹۹۹,۱۵۰,۶۷۲	۰۰/۰۰	۹۹۹,۱۵۰,۶۷۲	۰۰/۰۰	۳,۶۰۰,۳۳۳,۸۱۹	کاربرد ارکان	۳,۶۰۰,۳۳۳,۸۱۹	کاربرد ارکان	۳,۶۰۰,۳۳۳,۸۱۹	کاربرد ارکان	۳,۶۰۰,۳۳۳,۸۱۹	کاربرد ارکان	۳,۶۰۰,۳۳۳,۸۱۹	کاربرد ارکان
۱,۲۰۰,۱۳۶,۷۸۷	۰۰/۰۰	۱,۲۰۰,۱۳۶,۷۸۷	۰۰/۰۰	۲,۴۱۰,۴۲۶,۹۲۲	کاربرد ارکان	۲,۴۱۰,۴۲۶,۹۲۲	کاربرد ارکان	۲,۴۱۰,۴۲۶,۹۲۲	کاربرد ارکان	۲,۴۱۰,۴۲۶,۹۲۲	کاربرد ارکان	۲,۴۱۰,۴۲۶,۹۲۲	کاربرد ارکان
۲۶,۰۶۴,۶۲۶,۹۱۲	۰۰/۰۰	۲۶,۰۶۴,۶۲۶,۹۱۲	۰۰/۰۰	۱۵۰,۰۱۵,۵۸۰,۶۴۴	کاربرد ارکان	۱۵۰,۰۱۵,۵۸۰,۶۴۴	کاربرد ارکان	۱۵۰,۰۱۵,۵۸۰,۶۴۴	کاربرد ارکان	۱۵۰,۰۱۵,۵۸۰,۶۴۴	کاربرد ارکان	۱۵۰,۰۱۵,۵۸۰,۶۴۴	کاربرد ارکان
۴۸,۸۴۸,۳۲۸	۰۰/۰۰	۴۸,۸۴۸,۳۲۸	۰۰/۰۰	۵,۵۱۶,۶۸۳,۷۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۵۱۶,۶۸۳,۷۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۵۱۶,۶۸۳,۷۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۵۱۶,۶۸۳,۷۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۵۱۶,۶۸۳,۷۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تهیه صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشای در صورت های مالی بود، یافت نشد.