

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۶

۱ الی ۳۲

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. 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 مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳. 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 صورتهای مالی

۴. 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 تحریفهای با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای 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 صورت های 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 صورت های 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 صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر اين ، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می شود. همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق هاي سرمايه گذاري، مفاد اساسنامه و اميد نامه صندوق و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

ساير مسئوليت هاي قانوني و مقرراتي حسابرسي

۵. موارد عدم رعايت مرتبط با اساسنامه، اميدنامه و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذيل می باشد:

۵/۱ مفاد ماده ۱۷ اساسنامه، مبني بر محاسبه ارزش خالص دارايي ها، قيمت ابطال، قيمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمايه گذاري در روز هاي معاملاتي حداكثر هر دو دقيقه يكبار در برخي از روز هاي سال مالي مورد گزارش با تاخير صورت پذيرفته است (به عنوان نمونه، در تاريخ هاي ۵ فروردين ۱۴۰۴، ۱ مرداد ۱۴۰۴ و ۱۵ آذر ۱۴۰۴).

۵/۲ مفاد ماده ۱۸ اساسنامه، مبني بر صدور واحد هاي سرمايه گذاري به نام بازارگردان از محل واريز وجه نقد توسط بازارگردان يا از محل مطالبات وی از صندوق در برخي از روز هاي سال مالي مورد گزارش رعايت نگريده است (به عنوان نمونه در خصوص صدور هاي صورت گرفته در تاريخ ۳۱ شهريور ۱۴۰۴ و ۲۰ بهمن ۱۴۰۴).

۵/۳ مفاد بند ج ماده ۲۴ اساسنامه، مبني بر مالکيت واحد هاي سرمايه گذاري توسط مديران سرمايه گذاري به ميزان حداقل ۰.۱ درصد از حداقل واحد هاي صندوق در خصوص کليه مديران سرمايه گذاري رعايت نگريده است.

۵/۴ مفاد ماده ۲۶ اساسنامه، مبني بر تاييد متولي در خصوص افتتاح حساب هاي بانكي نزد بانک هاي گردشگري، تجارت و موسسه مالي اعتباري ملل رعايت نگريده است.

۵/۵ مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و آخرين حدنصاب هاي تعيين شده توسط سبا، مبني بر رعايت ترکيب دارايي هاي صندوق، همچنين اطلاع رسانی به متولي و حسابرسي در برخي از مقاطع سال مالي مورد گزارش به شرح ذيل:

۵/۵/۱ سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار يا ارکان بازار سرمايه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي به ميزان ۸۵ درصد از کل دارايي هاي صندوق (به عنوان نمونه در بازه زماني ۱ فروردين ۱۴۰۴ الي ۱۹ فروردين ۱۴۰۴ به ميزان ۸۰ درصد).

۵/۵/۲ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ ۲۵ اسفند ۱۴۰۴ به میزان ۴۱ درصد).

۵/۵/۳ 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 (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۳ خرداد ۱۴۰۴ و ۲۸ تیر ۱۴۰۴ به ترتیب به میزان ۳۹ و ۳۸ درصد).

۵/۵/۴ سرمایه گذاری در واحد های سرمایه گذاری یک صندوق سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۳ درصد از ارزش کل دارایی ها (به عنوان نمونه در خصوص سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ به میزان ۴.۶ درصد).

۵/۵/۵ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و ۱۷ آذر ۱۴۰۴ به ترتیب به میزان ۴۸ و ۵۴ درصد).

۵/۵/۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۵ دی ۱۴۰۴ و ۲۹ بهمن ۱۴۰۴ به ترتیب به میزان ۳۲.۵ و ۳۷.۴ درصد).

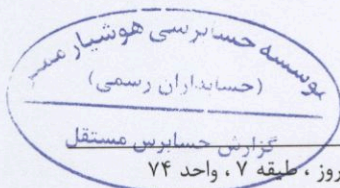
۵/۶ مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه، مبنی بر ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع عمومی صندوق حداکثر ظرف هفت روز کاری نزد سبا در خصوص مجمع عمومی مورخ ۱۴ مرداد ۱۴۰۴ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۷ مفاد بند ۲۸ ماده ۴۲ اساسنامه، مبنی بر ثبت کارمزد ناشی از قرارداد تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید و نگهداری اوراق بهادار توسط مدیر صندوق، در خصوص اوراق شهرداری تهران، شناسایی کارمزد نگهداری مطابق قرارداد رعایت نگردیده است.

۵/۸ مفاد ماده ۷-۲ امیدنامه، مبنی بر صدور واحد های سرمایه گذاری به میزان مضربی از ۱۰۰.۰۰۰، به عنوان نمونه در خصوص صدور های مورخ ۶ فروردین ۱۴۰۴ و ۵ فروردین ۱۴۰۴ و ۱۲ شهریور ۱۴۰۴ رعایت نگردیده است.

۵/۹ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مورخ ۲۴ مرداد ماه ۱۳۸۹، مبنی بر تنزیل سود تقسیمی سهم متعلق به صندوق مطابق با زمانبندی اعلام شده از سوی هر شرکت (به عنوان نمونه نمادهای های غدیس، فملی و دابور).

۵/۱۰ 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.



۵/۱۱ 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 واحد های سرمایه گذاری صندوق در خصوص ابطال معاملات مورخ ۱۵ شهریور ۱۴۰۴، ۹ آذر ۱۴۰۴ و ۱۶ آذر ۱۴۰۴ حداکثر ظرف ۳ روز پس از تاریخ ابطال معاملات از سوی فرابورس صورت پذیرفته است.

۵/۱۲ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار، به عنوان نمونه در بازه های زمانی ۱۰ آبان ۱۴۰۴ الی ۲۵ آبان ۱۴۰۴ و ۶ اسفند ۱۴۰۴ الی ۸ اسفند ۱۴۰۴ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۱۳ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۶، مبنی بر افشا ماهانه پرتفوی صندوق سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان دوره در سامانه کدال، در خصوص گزارش های پرتفوی بهمن و اسفند ۱۴۰۴ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۱۴ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ماه ۱۳۹۷، مبنی بر رعایت 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 به عنوان نمونه در خصوص سرمایه گذاری در موسسه مالی و اعتباری ملل در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ به میزان ۱۵ درصد، بانک گردشگری در تاریخ ۲۵ اسفند ۱۴۰۴ به میزان ۱۵ درصد، بانک دی در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ به میزان ۱۲ درصد و بانک صادرات در تاریخ ۱۸ آذر ۱۴۰۴ به میزان ۱۵ درصد، رعایت نگردیده است.

۵/۱۵ 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.

۵/۱۶ مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق های سرمایه گذاری ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت، برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۱۷ در خصوص سود سهام دریافتنی به مبلغ ۴.۲۳۵ میلیون ریال از شرکت داروسازی ابوریحان، علیرغم منقضی شدن زمانبندی پرداخت سود نقدی سهام، پیگیری های انجام شده توسط مدیر صندوق تاکنون منجر به وصول نگردیده است.

۵/۱۸ مفاد بند ۳ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر رعایت شرایط تعدیل قیمت اراد ۲۵۳، صفولا ۶۱۲ و اراد ۱۶۲ همچنین مکتوب نمودن دلایل آن و ارسال یک نسخه برای متولی صورت پذیرفته است.

۶. اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.
۷. محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
۸. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.
۹. در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نگردیده است.
۱۰. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

امیرحسین نریمانی خمسه

۸۰۰۸۲۴

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰





صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا
SEPEHR SINA INVESTMENT FUND

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۳۲

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

این صورت‌های مالی سالانه 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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

سیدگردان سينا (سهامی خاص)

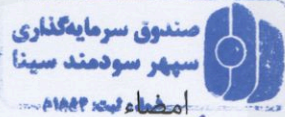
نماینده

محمد صفری

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش

هاشم نیکومرام



www.sinaetf.ir
funds@sinaamc.ir
شماره ثبت ۵۵۰۴





صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا
SEPEHR SINA INVESTMENT FUND

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ:
شماره:
پیوست:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲۵,۸۲۳,۳۱۳,۰۷۱	۳۵۶,۹۵۲,۰۲۲,۲۵۸
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۰۵۰,۶۲۸,۲۴۹,۱۱۸	۵,۰۷۵,۷۸۵,۸۵۳,۷۴۳
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸,۰۸۲,۴۰۲,۶۶۰,۹۰۸	۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶,۷۶۱,۴۳۹,۴۳۲,۰۷۸	۱۱,۴۳۱,۱۵۱,۳۱۹,۷۳۱
۹ حساب‌های دریافتنی	۹۲,۳۹۷,۶۶۶,۴۵۶	۱۰۴,۳۰۰,۶۴۰,۲۳۹
۱۰ جاری کارگزاری	۴۸۹,۸۴۸,۲۳۸	۲۳۵,۵۲۵,۰۹۴
۱۱ سایر دارایی‌ها	۴۵۲,۵۰۸,۵۲۱	۱۰۸۵
۱۲ موجودی نقد	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۲۶,۰۱۳,۶۹۳,۶۷۸,۳۹۰	۲۸,۶۵۵,۷۴۹,۳۹۷,۹۳۲
بدهی‌ها		
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰۴,۴۱۰,۹۵۳,۷۴۹	۱۱۱,۴۵۲,۰۱۶,۰۴۳
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۶,۱۹۱,۶۵۳,۵۳۵	۴۳,۷۶۸,۲۹۰,۵۳۱
۱۵ پیش دریافت	۲۶۷,۰۷۶,۳۳۸,۵۳۴	۳۷۹,۳۸۰,۷۷۹,۹۸۲
جمع بدهی‌ها	۳۷۷,۶۷۸,۹۴۵,۸۱۸	۵۳۴,۶۰۱,۰۸۶,۵۵۶
۱۶ خالص دارایی‌ها	۲۵,۶۳۶,۰۱۴,۷۳۲,۵۷۲	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۳,۲۱۵	۱۷,۲۸۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سپهر سودمند سينا

شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری
سپهر سودمند سينا

شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

مؤسسه حسابرسی خوشبخت (حسابداران رسمی)

www.sinaetf.ir

funds@sinaamc.ir

ضمائم پیوست گزارش

شماره ثبت: ۵۱۵۵۴

شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۹۹۲۵۳۲

تلفن: ۰۲۱ - ۹۲۰۰۹۰۶۶

کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۵۸۱۱

تهران / میدان آرژانتین / خیابان احمدقصر

خیابان یازدهم / پلاک ۵





صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا
SEPEHR SINA INVESTMENT FUND

تاریخ:
شماره:
پیوست:
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سينا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۷۹۸,۸۷۵,۷۳۳,۷۱۸	۴۸۰,۸۵۶,۵۰۰,۲۰۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۵۶,۲۴۹,۵۶۱,۹۷۷	۸۳۹,۰۳۹,۲۶۹,۶۰۳
سود سهام	۱۹	۱۵,۴۰۹,۴۹۳,۱۵۰	۲۶,۳۳۳,۲۱۱,۴۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۸,۷۴۷,۳۵۶,۸۷۶,۹۱۸	۴,۸۷۶,۶۶۵,۸۳۴,۱۲۳
سایر درآمدها	۲۱	۲,۲۲۴,۰۰۸,۹۴۳	۸۹۲,۸۲۹,۴۰۷
جمع درآمدها		۹,۷۲۰,۱۱۵,۶۷۴,۷۰۶	۶,۲۲۳,۷۸۷,۶۴۴,۸۳۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کان	۲۲	(۳۵۴,۷۷۸,۱۹۰,۰۲۳)	(۲۴۹,۴۴۵,۵۴۵,۹۳۱)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲۴,۶۹۶,۹۶۱,۹۳۸)	(۱۴,۲۸۸,۷۳۰,۰۴۹)
جمع هزینه ها		(۳۷۹,۴۷۵,۱۵۱,۹۶۱)	(۲۶۳,۷۳۴,۲۷۵,۹۸۰)
سود قبل از هزینه مالی		۹,۳۴۰,۶۴۰,۵۲۲,۷۴۵	۵,۹۶۰,۰۵۳,۳۶۸,۸۵۲
هزینه مالی	۲۴	(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٪	۲۶/۱۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۳۶/۵۱٪	۲۱/۲۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال	۱,۶۲۷,۳۹۷,۰۶۶	۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲,۳۶۳,۸۷۱,۸۰۳	۲۳,۶۳۸,۷۱۸,۰۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۸۸۶,۹۸۹,۵۱۵)	(۲۸,۸۶۹,۸۹۵,۱۵۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۹,۳۴۰,۶۱۰,۵۸۷,۹۱۱
تعدیلات	۰	(۶,۵۹۴,۵۶۷,۰۴۶,۷۱۵)
خالص دارایی‌ها در پایان سال	۱,۱۰۴,۲۷۹,۳۵۴	۲۵,۶۳۶,۰۱۴,۷۳۲,۵۷۲

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / 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 جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

بازگردان سينا

شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴
www.sinaetf.ir
funds@sinaamc.ir

مجلس حسابرسی همایشان
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا
شماره ثبت: ۱۱۸۵۴

یادداشت

شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری
اوراق بهادار پادشاه
تحت نظارت سازمان
بورس و اوراق بهادار
تهران

شماره ثبت: ۱۱۸۵۴

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 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 صورت‌خالص‌داری‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۷۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان سینا
۲۹	۱,۴۵۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا
۱	۵۰,۰۰۰	کارگزاری بورس بهگزین
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان ۱۱ - پلاک ۸ - طبقه ۴.

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

۲-۴- حسابرس: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا، جردن)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲، ساختمان شهروز، طبقه ۷.

۲-۵- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بانک سینا که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر کوچه یازدهم پلاک ۸.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

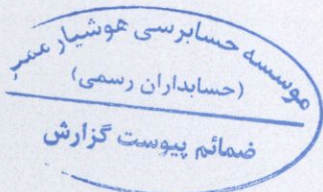
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
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. 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 بازخريد 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۵ 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 (۰۰۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط، پنج در هزار (۰۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق، سالانه دو درصد (۰۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، سالانه پنج در هزار (۰۰۰۵) از محل سرمایه‌گذاری‌ها در گواهی سپرده کالایی و پنج درصد (۰۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰۰۰۵) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداکثر (سقف) سالانه ۳,۵۰۰ میلیون ریال و حداقل (کف) 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 ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد: سالانه ۰۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰۰۰۰۰۵ 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
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

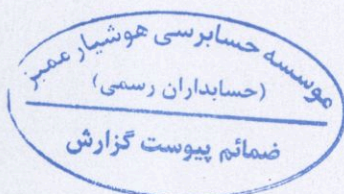
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون، آبونمان نرم افزار، خدمات 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 سوندس سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
سرمایه گذاریها	۰/۰۰	۴۸,۰۷۳,۸۲۴,۹۶۰	۴۷,۸۴۴,۵۱۳,۸۷۳	۰/۰۰	۵۵,۷۹۶,۶۴۴	۳۷,۰۵۷,۶۱۱
	۰/۰۰	.	.	۰/۰۰	۲۵,۷۶۷,۵۱۵,۴۲۷	۲۴,۷۳۳,۸۱۴,۷۹۳
	۰/۰۰	۵۸,۹۴۱,۸۴۳,۰۰۳	۵۴,۲۱۵,۹۶۵,۴۰۱	۰/۰۰	.	.
	۰/۰۰	۴۵,۰۶۳,۱۹۹,۸۰۲	۴۱,۲۷۴,۹۵۲,۶۵۳	۰/۰۰	.	.
	۰/۰۰	۳۱,۵۳۶,۳۲۶,۲۵۰	۲۵,۴۶۴,۳۳۷,۳۲۰	۰/۰۰	.	.
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۰/۰۱	۱۷۳,۳۳۶,۹۱۸,۳۴۳	۱۶۶,۱۲۷,۰۸۶,۶۳۳	۰/۰۰	.	.
	۱/۲۵	۳۵۶,۹۵۲,۰۲۳,۲۵۸	۳۳۴,۹۰۲,۴۷۷,۵۲۰	۰/۰۹	۳۵,۸۳۳,۳۱۳,۰۷۱	۳۴,۷۷۰,۸۷۲,۴۰۴
تولرات اساسی					جمع	

ف- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نوع	تعداد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سس صنایع سینا-بخشی	۱۷۶,۶۹۱,۴۱۴	۱۷۷,۹۱۳,۵۸۳,۹۳۰	۲۱۶,۶۲۹,۹۳۰,۶۷۲	۰/۸۳	۵۹,۸۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۸۲,۹۲۰,۵۲۵,۴۷۴	۰/۰۳
صندوق صبا	۱۵۶,۴۱۳	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۱۴۴,۴۶۴,۸۹۳,۵۲۸	۰/۷۵	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۱۴۵,۲۶۲,۹۰۹,۹۶۸	۰/۰۵
طیخ باحداد مهر گل صندوق	۸۹,۴۴۱	۸۹,۹۹۹,۳۸۷,۹۳۳	۱۶۰,۷۱۷,۵۱۶,۷۵۱	۰/۶۲	۸۹,۹۹۹,۳۸۷,۹۳۳	۱۱۷,۱۹۷,۳۱۴,۹۷۱	۰/۰۴
صندوق مشترک سینا	۵۶,۹۱۶	۶۲,۱۸۱,۵۹۸,۵۶۹	۸۲,۹۹۹,۰۴۶,۶۶۸	۰/۳۲	۲۵۴,۹۹۹,۹۲۳,۸۷۴	۲۶۲,۳۴۶,۸۲۱,۳۳۳	۰/۰۹
اقل روشن بانک خاورمیانه	۲,۴۶۱	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۳۹۹	۱۰۰,۵۵۵,۰۳۹,۷۷۴	۰/۴۲	.	.	۰/۰۰
صندوق سس سهامی ترخشان آمیتیس سس	۴,۲۸۲,۵۸۰	۵۰,۰۲۱۲,۶۶۳,۳۴۶	۶۵,۱۶۷,۲۱۵,۴۰۸	۰/۳۵	.	.	۰/۰۰
صندوق رادیر صنایع مهر گل-بخشی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۰/۳۱	.	.	۰/۰۰
صندوق رادیر صنایع مهر گل-بخشی	۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۶۱,۳۰۶,۹۶۹	۵۹,۹۵۷,۹۶۴,۰۰۰	۰/۳۳	.	.	۰/۰۰
صندوق سس پیشروانه طلای پادشاهی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۲۴,۹۰۷,۰۰۳	۳۳,۱۹۴,۱۱۹,۲۰۰	۰/۱۳	.	.	۰/۰۰
صندوق طلای عیار سفید	۶۷,۶۰۱	۲۰,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۶۵,۱۵۹,۸۴۷	۰/۱۳	.	.	۰/۰۰
صندوق سهامی حقیقی ارزش دماوند	۱,۷۳۴,۸۸۱	۱۹,۹۹۹,۹۱۵,۱۹۵	۳۰,۹۲۷,۱۱۶,۳۳۰	۰/۱۲	۱۹,۹۹۹,۹۱۵,۱۹۵	۳۰,۶۰۹,۷۳۸,۲۲۶	۰/۰۱
صندوق سس سهام تروت هلمون سس	۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۸,۴۴۱,۰۲۰	۱۰,۴۶۶,۰۷۲,۵۴۰	۰/۰۴	.	.	۰/۰۰
صندوق پالایشی یکم سهام	.	.	.	۰/۰۰	۲۴,۵۷۵,۲۷۰,۴۳۳	۲۲,۹۳۰,۱۲۱,۳۴۷	۰/۰۱
صندوق سس بخشی کبان س	.	.	.	۰/۰۰	۲۸,۴۹۸,۵۲۷,۳۳۶	۲۱,۴۰۱,۰۲۷,۷۲۰	۰/۰۱
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آلان	.	.	.	۰/۰۰	۳۵,۳۳۹,۳۳۰,۱۲۶	۳۳,۰۰۱,۹۵۲,۵۰۰	۰/۰۱
صندوق سس امری نازخ - واحد ملی عالی صندوق	.	.	.	۰/۰۰	۲۵۸,۱۴۱,۹۱۳,۶۸۳	۴۱۹,۸۵۰,۴۹۴,۵۹۹	۰/۰۱۵
صندوق امری موج واحد ملی عالی	.	.	.	۰/۰۰	۱,۵۳۹,۹۴۹,۹۵۵,۶۸۰	۱,۷۷۶,۶۰۴,۳۲۸,۰۲۳	۰/۰۳
صندوق سس سهامی پندار واحد ملی عالی	.	.	.	۰/۰۰	۷۹۸,۷۳۸,۲۰۸,۹۷۳	۷۹۸,۷۳۸,۲۰۸,۹۷۳	۰/۰۲۸
صندوق سس امری کارپام واحد ملی	.	.	.	۰/۰۰	۱,۰۴۸,۳۳۸,۳۳۶,۹۴۵	۱,۱۵۰,۴۴۷,۷۸۵,۴۴۸	۰/۰۴۱
صندوق سس تروت پویا بخشی	.	.	.	۰/۰۰	۴۵,۳۵۴,۷۸۰,۳۰۵	۷۲,۰۶۴,۳۲۱,۸۷۵	۰/۰۳
صندوق سس صنایع مفید ۲- بخشی	.	.	.	۰/۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۹,۷۷۶,۸۷۵	۰/۰۰۱
صندوق سس شامخی کبان سس	.	.	.	۰/۰۰	۶,۶۶۶,۱۰۰,۵۴۴	۵,۱۷۹,۶۲۱,۸۶۲	۰/۰۰۰
صندوق سس طلای سرت دوزیرا	.	.	.	۰/۰۰	۸۳,۹۶۹,۷۶۶,۳۱۹	۱۰,۱۷۷,۹۶۰,۸۶۴	۰/۰۰۴
صندوق سس بخشی پرتویستی دماوند س	.	.	.	۰/۰۰	۹,۸۸۸,۲۴۳,۷۵۰	۱۲,۰۴۶,۹۱۷,۹۲۷	۰/۰۰۰
صندوق سس بخشی صنایع پادشاهی س	.	.	.	۰/۰۰	۱۳,۷۴۹,۹۲۱,۴۲۵	۵۰,۷۵۷,۷۸۵,۸۵۲,۷۴۳	۰/۰۰۰

مهر حسابرسی
ضمائم پیوست گزارش

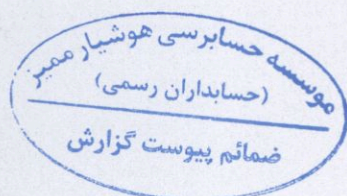
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سپرده های بانکی	نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
			ریال		ریال		
پاسارگاد	کوتاه مدت	۵٪	۳۱۲,۰۰۲,۷۲۸	۰/۰۰	۳۶۳,۰۴۳,۲۹۵	۰/۰۰	۰/۰۰
تجارت	کوتاه مدت	۵٪	۶۴۰,۵۳۳	۰/۰۰	۱۲,۴۳۳,۶۱۱,۷۸۹	۰/۰۰	۱۱/۷۴
خاورمیانه	کوتاه مدت	۵٪	۲,۴۹۰,۷۱۸,۶۴۱	۰/۰۱	۴۰۱,۳۵۹,۰۲۲	۰/۰۱	۰/۰۰
دی	کوتاه مدت	۵٪	۲۶۷,۱۸۷,۸۴۰	۰/۰۰	۲۵۶,۸۷۲,۶۵۹	۰/۰۰	۹/۸۵
سامان	کوتاه مدت	۵٪	۱۳۸,۳۰۶,۵۹۶	۰/۰۰	۱۴,۲۹۵,۶۹۲,۶۷۷	۰/۰۰	۰/۰۰
سینا	کوتاه مدت	۵٪	۳۹,۸۳۵,۷۱۵	۰/۰۰	۷۹,۴۹۳,۹۰۷	۰/۰۰	۸/۷۳
شهر	کوتاه مدت	۵٪	۲۳,۱۴۲,۱۹۶	۰/۰۰	۶,۱۵۷,۹۴۹	۰/۰۰	۰/۰۰
صادرات	کوتاه مدت	۵٪	۴۷,۷۸۷,۳۹۱	۰/۰۰	۴,۵۷۰,۶۸۱	۰/۰۰	۵/۲۳
گردشگری	کوتاه مدت	۵٪	۱,۵۸۲,۷۰۶,۲۱۱	۰/۰۱	۲,۲۳۷,۶۴۵,۱۱۱	۰/۰۱	۰/۰۰
ملت	کوتاه مدت	۵٪	۱,۷۰۰,۹۳۵	۰/۰۰	۳,۰۳۸,۶۹۲,۵۵۸	۰/۰۰	۳/۰۷
ملل	کوتاه مدت	۵٪	۷,۶۱۱,۳۵۶	۰/۰۰	۷,۲۷۶,۹۳۴	۰/۰۰	۰/۰۰
پاسارگاد	بلند مدت	متغیر	۳۹۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۵۳	۰	۱/۵۳	۱/۵۰
تجارت	بلند مدت	متغیر	۰	۰/۰۰	۳,۳۵۱,۳۹۹,۷۱۹,۲۰۰	۰/۰۰	۰/۶۰
خاورمیانه	بلند مدت	متغیر	۰	۰/۰۰	۱۷۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۰/۰۷
دی	بلند مدت	متغیر	۱,۹۸۸,۹۶۱,۰۲۰,۷۶۶	۷/۶۵	۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۶۵	۰/۰۲
صادرات	بلند مدت	متغیر	۱,۹۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۴۰	۸۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۴۰	۰/۰۳
گردشگری	بلند مدت	متغیر	۳,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۴۸	۲,۸۲۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۴۸	۰/۱۱
جمع			۸,۰۸۲,۴۰۲,۶۶۰,۹۰۸	۳۱/۰۷٪	۱۱,۶۸۷,۲۶۴,۰۳۵,۷۸۲	۳۱/۰۷٪	۴۰/۷۹٪



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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت
۲,۰۰۲,۳۴۶,۵۷۵,۳۰۰		۲,۰۰۱,۱۲۳,۳۸۷,۵۴۴		۸-۱
۱,۲۵۰,۵۷۷,۷۱۳,۶۶۴		۲,۱۸۵,۸۲۶,۱۷۶,۸۴۱		۸-۲
۸۹۲,۳۱۳,۳۳۰,۰۹۲				۸-۳
۷,۳۸۶,۱۱۳,۷۰۰,۶۷۵		۱۲,۵۷۴,۴۸۹,۹۶۷,۶۹۳		۸-۴
۱۱,۴۳۱,۱۵۱,۳۱۹,۷۳۱		۱۶,۷۶۱,۴۳۹,۴۳۲,۰۷۸		

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	٪	
۶/۹۹	۲,۰۰۲,۳۴۶,۵۷۵,۳۰۰	۷/۶۹	۲,۰۰۱,۱۲۳,۳۸۷,۵۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸
شهری تهران						

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
۰/۰۰	۵۷,۱۳۹,۶۴۱,۵۶۲	۷/۸۲	۲,۰۳۲,۹۹۷,۴۰۷,۵۴۶	.	۶۰۹,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱۴۰۶/۱۱/۲۱
۰/۰۰	۸۲,۴۸۵,۴۵۴,۸۰۰	۰/۲۹	۷۴,۵۶۶,۷۳۲,۲۸۰	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱۴۰۵/۰۷/۲۰
۰/۵۷	۲۱۷,۶۶۴,۳۴۹,۱۸۴	۰/۳۰	۷۸,۲۶۲,۰۳۷,۰۱۵	.	۸۴,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۵
۱/۰۲	۴۴,۱۶۰,۹۲۸,۳۵۰	۰/۰۰	.	.	.	۰/۰۰٪	۱۴۰۴/۰۷/۲۸
۰/۳۲	۲۴,۳۷۷,۵۹۸,۸۸۷	۰/۰۰	.	.	.	۰/۰۰٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۴
۰/۶۱	۳۲۷,۵۱۲,۸۱۷,۵۴۰	۰/۰۰	.	.	.	۰/۰۰٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۰
۰/۰۲	۴۹۷,۳۳۶,۹۲۱,۳۴۱	۰/۰۰	.	.	.	۰/۰۰٪	۱۴۰۴/۰۲/۲۶
۲/۴۴	۱,۲۵۰,۵۷۷,۷۱۳,۶۶۴	۸/۴۰	۲,۱۸۵,۸۲۶,۱۷۶,۸۴۱	.	۷۸۴,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰		

مهر و امضای مدیر عامل
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۲/۱۱	۸۹۲,۳۱۳,۳۳۰,۰۹۲	۰/۰۰	*	*	*	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶
۳/۱۱	۸۹۲,۳۱۳,۳۳۰,۰۹۲	*	*	*	*		اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶

۴-۸- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مزایا به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۰/۰۰	*	۲/۰۰	۵۲۰,۰۱۵,۳۰۰,۶۲۸	۳۱,۵۵۵,۹۳۹,۴۱۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۰۲
۰/۰۰	*	۴/۱۲	۱,۰۷۱,۳۳۸,۳۷۰,۴۴۰	۷۴,۱۲۶,۳۴۵,۰۲۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۸
۰/۰۰	*	۴/۱۱	۱,۰۹۵,۱۱۳,۴۳۶,۳۳۳	۷۹,۰۴۴,۱۵۴,۵۵۹	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۱
۰/۰۰	*	۲/۱۱	۵۴۹,۳۹۴,۴۰۰,۶۵۸	۴۸,۳۵۳,۵۸۹,۸۲۰	۴۹۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۲۰
۰/۰۰	*	۴/۱۹	۱,۰۹۱,۰۵۸,۸۰۰,۶۴۸۶	۱۰۴,۱۳۱,۱۴۵,۵۰۰	۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۱۳
۰/۰۰	*	۲/۳۸	۸۸۰,۰۱۶,۸۵۴,۶۵۲	۹۶,۳۸۳,۱۸۷,۳۷۷	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۲۲
۰/۰۰	*	۰/۰۱	۲,۰۷۹,۸۳۲,۱۸۳	۲۱۹,۱۱۴,۹۰۹	۲,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۵
۰/۰۰	*	۱/۸۴	۴۷۸,۰۸۲,۱۹۹,۹۰۸	۹۳۳,۷۱۰,۵۰۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۷/۲۵
۰/۰۰	*	۷/۱۷	۱,۸۶۶,۳۹۲,۰۸۹,۳۱۸	۴۸,۷۹۳,۳۸۳,۹۶۶	۲,۳۰۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۱
۰/۰۰	*	۲/۷۱	۷۰۵,۹۶۵,۹۱۴,۴۱۲	۲۵,۶۳۶,۲۱۷,۰۲۴	۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۸/۳۰
۴/۰۰	*	۴/۸۳	۱,۳۵۵,۵۲۹,۲۷۶,۸۷۰	۱۱,۴۱۰,۱۳۴,۶۹۵	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۴
۲/۰۰	*	۱/۲۷	۳۳۹,۴۱۹,۳۲۶,۶۶۳	۵,۸۴۵,۳۶۵,۷۲۶	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۳۰
۱/۰۰	*	۲/۱۵	۱,۰۰۱,۱۲۸,۳۳۸,۷۰۷	۶۳,۰۷۵,۶۰۶,۱۶۳	۱,۰۵۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸
۱/۰۰	*	۲/۰۷	۵۳۷,۵۸۴,۰۳۶,۶۵۹	۳۷,۸۸۳,۱۳۸,۹۱۵	۵۳۷,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۹
۰/۰۰	*	۲/۸۷	۱,۰۰۶,۵۷۵,۴۸۲,۷۰۲	۱۱۰,۸۳۲,۰۰۰,۸۳۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۳
۰/۰۰	*	۰/۷۱	۱۸۴,۷۲۴,۶۰۱,۰۸۴	۶,۱۱۲,۷۸۳,۸۹۱	۱۷۸,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
۳/۰۰	*	۰/۰۰	*	*	*	۰/۰۰	
۷/۰۰	۷۶۵,۳۸۰,۳۹۸,۴۴۶	۰/۰۰	*	*	*	۰/۰۰	
۲/۰۰	۱,۹۹۲,۰۰۴,۱۸۸,۸۰۱	۰/۰۰	*	*	*	۰/۰۰	
۲/۰۰	۳۴۱,۶۶۶,۶۷۷,۴۷۳	۰/۰۰	*	*	*	۰/۰۰	
۲۱/۰۰	۵,۴۴۷,۱۹۶,۴۳۶,۰۱۴/۰۰	۴۸/۳۴	۱۳,۵۷۴,۴۸۹,۹۶۷,۶۹۳	۷۳۴,۳۳۵,۸۲۵,۹۰۳	۱۴۰,۰۰۱,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰		جمع و نقل به صفحه بعد

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

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
تقل از صفحه قبل					
موابعه اتومبیل سازی فردا ۶۱-۲۳۳۲	۰٪	۱۴,۰۰۱,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۳۳۵,۸۲۵,۹۰۳	۱۲,۵۷۴,۴۸۹,۹۶۷,۶۹۳	۴۸
موابعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ. ۴۱۰۰۹	۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰
موابعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ. ۴۰۴۱۷	۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰
موابعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۴۰۴۰۸	۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰
صکوک موابعه دعبید ۱۲-۱۸هه ۴۲	۰٪	۰	۰	۰	۰/۰۰
جمع		۱۴,۰۰۱,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰/۰۰	۷۳۴,۳۳۵,۸۲۵,۹۰۳/۰۰	۱۲,۵۷۴,۴۸۹,۹۶۷,۶۹۳/۰۰	۴۸/۳۴
				۷,۳۸۶,۱۱۳,۷۰۰,۶۷۵/۰۰	۰/۲۵

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

ارزش تابلو	تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
ریال	درصد	ریال	ریال	دلیل تعدیل
۹۹۲,۹۰۰	۰/۲۹	۹۹۵,۸۱۲	۸۹۶,۳۳۰,۸۰۰,۰۰۰	به دلیل انعقاد قرارداد
۸۶۵,۴۰۰	۱/۵۸	۸۷۹,۱۱۰	۶۶۹,۰۰۲,۷۱۰,۰۰۰	به دلیل انعقاد قرارداد
۷۸۳,۴۰۰	۰/۸۲	۷۸۹,۷۹۴	۱,۸۱۸,۵۸۷,۵۶۲,۳۴۰	تصمیمات شرکت
۸۴۲,۰۰۰	۰/۴۹	۸۴۶,۱۲۵	۱,۸۳۳,۳۹۹,۳۷۵	به دلیل انعقاد قرارداد
۷۹۴,۲۰۰	۴/۰۷	۸۲۶,۵۲۲	۱,۰۱۶,۶۲۲,۰۶۰,۰۰۰	تصمیمات شرکت
۳,۲۵۰,۰۰۰	۲/۷۷	۳,۳۳۹,۸۷۱	۲,۰۳۴,۴۷۲,۴۰۰,۰۲۷	به دلیل انعقاد قرارداد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام اوراق

صکوک موابعه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن

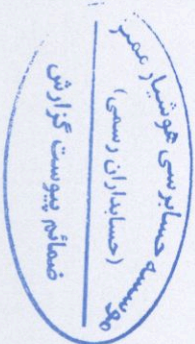
موابعه عام دولت ۲۲۱-ش.خ. ۶۰۸۳۰

موابعه عام دولت ۲۲۸-ش.خ. ۷۰۵۲۱

موابعه عام دولت ۲۲۵-ش.خ. ۶۰۹۱۵

موابعه عام دولت ۲۵۳-ش.خ. ۷۰۳۱۱

سلف موازی سوین جوجه اردبیل



ضمائم پیوست گزارش

مجلس حسابرهای شورای عالی
(حسابداران رسمی)

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

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰۰,۰۷۳,۸۶۱,۲۸۷	۸۸,۱۶۲,۱۸۶,۰۸۶	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)	متفاوت	۸۹,۲۵۹,۶۸۷,۹۱۳	۹-۱
۴,۲۲۶,۷۷۸,۹۵۲	۴,۲۳۵,۴۸۰,۳۷۰	*	۷۵	۴,۲۳۵,۴۸۰,۳۷۰	۹-۲
۱۰۴,۳۰۰,۶۴۰,۲۳۹	۹۲,۳۹۷,۶۶۶,۴۵۶	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)		۹۳,۴۹۴,۹۶۸,۲۸۳	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۵,۸۱۵,۰۸۵,۱۵۱	*	*	متفاوت	*	بانک مل
(۳۶۲,۷۱۲,۳۳۹)	۷,۱۷۶,۸۱۶,۰۱۳	(۳۶,۷۶۶,۶۵۵)	متفاوت	۷,۲۰۳,۵۸۲,۶۶۸	بانک پاسارگاد
۱۹,۹۵۶,۶۴۲,۳۳۵	*	*	متفاوت	*	بانک تجارت
۳۳۹,۳۳۷,۰۴۵	*	*	متفاوت	*	بانک خاورمیانه
۱۲,۱۲۵,۰۰۹,۳۷۰	۴۸,۳۵۱,۸۸۹,۵۲۶	(۵۹۹,۹۲۸,۰۹۲)	متفاوت	۴۸,۸۵۱,۸۱۷,۶۱۹	بانک دی
۱۴۲,۳۱۸,۰۶۷	*	*	متفاوت	*	بانک سامان
۱۰,۳۳۲,۰۴۲,۳۳۷	۶,۹۰۱,۴۶۹,۶۰۲	(۱۰۳,۵۷۶,۹۶۳)	متفاوت	۷,۰۰۵,۰۴۶,۵۶۵	بانک صادرات
۱۸,۹۰۵,۹۳۷,۸۳۵	۲۵,۸۳۲,۰۱۰,۹۴۵	(۳۶۷,۰۳۰,۱۱۶)	متفاوت	۲۶,۱۹۹,۰۴۱,۰۶۱	بانک گردشگری
۲۲,۹۳۰,۲۱۱,۴۷۶	*	*	متفاوت	*	بانک ملت
۱۰۰,۰۷۳,۸۶۱,۲۸۷	۸۸,۱۶۲,۱۸۶,۰۸۶	(۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷)		۸۹,۲۵۹,۶۸۷,۹۱۳	جمع

۹-۱- مبلغ مذکور بابت سود سهام دریافتی شرکت داروسازی لوریجان به مبلغ ۴,۲۳۵,۴۸۰,۳۷۰ ریال بابت مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ می باشد.

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال	کردش به‌هکار	کردش به‌هکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۹,۸۴۸,۱۳۸	۳۳,۴۹۷,۰۸۶,۰۸۴,۳۴۰	۳۳,۴۹۷,۳۴۰,۴۰۷,۲۸۴	۳۳۵,۵۷۵,۰۹۴

کارگزاری به‌گزین

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹	۰	۰	۶۹
۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۵۲,۵۰۶,۹۷۴	۷۰۲,۴۹۳,۰۲۶	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۹۵	۸,۷۹۹,۹۹۹,۷۰۵	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۱۸	۲۱۹,۹۹۹,۸۳۳	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱
۴۵۲,۵۰۸,۵۲۱	۱۰,۹۲۲,۴۹۲,۵۶۴	۱۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵

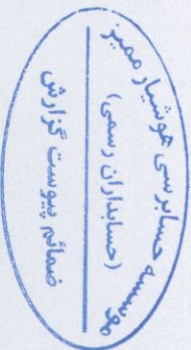
مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج رتبه‌بندی
 آژیمان نرم افزار صندوق
 خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۲- موجودی نقد

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

حساب جاری ۱۴۰۴-۱۲-۴-۱۴۲۰۵۲۱۲-۴-۱ بانک سینا
 حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۱۵۲۲۲۹۱-۳۷ بانک سامان

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۸,۸۴۰,۵۰۱,۶۲۲	۵۵,۱۴۷,۶۱۳,۶۷۶
۱,۴۳۹,۵۰۸,۱۵۵	۰
۰	۹۹۹,۱۵۰,۶۷۴
۶۸۷,۱۹۹,۸۵۵	۱,۲۰۰,۱۲۶,۷۸۷
۵۰,۴۸۴,۸۰۶,۴۱۱	۴۷,۰۶۴,۰۶۲,۶۱۲
۱۱۱,۴۵۲,۰۱۶,۰۴۳	۱۰۴,۴۱۰,۹۵۳,۷۴۹

مدیر صندوق سپهگردان سینا
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت از موده کاران
متولی مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
بازارگردان اختصاصی بازارگردانی بانک سینا
جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۷۴۱,۸۶۹,۳۱۹	۳,۰۳۹,۵۷۵,۱۲۸
۱,۳۵۲,۴۵۸,۹۱۲	۱,۹۵۰,۶۸۴,۹۶۵
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۹۵,۰۶۸,۳۵۵
۹,۵۸۳,۲۰۰	۰
۳۹,۶۶۴,۳۷۹,۱۰۰	۶,۳۲۵,۰۸۷
۴۳,۷۶۸,۳۹۰,۵۳۱	۶,۱۹۱,۶۵۳,۵۳۵

ذخیره آبنمان نرم افزار
آبنمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
مالیات بر ارزش افزوده
بدهی به مدیر بابت امور
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
جمع

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

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۴۷,۸۲۶,۱۲۸	۰	۱۵-۱
۲۴۵,۸۲۱,۱۸۱,۸۶۴	۳۴,۰۸۳,۶۴۵,۲۳۴	۱۵-۱
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۲۶,۵۰۶,۱۰۰	۱۵-۱
۱,۷۴۶,۸۴۷,۸۶۲	۱,۷۷۴,۷۶۷,۰۹۳	۱۵-۱
۳۰,۶۶۴,۹۲۴,۱۲۸	۰	۱۵-۱
۰	۱۷۴,۵۹۱,۴۲۰,۱۰۷	۱۵-۱
۳۷۹,۳۸۰,۷۷۹,۹۸۲	۲۶۷,۰۷۶,۳۳۸,۵۳۴	

پیش دریافت سود اوراق صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
پیش دریافت اوراق مشارکت شهرداری تهران
پیش دریافت سود اوراق مشارکت عام دولت ۱۹۱ ش.خ.۳۲۸۰۶۰
پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸
پیش دریافت سود اوراق با درآمد ثابت مرابحه اتومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۳
پیش دریافت سود شرکت سلف موازی سویین جوجه اردبیل (عسویین)

جمع

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

۱۶- خالص دارایی ها

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

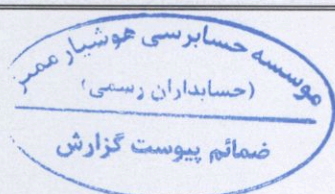
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۸,۰۳۴,۷۴۹,۱۵۰,۱۰۵	۱,۶۲۲,۳۹۷,۰۶۶	۲۵,۵۱۹,۹۳۸,۹۶۴,۹۷۰	۱,۰۹۹,۲۷۹,۳۵۴
۸۶,۳۹۹,۱۶۱,۲۷۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۷۵,۷۶۷,۶۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۱۲۱,۱۴۸,۳۱۱,۳۷۶	۱,۶۲۷,۳۹۷,۰۶۶	۲۵,۶۳۶,۰۱۴,۷۳۲,۵۷۲	۱,۱۰۴,۲۷۹,۳۵۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سیهر سودمند سینا

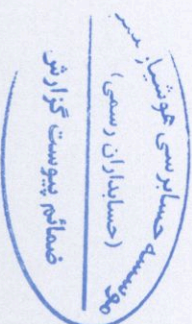
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۹,۱۸۷,۸۱۳)	۱۲,۶۷۲,۰۰۱,۲۰۷	۱۷-۱
۲۳۱,۶۲۶,۳۲۳,۰۴۳	۷۰,۱۵۱۲,۲۳۶,۳۰۸	۱۷-۲
۲۳۹,۳۸۰,۲۳۶,۰۷۷	۸۴,۶۱۰,۴۸۶,۱۰۳	۱۷-۳
۴۸۰,۸۵۶,۵۰۰,۲۰۷	۷۸۸,۸۷۵,۷۳۳,۷۱۸	

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

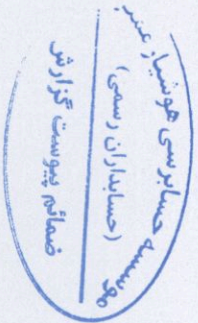
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کل سود فروش	مبالغ	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه سرمایه‌گذاری سیهر صادرات	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۸۸,۴۱۷,۵۰۰)	(۱۰,۶۶۲,۳۰۹۷)	(۵,۲۰۹,۶۶۰,۰۰۰)	۲۴۱,۷۵۲,۰۰۳	*	*	۷,۹۸۴,۱۸۷,۴۷۰
سرمایه‌گذاری صندوق‌های زیرمجموعه	۱,۷۷۵,۴۲۴	۳۷,۵۴۰,۲۳۴,۵۶۰	(۳۲,۴۸۲,۲۳۹,۱۰۲)	(۳۲,۴۸۲,۲۳۹,۱۰۲)	(۱۷,۱۴۳,۹۷۱)	(۱۵,۱۲۵,۷۴۹,۶۸۵)	(۱۳۷,۶۰۱,۱۷۲)	(۱۵,۱۲۵,۷۴۹,۶۸۵)	(۵۱,۵۶۰,۱۴۷)
فولاد آئین کبیر کاشان	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۶,۱۶۱,۱۲۷	(۲۲,۵۱۵,۲۳۲,۵۰۰)	(۲۲,۵۱۵,۲۳۲,۵۰۰)	(۱۷,۹۵۱,۲۳۳)	(۹۴,۴۸۰,۸۰۵)	(۲۰,۳۱۲,۵۰۳,۴۱۱)	(۹۴,۴۸۰,۸۰۵)	۳۱۲,۲۹۰,۹۰۶
ملی صنایع مس ایران	۱۶,۹۴۲,۳۰۸	۱۸,۷۳۲,۵۵۷,۸۶۱	(۲۹۱,۰۰۷,۸۰۹,۰۰۰)	(۲۹۱,۰۰۷,۸۰۹,۰۰۰)	(۱۲۲,۳۰۴,۳۱۷)	(۶۴۳,۷۱۲,۷۸۷)	(۳۰,۳۱۲,۳۶۸,۳۴۳)	(۶۴۳,۷۱۲,۷۸۷)	۱,۲۱۲,۸۰۴,۱۸۹
پاکدیس	۲,۴۲۰,۳۳۸	۶۰,۲۹۱,۶۶۵,۰۰۰	(۵۰,۶۶۳,۱۹۸,۸۰۲)	(۵۰,۶۶۳,۱۹۸,۸۰۲)	(۵۷,۲۷۸,۳۵۰)	(۳۰,۱۴۶,۸۳۴)	(۳۰,۱۴۶,۸۳۴)	(۳۰,۱۴۶,۸۳۴)	*
س. توسه گوه‌ران آمید	۳۳۵,۷۳۹	۶۷۲,۳۰۲,۵۱۳	(۳۲,۰۱۴,۲۳۲,۰۰۰)	(۳۲,۰۱۴,۲۳۲,۰۰۰)	(۳۳,۸۱۷,۵۰۶)	(۱۷۲,۷۲۵,۱۳۰)	(۱,۴۴۷,۱۰۳)	(۱۷۲,۷۲۵,۱۳۰)	(۱,۴۴۷,۱۰۳)
بانک اقتصاد نوین	۹,۳۳۲,۶۸۷	۳۴,۵۴۵,۰۴۰,۴۱۱	(۲۲,۰۱۴,۲۳۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۱۴,۲۳۲,۰۰۰)	(۱۸,۴۶۷,۰۸۷۴)	(۹۷,۲۱۵,۸۱۰)	(۳,۳۰۴,۵۳۶,۳۸۸)	(۹۷,۲۱۵,۸۱۰)	*
بانک ملت	۷,۴۹۸,۵۴۲	۱۹,۴۴۲,۱۶۱,۸۱۳	(۱۶,۱۲۳,۹۴۸,۷۴۱)	(۱۶,۱۲۳,۹۴۸,۷۴۱)	(۲,۷۴۲,۰۰۲)	(۱۴,۴۳۲,۰۰۰)	(۲,۷۴۲,۰۰۲)	(۱۴,۴۳۲,۰۰۰)	۱,۲۳۸,۸۳۲,۰۲۲
بانک صادرات ایران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۸۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۱۳۸,۸۷۹)	(۸۷,۱۳۸,۸۷۹)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۱۳۸,۸۷۹)	(۸۸۵,۸۵۵,۶۲۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۵۵۵,۵۵۶	۱۷,۴۴۷,۷۷۶,۰۳۶	(۳۱,۸۱۳,۸۷۶,۳۴۹)	(۳۱,۸۱۳,۸۷۶,۳۴۹)	(۱۲,۵۵۶,۲۱۲)	(۱۲,۵۵۶,۲۱۲)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۵۶,۲۱۲)	۲۰,۱۲۳,۲۳۵,۹۴۸
بانک سینا	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۵۵,۸۶۶,۶۸۰	(۳۰,۸۰۴,۶۷۱,۲۵۶)	(۳۰,۸۰۴,۶۷۱,۲۵۶)	(۱۲,۶۵۲,۳۰۹)	(۱۲,۶۵۲,۳۰۹)	(۷,۰۸۴,۲۶۲,۹۹۲)	(۱۲,۶۵۲,۳۰۹)	*
سرمایه‌گذاری توسعه گوه‌ران آمید	۳۳۲,۸۸۴	۱۰,۶۶۸,۸۹۱,۹۴۰	(۱۰,۵۷۰,۷۲۰,۶۶۲)	(۱۰,۵۷۰,۷۲۰,۶۶۲)	(۹۹۴,۴۴۷)	(۵,۲۳۲,۱۵۰)	(۱۵,۱۵۶,۱۷۵)	(۵,۲۳۲,۱۵۰)	۱۸۱,۱۵۶,۱۷۵
گروه توسعه مالی مهر آینداگان	۴,۸۹۳,۲۹۶	۳۱,۴۴۱,۴۸۳,۳۰۰	(۳۲,۰۰۶,۳۱۰,۳۴۸)	(۳۲,۰۰۶,۳۱۰,۳۴۸)	(۲,۴۹۱,۴۱۴)	(۲,۴۹۱,۴۱۴)	(۴,۷۰۳,۹۸۰,۵۰۴)	(۲,۴۹۱,۴۱۴)	۱۴۲,۰۱۷,۶۸۱
س. و خدمات مدیریت سند ب کشور	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۶,۸۳۶,۵۰۰	(۴,۲۹۱,۲۱۲,۸۵۰)	(۴,۲۹۱,۲۱۲,۸۵۰)	(۱۹,۷۹۵,۸۰۹)	(۱۹,۷۹۵,۸۰۹)	(۶۶۵,۸۸۷,۵۷۰)	(۱۹,۷۹۵,۸۰۹)	*
پالایش نفت بندر عباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۷,۹۱۹,۹۶۰	(۲۱,۳۷۹,۸۳۲,۴۱۱)	(۲۱,۳۷۹,۸۳۲,۴۱۱)	*	*	*	*	۲۱۷,۴۱۴,۱۷۵
دانش بستان پونا نیرو	*	*	*	*	*	*	*	*	(۹,۸۸۸,۶۷۵,۸۳۷)
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری تکن	*	*	*	*	*	*	*	*	(۱,۵۳۱,۳۴۰,۵۴۸)
داروسازی ابرو یصال	*	*	*	*	*	*	*	*	(۲,۹۱۳,۶۵۱,۱۵۰)
بین المللی توسعه مس. معادن غدیر	*	*	*	*	*	*	*	*	۴۳۵,۳۶۱,۳۷۸
توسعه معادن کرومیت کابردگان	*	*	*	*	*	*	*	*	۹۹,۸۳۸,۸۸۲
مجمع صنعتی آر تاریل تابر	*	*	*	*	*	*	*	*	۵۵۶,۲۸۹,۶۵۱
پالایش نفت لاران	*	*	*	*	*	*	*	*	۱,۴۹۲,۷۶۵,۷۵۳
معدنی و صنعتی چادرسلو	*	*	*	*	*	*	*	*	(۴,۸۳۶,۴۴۰,۶۵۲)
گروه دارویی برکت	*	*	*	*	*	*	*	*	۱۰۳,۳۵۷,۴۳۹
پتروشیمی بارس	*	*	*	*	*	*	*	*	(۳۳۶,۰۹۱,۱۷۶)
لیزرینگ ایران و شرق	*	*	*	*	*	*	*	*	۴,۴۵۸,۰۳۶,۷۴۹
پتروشیمی شیراز	*	*	*	*	*	*	*	*	(۴۹,۹۷۷,۸۱۳)



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

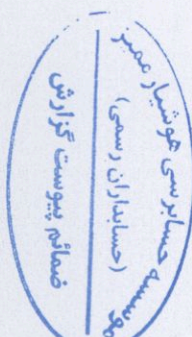
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زبان) فروش		سود (زبان) فروش
						ریال	ریال	
صندوق سین اموی کارپزما-واحد عادی	۶۰,۵۳۹,۸۷۰	۱,۵۱۲,۲۰۹,۲۹۵,۳۹۵	(۱,۲۱۲,۷۲۷,۷۵۸,۵۷۰)	*	*	۹۹,۴۶۱,۷۰۵,۵۳۸	۳۱,۵۵۶,۵۵۵,۲۳۶	سال ۱۴۰۲
صندوق سین اموی پنشنی پتروشیمی دماوند-ب	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۷,۷۴۵,۹۹۲	(۹,۸۸۸,۲۳۲,۷۵۰)	(۱۲,۸۵۷,۹۲۳)	*	۹۲۶,۴۴۲,۳۱۰	۷۷۱,۳۶۶,۶۵۸	سال ۱۴۰۳
صندوق سین کوانتوم پناوند-سین	۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۸۵,۷۹۷,۸۰۲	(۵۰,۰۰۰,۶۹۵,۷۵۷,۷۰۴)	(۵۰,۰۰۰,۶۹۵,۷۵۷,۷۰۴)	*	۷۰۰,۵۸۶,۵۵۲,۴۰۰	*	سال ۱۴۰۴
صندوق سرمایه گذاری پنشنی صنایع آلین	۲۴۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۷,۳۳۷,۴۰۸	(۲۳,۰۰۰,۱۹۵,۲۵۰)	(۲۳,۰۰۰,۱۹۵,۲۵۰)	*	۴۴۹,۱۴۶,۰۲۳	۶۳۷,۸۶۹,۵۳۳	سال ۱۴۰۵
صندوق سین شامخی کبان-سین	۳۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۰,۲۳۰,۷۲۱	(۵,۱۷۹,۶۲۱,۸۶۶)	(۷,۷۳۳,۰۸۸۱)	*	۱,۳۳۲,۸۵۷,۹۸۷	*	سال ۱۴۰۶
صندوق سین پنشنی صنایع پاداش-ب	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۷,۷۱۰,۴۹۲	(۱۲,۰۴۳,۶۷۹,۹۳۷)	(۱۲,۰۴۳,۶۷۹,۹۳۷)	*	(۷۲۱,۰۵۹,۳۳۴)	۲۶۶,۶۵۵,۵۸۴	سال ۱۴۰۷
صندوق سین ثروت پویا-پنشنی	۴۱,۰۴۶,۷۶۶	۹۰,۲۰۷,۹۷۹,۳۹۰	(۷۷,۰۶۲,۱۶۰,۲۸۸)	(۱۰۷,۱۲۱,۷۳۱)	*	۱۲,۰۳۸,۶۷۹,۳۷۱	(۳۴۴,۳۸۷,۶۴۶)	سال ۱۴۰۸
صندوق مشترک سینا	۱۷۶,۴۹۰	۲۴۴,۳۳۵,۷۶۹	(۱۹۸,۴۴۹,۲۲۳,۶۵۵)	*	*	۴۵,۹۹۵,۱۰۲,۱۱۴	*	سال ۱۴۰۹
صندوق سین سپاهی پندار-واحدهای عادی	۸۸,۳۰۳,۲۸۵	۱,۳۳۵,۸۰۲,۸۸۱,۷۰۷	(۱,۱۸۸,۷۴۸,۳۰۲,۶۰۵)	*	*	۱۳۷,۱۵۴,۶۷۹,۱۰۲	۴۹,۱۵۳,۶۷۷,۶۳۶	سال ۱۴۱۰
صندوق سین پنشنی طلازی رز	۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۱۵,۰۲۹,۳۰۸	(۲۰,۰۰۰,۱۸۵,۶۰۰)	(۲۳,۶۹۷,۶۳۰)	*	۲,۶۶۲,۷۷۱,۵۷۸	*	سال ۱۴۱۱
صندوق سین صنایع مفید ۲- پنشنی	۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۹۱۸,۶۸۰,۶۳۰	(۳۷,۹۰۷,۰۲۰,۳۷۹)	(۳۷,۹۰۳,۴۰۷)	*	۳,۹۷۳,۳۷۳,۷۴۸	۶۳۲,۶۱۳,۶۶۰	سال ۱۴۱۲
صندوق طلازی عیار مفید	۱۹۷,۹۸۴	۴۸,۲۸۳,۴۰۵,۲۰۱	(۳۹,۰۱۱,۵۹۲,۸۷۹)	(۶۸,۵۳۰,۷۳۷)	*	۹,۲۰۲,۳۷۱,۵۸۵	*	سال ۱۴۱۳
صندوق سین اموی سارانج - واحدهای عادی صندوق	۱۵۵,۲۰۲,۷۱۹	۲,۳۸۳,۸۰۵,۹۵۷,۵۱۷	(۲,۱۶۳,۹۵۰,۴۵۱,۴۰۱)	*	*	۱۱۹,۸۵۵,۵۰۶,۱۱۶	۸۹,۵۳۳,۳۲۱,۹۲۵	سال ۱۴۱۴
صندوق سین کالای زرگر کارآمد	۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۸۷,۹۶۹,۵۱۷	(۲۰,۰۲۴,۰۰۰)	(۲۳,۶۶۵,۳۴۶)	*	۱,۸۳۷,۷۰۴,۱۲۱	*	سال ۱۴۱۵
صندوق سین پنشنی کبان-ب	۲,۳۴۴,۹۵۹	۲۳,۲۷۳,۹۱۰,۹۰۳	(۲۱,۴۰۱,۰۲۷,۷۲۰)	(۳۷,۶۳۷,۶۳۳)	*	۱,۸۴۵,۲۳۵,۵۵۱	۲۷۷,۴۲۹,۳۱۸	سال ۱۴۱۶
صندوق سین طلازی سراج توویرا	۲,۷۴۸,۱۴۹	۹۷,۷۱۰,۴۶۸,۳۷۸	(۱۰۱,۱۷۷,۹۶۰,۸۶۶)	(۱۱۷,۲۵۲,۱۵۶)	*	(۳,۵۸۴,۷۴۶,۶۴۲)	۱,۹۶۵,۴۳۳,۸۵۹	سال ۱۴۱۷
صندوق سین پلین خورود-پنشنی	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۲۵,۰۹۱,۵۹۵)	(۱۶,۳۸۷,۶۸۹)	*	۷۵۸,۵۲۰,۹۱۶	*	سال ۱۴۱۸
صندوق سین صنایع اندیشه سینا ۲- پنشنی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۸۰,۰۱۶,۸۸۰	(۲۰,۰۲۴,۰۰۰)	(۲۴,۳۲۰,۰۲۳)	*	۴۲۱,۷۰۶,۸۵۷	*	سال ۱۴۱۹
صندوق سین صنایع دایا ۲-پنشنی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۰,۳۷۴,۳۸۰	(۲۰,۰۲۴,۰۰۰)	(۲۳,۳۲۸,۵۶۶)	*	۱۰۳,۳۵۸,۵۶۶	۲,۴۲۰,۴۲۱,۳۶۶	سال ۱۴۲۰
صندوق سین صنایع سینا-پنشنی	۲۳,۵۰۵,۸۶۷	۲۶۰,۲۷۱,۸۳۳,۱۸۰	(۲۳۶,۷۷۱,۲۱۵,۶۸۶)	(۳۱,۹۱۵,۲۵۶)	*	۲۳,۱۹۸,۵۰۷,۴۰۰	۵۳۳,۵۷۱,۴۶۸	سال ۱۴۲۱
صندوق پاراژنی-یکم سهام	۸۵۰,۳۰۷	۱۶۴,۲۴۹,۴۸,۵۰۰	(۱۵۴,۳۰۲,۲۲۶,۶۴۶)	(۱۹۵,۶۳۹,۰۳۷)	*	۱۲,۳۲۹,۱۸۲,۷۶۷	۱,۶۳۳,۶۰۰,۱۰۷	سال ۱۴۲۲
صندوق اموی موج-واحدهای عادی	۱۹۷,۵۳۷,۶۰۶	۳,۳۵۲,۹۵۷,۸۴۴,۸۲۸	(۳,۱۴۸,۶۰۴,۳۰۶,۹۸۶)	*	*	۲۱۴,۳۵۳,۵۳۵,۸۴۴	*	سال ۱۴۲۳
صندوق سپاهی جهش فارابی-اموی	*	*	*	*	*	*	*	سال ۱۴۲۴
صندوق سین سپاهی ثروت البرز-سین	*	*	*	*	*	*	۲,۸۱۳,۸۸۳,۲۳۳	سال ۱۴۲۵
صندوق سین هستی پنش آگاه-سین	*	*	*	*	*	*	(۶۷۳,۶۴۹,۷۶۰)	سال ۱۴۲۶
صندوق سین پنشنی سگ طلا گهر-ب	*	*	*	*	*	*	۲,۴۲۰,۴۲۱,۳۶۶	سال ۱۴۲۷
صندوق سین فلزات کمیاب	*	*	*	*	*	*	(۵۳۳,۵۷۱,۴۶۸)	سال ۱۴۲۸
صندوق سین منشی بر کالای فارابی	*	*	*	*	*	*	۱,۶۳۳,۶۰۰,۱۰۷	سال ۱۴۲۹
صندوق سین پنشنی طلازی زرین آگاه	*	*	*	*	*	*	۹۹۸,۴۴۱,۷۴۶	سال ۱۴۳۰
صندوق سین آسمان آرمایی سهام-سین	*	*	*	*	*	*	(۳,۰۹۲,۱۸۲,۹۶۲)	سال ۱۴۳۱
صندوق واسطه گری مالی یکم سهام	*	*	*	*	*	*	۱۹,۶۶۶,۶۸۱,۸۶۳	سال ۱۴۳۲
صندوق سین جوانه کوچک گندم سهام	*	*	*	*	*	*	۴۱۱,۳۹۸,۷۲۸	سال ۱۴۳۳
صندوق سین پنشنی دارپوش-ب	*	*	*	*	*	*	۶۵۵,۸۶۶,۰۵۲	سال ۱۴۳۴
صندوق سین ثروت حامیر-سهام	*	*	*	*	*	*	(۶۰۷,۹۳۳,۳۹۱)	سال ۱۴۳۵
صندوق اموی جهش واحدهای عادی	*	*	*	*	*	*	۴۲,۳۲۲,۷۰۱,۲۱۳	سال ۱۴۳۶
صندوق سین پنشنی طلا تالان تمدن	*	*	*	*	*	*	۲۳۱,۱۲۰,۴۹۶	سال ۱۴۳۷
جمع		۹,۶۵۵,۱۹۰,۴۸۷,۴۴۸	(۸,۹۵۲,۴۴۶,۶۷۷,۲۵۸)	(۱,۱۶۲,۵۶۳,۷۸۲)	*	۷۰۱,۵۹۲,۳۴۶,۶۰۸	۲۴۱,۶۲۶,۳۲۲,۰۲۳	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

سال ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش					تعداد		عنوان
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	فروش	فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۰,۵۸۵,۳۷۰	-	(۱۱۷,۷۷۲,۵۰۰,۵۱)	(۶,۵۴۹,۱۱۴,۶۳۰)	۶,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۹	۶,۵۴۹	مستورک مارجنه صحت ۴۰۴-
-	۱۶,۳۴۹,۹۴۸	-	-	(۱۱۷,۷۷۲,۵۰۰,۵۱)	۱۱۷,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۹۴	۱۱۷,۷۹۴	مستورک مارجنه صحت ۱۲-
-	۳۷,۱۶۴,۷۸,۶۵۹	-	-	(۴۷۷,۳۳۶,۹۲۱,۳۳۱)	۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۵۰۰	۵۳۴,۵۰۰	استاد خزانه مارجنه ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۳۸۸,۳۳۰,۷۸۶	-	-	(۱۰,۳۳۱,۷۶۹,۲۱۶)	۱۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۰	۱۰,۳۹۰	مارجنه عام دولت ۱۱۲- شریع
-	۴۰,۵۸۷,۱۸۲,۴۴۰	-	-	(۳۳۷,۵۱۳,۸۱۷,۵۴۰)	۳۶۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۱۰۰	۳۶۸,۱۰۰	استاد خزانه مارجنه ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۳۹۶,۳۴۰,۹۱۷	-	-	(۹,۶۰۳,۷۵۹,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مارجنه عام دولت ۱۲-
-	۴۴۹,۰۲۱,۴۳۷	-	-	(۹,۵۵۰,۱۶۸,۵۷۳)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مارجنه عام دولت ۱۲-
-	۳۳,۹۸۹,۵۵۷,۱۸۷	(۳۳,۶۱۱,۱۳۹)	-	(۳۱۷,۶۶۴,۳۴۹,۱۸۴)	۲۵۱,۶۸۶,۵۴۷,۵۰۰	۲۵۱,۶۸۶	۲۵۱,۶۸۶	مارجنه عام دولت ۱۲- و ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۷,۷۴۴,۰۷۱,۶۵۰	-	-	(۴۴,۱۶۰,۹۱۸,۳۵۰)	۵۱,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۰۳	۵۱,۹۰۳	استاد خزانه مارجنه ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۴,۱۳۳,۴۰۱,۱۱۳	-	-	(۴۴,۳۷۷,۵۹۸,۸۸۷)	۲۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۰	۲۸,۴۰۰	استاد خزانه مارجنه ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۴۰,۵۷۷,۰۲۸,۸۴۸	(۳۸,۱۳۵,۰۰۰)	-	(۳۴۳,۹۵۵,۷۷۵,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مارجنه عام دولت ۱۱۲-
-	۴,۹۳۸,۸۱۹,۹۱۹	(۵,۲۱۳,۹۱۰)	-	(۹,۷۵۰,۳۰۱,۳۵۰,۳۲۸)	۹۴۸,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۱۸۵	۹۴۸,۱۸۵	مارجنه عام دولت ۱۲-
-	(۳۶,۴۲۸,۳۵۰,۰۰۰)	(۵,۱۱۵,۰۰۰)	-	(۳۳,۹۱۲,۰۲۵,۰۰۰)	۴۰۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۵۵۴	۴۰۳,۵۵۴	استاد خزانه مارجنه ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	(۳۹,۹۸۸,۳۱۳,۵۰۰)	(۵,۸۱۵,۰۰۰)	-	(۳۳,۹۱۲,۰۲۵,۰۰۰)	۴۰۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۵۵۴	۴۰۳,۵۵۴	مارجنه افریسیل ساری
-	(۱,۶۴۷,۸۴۵,۰۰۰)	(۸,۵۵۷,۰۰۰)	-	(۳,۵۱۰,۹۱۶,۳۷۳,۹۱۵)	۲,۴۴۵,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۵,۳۳۳	۲,۴۴۵,۳۳۳	مارجنه دارو ساری
-	۵۰,۴۳۱,۶۹۷,۱۷۷	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۶۸۰,۷۵۲,۳۳۳,۸۲۳)	۹۱۸,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۸,۵۶۷	۹۱۸,۵۶۷	مارجنه دارو ساری
-	۸۸,۳۳۵,۴۳۵,۷۷۷	(۱,۶۸۰,۷۴۶,۰۱۶)	-	(۱,۹۰۴,۶۲۹,۰۶۲,۶۸۱)	۱,۹۹۴,۱۹۲,۵۷۲,۰۲۰	۱,۹۹۴,۱۹۲	۱,۹۹۴,۱۹۲	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۳۳,۱۸۴,۲۱۱,۶۴۸	(۳۰,۲۸۳,۹۱۷)	-	(۷,۴۴۴,۴۵۸,۴۵۸,۳۵۵)	۷۸۷,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۸۱۹	۷۸۷,۸۱۹	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۳,۴۰۲,۴۴۰,۶۲۹	(۳,۶۶۶,۵۸۰)	-	(۱,۱۸۸,۳۳۹,۵۳۳,۵۶۴)	۱,۱۵۳,۳۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۳۷۸	۱,۱۵۳,۳۷۸	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۲۷,۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۵,۱۹۲,۳۱۴,۶۰۹	(۱,۹۱۰,۹۰۴)	-	(۳,۵۲۳,۳۵۲,۳۵۰)	۲,۵۷۴,۴۴۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۴,۴۴۶	۲,۵۷۴,۴۴۶	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	(۳۲۶,۷۶۲,۸۵۳,۵۰۰)	(۱,۷۳۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۸۷,۴۹۴,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۸۶۰,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۱۳۶	۱,۸۶۰,۱۳۶	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۱۷۶,۶۰۱,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه مارجنه ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۶۹۱,۴۶۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۷۵۹,۷۷۵,۰۹۵	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۱,۶۴۲,۳۴۴,۱۲۵	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۱۴,۹۵۵,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۱۰,۵۳۸,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۵۶۲,۳۹۱,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۵۰,۸۳۱,۱۶۶,۷۷۳	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۱۵,۳۱۱,۳۹۳,۴۹۱	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۴۱۹,۵۶۳,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۱۴,۳۱۵,۳۱۰,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۱۹,۱۱۱,۷۴۸,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	(۴۳,۰۶۴,۴۱۸,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۳۳,۰۹۲,۱۳۵	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۵۵۶,۱۱۶,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	(۹,۵۰۷,۱۷۶,۰۶۷)	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	(۳۳,۰۶۳,۵۷۳,۷۸۲)	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۲۶,۳۱۸,۹۵۸,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	(۵۷,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۷,۰۶۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۶,۵۱۷,۴۴۲,۸۹۴	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۵,۶۲۵,۱۸۵,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۱۴۶,۳۶۰,۰۹۷۵۳	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
-	۱۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مارجنه عام دولت ۱۰۱- و ۱۰۲-
۳۳۹,۳۸۰,۲۴۶,۰۷۷	۸۴,۶۱۰,۴۸۶,۱۰۳	(۳,۴۱۷,۹۲۵,۹۷۶)	(۱۴,۴۲۷,۰۹۳,۸۵۸,۴۰۱)	۱۴,۵۴۴,۱۱۱,۲۹۰,۱۳۰	-	-	-	صنعت



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

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۴	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده یا فرابورس	۱۸-۱	(۸,۹۶۳,۳۵۴,۷۸۱)	۱۶,۵۵۵,۷۸۱,۹۶۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۸-۲	۴۴۱,۱۰۴,۱۸۲,۲۶۰	۵۹۷,۴۹۶,۰۱۱,۱۲۷
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸-۳	(۷۵,۸۹۱,۲۶۵,۵۰۲)	۲۲۴,۹۸۶,۸۸۶,۵۱۵
جمع		۱۵۶,۲۴۹,۵۶۱,۹۷۷	۸۳۹,۰۳۹,۲۶۹,۶۰۳

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
معنی‌و صنعتی چادرملو	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۵,۹۶۸,۲۵۰,۰۰۰	(۳۴,۷۳۳,۸۱۴,۷۹۳)	(۷۰,۸۹۳,۳۲۳)	(۱۲۹,۸۴۱,۳۵۰)	(۸,۹۶۶,۲۹۹,۳۶۶)	۰	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری توسعه گوه‌ران امید	۱۷,۱۴۴	۵۶,۳۳۲,۳۲۰	(۵۲,۸۵۳,۰۵۹)	(۱۵۳,۵۱۴)	(۳۸۱,۱۶۲)	۲,۹۴۴,۵۸۵	۳۳۰,۹۵۹,۳۶۹	۹,۴۹۳,۸۲۱,۵۱۴	۹,۴۹۳,۸۲۱,۵۱۴
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۶۲۲,۴۴۳,۲۳۸)	۰	(۹,۶۲۲,۴۴۳,۲۳۸)
فولاد امیرکبیر کاشان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۵۳,۱۴۰,۳۵۸	۰	۴۰,۵۳,۱۴۰,۳۵۸
بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۱۴,۸۴۰,۴۲۲	۰	۶,۱۱۴,۸۴۰,۴۲۲
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۸۴,۳۴۱,۳۸۳)	۰	(۱,۷۸۴,۳۴۱,۳۸۳)
بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۶,۸۷۵,۲۸۸	۰	۱,۸۰۶,۸۷۵,۲۸۸
فولاد مبارک اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۵۷,۰۷۸,۶۲۸	۰	۲,۴۵۷,۰۷۸,۶۲۸
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۸۸,۲۴۷,۵۴۹	۰	۳,۷۸۸,۲۴۷,۵۴۹
پاک‌دیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۴۲,۳۱۴,۹۸۵)	۰	(۱,۵۴۲,۳۱۴,۹۸۵)
گروه سرمایه‌گذاری سپهر صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۴,۳۶۶,۵۲۱	۰	۲۴۴,۳۶۶,۵۲۱
س. و خدمات مدیریت صنعت ب کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۵۵۵,۱۱۵,۵۵۱,۹۱۷	۰	۱۶,۵۵۵,۱۱۵,۵۵۱,۹۱۷
گروه توسعه مالی مهر آینداگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۵۵۵,۹۸۱,۹۶۱	۰	۱۶,۵۵۵,۹۸۱,۹۶۱
جمع		۲۶,۰۳۴,۴۸۲,۳۲۰	(۳۴,۷۸۶,۶۶۷,۸۵۲)	(۷۱,۰۴۶,۸۳۷)	(۱۳۰,۱۲۲,۴۱۲)	(۸,۹۶۳,۳۵۴,۷۸۱)	۰	۰	۰

حساببررسی هویت‌بخش
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

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

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

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴										
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	نام سهام
۳۴,۳۴۵,۳۴۱,۵۷۶	۴۹,۱۹۹,۹۸۳,۵۶۰	۰	(۲۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۲۶۲,۹۰۹,۹۶۸)	۱۹۴,۴۶۲,۹۱۳,۵۲۸	۱۵۶,۱۱۲	صندوق صبا						
۲۷,۱۹۸,۰۲۷,۰۳۸	۴۳,۵۲۰,۲۰۱,۷۸۰	۰	۰	(۱۱۷,۱۹۷,۳۱۴,۹۷۱)	۱۶۰,۷۱۷,۵۱۶,۷۵۱	۸۹,۴۴۱	طلوع باعداد مهرگان صندوق						
۰	۳۷,۲۳۴,۵۷۱,۴۶۷	۰	(۲۵۱,۲۸۲,۹۲۸)	(۱۷۹,۰۳۷,۳۵۹,۲۰۵)	۲۱۶,۶۲۳,۲۱۳,۶۰۰	۱۷,۴۶۹,۶۱۴	صندوق سس صنایع سینا-۱ بخشی						
۱۷,۶۳۹,۵۷۶,۸۰۶	۲۵,۶۳۴,۵۱۴,۳۰۰	۰	۰	(۸۲,۹۲۰,۵۲۵,۴۷۴)	۱۰۸,۵۵۵,۰۳۹,۷۷۴	۲,۴۶۱	افق روشن بانک خاورمیانه صندوق						
۰	۱۹,۷۹۶,۷۵۷,۰۳۱	۰	(۷۲,۰۳۶,۰۰۰)	(۴۰,۱۶۱,۳۰۶,۹۶۹)	۶۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	صندوق سس پیشروانه طلای پاداش						
۸,۳۰۸,۱۰۵,۵۸۲	۱۹,۰۰۱,۴۴۸,۳۹۲	۰	(۲۰,۰۰۰)	(۶۳,۹۹۷,۵۹۷,۶۷۶)	۸۲,۹۹۹,۰۶۶,۰۶۸	۵۶,۹۱۶	صندوق مشترک سینا						
۰	۱۵,۰۷۵,۲۴۹,۰۶۲	۰	(۱۵,۰۵۰,۶۹۹۲)	(۵۰,۲۱۲,۰۶۶,۳۴۶)	۶۵,۴۳۷,۸۲۲,۴۰۰	۴,۲۸۲,۵۸۰	صندوق سس سهامی درخشان آیتیس-س						
۰	۱۳,۱۷۰,۱۱۹,۲۰۰	۰	(۳۹,۸۸۰,۸۰۰)	(۳۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سس پیشروانه طلا آرمان آتی						
۰	۱۳,۰۴۰,۲۵۲,۸۴۴	۰	(۳۹,۷۲۵,۸۶۳)	(۲۰,۲۴۰,۹۰۷,۰۰۳)	۳۳,۱۰۴,۸۸۵,۷۱۰	۶۷,۶۰۱	صندوق طلای عبار مفید						
۰	۴,۵۶۶,۰۷۵,۰۰۰	۰	(۱۳۵,۹۲۵,۰۰۰)	(۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق راهبر صنایع مهرگان-۱ بخشی						
۰	۴۴۷,۶۳۱,۵۲۰	۰	(۲۴,۱۳۷,۴۶۰)	(۱۰,۱۸۰,۴۴۱,۰۲۰)	۱۰,۴۹۰,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	صندوق سس سهام ثروت هامون-س						
۹,۱۵۰,۴۹۳,۷۰۵	۳۱۷,۳۷۸,۱۰۴	۰	۰	(۳۰,۶۰۹,۷۳۸,۳۲۶)	۳۰,۹۲۷,۱۱۶,۳۳۰	۱,۷۲۴,۸۸۱	صندوق سهامی حفظ ارزش دماوند						
(۱,۷۰۵,۲۵۱,۴۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع پاداش-						
۲۳۴,۶۵۴,۳۵۲,۳۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی						
(۱,۶۴۵,۱۴۹,۰۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق بالایشی یکم-سهام						
۶۱,۷۰۸,۵۸۰,۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ص سرمایه گذاری اهرمی - واحدهای عادی صندوق						
۲۴۱,۱۰۴,۱۸۲,۲۶۰	۰	۰	(۷۰۳,۵۲۵,۴۳)	(۸۰۹,۵۲۴,۰۶۶,۸۵۸)	۱۰,۵۱۱,۳۳۱,۷۷۴,۱۶۱	جمع و نقل به صفحه بعد							

حسابداری عمومی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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

ادامه یادداشت ۲-۱۸:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۸۹,۶۵۴,۰۷۷,۳۹۲	۲۴۱,۱۰۴,۱۸۲,۳۶۰	۰	(۷۰۳,۵۲۵,۰۴۳)	(۸۰۹,۵۲۴,۰۶۶,۸۵۸)	۱۰,۵۱,۳۳۱,۷۷۴,۱۶۱	۰	تکلی از صفحه قبل
۲۶,۹۸۸,۱۱۹,۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س ثروت پونا-بخشی
۶۷,۱۳۴,۷۳۶,۱۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی بیدار واحدهای عادی
۶,۹۹۸,۱۷۶,۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س صنایع مفید ۳-بخشی
۱۰۱,۸۰۹,۰۴۸,۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی کارپا-واحد عادی
(۶,۸۹۷,۴۹۹,۶۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی کیان-ب
(۱,۴۶۶,۴۵۸,۶۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی کیان-س
۱۷,۳۰۸,۱۹۴,۴۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ توویرا
(۶۸۴,۵۰۶,۴۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دهاوند-ب
(۳,۳۳۷,۳۷۷,۶۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آبان
۵۹۷,۴۹۶,۶۰۱,۱۲۷	۲۴۱,۱۰۴,۱۸۲,۳۶۰	۰	(۷۰۳,۵۲۵,۰۴۳)	(۸۰۹,۵۲۴,۰۶۶,۸۵۸)	۱۰,۵۱,۳۳۱,۷۷۴,۱۶۱		جمع

مهرمجلسه حسابرسی خوشبختیار عمر
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

سال ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۹۴۳,۴۵۷,۵۴۶	(۱۷,۹۳۳,۲۴۹,۱۱۱)	(۹۷,۱۸۲,۸۰۶)	(۱۹۶,۵۶۴,۰۶۶,۳۰۵)	۱۷۸,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۲۷	مراجعه بافندگی پرنیا ۶۰۷۱۸	
۱۸,۱۲۳,۰۴۳,۲۴۱	۱۹,۵۱۷,۹۶۵,۹۸۶	(۴۲,۵۷۸,۱۳۴)	(۵۸,۶۶۴,۰۷۱,۰۳۰)	۷۸,۳۰۴,۶۱۵,۱۵۰	۸۴,۹۸۹	اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	
۵۸,۳۳۳,۱۶۰,۰۶۲	۹,۵۶۴,۱۱۴,۸۵۹	(۴۸۷,۳۲۵,۴۹۷)	(۸۸۶,۱۷۹,۳۵۹,۶۴۴)	۸۹۶,۳۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه فولاد ۱۲-۱ بدون ضامن	
۶,۰۱۰,۳۷۶,۰۶۲	۱۷,۴۳۷,۰۹۰,۷۱۸	(۴۰,۵۶۷,۷۱۹)	(۵۷,۱۳۹,۴۶۱,۵۶۳)	۷۴,۶۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۱۱-۵۰۷۲۰	
(۶,۳۸۸,۱۱۷,۶۸۷)	۱۶,۰۸۹,۳۷۴,۴۴۲	(۳۷۷,۳۰۰,۶۴۵)	(۴۹۳,۶۱۱,۵۲۳,۲۹۳)	۵۰۹,۹۷۸,۱۹۸,۳۸۰	۵۲۷,۹۶۶	مراجعه علم دولت ۱۶۲-ش ۱۶۲-۵۰۳۲۹	
۳,۹۲۵,۴۶۴,۰۰۱	(۶۵,۸۳۷,۴۵۱,۴۵۷)	(۵۱۰,۴۲۷,۴۵۶)	(۱۰۰,۴۰۴,۱۸۴,۰۰۱)	۹۳۸,۷۱۷,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۲,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۹۱-ش ۱۹۱-۶۳۲۸	
•	۲,۷۴۰,۰۲۰,۳۰۸	(۱۷۶,۰۳۹,۰۶۲)	(۳۲۰,۸۳۳,۹۴۰,۶۴۰)	۳۲۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۲۰۲-ش ۲۰۲-۶۰۵۳۰	
•	(۳۳,۲۵۷,۰۸۱,۳۲۵)	(۶۷۶,۸۵۷,۸۲۵)	(۱,۲۶۷,۳۷۶,۲۳۳,۴۰۰)	۱,۳۴۴,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۲۰۷-ش ۲۰۷-۶۰۶۱۴	
•	(۳۹,۸۶۵,۴۸۲,۶۱۲)	(۳۷۰,۱۳۰,۵۳۲)	(۷۲۰,۱۹۵,۱۸۰,۰۰۰)	۶۸۰,۶۹۹,۸۳۷,۹۲۰	۷۶۱,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۲۲۱-ش ۲۲۱-۶۰۸۳۰	
•	(۳۸,۵۴۹,۶۵۸,۳۰۵)	(۹۸۸,۸۵۶,۹۸۷)	(۱,۸۵۶,۱۴۸,۳۶۳,۶۵۸)	۱,۸۱۸,۵۸۷,۵۶۲,۳۴۰	۲,۳۰۲,۶۱۰	مراجعه علم دولت ۲۲۸-ش ۲۲۸-۷۰۵۲۱	
•	(۱۸۹,۱۹۳,۳۷۶)	(۱,۰۱۲,۳۱۰)	(۲,۰۴۹,۹۰۰,۶۵۱)	۱,۸۶۱,۷۱۹,۵۸۵	۲,۱۵۵	مراجعه علم دولت ۲۲۵-ش ۲۲۵-۶۰۹۱۵	
•	(۴۵۱,۵۹۰,۶۰۰)	(۲۵۹,۵۹۰,۶۰۰)	(۴۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۷۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۲۳۲-ش ۲۳۲-۷۰۷۲۵	
•	(۵,۲۰۰,۹۳۱,۸۴۲)	(۴۲۶,۳۳۲,۶۲۵)	(۷۸۸,۸۳۴,۵۹۹,۲۱۷)	۷۸۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۲۳۹-ش ۲۳۹-۷۰۹۱۲	
•	(۱۵,۵۰۰,۸۷۱۷,۳۷۶)	(۵۳۶,۹۳۹,۳۱۴)	(۱,۰۰۳,۴۴۶,۳۷۸,۰۶۲)	۹۸۷,۴۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۲۴۵-ش ۲۴۵-۷۰۸۱۳	
•	۹,۹۴۰,۸۱۰,۸۳۸	(۳۷۲,۵۸۹,۱۶۲)	(۴۹۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۱,۳۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۲۴۶-ش ۲۴۶-۷۰۸۲۰	
•	۱۵,۴۷۲,۳۳۲,۸۱۷	(۵۵۲,۷۸۸,۲۴۵)	(۱,۰۰۰,۵۹۷,۰۳۸,۹۳۸)	۱,۰۱۶,۶۲۳,۰۶۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۲۵۲-ش ۲۵۲-۷۰۳۱۱	
•	(۱۰,۱۳۴,۴۵۶,۲۸۲)	(۳۶۵,۷۳۸,۷۸۲)	(۴۹۸,۵۸۳,۷۱۷,۵۰۰)	۴۸۸,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۲۵۹-ش ۲۵۹-۷۰۵۰۲	
•	(۳,۰۶۳,۷۲۰,۸۳۰)	(۵۴۲,۴۷۴,۵۸۰)	(۱,۰۰۰,۱۷۵,۶۴۶,۲۵۰)	۹۹۷,۶۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت ۲۵۶-ش ۲۵۶-۷۰۳۱۸	
•	۵۳,۲۶۹,۶۵۷,۵۴۶	(۱,۴۷۴,۹۹۲,۴۹۱)	(۱,۹۷۹,۷۲۷,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۰۳۴,۴۷۲,۴۰۰,۰۳۷	۶۰۹,۱۴۷	سلف موازی سوین جوجه اردبیل	
۳۴۸,۴۳۸,۲۸۳,۲۲۵	(۷۵,۸۹۱,۲۶۵,۵۰۲)	(۷,۹۹۹,۷۲۴,۷۷۲)	(۱۴۱,۰۱۸۷۱,۵۸۴,۱۴۲)	۱۴,۰۳۳,۹۸۰,۰۴۳,۴۱۲		نقل به صفحه بعد	

مهر (حسابداران رسمی) سازمان بورس و اوراق بهادار
مهر (مهر)

ضمائم پیوست گزارش

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

۱۹- سود سهام

نام شرکت	تاریخ سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام		هزینه توزیل	خالص در آمد سود سهام		خالص در آمد سود سهام	سال ۱۴۰۳
			مجموع	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال		سال ۱۴۰۳
فولاد امیر کبیر کاشان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰		۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	
بانک سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰		۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	
سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۱۷۴,۹۳۲	۲,۳۹۰		۲,۸۰۸,۰۶۳,۵۸۰	۲,۸۰۸,۰۶۳,۵۸۰	*	۲,۸۰۸,۰۶۳,۵۸۰	*	۶,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۱	۳۷۰		۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۳۷۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۳۷۰	*	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۳۷۰	*	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	
پالایش نفت بندر عباس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶		۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	*	*	
پاکدیس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۰		۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۷,۱۴۴	۵۵۰		۹,۴۳۹,۲۰۰	۹,۴۳۹,۲۰۰	*	۹,۴۳۹,۲۰۰	*	۲۸۹,۰۷۵,۴۳۸	
گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰		۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	
پتروشیمی شیراز			*	*		*	*	*	*	*	۲,۷۴۳,۸۱۰,۰۰۰	
فولاد مبارکه اصفهان			*	*		*	*	*	*	*	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
داروسازی ابوریحان			*	*		*	*	*	*	*	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
سن. و خدمات مدیریت سند. ب. کشوری			*	*		*	*	*	*	*	۱,۸۴۶,۹۲۵,۱۵۴	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین			*	*		*	*	*	*	*	۱,۰۰۶,۷۹۶,۵۰۰	
بنین المللی توسعه صن. معادن غدیر			*	*		*	*	*	*	*	۱,۲۷۵,۶۰۴,۴۰۰	
گروه توسعه مالی مهر آیندگان			*	*		*	*	*	*	*	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع			۲۵,۹۴۲,۰۶۷	۷,۵۹۶		۱۵,۴۰۹,۴۹۳,۱۵۰	۱۵,۴۰۹,۴۹۳,۱۵۰	*	۲۶,۳۳۲,۳۱۱,۴۹۲			

مهر توسعه حسابرانی حکومتی
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

سال ۱۴۰۳	ریال	سال ۱۴۰۴	ریال	یادداشت
۲۴۰,۴۸۳,۱۷۴,۲۵۸	۹۰۱,۴۸۸,۳۴۸,۸۷۴	۲-۱	سود اوراق مشارکت	
۱۵۵,۲۹۶,۰۸۰,۶۵۱	۱۵۳,۰۷۳,۷۰۲,۸۴۳	۲-۲	سود اوراق اجاره	
۵۲,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۴,۵۹۲,۸۹۳	۲-۳	سود اوراق سلف	
۱,۳۵۰,۳۴۰,۴۵۹,۷۲۲	۳,۱۵۸,۳۹۷,۱۱۶,۵۴۱	۲-۴	سود اوراق مرابحه	
۳,۰۷۸,۲۷۵,۷۱۹,۴۹۲	۴,۵۱۸,۶۳۳,۲۱۵,۷۶۷	۲-۵	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
۴,۸۷۶,۶۶۵,۸۳۴,۱۲۳	۸,۷۴۷,۳۵۶,۸۷۶,۹۱۸			

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

سال ۱۴۰۳	خالص سود	ریال	سال ۱۴۰۴	خالص سود	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
۲۴۰,۴۸۳,۱۷۴,۲۵۸	۹۰۱,۴۸۸,۳۴۸,۸۷۴	۲۱٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸				
							۱-۲-۳ اوراق مشارکت شهرداری تهران

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۶,۰۶۶,۳۱۶,۹۴۱	۱۵۳,۰۷۳,۷۰۲,۸۴۳	۲۰٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶
۷۲,۳۷۱,۶۵۷,۹۸۴	۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸
۶۶,۹۵۸,۱۰۵,۷۲۶	۰	۱۹٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۱۵۵,۲۹۶,۰۸۰,۶۵۱	۱۵۳,۰۷۳,۷۰۲,۸۴۳		
			۲-۲-۳ اوراق اجاره اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷-۰۲-۱۶ صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵-۳-۱۸ اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۱۱-۱۴

۳-۲-۳ اوراق سلف

شرکت سلف موازی سویین جوجه نوین
سلف موازی متانول سیلان ۰۴۲

۵۲,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۴,۵۹۲,۸۹۳
۵۲,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۴,۵۹۲,۸۹۳

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

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۳۴,۹۴۸,۷۴۳	۳۸۰,۴۲۰,۱۹۶	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۵۸۹,۰۶۹,۰۸۰	۰	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴
۳۳۸,۳۷۷,۸۶۴	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۱۱,۵۸۹,۸۰۰,۵۴۹	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱
۲,۷۲۳,۰۹۹,۱۴۷	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۶
۱,۲۵۶,۶۴۱,۶۱۷	۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵
۰	۳۴,۳۰۰,۸۰۵,۳۴۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۰۲
۰	۳۳,۸۶۴,۹۲,۳۵۶	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۸
۰	۶۹,۳۵۰,۹۳۲,۶۸۳	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۱
۰	۳۸,۸۴۱,۹۷۲,۳۸۸	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۲۰
۰	۷۸,۹۲۰,۸۳۲,۴۳۸	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۱۳
۷,۹۷۵,۱۵۳,۸۵۲	۰	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷
۰	۶۰,۴۴۸,۴۵۳,۷۲۷	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۲۲
۰	۳۲۳,۳۴۱,۳۴۹,۴۷۹	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۵
۰	۳۹,۹۵۰,۵۵۳,۴۲۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۷/۲۵
۰	۱۴۵,۴۴۳,۳۶۸,۴۳۶	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۱
۰	۱۸۴,۲۱۱,۴۴۹,۹۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۸/۳۰
۰	۲۶۷,۳۵۹,۹۰۸,۳۵۹	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۴
۰	۱۷۷,۹۱۵,۱۷۳,۹۸۹	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۸/۰۷
۰	۱۹۸,۵۵۵,۷۹۹,۲۳۲	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۳۰
۶۷,۵۹۴,۳۹۵,۷۱۸	۲۸۱,۰۹۰,۸۰۴,۳۴۴	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸
۰	۲۸,۹۹۶,۱۱۱,۸۸۲	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۸
۹۳,۲۰۱,۳۸۶,۵۷۰	۱,۹۵۲,۸۷۱,۹۲۷,۹۶۹		

۲۰-۴ اوراق مرابحه

صکوک مرابحه صیدک ۴-۳-۱۸٪
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۴
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ.۳۱۱
مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ.۳۱۰
مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ.۳۰۹
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۹
مرابحه عام دولت ۴۵۹-ش.خ.۰۷۰۵۰۲
مرابحه عام دولت ۲۵۶-ش.خ.۰۷۰۳۱۸
مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش.خ.۰۷۰۳۱۱
مرابحه عام دولت ۲۴۶-ش.خ.۰۷۰۸۲۰
مرابحه عام دولت ۲۴۵-ش.خ.۰۷۰۸۱۳
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ.۰۳۰۳
مرابحه عام دولت ۲۲۹-ش.خ.۰۷۰۹۲۲
مرابحه عام دولت ۲۳۵-ش.خ.۰۶۰۹۱۵
مرابحه عام دولت ۲۳۲-ش.خ.۰۷۰۷۲۵
مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ.۰۷۰۵۲۱
مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ.۰۶۰۸۲۰
مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ.۰۶۰۶۱۴
مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش.خ.۰۵۰۸۰۷
مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش.خ.۰۶۰۵۳۰
مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ.۰۶۰۳۲۸
مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ.۰۵۰۵۲۸
نقل به مضاعف بعد

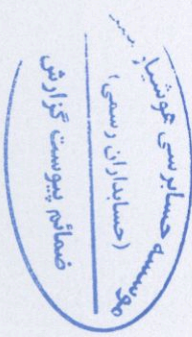
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲۰:

سال ۱۴۰۳	خالص سود ریال	سال ۱۴۰۴	خالص سود ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۹۳,۲۰۱,۳۸۶,۵۷۰	۱,۹۵۲,۸۷۱,۹۲۷,۹۶۹	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۱۷	مراجعه عطرین نخ قم ۰۷/۰۵/۱۷		
۱۴,۱۶۲,۵۴۱,۵۹۱	۱۳۶,۴۳۵,۷۴۷,۵۵۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۲۳	مراجعه عام دولت ۱۷۲-ش.خ ۰۵/۰۶/۲۳		
۷۱,۰۹۰,۶۰۹,۲۴۴	*	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵/۰۴/۱۹		
۴۳۸,۴۵۳,۷۳۵,۵۸۵	۲۵۱,۴۵۴,۲۳۱,۱۷۵	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۰۵/۰۳/۲۹		
۱۱۳,۵۹۱,۸۴۲,۳۵۰	۱۲۱,۰۳۶,۰۵۹,۶۱۰	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۲/۱۰	مراجعه ماموت ترپلر مانا ۰۸/۰۲/۱۰		
۱۷,۷۲۳,۶۶۸,۰۳۳	*	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۳	صکوک مراجعه فولا ۶۱۲-بدون ضامن		
۸۱,۲۸۲,۶۹۲,۴۲۳	۲۲۸,۸۱۱,۸۰۹,۷۷۸	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶	مراجعه داروسازی روژین ۰۶/۱۱/۱۶		
۸۶,۶۴۳,۶۴۱,۸۳۴	۸۸,۳۲۸,۷۳۶,۷۴۵	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	مراجعه اتومبیل سازی فردا ۰۶/۱۰/۲۳		
۱۱۲,۳۳۵,۹۳۶,۵۲۰	۹۸,۴۹۶,۷۴۹,۵۰۳	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	صکوک مراجعه اندیشک ۷۱-۶ماهه ۲۳٪		
۲۹,۹۴۳,۹۵۴,۶۴۰	*	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	مراجعه مینکران گلدریان ۰۶/۰۹/۱۹		
۳۸,۹۳۳,۵۳۰,۸۲۳	*	۲۱٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۴/۱۰/۰۹		
۱,۷۴۷,۴۸۸,۰۰۶	۷۸,۶۲۸,۷۹۴,۶۰۹	۱۸٪	۱۴۰۷/۰۶/۱۱	مراجعه بافندگی پرنیا ۰۷/۰۶/۱۱		
۵۱,۵۶۶,۳۵۴,۸۶۴	۵۱,۶۳۶,۳۰۲,۷۲۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۰۴/۰۶/۲۳		
۴۰,۷۴۶,۴۲۵,۹۲۱	*	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴/۰۴/۱۷		
۱,۸۰۴,۴۳۰,۱۱۵	۸۷۸,۴۰۷,۱۸۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴/۰۴/۰۸		
۱,۸۰۳,۱۵۱,۴۰۸	۵۵۶,۶۸۱,۹۷۸	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	صکوک مراجعه غدیر ۵۰۴-۳ماهه ۱۸٪		
۱,۹۲۹,۶۷۷,۳۶۷	۵۳۰,۹۹۴,۰۶۲	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳/۰۷/۲۴		
۲۸,۷۵۲,۱۵۷,۸۴۹	*	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳/۰۵/۰۳		
۵,۶۷۹,۳۹۵,۴۴۹	*	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	صکوک مراجعه دعید ۱۲-۳ماهه ۱۸٪		
۲,۶۹۰,۰۱۷,۶۷۷	*	۱۷٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۴	مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۴/۰۴/۱۴		
۳۳,۹۸۴,۱۴,۶۳۳	۳۳,۸۸۳,۵۵۰,۵۰۲	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴/۰۴/۱۰		
۲۹,۷۵۸,۴۲۳,۰۳۱	*					
۵۱,۴۱۵,۳۸۳,۷۸۹	۱۴,۸۴۷,۱۲۳,۱۵۷					
۱,۳۵۰,۳۴۰,۴۵۹,۷۲۲	۳,۱۵۸,۳۹۷,۱۱۶,۵۴۱					

۲۰-۴ اوراق مراجعه

نقل از صفحه قبل



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

۲-۵- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	هزینه تنزیل/هزینه برگشت سود	سود	نام
خالص سود	خالص سود	سپرده		
ریال	ریال	ریال		
۳۳,۲۰۵,۹۹۵,۸۶۸	*	*	*	بانک اقتصاد نوین
۲۷۷,۵۰۵	*	*	*	بانک ایران زمین
۱۲,۲۵۱	*	*	*	بانک پارسیان
۲۴۷,۷۸۸,۲۲۱,۰۳۹	۱۹۸,۳۵۶,۷۰۴,۳۱۹	(۳۶,۷۶۶,۶۵۵)	۱۹۸,۳۸۳,۴۷۰,۹۷۴	بانک پاسارگاد
۸۹۱,۱۸۸,۰۱۵,۰۳۵	۴۴۹,۰۶۳,۲۴۵,۸۴۸	(۳۷۱,۳۶۵)	۴۴۹,۰۶۳,۶۱۷,۲۱۳	بانک تجارت
۱۵۱,۳۳۸,۱۲۷,۷۴۹	۴,۵۹۶,۹۰۷,۹۹۱	(۴,۹۰۷,۶۸۰)	۴,۶۰۱,۸۱۵,۶۷۱	بانک خاورمیانه
۴۹,۱۶۱,۷۵۱,۷۶۸	۶۰۹,۳۳۴,۷۶۹,۵۹۷	(۶۰۱,۷۳۰,۳۶۴)	۶۰۹,۸۳۶,۴۸۹,۹۶۱	بانک دی
۳,۰۶۴,۳۷۱,۳۷۳	۱,۸۶۰,۱۳۳,۴۹۳	*	۱,۸۶۰,۱۳۳,۴۹۳	بانک سامان
۱۱,۴۸۶,۴۷۱	۸۴,۰۱۷,۹۹۹	*	۸۴,۰۱۷,۹۹۹	بانک سینا
۸۸۱,۶۹۵	۷۳۷,۳۴۷	*	۷۳۷,۳۴۷	بانک شهر
۲۲۴,۰۰۵,۴۲۹,۲۰۴	۱,۰۰۷,۷۷۳,۶۸۲,۴۱۸	(۱۱۹,۸۶۳,۶۹۰)	۱,۰۰۷,۸۹۳,۵۴۶,۱۰۸	بانک صادرات
۱,۰۲۵,۱۲۴,۹۸۸,۴۵۱	۱,۱۲۵,۸۷۱,۳۳۴,۶۱۳	(۴۰۸,۷۶۹,۱۷۰)	۱,۱۲۶,۳۸۰,۱۰۳,۷۸۳	بانک گردشگری
۸۰,۷۴۸,۵۳۶,۰۸۷	*	*	*	بانک مسکن
۲۹۹,۶۱۴,۶۰۰,۵۸	۴۱۷,۹۷۹,۲۴۵,۷۵۳	(۱۷,۳۸۷,۶۳۹)	۴۱۷,۹۹۶,۵۳۳,۳۹۲	بانک ملت
۳۶,۰۰۰,۰۱۴,۶۹۷	*	*	*	بانک ملی
۳۸,۰۲۳,۵۶۰,۲۴۱	۷۰۳,۹۱۲,۴۳۶,۴۸۹	*	۷۰۳,۹۱۲,۴۳۶,۴۸۹	موسسه اعتباری ملل
۳,۰۷۸,۲۷۵,۷۱۹,۴۹۲	۴,۵۱۸,۶۳۳,۲۱۵,۷۶۷	(۱,۱۷۹,۶۸۶,۵۶۳)	۴,۵۱۹,۸۱۲,۹۰۲,۳۳۰	جمع

مهر و امضاء مدیر عامل
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

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

۲۱- سایر درآمدها

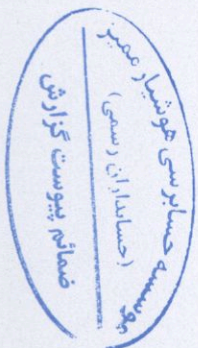
یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تزیین سود سپرده	۲۱-۱	۱,۱۳۸,۶۹۱,۸۳۰	۳۹۶,۰۵۹,۰۸۱	
سایر درآمد- بازگشت هزینه تزیین سود سهام	۲۱-۱	۲,۳۷۵,۹۶۲	۱۳۸,۳۰۰,۶۵۴	
تبدیل کاربرد کارگزاری	۲۱-۲	۱,۰۸۲,۹۴۱,۱۵۱	۳۵۸,۴۶۹,۶۷۲	
جمع		۲,۲۲۴,۰۰۸,۹۴۳	۸۹۲,۸۳۹,۴۰۷	

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

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

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه‌گذاری الگوریتم فارابی	ناشر اوراق	مراجعه داروسازی روزین ۱۶	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۸,۴۳۸,۷۳۰	۲۳/۰۰	۳۲/۵
تامین سرمایه دماوند		شهرداری تهران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۷۷۹,۱۰۴,۲۴۴	۲۰/۵۰	۴۵/۰
تامین سرمایه امید		صکوک مراجعه فولاد ۱۲-میدون ضامن	۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۰,۳۶۵,۴۷۷	۲۵,۸۵۰,۹۳۵,۳۰۵	۰/۰۰	۴۳/۵
تامین سرمایه کردان		مراجعه عام دولت ۱۶-شخ ۱۶۲	۵۳۷,۹۶۶	۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۰	.	۲۳/۰۰	۳۲/۸
تامین سرمایه کردان		مراجعه عام دولت ۱۶-شخ ۱۶۹	۲,۱۰۷,۴۵۹	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰	.	۲۳/۰۰	۳۳/۰
شرکت توسعه بهداشت سلامت		صکوک مراجعه دهشید ۱۲-۳ماهه ۱۸٪	۱۱۷,۷۹۴	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۲,۹۵۷,۸۲۶,۱۲۸	۱۸/۰۰	۳۲/۵
صندوق بازارگردانی سینا		مراجعه بافندگی پرنیا ۱۸-۶۰	۱۷۸,۷۳۷	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸	۱۹,۶۰۲,۰۸۰,۷۶۹	۰/۰۰	۳۵
شرکت داغ تکین	صندوق بازارگردانی سینا	مراجعه عام دولت ۲۱-شخ ۲۲۸	۷۶۵,۰۰۰	۷۲,۰۱۹۵,۱۸۰,۰۰۰	۷۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۰۰	۳۵/۰
		مراجعه عام دولت ۱۹-شخ ۲۲۸	۱,۰۵۳,۳۰۰	۱,۰۰۰,۱۱۸,۷۲۰,۰۰۰	۳,۳۷۲,۴۹۴,۹۰۰	۲۳/۰۰	۳۴/۰
		سلف مواری سونین جوجه اردبیل	۶۰۹,۱۴۷	۱,۹۷۹,۷۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۴,۵۹۲,۸۹۴	۰/۰۰	۴۲/۰
		مراجعه عام دولت ۲۵-شخ ۲۱۵	۲,۱۹۷,۱۵۵	۲,۰۴۹,۹۰۰,۶۵۰	۲,۰۸۹,۹۹۹,۷۵۰,۶۵۰	۲۳/۰۰	۴۱



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۵۳,۱۸۷,۵۰۲,۵۲۷	۱۹۰,۲۶۷,۲۵۱,۰۲۸
.	۳۸۴,۶۵۷,۵۲۰
۲,۴۴۴,۲۶۲,۱۶۶	۲,۷۰۰,۲۷۳,۹۱۹
۹۲,۴۳۹,۰۸۱,۴۳۶	۱۵۹,۰۱۵,۵۸۰,۶۲۴
۱,۳۷۴,۶۹۹,۸۰۲	۲,۴۱۰,۴۲۶,۹۳۲
۲۴۹,۴۴۵,۵۴۵,۹۳۱	۳۵۴,۷۷۸,۱۹۰,۰۲۳

مدیر

متولی قدیم-موسسه حسابرسی و خدمات آزموده کاران

متولی جدید- مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش

بازارگردان

حسابرس

جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۲۳۰,۳۴۳	.
۹,۵۸۳,۱۳۱	.
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۲,۷۶۶,۸۷۲	۲۱۹,۹۹۹,۸۳۳
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۹,۹۹۹,۷۰۵
۹۰۷,۴۹۹,۲۳۵	.
۶۰۷۶,۳۲۵,۱۹۱	۱۳,۵۱۵,۰۸۱,۲۰۹
.	۷۰۲,۴۹۳,۰۲۶
۱۸۱,۳۲۵,۲۷۷	۲۵۹,۳۸۸,۱۶۴
.	۱
۱۴,۲۸۸,۷۳۰,۰۴۹	۲۴,۶۹۶,۹۶۱,۹۳۸

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

هزینه نرم افزار

هزینه رتبه بندی

هزینه کارمزد خدمات بانکی

سایر

جمع

۲۴- هزینه مالی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۱۱۴,۱۷۱,۲۰۸	۲۹,۹۳۴,۸۳۴

هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بورس بهگزین)

۲۵- تعدیلات

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۵,۹۸۳,۵۰۱,۷۱۷,۶۱۶	۲۲,۸۲۱,۱۸۵,۶۱۳,۶۴۷
(۱۲,۸۸۷,۷۵۸,۰۹۷,۱۲۳)	(۲۹,۴۱۵,۷۵۲,۶۶۰,۳۶۲)
۳,۰۹۵,۷۴۳,۶۲۰,۴۹۳	(۶,۵۹۴,۵۶۷,۰۴۶,۷۱۵)

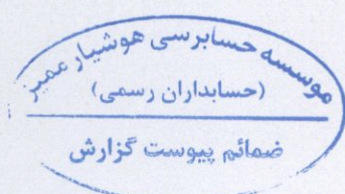
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۵- تعهدات و بدهی احتمالی

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



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

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۲۲	۳۵۰۰۰۰۰	۰/۰۰۲	۳۵۰۰۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به آن
۴/۱۲	۶۶,۹۷۰,۰۲۳	۰/۰۲۶	۴۹,۰۶۷,۸۵۲	عادی	هم گروه مدیر صندوق	سید بنیاد مستقیمان	
۳/۹۷	۶۴,۵۵۵,۳۸۲	۰/۰۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	عادی		شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد پایدار سینا	
۰/۱۵	۲,۴۰۶,۷۵۱	۰/۰۰۴	۶,۷۸۰,۳۰۰	عادی		شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)	
۳۲/۸۴	۵۳۲,۴۰۴,۴۱۷	۰/۱۲۱	۲۴۴,۶۱۷,۱۳۳	عادی		شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)	
۱/۳۶	۲۲,۱۷۲,۱۶۳	۰/۰۰۰	*	عادی		شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پهن (سهامی خاص)	
۰/۳۲	۵,۲۲۵,۵۵۶	۰/۰۲۶	۴۸,۱۸۲,۸۲۳	عادی	تحت مدیریت مشترک	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	
۱/۰۷	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز		بنیاده سینا	
۱/۰۰	۱۷,۳۵۵,۰۰۰	۰/۰۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی			
۰/۰۰	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز			
۶/۴۳	۱۰,۴۶۸,۰۰۰	۰/۰۲۱	۳۸,۲۰۹,۲۰۰	عادی			
	۳۳۷,۶۰۲	۰/۰۰۹	۱۷,۰۹۳,۰۳۲	عادی		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بانک سینا	
۵۰/۴۸	۸۲۳,۰۳۶,۷۹۴	۰/۲۳	۴۰۳,۸۵۷,۱۹۸	جمع			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
طرف معامله		نوع وابستگی		موضوع معامله		ارزش معامله	
ریال		ریال		تاریخ معامله		مانده طلب (بدهی)	
شرکت سیدگردان سینا		مدیر		کارمزد ارکان		۱۹,۰۳۶,۲۵۱,۰۳۸	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازبوده کاران		متولی سابق		کارمزد ارکان		۳۸۴,۶۵۷,۵۲۰	
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش		متولی		کارمزد ارکان		۲,۷۰۰,۲۷۳,۹۱۹	
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز		حسابرسی		حق الزحمه		۲,۴۱۰,۰۴۶,۹۳۲	
صندوق اختصاصی بازارگردانی بانک سینا		بازگردان		کارمزد ارکان		۱۵۹,۰۱۵,۵۸۰,۶۲۴	
شرکت کارگزاری بورس بهگزین		کارگزار صندوق و هم گروه مدیر صندوق		کارمزد معاملات		۵,۵۱۶,۶۸۳,۷۲۳	

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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

