



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا
SEPEHR SINA INVESTMENT FUND

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا

صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سينا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ 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 ارایه 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

سیدگردان سينا

صندوق سرمایه‌گذاری
سپهر سودمند سينا شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۳ به تایید ارکان زیر رسیده است

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد صفری

سیدگردان سينا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

هاشم نیکومرام

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری اوراق بهادار پاداش

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۱۴۶,۸۶۳,۸۶۷	۲۵,۸۲۳,۳۱۳,۰۷۱
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۵۰۵,۸۷۶,۷۶۳,۸۴۲	۱,۰۵۰,۶۲۸,۲۴۹,۱۱۸
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹,۴۸۴,۰۳۴,۹۲۹,۸۹۲	۸,۰۸۲,۴۰۲,۶۶۰,۹۰۸
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷,۶۹۴,۹۷۹,۷۵۲,۴۶۳	۱۶,۷۶۱,۴۳۹,۴۳۲,۰۷۸
۹ حساب‌های دریافتنی	۲۳۶,۸۶۲,۸۵۱,۱۸۱	۹۲,۳۹۷,۶۶۶,۴۵۶
۱۰ جاری کارگزاری	.	۴۸۹,۸۴۸,۲۳۸
۱۱ سایر دارایی‌ها	۱۵۸,۲۲۰,۹۰۲	۴۵۲,۵۰۸,۵۲۱
۱۲ موجودی نقد	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۳۸,۹۲۳,۱۱۹,۳۸۲,۱۴۷	۲۶,۰۱۳,۶۹۳,۶۷۸,۳۹۰
بدهی‌ها		
۱۰ جاری کارگزاری	۳۵,۸۶۳,۸۸۹,۹۵۱	.
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۵۸,۴۶۷,۹۶۵,۶۹۷	۱۰۴,۴۱۰,۹۵۳,۷۴۹
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱,۹۵۵,۳۴۹,۱۵۸	۴۶,۶۳۳,۴۵۳,۸۷۶
۱۵ پیش دریافت	۱۷۵,۲۲۹,۹۵۵,۵۰۲	۲۶۷,۰۷۶,۳۳۸,۵۳۴
جمع بدهی‌ها	۳۸۱,۵۱۷,۱۶۰,۳۰۸	۴۱۸,۱۲۰,۷۴۶,۱۵۹
خالص دارایی‌ها	۳۸,۵۴۱,۶۰۲,۲۲۱,۸۳۹	۲۵,۵۹۵,۵۷۲,۹۳۲,۲۳۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۵,۰۹۴	۱۷,۲۸۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سپهر سودمند سینا
شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری
سپهر سودمند سینا



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۱۷,۳۱۱,۸۸۴,۹۶۲	۱۱۶,۲۹۷,۳۵۶,۰۵۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳۱۶,۸۶۶,۶۴۲,۳۸۴	۳۷۳,۵۵۹,۶۶۳,۴۳۹
سود سهام	۱۹	۱,۹۹۰,۹۹۰,۶۶۲	۲,۱۹۳,۱۶۷,۶۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۲,۲۵۳,۶۵۹,۲۹۷,۱۹۱	۱,۹۵۴,۴۵۶,۶۶۴,۹۱۸
سایر درآمدها	۲۱	۱,۷۰۵,۱۲۳,۱۱۵	۱,۲۳۰,۲۱۲,۹۹۹
جمع درآمدها		۲,۶۹۱,۵۳۳,۹۳۸,۳۱۴	۲,۴۴۹,۷۳۷,۰۶۵,۰۷۱
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۸۵,۹۷۸,۹۶۸,۵۴۴)	(۱۰۰,۴۲۳,۶۷۸,۰۰۷)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۶,۱۳۴,۳۷۰,۵۰۳)	(۳,۶۸۵,۷۸۶,۴۴۹)
جمع هزینه‌ها		(۹۲,۱۱۳,۳۳۹,۰۴۷)	(۱۰۴,۱۰۹,۴۶۴,۴۵۶)
سود قبل از هزینه مالی		۲,۵۹۹,۴۲۰,۵۹۹,۲۶۷	۲,۳۴۵,۶۲۷,۶۰۰,۶۱۵
هزینه مالی	۲۴	.	.
سود خالص		۲,۵۹۹,۴۲۰,۵۹۹,۲۶۷	۲,۳۴۵,۶۲۷,۶۰۰,۶۱۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۷.۷۹	۲۶.۱۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۶.۷۸	۲۱.۲۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها در ابتدای سال	تعداد	ریال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۱۰۴,۲۷۹,۲۵۴	۲۵,۶۳۶,۰۱۴,۷۳۲,۵۷۲
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۷۳۸,۳۳۰,۰۰۰	۷,۳۸۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	.	۲,۵۹۹,۴۲۰,۵۹۹,۲۶۷
تعدیلات	.	۵,۹۹۰,۰۶۶,۸۹۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها در پایان سال	۱,۵۳۵,۸۸۹,۳۵۴	۳۸,۵۴۱,۶۰۲,۲۲۱,۸۳۹
	۲۵	۲,۰۰۳,۲۶۸,۷۷۳
		۳۷,۲۴۱,۰۶۰,۷۹۳,۹۰۹

- 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 جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

بیدگردان سینا

شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری
سپهر سودمند سینا



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	
۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰	شرکت سبدگردان سینا
۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا
۵۰,۰۰۰	۱	کارگزاری بورس بهگزین
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲-۲- مدیر صندوق: سیدگردان سینا که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده

است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر-خیابان ۱۱-پلاک ۸-طبقه ۴.

۲-۳- متولی: شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت

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

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

۲-۴- حسابرس: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی

۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان شهید

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

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

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

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

۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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 و تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰۰۰۲) 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 (۰۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱-۲ امیدنامه صندوق، سالانه دو درصد (۰۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، سالانه پنج در هزار (۰۰۰۵) از محل سرمایه گذاری ها 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 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 (۰/۰۱) 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 ۰۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده طبق قرارداد با موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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 می بایست 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 دارائی‌های صندوق در صورت خالص دارائی‌ها 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 می باشد و در صورت تعلق، مالیات مقطوع آن ها پرداخت شده است. لذا صندوق مشمول مالیات نبوده و کلیه درآمدها معاف از مالیات می باشند و ذخیره بابت مالیات در حساب ها لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال				ریال
استخراج کانه های فلزی	۰.۰۰۰۰۹۹	۲۵,۷۶۷,۵۱۵,۴۲۷	۳۴,۷۳۳,۸۱۴,۷۹۳	۲۳,۰۴۰,۹۵,۸۴۰
سرمایه گذاریها	.	۵۵,۷۹۷,۶۴۴	۳۷۰,۵۷۶۱۱	۳۷۰,۵۷۶۱۱
جمع	۰.۰۰۰۰۹۹	۲۵,۸۱۳,۳۱۳,۰۷۱	۳۴,۷۷۰,۸۷۲,۴۰۴	۲,۳۴۱,۵۲۳,۴۵۱

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

درصد به کل دارایی ها	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال				ریال
صندوق س. کلاسی سینا	۱۹۴,۴۶۲,۸۹۳,۵۲۸	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۰.۷۶	۲۹۶,۹۲۴,۶۵۷,۵۹۰
صندوق صبا	۱۶۰,۷۱۷,۵۱۶,۷۵۱	۸۹,۹۹۹,۳۸۷,۹۳۳	۰.۷۱	۲۷۵,۴۰۷,۸۱۲,۳۳۳
طلوع باسند مهرگان صندوق	۱۰۸,۵۵۵,۰۳۹,۷۷۴	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۰.۵۹	۳۳۱,۴۱۴,۲۶۶,۳۸۱
افق روشن بانک خاورمیانه	۸۲,۹۹۹,۰۴۶,۰۶۸	۶۲,۱۸۱,۵۶۸,۵۶۹	۰.۳۹	۱۵۳,۶۶۸,۷۶۲,۸۳۴
صندوق مشترک سینا	.	.	۰.۲۹	۱۱۳,۲۶۷,۲۵۹,۴۴۸
صندوق س. کلاسی فلک	۶۵,۲۸۷,۳۱۵,۴۰۸	۵۰,۳۱۲,۰۶۶,۳۴۶	۰.۲۵	۹۹,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
صندوق س. سهامی درخشان آمیتیس س	۵۹,۹۵۷,۹۶۴,۰۰۰	۴۰,۱۶۱,۲۰۶,۹۶۹	۰.۳۳	۹۰,۴۵۳,۶۹۵,۲۹۷
صندوق س. پشتهای طلای پادش	۵۴,۶۴۴,۰۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۷	۶۶,۵۳۳,۰۶۴,۴۰۰
صندوق راهبر صنایع مهرگان ۱-بخشی	۳۰,۹۲۷,۱۱۶,۳۳۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۰.۱۷	۶۴,۸۹۰,۴۰۸,۰۰۰
صندوق س. پشتهای طلا گلدیس نوین	.	.	۰.۱۱	۳۳,۱۱۵,۱۹۴,۰۶۷
صندوق س. پشتهای حفظ ارزش دماوند	۲۱۶,۳۷۱,۹۳۰,۶۷۲	۱۷۷,۹۳۳,۵۸۳,۹۳۰	۰.۱۱	۴۱۰,۴۳۵,۴۳۳,۳۹۳
صندوق س. صنایع آروین ۱-بخشی	۳۳,۱۹۴,۱۱۹,۲۰۰	۲۰,۰۳۴,۹۰۷,۰۰۳	۰.۰۸	۲۹,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق س. صنایع سینا ۱-بخشی	۳۳,۰۶۵,۱۵۹,۸۴۷	۲۰,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۸	.
صندوق س. پشتهای طلا آرمان آتی	۱۰,۴۶۶,۷۲,۵۴۰	۱۰,۰۱۸,۴۴۱,۰۲۰	۰.۰۸	.
صندوق طلای عبار مفید	۱۰,۵۰۶,۲۸۸,۳۴۹,۱۱۸	۷۰۰,۶۰۳,۷۱۴,۴۹۲	۰.۰۸	.
صندوق س. سهام ثروت هلمون س	۹۸۴,۳۴۴,۵۰۰,۴۸۴	۱,۵۰۵,۸۷۶,۷۶۳,۸۴۲	۳.۸۷	۱,۵۰۵,۸۷۶,۷۶۳,۸۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
سپرده های بانکی	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
پاسارگاد	کوتاه مدت	۳۱,۵۸۰,۶۳۲	۰.۰۰
تجارت	کوتاه مدت	۶۴۵,۹۸۵	۰.۰۰
خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۸۹,۴۹۶,۹۸۰	۰.۰۰
دی	کوتاه مدت	۲۸۰,۵۳۳,۹۱۰	۰.۰۰
سامان	کوتاه مدت	۱۴۰,۰۳۰,۷۷۶	۰.۰۰
سینا	کوتاه مدت	۳۹,۶۳۴,۱۰۵	۰.۰۰
شهر	کوتاه مدت	۴۷,۴۶۳,۶۸۹	۰.۰۰
صادرات	کوتاه مدت	۸,۵۰۱,۶۴۳,۲۸۴	۰.۰۲
گردشگری	کوتاه مدت	۳,۷۰۳,۴۵۸,۰۸۲	۰.۰۱
ملت	کوتاه مدت	۱,۰۸۹,۴۹۴	۰.۰۰
موسسه اعتباری	کوتاه مدت	۲۰,۳۵۲,۹۵۵	۰.۰۰
پاسارگاد	بلند مدت	۴,۰۳۸,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۳۸
خاورمیانه	بلند مدت	۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۸
دی	بلند مدت	۴,۲۶۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۹۶
شهر	بلند مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۷
صادرات	بلند مدت	۳,۸۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۸۱
گردشگری	بلند مدت	۵,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۹۰
جمع		۱۹,۴۸۴,۰۳۴,۹۲۹,۸۹۲	۵۰.۰۶%
		۸,۰۸۲,۴۰۲,۶۶۰,۹۰۸	۴۰.۷۹%

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مرابحه

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۰۱,۱۳۳,۲۸۷,۵۴۴	۲,۰۰۱,۱۳۳,۲۸۷,۵۴۴	۸-۱
۲,۱۸۵,۸۲۶,۱۷۶,۸۴۱	۲,۲۵۴,۷۶۲,۵۲۸,۴۳۳	۸-۲
۱۲,۵۷۴,۴۸۹,۹۶۷,۶۹۳	۱۲,۴۳۹,۰۹۳,۹۳۶,۵۱۷	۸-۳
۱۶,۷۶۱,۴۴۹,۴۳۲,۰۷۸	۱۷,۶۹۴,۹۷۹,۷۵۲,۴۶۳	

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۶۹۹	ریال	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۲۸۷,۵۲۳	۲,۰۰۱,۱۳۳,۲۸۷,۵۴۴	۷/۶۹
	ریال						

شهری تهران

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۰.۰۰	ریال	۱۴۰۶/۱۱/۳۱	۰.۰۰٪	۶۰۹,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۷۳,۳۳۷,۸۲۱,۷۵۵	۵۵۸
۰.۰۰	ریال	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۰.۰۰٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۱,۴۱۴,۷۰۶,۶۶۸	۰.۲۱
۰.۵۷	ریال	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۰.۰۰٪	۸۴,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۰۰
۰.۵۷	ریال			۷۸۴,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۴,۷۶۲,۵۲۸,۴۳۳	۵.۷۹

سلف مولزی سون چونه اردبیل
استاد خزانه‌ساز (پودجه ۱) ۵۰.۷۲۰-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰
استاد خزانه‌ساز (پودجه ۲) ۵۰.۳۲۵-۰۰۰-۰۰۰-۰۰۰

۸-۳- سر مایه گذاری در اوراق مشارکت مراجعه به تفکیک ناشر به شرح زیر است

[illegible]

۸-۴ اوراقی که ارزش آنها در تاریخ صورت خلاص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

دلیل تعدیل	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					نام اوراق
	خالص ارزش فروش تعدیل شده	ارزش تعدیل شده		تعدیل	ارزش تابلو	
		ریال	ریال			
به دلیل انعقاد قرارداد	۶۹۲,۵۴۵,۵۰۲,۸۷۱		۹۱۰,۵۴۲	۴۶۶	۸۷۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۱-ش.خ. ۶۰۸۳۰
تصمیمات شرکت	۱,۶۳۴,۸۳۴,۶۱۹,۹۳۴		۷۱۰,۳۷۸	(۹,۳۲)	۷۸۳,۳۸۰	مراجعه عام دولت ۲۲۸-ش.خ. ۷۰۵۳۱
به دلیل انعقاد قرارداد	۱,۹۰۱,۵۸۹,۰۸۸		۸۸۲,۸۸۸	۳,۲۶	۸۵۴,۹۹۰	مراجعه عام دولت ۲۳۵-ش.خ. ۶۰۹۱۵
به دلیل انعقاد قرارداد	۲,۱۷۳,۳۴۷,۸۳۱,۷۵۵		۳,۵۷۰,۴۴۳	(۱,۳۰)	۳,۶۱۷,۴۲۸	سلف موازی سوین جوجه اردبیل

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۱۶۲,۱۸۶,۰۸۶	۲۳,۶۴۲,۷۰۵,۲۳۵	(۲۰,۳۸۰,۷۷۰,۸۳۵)	درصد	۲۳,۵۷۷,۲۲۹,۸۸۱	(۲۸۸,۲۰۸,۴۸۴)	متفاوت	۳۳,۸۶۵,۶۲۸,۳۶۵
۴,۳۳۵,۴۸۰,۳۷۰	۶,۳۲۰,۱۴۵,۹۴۶	(۳۹۸,۱۵۵,۳۲۴)	۲۵	۵۸,۸۳۲,۲۷۲,۵۰۱	(۵۸۸,۹۳۲,۹۱۵)	متفاوت	۵۹,۴۲۱,۲۰۵,۴۱۶
۹۲,۳۹۷,۶۶۶,۴۵۶	۲۳۶,۸۶۲,۸۵۱,۱۸۱	(۳,۳۳۶,۹۲۶,۰۵۹)		۵۳,۸۰۶,۶۳۹,۵۶۱	(۵۲۵,۳۳۲,۹۲۸)	متفاوت	۵۴,۳۳۱,۹۷۳,۴۸۹
				۶۶,۵۲۵,۵۰۲,۱۹۸	(۵۱۸,۵۶۲,۱۰۴)	متفاوت	۶۷,۰۴۰,۶۴۰,۲۰۲
				۶۴۶,۸۱۵,۶۲۷	(۱۵,۴۱۷,۳۴۹)	متفاوت	۶۶۲,۳۳۲,۸۷۶
				۸۱,۱۴۴,۰۹۱	(۱,۳۴۴,۹۵۰)	متفاوت	۸۲,۳۸۹,۰۴۱
				۱۸,۱۷۲,۹۰۱,۳۷۶	(۱۰۱,۰۷۱,۲۰۵)	متفاوت	۱۸,۲۷۳,۹۷۲,۵۸۱
۸۸,۱۶۲,۱۸۶,۰۸۶	۲۳,۶۴۲,۷۰۵,۲۳۵	(۲,۰۳۸,۷۷۰,۸۳۵)		۲۳,۶۴۲,۷۰۵,۲۳۵		متفاوت	۲۳۲,۶۸۱,۴۷۶,۰۷۰

۹-۲ مبلغ مذکور بابت سود سهام دریافتی شرکت داروسازی ابوریحان به مبلغ ۴,۳۳۵,۴۸۰,۳۷۰ ریال بابت مجموع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ می‌باشد.

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۳۵,۴۸۰,۰۰۰	۴,۳۳۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۵	درصد	۴,۳۳۵,۴۸۰,۰۰۰	(۲۸۸,۲۰۸,۴۸۴)	متفاوت	۳۳,۸۶۵,۶۲۸,۳۶۵
(۶,۳۳۵,۰۸۶)	(۶,۳۳۵,۰۸۶)	۲۵		۵۸,۸۳۲,۲۷۲,۵۰۱	(۵۸۸,۹۳۲,۹۱۵)	متفاوت	۵۹,۴۲۱,۲۰۵,۴۱۶
۳۶۹	۳۶۹	۲۵		۵۳,۸۰۶,۶۳۹,۵۶۱	(۵۲۵,۳۳۲,۹۲۸)	متفاوت	۵۴,۳۳۱,۹۷۳,۴۸۹
		۲۵		۶۶,۵۲۵,۵۰۲,۱۹۸	(۵۱۸,۵۶۲,۱۰۴)	متفاوت	۶۷,۰۴۰,۶۴۰,۲۰۲
۴,۳۳۹,۱۵۵,۲۸۳	۴,۳۳۹,۱۵۵,۲۸۳	۱۰۰		۶۴۶,۸۱۵,۶۲۷	(۱۵,۴۱۷,۳۴۹)	متفاوت	۶۶۲,۳۳۲,۸۷۶

داروسازی ابوریحان
س. و خدمات مدیریت صندوق ب. کشوری
مدنی و صنعتی چادرسلو
ملی صنایع مس ایران
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۰- جاری کارگزاری

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۸۶۳,۸۸۹,۹۵۱	۴,۵۴۸,۸۰۲,۲۵۰,۴۹۲	۴,۵۱۲,۴۴۸,۵۱۲,۳۰۳	۴۸۹,۴۸۸,۳۳۸

کارگزاری به‌گزین

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.
۶۹	.	.	۶۹
۱۵۸,۲۱۹,۳۵۵	۲۹۴,۲۸۷,۶۱۹	.	۴۵۲,۵۰۶,۹۷۴
۲۹۵	.	.	۲۹۵
۴۱۸	.	.	۴۱۸
۱۵۸,۲۲۰,۹۰۲	۲۹۴,۲۸۷,۶۱۹	.	۴۵۲,۵۰۸,۵۲۱

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج رتبه بندی
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع
۱۲- موجودی نقد

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۴۴-۴-۵۲۱۲-۱-۴۲ بانک سینا
حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۳۷۴۹۱۵-۱-۳۷۴۹۱۵ بانک سامان
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۷,۲۳۸,۹۶۴,۹۹۰	۵۵,۱۴۷,۶۱۳,۶۷۶
۱,۱۳۱,۴۷۹,۴۴۰	۹۹۹,۱۵۰,۶۷۴
۱,۸۱۶,۷۲۹,۴۳۵	۱,۲۰۰,۱۲۶,۷۸۷
۵۸,۲۸۰,۷۹۱,۸۲۲	۴۷,۰۶۴,۰۶۲,۶۱۲
۱۵۸,۴۶۷,۹۶۵,۶۹۷	۱۰۴,۴۱۰,۹۵۳,۷۴۹

مدیر صندوق سیدگردان سینا
متولی مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
بازارگردان اختصاصی بازارگردانی بانک سینا
جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۵۰,۶۸۴,۹۶۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۳۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۰,۹۵۵,۸۳۸	۳۷,۹۷۹,۱۴۹,۴۶۵
۱۹۵,۰۶۸,۳۵۵	۲,۱۵۴,۳۰۴,۵۱۶
۰	۴۹۹,۹۹۹,۸۶۲
۱۱,۹۵۵,۳۴۹,۱۵۸	۴۶,۶۳۳,۴۵۳,۸۷۶

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
سایر پرداختی 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

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۵۳,۸۹۱,۳۵۲	۳۴,۰۸۳,۶۴۵,۲۳۴
۱۵-۱	۴۶,۷۶۸,۸۹۳,۸۵۰	۵۶,۶۲۶,۵۰۶,۱۰۰
۱۵-۱	۱۶۱,۳۲۲,۴۶۳	۱,۷۷۴,۷۶۷,۰۹۳
۱۵-۱	۱۲۷,۵۴۵,۸۲۷,۸۳۷	۱۷۴,۵۹۱,۴۲۰,۱۰۷
جمع	۱۷۵,۲۲۹,۹۵۵,۵۰۲	۲۶۷,۰۷۶,۲۳۸,۵۳۴

نیجی 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:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعداد	ریال
۱,۵۳۰,۸۸۹,۳۵۴	۳۷,۱۴۸,۱۱۰,۰۵۹,۳۵۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۵۰,۷۳۴,۵۵۹
۱,۵۳۵,۸۸۹,۳۵۴	۳۷,۲۴۱,۰۶۰,۷۹۳,۹۰۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

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

سود (زبان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۶,۹۳۴,۶۰۵,۵۸۸	(۱۵۳,۱۷۴,۱۶۰)	۰	(۸۳,۶۳۳,۵۵۵)	(۲۲,۶۶۴,۶۱۹,۵۸۷)	۳۰,۶۳۴,۸۳۳,۸۹۰	۱۱,۴۱۴,۱۰۴
۲۰,۳۳۰,۳۲۷,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۵۱,۹۰۳,۵۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۹۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۸,۳۱۴,۱۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۷,۳۹۸,۰۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۵۹۹,۹۸۲,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۳۳۵,۲۶۰,۳۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۲۰۴,۵۲۶,۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴,۲۱۶,۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۱۵۲,۷۹۵,۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹,۳۲۴,۱۱۲,۹۲۵	۶,۹۳۴,۶۰۵,۵۸۸	(۱۵۳,۱۷۴,۱۶۰)	۰	(۸۳,۶۳۳,۵۵۵)	(۲۲,۶۶۴,۶۱۹,۵۸۷)	۳۰,۶۳۴,۸۳۳,۸۹۰	

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۴,۸۸۱,۱۵۱,۹۳۸	۰	(۵۹۷,۴۹۳,۶۳۰)	(۳۱۶,۳۷۹,۱۳۰,۶۷۲)	۲۹۱,۸۵۰,۵۷۶,۲۲۰
۰	۷,۹۵۳,۸۶۹,۵۴۶	۰	(۴۶,۳۷۷,۴۹۸)	(۳۰,۶۴۷,۷۵۲,۹۵۶)	۳۸,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵,۵۷۳,۸۴۵,۳۷۵	۰	(۴۶,۵۷۸,۴۶۷)	(۳۲,۱۹۲,۱۹۱,۲۰۰)	۳۸,۸۱۵,۵۲۳,۱۴۲
۰	۱,۴۵۹,۱۹۷,۱۷۱	۰	(۳۷,۰۳۰,۷۲۸)	(۱۰,۳۶۶,۰۷۲,۵۴۰)	۱۱,۷۵۲,۳۰۰,۰۰۰
۰	(۸,۱۳۰,۵۰۱,۵۰۷)	۰	(۳۲۶,۳۷۸,۵۶۱)	(۳۱۲,۲۸۳,۳۴۱,۷۸۲)	۲۰۵,۳۹۹,۳۱۸,۸۲۶
۹,۱۸۰,۵۰۲,۷۶۷	۰	۰	۰	۰	۰
۸۶۰,۹۷۶,۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
۴۲۲,۱۹۲,۰۵۷	۰	۰	۰	۰	۰
(۵,۸۸۶,۱۸۰,۳۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۲۲,۸۵۷,۹۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۶۱۹,۵۸۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰,۲۲۰,۷۲۸,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۳,۳۴۵,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰
۷۵۸,۵۲۰,۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۸۳۳,۹۱۸,۳۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۱۶۵,۵۲۳,۹۸۵	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۶۸۷,۴۲۸,۶۶۲	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹,۸۹۱,۳۶۶,۴۶۵	۸۱,۵۳۸,۵۶۲,۶۲۳	۰	(۹۶۳,۹۵۸,۴۴۵)	(۵۰۳,۹۶۳,۲۱۷,۱۵۰)	۵۸۶,۴۶۵,۷۳۸,۲۱۸

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۱,۲۱۳,۲۹۶,۶۱۶)	۱۷,۸۸۷,۹۲۵,۳۳۲
۱۸-۲	۳۳۹,۹۸۶,۶۸۶,۱۱۸	۳۵۱,۰۶۹,۸۲۱,۲۰۳
۱۸-۳	۷۸,۰۹۲,۹۸۵,۸۸۲	۴۶۰,۱۹۱,۶۹۰,۰۰۴
	۳۱۶,۸۶۶,۶۴۳,۳۸۴	۳۷۳,۵۵۹,۶۹۳,۴۳۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹۸,۳۳۸,۳۶۱	۱۵,۰۳۱,۱۳۴	۳۵۶,۸۵۲	۱۹۴,۸۴۱	۵۵,۷۹۷,۶۴۴	۷۱,۳۷۰,۴۷۲	۱۷,۱۴۴	سرمایه گذاری توسعه گهران امید
۰	(۱,۳۲۸,۰۵۰,۷۵۰)	۵,۴۳۲,۱۳۹	۲,۹۶۰,۴۸۸	۲,۳۰۴,۹۵,۸۴۰	۱,۰۸۴,۴۳۷,۷۱۶	۱,۷۵۲,۳۲۶	ح. معدنی و صنعتی چادرملو
۶,۳۲۷,۷۲۳,۲۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک سینا
۲۱,۵۱۸,۶۹۷,۳۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پاکدیس
(۱۸۶,۶۷۶,۰۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت بندرعباس
(۳,۸۳۱,۸۰۰,۱۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
(۳,۴۸۴,۱۳۰,۹۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد امیرکبیر کاشان
(۳,۴۸۵,۱۲۴,۷۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۸۲۳,۰۷۳,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
(۱,۹۹۲,۰۷۵,۳۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران
۱۷,۸۸۷,۹۲۵,۳۳۲	(۱,۲۱۳,۲۹۶,۶۱۶)	۵,۷۷۸,۹۹۱	۳,۱۵۵,۳۲۹	۲,۳۵۱,۸۹۳,۴۸۴	۱,۱۵۵,۷۹۸,۱۸۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱۴,۷۲۵,۲۱۵,۶۴۸	۸۰,۹۱۴۴,۹۱۸,۷۰۴	۸۰,۹۱۴۴,۹۱۸,۷۰۴	۸۰,۹۱۴۴,۹۱۸,۷۰۴
۱۰,۲۰۲,۳۵۵,۹۸۸	۷۰,۶۹۶,۸۴۹,۶۳۰	۷۰,۶۹۶,۸۴۹,۶۳۰	۷۰,۶۹۶,۸۴۹,۶۳۰
۹,۰۸۰,۰۰۲,۳۲۸	۴۵,۱۱۳,۷۲۳,۶۰۰	۴۵,۱۱۳,۷۲۳,۶۰۰	۴۵,۱۱۳,۷۲۳,۶۰۰
۴۷,۶۸۰,۴۱۱,۰۸۶	۳۰,۲۶۸,۳۱۳,۳۸۰	۳۰,۲۶۸,۳۱۳,۳۸۰	۳۰,۲۶۸,۳۱۳,۳۸۰
۰	۲۵,۱۶۶,۳۸۰,۷۷۹	۲۵,۱۶۶,۳۸۰,۷۷۹	۲۵,۱۶۶,۳۸۰,۷۷۹
۰	۱۰,۲۶۶,۳۳۳,۰۰۰	۱۰,۲۶۶,۳۳۳,۰۰۰	۱۰,۲۶۶,۳۳۳,۰۰۰
۱,۶۰۵,۸۶۶,۲۱۱	۱۰,۱۱۶,۴۲۷,۰۶۵	۱۰,۱۱۶,۴۲۷,۰۶۵	۱۰,۱۱۶,۴۲۷,۰۶۵
۰	(۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰)
۰	(۱,۳۹۰,۳۹۹,۲۸۹)	(۱,۳۹۰,۳۹۹,۲۸۹)	(۱,۳۹۰,۳۹۹,۲۸۹)
۰	(۶,۹۳۴,۹۰۱,۸۷۵)	(۶,۹۳۴,۹۰۱,۸۷۵)	(۶,۹۳۴,۹۰۱,۸۷۵)
۰	(۱۱,۶۳۸,۵۶۱,۳۳۷)	(۱۱,۶۳۸,۵۶۱,۳۳۷)	(۱۱,۶۳۸,۵۶۱,۳۳۷)
۰	(۱۲,۸۲۶,۹۴۶,۳۰۹)	(۱۲,۸۲۶,۹۴۶,۳۰۹)	(۱۲,۸۲۶,۹۴۶,۳۰۹)
۹۹,۲۴۲,۹۷۳,۲۴۰	۰	۰	۰
(۹۷۸,۳۷۵,۴۰۱)	۰	۰	۰
۳۳,۱۱۱,۷۵۳,۸۶۹	۰	۰	۰
۵۶,۳۸۸,۷۹۶,۸۹۳	۰	۰	۰
۳۷۱,۰۰۰,۹۹۷,۷۷۲	۲۳۹,۹۸۶,۶۸۶,۱۱۸	۲۳۹,۹۸۶,۶۸۶,۱۱۸	۲۳۹,۹۸۶,۶۸۶,۱۱۸
	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۸,۶۲۸,۷۷۰)	(۱,۲۶۵,۸۹۰,۷۷۲)
			۱,۵۰۷,۵۶۵,۳۹۲,۶۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ادامه یادداشت ۲-۱۸:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام سهام
۲۷۱,۶۰۹,۹۹۷,۷۷۲	۲۳۹,۹۸۶,۶۸۶,۱۱۸	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۸,۶۲۸,۷۷۰)	(۱,۲۶۵,۸۹۰,۷۷۲)	۱,۵۰۷,۵۶۵,۳۹۲,۶۱۴		نقل از صفحه قبل
۳,۹۳۸,۲۶۲,۶۷۵	.	.	.	.	.	.	صندوق س صنایع مفید ۳- بخشی
۵۹۶,۳۹,۱۴۴,۳۳۶	.	.	.	.	.	.	صندوق س. اهرمی کاریزما- واحد عادی
۴,۵۸۷,۹۷۶,۳۳۶	.	.	.	.	.	.	صندوق س. بخشی کیان-ب
(۲,۳۸۹,۸۰۶,۵۲۴)	.	.	.	.	.	.	صندوق س. علای سرخ نوویرا
۷۳۴,۱۲۷,۱۸۵	.	.	.	.	.	.	صندوق س. بخشی پتروشیمی دماوند-ب
۷۹۱,۰۴۳,۶۸۰	.	.	.	.	.	.	صندوق س. بخشی صنایع پاداش-ب
۳,۳۲۰,۵۲,۷۴۹	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آبان
۹,۴۸۷,۹۲۳,۱۹۴	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری فلک-ا-بخشی (سمان)
۳۵۱,۰۶۹,۸۲۱,۲۰۳	۲۳۹,۹۸۶,۶۸۶,۱۱۸	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۸,۶۲۸,۷۷۰)	(۱,۲۶۵,۸۹۰,۷۷۲)	۱,۵۰۷,۵۶۵,۳۹۲,۶۱۴		جمع

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۴۸۸,۶۶۷,۵۶۵	۶,۸۴۷,۹۷۴,۳۸۹	(۴۴,۳۹۳,۳۳۱)	(۷۴,۵۶۶,۷۳۲,۲۸۰)	۸۱,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
(۸۱,۵۵۵,۵۵۵,۳۷۶)	(۱,۰۰۵,۲۶۲۷,۳۲۲)	(۵۰۹,۸۵۴,۷۷۸)	(۹۳۸,۲۰۶,۷۳۲,۵۴۴)	۹۳۷,۶۶۳,۹۶۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۲۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش-خ ۰۳۲۸-۰۶
(۴۷۶,۳۴۳,۲۵۰)	۳,۳۲۸,۱۸۹,۳۱۳	(۱۷۷,۸۴۹,۷۵۰)	(۳۳۳,۵۷۳,۹۶۰,۹۳۷)	۳۳۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۰۲-ش-خ ۰۵۳۰-۰۶
۶۰۷,۰۱۲,۹۷۶	۳۹,۳۰۱,۱۱۸,۳۹۱	(۶۹۸,۳۳۹,۴۳۴)	(۱,۳۴۴,۱۱۹,۱۴۲,۱۷۵)	۱,۲۸۴,۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۰۷-ش-خ ۰۶۱۴-۰۶
-	۱۲,۲۱۵,۸۰۵,۴۸۳	(۳۷۶,۷۷۶,۴۸۹)	(۶۸۰,۳۳۹,۹۷۹,۳۸۸)	۶۹۲,۹۲۲,۲۷۹,۳۶۰	۷۶۱,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۱-ش-خ ۰۸۳۰-۰۶
-	(۱۸۲,۷۶۴,۶۴۳,۴۱۸)	(۸۸۹,۴۲۴,۶۴۶)	(۱,۸۱۷,۵۹۸,۷۰۵,۳۵۲)	۱,۶۳۵,۷۳۳,۴۸۶,۵۸۰	۲,۳۰۲,۶۱۰	مراجعه عام دولت ۲۲۸-ش-خ ۰۵۱۰-۰۷
-	۴۰,۸۸۱,۸۱۴	(۱۰,۳۴,۵۵۲)	(۱,۸۶۰,۷۰۷,۳۷۴)	۱,۹۰۲,۶۲۲,۶۴۰	۲,۱۵۵	مراجعه عام دولت ۲۳۵-ش-خ ۰۹۱۵-۰۶
-	۹,۱۲۱,۰۳۷,۷۳۸	(۲۶۴,۵۵۲,۸۶۲)	(۴۷۷,۱۴۸,۴۰۹,۴۰۰)	۴۸۶,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۲-ش-خ ۰۷۷۵-۰۷
-	۲۳,۵۷۸,۶۲۲,۱۴۹	(۴۳۹,۱۶۰,۴۷۶)	(۷۸۳,۶۳۳,۶۶۷,۳۷۵)	۸۰۷,۶۵۱,۴۵۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۹-ش-خ ۰۹۲۲-۰۷
-	۱۲,۸۳۲,۴۱۸,۵۷۷	(۵۴۳,۹۲۰,۷۳۷)	(۹۸۶,۹۳۷,۶۶۰,۶۸۶)	۱,۰۰۰,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۴۵-ش-خ ۰۸۱۳-۰۷
-	(۵,۳۱۰,۵۱۰,۸۳۸)	(۲۶۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۰۱,۰۴۰,۸۱۰,۸۳۸)	۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۴۶-ش-خ ۰۷۸۲-۰۷
-	(۳۹,۷۳۴,۴۴۲,۶۴۱)	(۵۳۱,۱۷۰,۸۸۷)	(۱,۰۱۶,۶۹۰,۲۷۱,۷۵۴)	۹۷۶,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۳-ش-خ ۰۷۳۱-۰۷
-	۲۷,۳۱۴,۷۳۹,۵۳۰	(۵۵۷,۳۳۵,۰۵۰)	(۹۹۷,۱۱۱,۹۲۵,۴۲۰)	۱,۰۲۴,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۶-ش-خ ۰۷۳۱-۰۷
-	۱۴,۵۴۳,۴۸۷,۶۷۷	(۲۷۳,۶۵۱,۱۰۵)	(۴۸۸,۴۴۹,۳۶۱,۳۱۸)	۵۰۳,۲۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۹-ش-خ ۰۷۵۰-۰۷
-	۶,۲۲۵,۵۷۱,۹۵۶	(۸۱۲,۸۵۲,۴۱۹)	(۱,۴۸۷,۸۶۲,۵۷۵,۶۲۵)	۱,۴۹۴,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۶۹-ش-خ ۰۷۱۰-۰۷
-	۱۴۰,۳۵۰,۴۱۴,۲۰۹	(۱,۵۷۶,۸۲۰,۳۶۶)	(۲,۰۳۲,۹۹۷,۴۰۷,۵۴۶)	۲,۱۷۴,۹۳۴,۶۴۲,۱۲۱	۶۰۹,۱۴۷	سلف موازی سویین جوجه اردبیل
-	۱۱,۲۵۴,۹۴۸,۸۷۵	(۵۱۲,۹۹۵,۵۰۰)	(۹۳۱,۶۷۲,۰۵۵,۶۲۵)	۹۴۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۷۳-ش-خ ۰۷۱۲۸-۰۷
(۴۱,۹۴۶,۳۹۵,۸۳۷)	-	-	-	-	-	صکوک مراجعه فولاد ۱۲۶-ش-خ بدون ضامن
۶,۵۱۷,۵۴۳,۴۸۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
(۱۱۳,۳۶۵,۰۷۰,۴۴۰)	۷۸,۰۹۲,۹۸۵,۸۸۲	(۸,۴۷۹,۶۳۲,۳۸۲)	(۱۴,۷۸۳,۱۷۸,۷۳۳,۴۳۷)	۱۴,۸۶۹,۷۵۱,۳۴۱,۷۰۱	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ادامه یادداشت ۳-۱۸:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		تعداد		نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال	ریال	تعداد
(۱۱۳,۳۵۰,۷۰,۴۴۰)	۷۸,۰۹۲,۹۸۵,۸۸۲	(۸,۴۷۹,۶۳۲,۳۸۲)	(۱۴,۷۸۳,۱۷۸,۷۳۳,۴۳۷)	۱۴,۸۶۹,۷۵۱,۳۴۱,۷۰۱	.	نقل از صفحه قبل	.
۶,۳۸۱,۶۵۶,۶۴۴	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش-خ ۵۰۳۲۹	.
(۱۷,۸۶۹,۴۶۰,۵۷۳)	.	.	.	.	.	مراجعه باقندگی پرنیا ۶۰۷۱۸	.
۳۳۹,۹۱۶,۵۰۸	.	.	.	.	.	صکوک مراجعه صیدک ۴۰۴-۳-ماهه ۱۸٪	.
۱۶۹,۷۳۶,۴۳۲	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۴۰۴۰۸	.
۳۲,۵۳۸,۳۵۸,۱۸۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۳-بودجه ۱-ش-خ ۴۰۵۲۰	.
۳۴۴,۴۵۵,۶۸۴	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش-خ ۴۰۴۱۷	.
۱۳۷,۳۷۶,۹۲۷	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش-خ ۴۰۶۶۳	.
۱۴,۸۵۹,۲۵۸,۳۷۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۴-بودجه ۱-ش-خ ۴۰۹۱۷	.
۳۰,۳۰۰,۶۶۸,۸۷۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۷-بودجه ۱-ش-خ ۴۰۷۱۴	.
۱,۳۷۷,۷۶۸,۳۶۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۸-بودجه ۱-ش-خ ۴۰۷۲۸	.
۲,۴۶۲,۰۵۳,۶۷۲	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش-خ ۴۰۴۱۰	.
(۳۹,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	مراجعه اتومبیل سازی فردا ۱۰۳۳-ش-خ ۴۱۰۰۹	.
۲۱,۷۲۵,۱۶۱,۶۰۱	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش-خ ۴۱۰۰۹	.
(۳۹,۹۹۴,۵۶۲,۵۰۰)	.	.	.	.	.	مراجعه داروسازی روزین ۱۱۱۶-ش-خ ۴۱۰۰۹	.
۶۷,۰۰۹,۰۵۲,۴۰۸	.	.	.	.	.	اجاره توان آفرین ساز ۲۱۶-ش-خ ۴۱۰۰۹	.
۴۸,۹۸۹,۵۴۰,۷۸۶	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۴۱۰۰۹	.
۱۴,۸۵۶,۵۰۶,۷۷۰	.	.	.	.	.	مراجعه عطرین نخ قم ۵۱۷-ش-خ ۴۱۰۰۹	.
۱,۶۸۱,۸۳۳,۶۱۵	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۲۰۳-ش-خ ۴۱۰۰۹	.
۳۳۱,۱۳۷,۶۸۰	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۲۱۱-ش-خ ۴۱۰۰۹	.
۴۶۰,۱۹۱,۹۰۴	۷۸,۰۹۲,۹۸۵,۸۸۲	(۸,۴۷۹,۶۳۲,۳۸۲)	(۱۴,۷۸۳,۱۷۸,۷۳۳,۴۳۷)	۱۴,۸۶۹,۷۵۱,۳۴۱,۷۰۱	.	جمع	.

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ادامه یادداشت ۳-۱۸:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۱۳,۳۶۵,۷۰,۴۴۰)	۷۸,۰۹۲,۹۸۵,۸۸۲	(۸,۴۷۹,۶۳۲,۳۸۲)	(۱۴,۷۸۳,۱۷۸,۷۳۳,۴۳۷)	۱۴,۸۶۹,۷۵۱,۳۴۱,۷۰۱	.	.	.	نقل از صفحه قبل
۶,۲۸۱,۶۵۶,۶۴۴	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش-خ ۵۰۳۲۹
(۱۷,۸۶۹,۴۶۰,۵۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه بافندگی پزینا ۶۰۷۱۸
۲۳۹,۹۱۶,۵۰۸	.	.	.	.	.	.	.	صکوک مراجعه صیدک ۴۰۴-۳-۱۸هله
۱۶۹,۷۲۶,۴۳۲	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۴۰۴۰۸
۲۲,۵۳۸,۳۵۸,۱۸۳	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۳-بودجه ۱-۴۰۵۲۰۰۰
۲۴۴,۴۵۵,۶۸۴	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش-خ ۴۰۴۱۷
۱۲۷,۲۷۶,۹۲۷	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش-خ ۴۰۶۳۳
۱۴,۸۵۹,۲۵۸,۲۷۲	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۴-بودجه ۱-۴۰۹۱۷۰۰
۳۰۳۰,۶۶۸,۸۷۲	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۷-بودجه ۱-۴۰۷۱۴۰۰
۱,۳۷۷,۷۶۸,۳۶۳	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه ۸-بودجه ۱-۴۰۷۲۸۰۰
۲,۴۶۲,۰۵۳,۶۷۲	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش-خ ۴۰۴۱۰
(۳۹,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه اتومبیل سازی فردا ۶۱۰۳۳
۲۱,۷۲۵,۱۶۱,۶۰۱	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش-خ ۴۱۰۰۹
(۳۹,۹۹۴,۵۶۲,۵۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه داروسازی روزین ۶۱۱۱۶
۶۷,۰۰۹,۵۲,۴۰۸	.	.	.	.	.	.	.	اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶
۴۸,۹۸۹,۵۴۰,۷۸۶	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۵۰۴۱۹
۱۴,۸۵۶,۵۰۶,۷۷۰	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عطرین نخ قم ۷۰۵۱۷
۱,۶۸۱,۸۲۳,۶۱۵	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۲۰۳-ش-خ ۵۰۸۰۷
۳۳۱,۱۳۷,۶۸۰	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۲۱۱-ش-خ ۵۰۵۲۸
۴۶۰,۱۹۱,۹۰۴	۷۸,۰۹۲,۹۸۵,۸۸۲	(۸,۴۷۹,۶۳۲,۳۸۲)	(۱۴,۷۸۳,۱۷۸,۷۳۳,۴۳۷)	۱۴,۸۶۹,۷۵۱,۳۴۱,۷۰۱				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۹-سود سهام

دوره ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام		تاریخ مجمع	تاریخ سال مالی	نام شرکت
					ریال	مجموع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	۱۴۰۵/۰۲/۳۱		معدنی و صنعتی چادرملو
۰	۱,۹۹۰,۹۹۰,۶۶۲	(۳۹۱,۸۳۰,۱۳۸)	۲,۲۸۲,۸۲۰,۸۰۰	۲۰۰	۱۱,۴۱۴,۱۰۴				فولاد امیرکبیر کاشان
۲,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰				گروه سرمایه گذاری سپهر صادرات
۱,۴۵۵,۶۶۷,۶۵۶	۰	۰	۰	۰	۰				جمع
۴,۱۹۳,۱۶۷,۶۵۶	۱,۹۹۰,۹۹۰,۶۶۲	(۳۹۱,۸۳۰,۱۳۸)	۲,۲۸۲,۸۲۰,۸۰۰	۲۰۰	۱۱,۴۱۴,۱۰۴				

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱

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

دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۵/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۲,۴۷۶,۷۲۲,۳۸۵	۱۳۵,۵۴۸,۹۳۱,۹۴۳	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت
۵۲,۶۵۰,۵۶۱,۷۳۶	.	۲۰-۲ سود اوراق اجاره
.	۴۷,۰۴۵,۵۹۲,۲۷۰	۲۰-۳ سود اوراق سلف
۵۶۵,۱۵۶,۴۷۸,۱۹۶	۸۶۵,۲۵۳,۴۴۱,۰۸۲	۲۰-۴ سود اوراق مرابحه
۱,۱۳۴,۱۷۲,۹۰۲,۶۰۱	۱,۲۰۵,۷۱۱,۳۳۱,۸۹۶	۲۰-۵ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۹۵۴,۴۵۶,۶۶۴,۹۱۸	۲,۲۵۳,۶۵۹,۲۹۷,۱۹۱	

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱ دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱

ریال	ریال	خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سررسید
۲۰۲,۴۷۶,۷۲۲,۳۸۵	۱۳۵,۵۴۸,۹۳۱,۹۴۳	۲۱٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰-۱	اوراق مشارکت	شهرداری تهران
۵۲,۶۵۰,۵۶۱,۷۳۶	.	۲۰٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۲۰-۲	اوراق اجاره	اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶
۵۲,۶۵۰,۵۶۱,۷۳۶	.			۲۰-۳	اوراق سلف	شرکت سلف موازی سویین جوجه نوین سلف موازی متانول سیلان ۴۲۰
.	۴۷,۰۴۵,۵۹۲,۲۷۰					
.	.					
.	۴۷,۰۴۵,۵۹۲,۲۷۰					

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به	یادداشت		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		ریال	
ریال	ریال			
۲۰۲,۴۷۶,۷۲۲,۳۸۵	۱۳۵,۵۴۸,۹۳۱,۹۴۳	۲۰-۱		سود اوراق مشارکت
۵۲,۶۵۰,۵۶۱,۷۳۶	.	۲۰-۲		سود اوراق اجاره
.	۴۷,۰۴۵,۵۹۲,۲۷۰	۲۰-۳		سود اوراق سلف
۵۶۵,۱۵۶,۴۷۸,۱۹۶	۸۶۵,۳۵۳,۴۴۱,۰۸۲	۲۰-۴		سود اوراق مربجه
۱,۱۳۴,۱۷۲,۹۰۲,۶۰۱	۱,۲۰۵,۷۱۱,۳۳۱,۸۹۶	۲۰-۵		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۹۵۴,۴۵۶,۶۶۴,۹۱۸	۲,۲۵۳,۶۵۹,۲۹۷,۱۹۱			

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال			
۲۰۲,۴۷۶,۷۲۲,۳۸۵	۱۳۵,۵۴۸,۹۳۱,۹۴۳	۲۱٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰-۱ اوراق مشارکت شهرداری تهران
۵۲,۶۵۰,۵۶۱,۷۳۶	.	۲۰٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۶	۲۰-۲ اوراق اجاره اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷-۰۲-۱۶
۵۲,۶۵۰,۵۶۱,۷۳۶	.			
.	۴۷,۰۴۵,۵۹۲,۲۷۰			۲۰-۳ اوراق سلف شرکت سلف موازی سویین جوجه نوین سلف موازی متانول سیلان ۴۲.
.	.			
.	۴۷,۰۴۵,۵۹۲,۲۷۰			

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ادامه یادداشت ۲۰:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال
تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سررسید	نرخ سود
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪
۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۸	۲۳٪
۱۴۰۷/۱۰/۲۱	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۲۱	۲۳٪
۱۴۰۷/۱۰/۰۲	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۲	۲۳٪
۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۲۳٪
۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۲۳٪
۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۲۳٪
۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۲۳٪
۱۴۰۷/۰۹/۲۲	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۲۲	۲۳٪
۱۴۰۶/۰۹/۱۵	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۵	۲۳٪
۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۲۳٪
۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳٪
۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۲۳٪
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۳٪
۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۱۴	۲۳٪
۱۴۰۵/۰۸/۰۷	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۸/۰۷	۲۳٪
۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۲۳٪
۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۳٪
۱۴۰۷/۰۵/۱۷	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۱۷	۲۳٪
۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪
۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۲۳٪
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪
۳۱۳,۵۷۷,۷۲۰	۰	۳۱۳,۵۷۷,۷۲۰	۰
۰	۲۰,۱۴۴,۷۵۹,۲۸۰	۰	۲۰,۱۴۴,۷۵۹,۲۸۰
۰	۵۹,۷۷۷,۸۲۴,۱۳۰	۰	۵۹,۷۷۷,۸۲۴,۱۳۰
۰	۳۷,۴۹۸,۶۶۲,۸۶۶	۰	۳۷,۴۹۸,۶۶۲,۸۶۶
۰	۷۶,۳۶۷,۸۶۰,۳۰۹	۰	۷۶,۳۶۷,۸۶۰,۳۰۹
۰	۷۵,۱۴۷,۰۳۹,۶۹۱	۰	۷۵,۱۴۷,۰۳۹,۶۹۱
۰	۳۶,۹۱۱,۹۳۱,۴۰۵	۰	۳۶,۹۱۱,۹۳۱,۴۰۵
۰	۷۴,۳۹۱,۶۸۴,۳۶۱	۰	۷۴,۳۹۱,۶۸۴,۳۶۱
۰	۵۵,۱۳۰,۸۱۳,۱۳۶	۰	۵۵,۱۳۰,۸۱۳,۱۳۶
۰	۱۱۸,۹۱۷,۴۳۱	۰	۱۱۸,۹۱۷,۴۳۱
۰	۳۲,۶۳۶,۱۳۷,۶۰۰	۰	۳۲,۶۳۶,۱۳۷,۶۰۰
۰	۱۳۰,۹۶۶,۴۹۴,۸۸۱	۰	۱۳۰,۹۶۶,۴۹۴,۸۸۱
۰	۴۳,۹۶۸,۹۱۶,۶۰۶	۰	۴۳,۹۶۸,۹۱۶,۶۰۶
۴۶۰,۱۸,۲۶۰,۳۳۱	۰	۴۶۰,۱۸,۲۶۰,۳۳۱	۰
۱۳,۷۵۷,۹۳۵,۴۵۱	۸۱,۱۳۳,۸۷۹,۵۲۲	۱۳,۷۵۷,۹۳۵,۴۵۱	۸۱,۱۳۳,۸۷۹,۵۲۲
۷۱,۴۳۶,۰۸۳,۳۳۳	۰	۷۱,۴۳۶,۰۸۳,۳۳۳	۰
۱۱,۰۳۲,۱۵۶,۸۲۸	۲۰,۸۰۳,۳۳۱,۰۳۰	۱۱,۰۳۲,۱۵۶,۸۲۸	۲۰,۸۰۳,۳۳۱,۰۳۰
۷۴,۹۹۳,۹۵۵,۲۰۹	۷۳,۴۶۲,۰۷۰,۶۴۷	۷۴,۹۹۳,۹۵۵,۲۰۹	۷۳,۴۶۲,۰۷۰,۶۴۷
۴۶,۷۳۸,۳۴۶,۰۸۴	۰	۴۶,۷۳۸,۳۴۶,۰۸۴	۰
۱۳۷,۲۱۲,۲۹۵,۹۰۶	۰	۱۳۷,۲۱۲,۲۹۵,۹۰۶	۰
۳۲,۵۲۷,۰۷۵,۳۶۸	۳۲,۳۳۳,۹۱۴,۷۱۸	۳۲,۵۲۷,۰۷۵,۳۶۸	۳۲,۳۳۳,۹۱۴,۷۱۸
۳۷,۶۹۴,۱۰۸,۳۰۲	۹,۹۵۲,۵۲۲,۲۶۹	۳۷,۶۹۴,۱۰۸,۳۰۲	۹,۹۵۲,۵۲۲,۲۶۹
۴۲۰,۳۰۷,۳۶۰,۴۳۲	۸۶۰,۷۳۶,۷۴۹,۳۴۲	۴۲۰,۳۰۷,۳۶۰,۴۳۲	۸۶۰,۷۳۶,۷۴۹,۳۴۲

۲۰-۴ اوراق مرابحه

صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱٪

مرابحه عام دولت ۲۷۳-ش.خ. ۷۱۱۲۸٪

مرابحه عام دولت ۲۶۹-ش.خ. ۷۱۰۳۱٪

مرابحه عام دولت ۲۵۹-ش.خ. ۷۰۵۰۲٪

مرابحه عام دولت ۲۵۶-ش.خ. ۷۰۳۱۸٪

مرابحه عام دولت ۲۵۳-ش.خ. ۷۰۳۱۱٪

مرابحه عام دولت ۲۴۶-ش.خ. ۷۰۸۲۰٪

مرابحه عام دولت ۲۴۵-ش.خ. ۷۰۸۱۳٪

مرابحه عام دولت ۲۳۹-ش.خ. ۷۰۹۱۲٪

مرابحه عام دولت ۲۳۵-ش.خ. ۶۰۹۱۵٪

مرابحه عام دولت ۲۳۲-ش.خ. ۷۰۷۲۵٪

مرابحه عام دولت ۲۲۸-ش.خ. ۷۰۵۲۱٪

مرابحه عام دولت ۲۲۱-ش.خ. ۶۰۸۲۰٪

مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ. ۵۰۵۲۸٪

مرابحه عام دولت ۲۰۷-ش.خ. ۶۰۶۱۴٪

مرابحه عام دولت ۲۰۳-ش.خ. ۵۰۸۰۷٪

مرابحه عام دولت ۲۰۲-ش.خ. ۶۰۵۳۰٪

مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ. ۶۰۳۲۸٪

مرابحه عطرین نخ قم ۷۰۵۱۷٪

مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ. ۵۰۴۱۹٪

مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش.خ. ۵۰۳۲۹٪

صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ادامه یادداشت ۲۰:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	نقل از صفحه قبل
۴۲۰,۳۰۷,۳۶۰,۴۳۲	۲۵,۳۰۶,۳۴۵,۳۷۱	۸۶۰,۷۳۶,۷۴۹,۳۴۲	۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶	مرابحه داروسازی روزین ۶۱۱۱۶		
۳۲,۱۷۶,۳۳۸,۵۹۵	۵۰,۹۳۰,۵۸۱,۸۹۹	۰	۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	مرابحه اتومبیل سازی فردا ۶۱۰۲۳		
۱۳,۰۹۷,۰۵۴,۰۴۷	۱۳,۳۱۵,۲۶۳,۱۸۱	۴,۶۱۶,۶۹۱,۷۴۰	۰	۲۱٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۴۱۰۰۹		
۴۳۹,۹۲۷,۱۱۷	۴۷۱,۳۲۵,۰۷۸	۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸	مرابحه بافندگی پرنیا ۶۰۷۱۸		
۴۹۲,۳۰۲,۵۱۱	۸,۶۲۰,۰۸۰,۰۶۵	۰	۰	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۴۰۴۱۰		
۵۶۵,۱۵۶,۴۷۸,۱۹۶	۸۶۵,۳۵۳,۴۴۱,۰۸۲	۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۴۰۶۲۳		
		۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۴۰۴۱۷		
		۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸		
		۰	۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	صکوک مرابحه دعیند ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪		

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	هزینه تنزیل/هزینه برگشت سود سپرده	سود	نام
خالص سود	خالص سود	ریال	ریال	
۱,۰۰۱,۸۹۲	۴۹۱,۳۹۰	۰	۴۹۱,۳۹۰	بانک سینا
۱۸۶,۰۷۶,۶۲۲,۳۳۳	۶۴۶,۹۰۸,۳۲۶	(۱۵,۴۱۷,۲۴۹)	۶۶۲,۳۲۵,۴۷۵	اعتباری ملل
۳۶۵,۷۹۱,۴۲۹	۲۴۷,۰۱۳,۱۳۵,۷۹۷	(۵۲۵,۳۳۳,۹۲۸)	۲۴۷,۵۳۸,۴۶۹,۷۲۵	بانک پاسارگاد
۲۶۵,۱۶۹,۴۸۱,۴۳۴	۵,۴۵۲	۰	۵,۴۵۲	بانک تجارت
۴,۳۶۲,۶۴۸,۳۷۹	۶,۴۱۷,۸۷۱,۹۴۰	(۱,۲۴۴,۹۵۰)	۶,۴۱۹,۱۱۶,۸۹۰	بانک خاورمیانه
۵۹,۸۲۲,۷۱۸,۴۵۸	۲۷۰,۴۳۳,۹۴۳,۶۱۰	(۲۸۸,۲۰۸,۴۸۴)	۲۷۰,۷۲۲,۱۵۲,۰۹۴	بانک دی
۷۸۰,۳۴۷,۰۴۹	۱,۷۲۴,۱۸۰	۰	۱,۷۲۴,۱۸۰	بانک سامان
۵۰,۳۸۱	۴۶,۲۰۰,۵۰۴,۷۸۷	(۱۰۱,۰۷۱,۲۰۵)	۴۶,۳۰۱,۵۷۵,۹۹۲	بانک شهر
۱۴۹,۲۹۹,۷۹۰,۰۱۱	۲۵۷,۳۵۰,۰۲۹,۵۲۶	(۵۱۸,۵۶۲,۱۰۴)	۲۵۷,۸۶۸,۵۹۱,۶۲۰	بانک صادرات
۲۷۲,۵۱۴,۳۱۲,۵۵۱	۳۷۷,۶۴۶,۶۹۸,۴۲۹	(۵۸۸,۹۳۲,۹۱۵)	۳۷۸,۳۳۵,۶۳۱,۳۴۴	بانک گردشگری
۱۹۵,۷۸۰,۱۳۸,۶۸۴	۱۸,۵۵۹	۰	۱۸,۵۵۹	بانک ملت
۱,۱۳۴,۱۷۲,۹۰۲,۶۰۱	۱,۲۰۵,۷۱۱,۳۳۱,۸۹۶	(۲۰,۳۸,۷۷۰,۸۳۵)	۱,۲۰۷,۷۵۰,۱۰۲,۷۳۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۳۱-۱	۱,۰۹۷,۳۰۱,۸۲۷	۱,۱۳۸,۶۹۱,۸۳۰
۳۱-۱	۱	.
۳۱-۲	۶۰۷,۸۲۱,۱۸۷	۹۱,۵۲۱,۱۶۹
جمع	۱,۷۰۵,۱۲۳,۱۱۵	۱,۲۳۰,۲۱۲,۹۹۹

سایر در آمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
سایر در آمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
تبدیل کاربرد کارگزاری

۳۱-۱- سایر درآمدها شامل در آمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی در آمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از در آمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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

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	۲۳.۰۰	۱۵,۵۵۸,۴۳۸,۷۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مراجعه داروسازی روزین ۰۶۱۱۱۶	ناشر اوراق	صندوق سرمایه گذاری الگوریتم فارابی
۴۵.۰	۲۰.۵۰	۲۳۲,۷۷۹,۱۰۴,۲۴۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری تهران		تامین سرمایه دماوند
۴۳.۵	۰.۰۰	۲۵,۸۵۰,۹۳۵,۲۰۵	۱۸,۳۷۰,۳۶۵,۴۷۷	۹۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه فولاد ۱۲۰۶-بندون ضامن		تامین سرمایه امید
۳۲.۸	۲۳.۰۰	.	۴۹۹,۹۹۹,۶۴۰,۹۸۰	۵۲۷,۹۶۶	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ.۱۶۲۹-۵۰۳۳۹		تامین سرمایه کارخان
۳۳.۰	۲۳.۰۰	.	۱,۹۹۹,۹۹۹,۶۶۵,۵۹۰	۲,۱۰۷,۴۵۹	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۱۶۹-۵۰۴۱۹		شرکت توسعه بهداشت سلامت
۳۳.۵	۱۸.۰۰	۱۲,۹۵۷,۸۲۶,۱۲۸	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مراجعه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۷/۱۸		صندوق بازار گرانش سینا
۳۵	۰.۰۰	۱۹,۶۰۲,۸۰۰,۷۶۹	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸	۱۷۸,۷۲۷	مراجعه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸		شرکت داغ تکین
۳۵.۰	۲۳.۰۰	۷۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۱۹۵,۱۸۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۱-ش.خ.۰۸۳۰-۶۰		
۳۴.۰	۲۳.۰۰	۳,۳۷۳,۴۹۴,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۸,۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۲۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ.۳۲۸-۶۰		
۴۲.۰	۰.۰۰	۱۶,۲۰۴,۵۹۲,۸۹۴	۱,۹۷۹,۷۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۶۰۹,۱۴۷	سلف موازی سونین جوجه اردبیل		
۴۱	۲۳.۰۰	۲۰,۸۹,۹۹۹,۷۵۰,۶۵۰	۲,۰۴۹,۹۰۰,۶۵۰	۲,۱۹۷,۱۵۵	مراجعه عام دولت ۲۲۵-ش.خ.۰۹۱۵-۶۰		

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸,۵۷۵,۷۵۵,۲۱۷	۴۲,۰۹۱,۳۵۱,۳۱۴	مدیر
۶۸۷,۹۴۵,۱۸۰	۸۹۱,۷۸۰,۸۱۳	متولی
۴۰,۸۰۹,۶۳۵,۲۶۴	۴۲,۳۷۹,۲۳۳,۷۶۹	بازارگردان
۳۵۰,۳۴۲,۳۴۶	۶۱۶,۶۰۲,۶۴۸	حسابرس
۱۰۰,۴۲۳,۶۷۸,۰۰۷	۸۵,۹۷۸,۹۶۸,۵۴۴	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۲,۱۹۱,۷۸۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳,۰۵۲,۹۴۵	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹	.	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۱۵۴,۳۰۴,۴۰۵	۵,۷۷۰,۰۲۰,۷۱۰	هزینه نرم افزار
.	۲۹۴,۲۸۷,۶۱۹	هزینه رتبه بندی
۴۴,۸۶۷,۴۷۰	۷۰,۰۶۲,۱۷۴	هزینه کارمزد بانکی
۳,۶۸۵,۷۸۶,۴۴۹	۶,۱۳۴,۳۷۰,۵۰۳	جمع

۲۴- هزینه مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
	.	هزینه تسهیلات مالی دریافتی (کارگزاری بورس بهگزین)

۲۵- تعدیلات

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۷۱۰,۲۴۸,۶۱۹,۸۴۶	۱۰,۴۲۹,۴۸۴,۱۲۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۶۹۴,۶۸۰,۸۰۷,۹۲۸)	(۴,۴۳۹,۴۱۷,۲۳۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۰۱۵,۵۶۷,۸۱۱,۹۱۸	۵,۹۹۰,۰۶۶,۸۹۰,۰۰۰	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۳۰

درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۱۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگران سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به آن
۴.۱۲	۶۶,۹۷۰,۰۳۳	۰.۰۷	۱۲,۲۶۱,۰۰۲	عادی		سید بنیاد مستشفان	
۳.۹۷	۶۴,۵۵۵,۲۸۲	۰.۰۵۹	۱۱۰,۳۳۳,۷۲۹	عادی		شرکت سرمایه گذاری توسعه اقتصاد پایدار سینا	
۰.۱۵	۲,۴۰۶,۷۵۱	۰.۰۰۵	۸,۸۹۱,۷۱۰	عادی		شرکت توسعه سینا (سهامی خاص)	
۳۳.۸۴	۵۳۲,۴۰۴,۴۱۷	۰.۱۳۱	۲۴۴,۶۱۷,۱۳۳	عادی		شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)	
۱.۳۶	۲۲,۱۷۲,۱۶۳	۰.۰۰۰	۳۴,۳۸۸	عادی	هم گروه مدیر صندوق	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر پهن (سهامی خاص)	
۰.۳۲	۵,۲۲۵,۵۵۶	۰.۰۰۰	.	عادی		شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	
۰.۰۹	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز		بیمه سینا	
۱.۰۷	۱۷,۳۵۵,۰۰۰	۰.۰۰۰	.	ممتاز		کارگزاری بورس بهگزین	
۶.۴۳	۱۰۴,۶۸۰,۰۰۰	۰.۰۹۰	۱۶۷,۹۷۰,۶۵۲	عادی		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین	
۰.۰۱	۳۳۷,۶۰۲	۰.۰۱۳	۳۳,۹۹۶,۹۲۰	عادی		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بانک سینا	
۵۰.۵۸	۸۳۳,۰۳۶,۷۹۴	۰.۳۱	۵۴۸,۹۴۸,۶۰۴			جمع	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مطلوب (بدهی)	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال				
کارمزد ارکان	۴۲,۹۱۲,۵۱,۳۱۴	طی سال مالی	(۹۷,۳۲۸,۹۶۴,۹۹۰)	مدیر	شرکت سیدگران سینا
کارمزد ارکان	۱,۱۳۱,۴۷۹,۴۴۰	طی سال مالی	۹۹۹,۱۵۰,۶۷۴	مطلوب سابق	موسسه حسابداری و خدمات مدیریت ازموه کاران
کارمزد ارکان	۸۹۱,۷۸۰,۸۱۳	طی سال مالی	(۱,۱۳۱,۴۷۹,۴۴۰)	مطلوب	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
حق الزحمه	۶۱۶,۶۰۲,۶۶۸	طی سال مالی	(۱,۸۱۶,۷۲۹,۶۳۵)	حسابرس	موسسه حسابداری هوشیار ممیز
کارمزد ارکان	۴۲,۳۷۹,۲۳۳,۷۶۹	طی سال مالی	(۵۸,۲۸۰,۷۹۱,۸۳۲)	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی بانک سینا
کارمزد معاملات	۲,۱۱۴,۶۷۱,۵۲۳	طی سال مالی	(۳۵,۸۶۳,۸۸۹,۹۵۱)	کارگزار صندوق و هم گروه مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
ارزش معاملات	۵,۲۵۰,۸۱۴,۹۴۴,۰۸۷	طی سال مالی	.	کارگزار صندوق و هم گروه مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری
از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیت که مستلزم الحاق در صورت های مالی بوده باشند اتفاق نیفتاده است.