



صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمند سینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ: ۱۴۰۰/۷/۲۹

شماره: ۱۴۰۰-سی-۱۹۹۱۲

پیوست:

صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۱

۲

۳-۱۶

۳-۵

۳

۴

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه گذاری

مبنای تهیه صورت های مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

عطاء اله طالعی زاده

سبذگردان سینا

مدیر صندوق

مسعود بختیاری

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران

متولی صندوق

علی اصغر فرخ

www.sinaeft.ir

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر

کوچه دهم غربی، پلاک ۲۳، طبقه دوم

تلفن: ۰۲۱-۵۹۱۶۳۰۰۰ کدپستی: ۱۵۱۴۷۴۸۴۱۳

صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
صورت خالص دارایی‌ها
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۱۰۸,۶۷۴,۰۱۳,۰۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۰۳,۷۶۴,۴۳۳,۰۹۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹۸,۳۹۶,۰۱۸,۱۶۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۵,۷۹۹,۴۹۲,۱۴۲	۸	حساب های دریافتنی
۵۲۵,۰۶۲,۳۶۸	۹	سایر دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱,۲۱۷,۱۶۹,۰۱۸,۸۱۴		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۰	۱۱	جاری کارگزاری
۱۱۴,۳۵۳,۵۷۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲,۸۱۷,۱۸۱,۸۲۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۶۰۲,۹۴۴,۶۷۹	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۳,۵۳۴,۴۸۰,۰۷۶)		جمع بدهی‌ها
۱,۲۱۳,۶۳۴,۵۳۸,۷۳۸	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



مسئول حسابرسی و خدمات مدیریت
آرموده کاران




صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
صورت خالص دارایی ها
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۱,۵۵۴,۷۹۷,۱۹۱	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۲۶۹,۰۴۹,۲۵۵	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۸۲۳,۸۴۶,۴۴۶		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۴۰,۰۴۲,۵۵۲)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۷۸,۱۶۲,۳۱۱)	۱۹	سایر هزینه ها
(۲۱۸,۲۰۴,۸۶۳)		جمع هزینه ها
۲,۶۰۵,۶۴۱,۵۸۳		سود خالص
۰.۴۸۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۰.۲۲۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

ریال	تعداد	یادداشت
۱,۲۱۳,۶۷۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲,۶۰۵,۶۴۱,۵۸۳	.	سود (زیان) خالص
(۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵)	.	سود تقسیمی
۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	.	تعدیلات
۱,۲۱۳,۶۳۴,۵۳۸,۷۳۸	۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



موسسه حارسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ تحت شماره ۱۱۸۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۱۵۵۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می شود شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر کوچه دهم غربی پلاک ۲۳ طبقه دوم واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به این که مجوز

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان سینا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس sinaetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملك	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك
شرکت سیدگردان سینا	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹
کارگزاری بورس بهگزین	۵۰,۰۰۰	۱
	۰٪	۱۰۰٪

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 دهم غربی - پلاک ۲۳ - طبقه دوم

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شریعتی قلهک کوچه شریف پلاک ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی آزمون پرداز که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - شهید بهشتی - خیابان شهید احمد قصیر - کوچه ششم - پلاک ۳۶ - طبقه سوم

بازارگردان: تامین سرمایه دماوند که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: بلوار نلسون ماندلا خیابان سلطانی بن بست نادر پلاک ۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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 سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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- درآمد 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 ۸ 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 قابل معامله سپهر سودمند سینا
صورت خالص دارایی‌ها
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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 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 ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع 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. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش درصد به کل دارایی ها
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱,۳۶۸,۵۴۰,۱۶۴	۱۰۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵,۳۳۴,۸۰۰,۶۴۸	۲۳,۵٪
محصولات شیمیایی	۲۰,۳۸۲,۳۳۲,۴۴۴	۱۸,۷٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۰,۵۶٪
فلزات اساسی	۳۶,۷۸۸,۳۱۴,۳۴۷	۳,۲۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۸,۳۶۴,۱۵۴,۵۹۴	۰,۷۵٪
	۸,۳۴۸,۰۳۱,۹۰۰	
	۱۰۷,۱۰۸,۲۸۵,۵۱۱	۹,۷۷٪

صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۸۰۳,۷۶۴,۴۳۳,۰۹۷	۶-۱
۸۰۳,۷۶۴,۴۳۳,۰۹۷	

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

از ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد			
۳۶,۳۱٪	۴۰۳,۷۶۴,۳۹۳,۰۹۷	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۱۲۴-۸۱۶-۵۲۱۲-۴۲۰ بانک سینا
۸,۹۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	سپرده بلند مدت ۱۲۴-۲۲۷-۴۲۰ بانک سینا
۰,۰۰٪	۴۰,۰۰۰	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۸۵۰-۲۱۲-۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
۲۶,۹۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
۷۲,۳۸٪	۸۰۳,۷۶۴,۴۳۳,۰۹۷				

صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال
۷-۱	۱۹۸,۳۹۶,۰۱۸,۱۶۰
	۱۹۸,۳۹۶,۰۱۸,۱۶۰

اوراق اجاره

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

از ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶.۰۰٪	۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۲۰	۲,۷۳۱,۴۸۸,۷۸۵	۱۹۸,۳۹۶,۰۱۸,۱۶۰	۱۷.۸۴٪
		۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۲۰	۲,۷۳۱,۴۸۸,۷۸۵	۱۹۸,۳۹۶,۰۱۸,۱۶۰	۱۷.۸۴٪

صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪

صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	ذخیره تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	درصد	ریال	
۶۶۴,۷۹۲,۱۴۲	۹,۱۸۰,۴۵۶	۶۷۳,۹۷۲,۵۹۸	۸-۱
۱۰۵,۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۵,۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۸-۲
۱۰۵,۷۹۹,۴۹۲,۱۴۲	۹,۱۸۰,۴۵۶	۱۰۵,۸۰۸,۶۷۲,۵۹۸	

سود سپرده های بانکی دریافتنی
بابت صدور واحد های عادی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۳۴۱,۱۶۷,۵۴۸	۱۸	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶
۳۲۳,۶۲۴,۵۹۴	۲۰	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۲
۶۶۴,۷۹۲,۱۴۲		۶۷۳,۹۷۲,۵۹۸

سپرده بلند مدت ۱۲۴-۲۲۷-۵۲۱۲-۴۲۰۵ بانک سینا

سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۴۰۰۰۱ بانک اقتصاد نوین

۸-۲ دریافتنی بابت صدور واحد های عادی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال
۱۰۵,۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰

تامین سرمایه دماوند

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. دوره استهلاک هزینه های تاسیس صندوق ۳ سال می باشد.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۹۳۶,۸۶۴	۲۷,۸۴۳,۱۳۶
۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۸۰,۷۶۸	۴۹۷,۲۱۹,۲۳۲
۰	۵۷۳,۷۸۰,۰۰۰	۴۸,۷۱۷,۶۳۲	۵۲۵,۰۶۲,۳۶۸

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۲۴-۴-۵۲۱۲-۴۲۰۵ بانک سینا

صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۱- جاری کار گزاران

مانده بدهکار (پستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش پستانکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳۰۴,۹۱۰,۹۷۶,۹۰۳	۳۰۴,۹۱۰,۹۷۶,۹۰۳	.
.	۳۰۴,۹۱۰,۹۷۶,۹۰۳	۳۰۴,۹۱۰,۹۷۶,۹۰۳	.

بهگزین

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۴۰,۰۰۰	مدیر صندوق سیدگردان سینا
۸۴,۷۶۲,۱۱۱	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۲۴,۷۹۶,۱۹۲	حسابرس موسسه حسابرسی آزمون پرداز
۴,۷۵۵,۲۷۴	بازارگردان تامین سرمایه دماوند
۱۱۴,۳۵۳,۵۷۷	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۲,۸۱۷,۱۸۱,۸۲۰	حساب پرداختی بابت سود صندوق
۲,۸۱۷,۱۸۱,۸۲۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۲۸,۷۸۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۹,۱۶۴,۶۷۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۶۰۲,۹۴۴,۶۷۹	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۱,۱۶۳,۶۳۶,۲۱۱,۸۰۸	۱۱۶,۳۶۷,۵۱۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۹,۹۹۸,۳۲۶,۹۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۲۱۳,۶۳۴,۵۳۸,۷۳۸	۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵	

صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال
۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۵۶۵,۷۲۷,۵۳۶
۱۶-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)
	۱,۵۵۴,۷۹۷,۱۹۱

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۳۱,۸۱۷,۰۹۳	۲۳,۳۳۲,۰۰۰	۱۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۰۵۰,۹۰۷
پالایش نفت تهران	۱۳۳,۰۴۳	۱,۴۰۴,۹۳۴,۰۸۰	۱,۴۱۴,۲۲۷,۸۰۸	۱,۳۳۴,۶۸۷	۷,۰۲۴,۶۷۰	(۱۷,۶۵۳,۰۸۶)
پالایش نفت لاوان	۲,۷۶۶	۳۱۱,۹۴۹,۴۸۰	۲۸۸,۷۵۵,۷۴۷	۲۹۶,۳۵۲	۱,۵۵۹,۷۴۷	۲۱,۳۳۷,۶۳۴
سرمایه گذاری توکافولاد(هل دینگ)	۸۲۰,۵۷۳	۷,۸۶۹,۲۹۵,۰۷۰	۷,۹۶۶,۹۴۴,۵۱۳	۷,۴۷۵,۸۳۰	۳۹,۳۴۶,۴۷۵	(۱۴۴,۴۷۱,۷۴۹)
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۸,۷۳۹,۲۲۶	۱۱,۲۴۰,۴۰۰	۵۹,۱۶۰,۰۰۰	(۲۹۷,۱۳۹,۶۲۶)
فولاد کاوه جنوب کیش	۹۱۷,۹۱۷	۱۶,۵۲۲,۵۰۶,۰۰۰	۱۶,۷۶۲,۶۳۰,۶۰۸	۱۵,۶۹۶,۳۸۱	۸۲,۶۱۲,۵۳۰	(۳۳۸,۴۳۳,۵۱۹)
گروه بهمن	۵,۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۶۴,۱۵۴,۵۹۴	۷,۹۷۸,۱۰۰	۴۱,۹۹۰,۰۰۰	(۱۶,۱۲۲,۶۹۴)
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۲,۹۴۸,۲۶۵,۶۸۰	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۵	۱۲,۳۰۰,۸۵۲	۶۴,۷۴۱,۳۲۸	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۴
پتروشیمی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۹,۴۵۳,۶۷۹	۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۰۵۳,۶۷۹)
بانک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۸,۵۴۰,۱۶۴	۱۰,۶۸۷,۵۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۸۵,۴۷۷,۶۶۴)
توسعه سامانه ی نرم افزازی نگین	۶۵۰,۸۰۴	۶,۲۲۷,۵۴۳,۴۷۶	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۵,۹۱۶,۱۶۶	۳۱,۱۳۷,۷۲۱	۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۷۸
		۱۰۹,۳۲۴,۴۹۳,۷۸۶	۱۰۷,۱۰۸,۲۸۵,۵۱۱	۱۰۳,۸۵۸,۲۶۸	۵۴۶,۶۲۲,۴۷۱	۱,۵۶۵,۷۲۷,۵۳۶

صندوق سرمایه گذاری صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۶-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۲۰	۳۵,۴۷۰,۶۲۵	(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)
		۱۹۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۲۰	۳۵,۴۷۰,۶۲۵	(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال		
۶۰۴,۲۵۷,۱۱۳	۱۷-۱	سود اوراق اجاره
۶۶۴,۷۹۲,۱۴۲	۱۷-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۶۹,۰۴۹,۲۵۵		

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶.۰۰٪	۶۰۴,۲۵۷,۱۱۳	

صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪

صندوق سرمایه گذار صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۷-۲ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۳۴۱,۱۶۷,۵۴۸	(۴,۰۳۷,۹۲۸)	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶	۱۸.۰۰٪	۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۴		سپرده بلند مدت ۱۲۴-۲۲۷-۱۲۴-۵۲۱۲-۱۴۲
۳۲۳,۶۲۴,۵۹۴	(۵,۱۴۲,۵۲۸)	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۲	۲۰.۰۰٪	۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۹		بانک سینا سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰۰-۱۴۰۰۰ بانک اقتصاد نوین
۶۶۴,۷۹۲,۱۴۲	(۹,۱۸۰,۴۵۶)	۶۷۳,۹۷۲,۵۹۸					

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	مدیر
۸۴,۷۶۲,۱۱۱	متولی
۴,۷۵۵,۲۷۴	بازارگردان
۲۴,۷۹۶,۱۹۲	حسابرس
۱۴۰,۰۴۲,۵۵۲	

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۹۳۶,۸۶۴	هزینه تأسیس
۴۷,۷۸۰,۷۶۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۸۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۹,۱۶۴,۶۷۹	هزینه تصفیه
۷۸,۱۶۲,۳۱۱	

۲۰- سود تقسیمی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
تعداد واحدهای مشمول	مبلغ سود هر واحد	سود تقسیمی
۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵	۲۳	۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵

صندوق سرمایه گذاری صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	

۲۲- در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق
۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسین
۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسین
-	-	-	مدیر سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال		ریال		
.	طی دوره مالی	۲۵,۷۲۸,۹۷۵	کارمزد ارکان	مدیر
(۸۴,۷۶۲,۱۱۱)	طی دوره مالی	۸۴,۷۶۲,۱۱۱	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
(۲۴,۷۹۶,۱۹۲)	طی دوره مالی	۲۴,۷۹۶,۱۹۲	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(۴,۷۵۵,۳۷۴)	طی دوره مالی	۴,۷۵۵,۳۷۴	کارمزد ارکان	تامین سرمایه دماوند
.	طی دوره مالی	۳۰۴,۹۱۰,۹۷۶,۹۰۳	خریدوفروش اوراق بهادار	بهترین
(۱۱۴,۳۱۳,۵۷۷)		۳۰۵,۰۵۱,۰۱۹,۴۵۵		