



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۴ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مصوب ۱۳۸۸/۷/۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و امیدنامه با مدیر صندوق می باشد. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



دفتر مشهد:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو، طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

دفتر اصفهان:

چهار راه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲، ۳۲۲۲۰۹۱۸، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، پلاک ۳۶،

کد پستی: ۱۵۱۴۶۴۳۵۱۵

تلفن: ۰۲-۸۸۵۴۴۵۹۰، ۰۸۸۵۰۳۵۲۷، ۸۸۵۴۷۶۹۷

فکس: ۰۸۸۵۰۳۵۲۸، ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

گزارش حسابرس مستقل - ۱۴۱۱

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۴ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همان‌گونه که در یادداشت ۴-۱ صورت‌های مالی نیز توضیح داده شد، اگر چه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده، لیکن فعالیت‌های آن عملاً از شهریور ماه ۱۴۰۰ شروع شده و به موجب ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار فرصت ۶ ماهه جهت رعایت حدنصاب‌های سرمایه‌گذاری به صندوق‌های تازه تاسیس اعطاء گردیده است. اظهاری نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت اساسنامه، امید نامه و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی نزد یک بانک حداکثر تا میزان یک سوم نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی.

۶-۲- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص افشاء پرتفوی ماهیانه سرمایه‌گذاری در تارنمای صندوق حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه. (پرتفوی شهریورماه)

۶-۳- تبصره ماده ۲۴ اساسنامه، تودیع حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری تحت تملک مدیر به عنوان وثیقه، نزد متولی.

۶-۴- بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه، درخصوص تملک حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق، توسط هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری (حداقل ۰/۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق).

۶-۵- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص بارگذاری اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به صورت فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز بر روی سامانه سنم.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

۶-۶- ماده ۱۰ اساسنامه، درخصوص انتشار رویه صدور، ابطال و معاملات واحدهای سرمایه گذاری تایید شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بر روی تارنما.

۶-۷- ماده ۱۸ اساسنامه، درخصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز نقدی و یا مطالبات ایشان.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به استثنای موارد مرتبط مندرج در بند ۶، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مرتبط با ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به استثنای موارد مندرج در بند ۶ فوق، به موضوع دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی ۴ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده توسط مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم معرفی نماینده به واحد اطلاعات مالی، اخذ شناسه کاربری و رمز عبور از دبیرخانه مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر الزامات مرتبط با ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، این موسسه به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۸ آذر ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

ناصر سنگسر یزدی

۸۰۰۳۹۹

محمدرضا طلائی پور

۹۴۲۱۶۱



۳



صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمند سینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

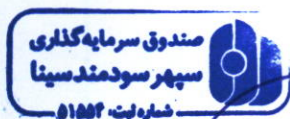
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
	اطلاعات کلی صندوق
۳	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴-۵	مبنای تهیه صورت های مالی
	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۶	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 سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه 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	سپدگردان سینا	مدیر صندوق
	مسعود بختیاری	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران	متولی صندوق
	علی اصغر فرخ		

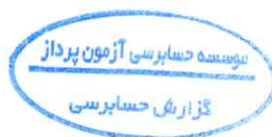
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ازموده کاران



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
صورت خالص دارایی ها
گزارش مالی میان دوره ای
در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
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 دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱,۲۱۷,۱۶۹,۰۱۸,۸۱۴		جمع دارایی ها
		بدهی ها
.	۱۱	جاری کارگزار
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 بدهی ها
۱,۲۱۳,۶۳۴,۵۳۸,۷۳۸	۱۵	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه جز لاینفک صورت های مالی است



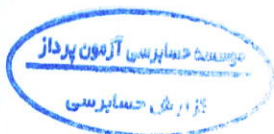
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		
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
۰.۴۸۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۰.۲۲۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

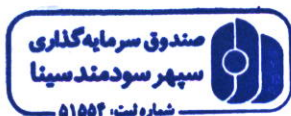
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	یادداشت
۱,۲۱۳,۶۷۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲,۶۰۵,۶۴۱,۵۸۳	.		سود خالص
(۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵)	.		سود تقسیمی
۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	.		تعدیلات
۱,۲۱۳,۶۳۴,۵۳۸,۷۳۸	۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صندوق های مالی است

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =
خالص دارایی های پایان سال	



سید



موسسه مدیریت سرمایه گذاری
آزموده کاران

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق قابل معامله سپهر سودمند سینا که صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و از نوع قابل معامله (etf) 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 دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. 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 فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ آغاز گردیده است لذا صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه تا پایان اسفند ماه می باشد.

۱-۴- شروع فعالیت

صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها ثبت شده و در همان روز واحد های ممتاز صادر گردیده است. وجوه مربوط به پذیره نویسی واحد های عادی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ به حساب های صندوق واریز و اقدامات قانونی جهت دریافت مجوز فعالیت صورت گرفته است و صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده است و خرید اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ صورت گرفته است. به موجب ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق های تازه تاسیس فرصت ۶ ماهه جهت تطبیق وضعیت خود با حد نصاب های سرمایه گذاری را دارند که اقدامات مربوطه در حال انجام است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق:

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
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
	۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

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 دهم غربی - پلاک ۲۳ - طبقه دوم

۲-۳- متولی صندوق:

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

۲-۴- حسابرسی صندوق:

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 حسابررس عبارت است از: تهران - شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - شهید بهشتی - خیابان شهید احمد قصیر - کوچه ششم - پلاک ۳۶ - طبقه سوم

۲-۵- بازارگردان صندوق:

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 صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی 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

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 عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "تحوه 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.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

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

۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	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 ۰.۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق، ۰.۳ درصد (۰.۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۱۰ اسیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گزینی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق
کارمزد متولی	سالانه یک دهم درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ 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 اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال بر اساس پیش فاکتور دریافت شده از شرکت نرم افزاری ارائه کننده خدمات و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای 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.

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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

موسسه حسابرشی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری
سپهر سودمند سینا
شماره ثبت: ۵۱۵۵۴

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱,۳۶۸,۵۴۰,۱۶۴	۱۱,۱۸۳,۰۶۲,۵۰۰	۱.۰۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵,۳۳۴,۸۰۰,۶۴۸	۲۶,۱۲۰,۵۳۶,۱۰۳	۲.۳۵٪
محصولات شیمیایی	۲۰,۳۸۲,۳۳۲,۴۴۴	۲۰,۸۲۳,۶۲۳,۴۹۹	۱.۸۷٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	۰.۵۶٪
فلزات اساسی	۲۶,۷۸۸,۳۱۴,۳۴۷	۳۶,۰۰۸,۲۶۹,۴۵۳	۳.۲۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۸,۳۶۴,۱۵۴,۵۹۴	۸,۳۴۸,۰۳۱,۹۰۰	۰.۷۵٪
	۱۰۷,۱۰۸,۲۸۵,۵۱۱	۱۰۸,۶۷۴,۰۱۳,۰۴۷	۹.۷۷٪

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی			ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۲۴-۸۱۶-۴۲۰,۵۲۱۲-۱ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۰٪	۴۰۳,۷۶۴,۴۳۳,۰۹۷	۳۶,۳۱٪
سپرده بلند مدت ۱۲۴-۲۲۷-۴۲۰,۵۲۱۲-۱ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۸۵۰-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۶/۲۷	۱۰٪	۴۰,۰۰۰	۰,۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۲۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۸٪
			۸۰۳,۷۶۴,۴۳۳,۰۹۷	۷۲,۲۸٪

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

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

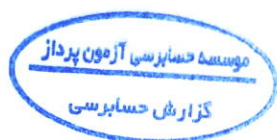
۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

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

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 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

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
یادداشت	تنزیل نشده ریال	ذخیره تنزیل درصد	تنزیل شده ریال
۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۶۷۳,۹۷۲,۵۹۸	(۹,۱۸۰,۴۵۶)	۶۶۴,۷۹۲,۱۴۲
۸-۲ بابت صدور واحد های عادی	۱۰۵,۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۵,۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰
	۱,۰۵۸,۸۰۸,۶۷۲,۵۹۸	(۹,۱۸۰,۴۵۶)	۱,۰۵۹,۶۲۸,۲۱۶

۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال
سپرده بلند مدت ۱۲۴-۲۲۷-۵۲۱۲-۴۲۰-۱ بانک سینا	۳۴۵,۲۰۵,۴۷۶	۱۸	۳۴۱,۱۶۷,۵۴۸
سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۲-۲۱۲-۱۴۰۰-۱ بانک اقتصاد نوین	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۲	۲۰	۳۲۳,۶۲۴,۵۹۴
	۶۷۳,۹۷۲,۵۹۸		۶۶۴,۷۹۲,۱۴۲

۸-۲ حساب های دریافتنی بابت صدور واحد های عادی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	ریال
تأمین سرمایه دماوند	۱۰۵,۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰
	۱۰۵,۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰

۸-۲-۱ مطالبات فوق بابت صدور ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد صندوق به نام بازارگردان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ بوده که وجوه مربوطه در تاریخ ۳ مهر ماه ۱۴۰۰ به حساب صندوق واریز گردیده است

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 تأسیس صندوق ۳ سال می باشد.

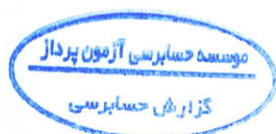
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۹۳۶,۸۶۴	۲۷,۸۴۳,۱۳۶
۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۸۰,۷۶۸	۴۹۷,۲۱۹,۲۳۲
۰	۵۷۳,۷۸۰,۰۰۰	۴۸,۷۱۷,۶۳۲	۵۲۵,۰۶۲,۳۶۸

مخارج تأسیس

آیونمان نرم افزار صندوق با احتساب ارزش افزوده

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	ریال
حساب جاری ۱۲۴-۴-۵۲۱۲-۴۲۰-۱ بانک سینا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰



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

۱۱- جاری کار گزار

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

مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۰۴,۹۱۰,۹۷۶,۹۰۳	۳۰۴,۹۱۰,۹۷۶,۹۰۳	-
-	۳۰۴,۹۱۰,۹۷۶,۹۰۳	۳۰۴,۹۱۰,۹۷۶,۹۰۳	-

کارگزاری بورس بهگزین

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۴۰,۰۰۰	مدیر - صندوق سبدگردان 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	
ریال	
۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	ذخیره کارمزد مدیر
۲,۸۱۷,۱۸۱,۸۲۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
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 به مدیر 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	

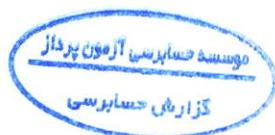
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال
۱-۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۵۶۵,۷۲۷,۵۳۶
۲-۱۶ زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)
	۱,۵۵۴,۷۹۷,۱۹۱

۱-۱۶- 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 نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۳۱,۸۱۷,۰۹۳	۲۳,۳۲۲,۰۰۰	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	۲۱,۳۲۷,۶۳۴
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 کیمیاگران 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 افزاری 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	۱۰۳,۸۵۸,۳۶۸	۵۴۶,۶۲۲,۴۷۱	۱,۵۶۵,۷۲۷,۵۳۶



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

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

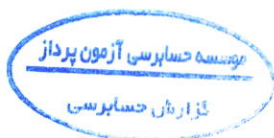
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۲۰	۳۵,۴۷۰,۶۲۵	(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)
		۱۹۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۲۰	۳۵,۴۷۰,۶۲۵	(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)

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

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	ریال	
سود اوراق اجاره	۱۷-۱	۶۰۴,۲۵۷,۱۱۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۶۶۴,۷۹۲,۱۴۲
		۱,۲۶۹,۰۴۹,۲۵۵

۱۷-۱- سود اوراق اجاره بررسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
-	-	درصد	ریال	
۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۶٪	۶۰۴,۲۵۷,۱۱۳	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪
			۶۰۴,۲۵۷,۱۱۳	جمع



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

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

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
سرموده بلند مدت ۱۴۲۰-۲۲۷-۱۲۴ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۷/۰۶/۲۴	۰	۱۸.۰۰٪	۳۵۵,۲۰۵,۴۷۶ ریال	۳۳۱,۱۶۷,۵۴۸ ریال	۲۴,۰۳۷,۹۲۸ ریال
سرموده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱۴۰۷/۰۶/۲۹	۰	۲۰.۰۰٪	۳۷۸,۷۶۷,۱۲۲ ریال	۳۲۴,۵۲۴,۵۹۴ ریال	۵۴,۱۴۲,۵۲۸ ریال
					۶۷۳,۹۷۲,۵۹۸ ریال	۶۵۴,۷۹۲,۱۴۲ ریال	۱۹,۱۸۰,۴۵۶ ریال



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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال
۲۵,۷۲۸,۹۷۵
۸۴,۷۶۲,۱۱۱
۴,۷۵۵,۲۷۴
۲۴,۷۹۶,۱۹۲
۱۴۰,۰۴۲,۵۵۲

مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

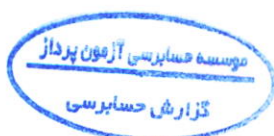
دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال
۹۳۶,۸۶۴
۴۷,۷۸۰,۷۶۸
۲۸۰,۰۰۰
۲۹,۱۶۴,۶۷۹
۷۸,۱۶۲,۳۱۱

هزینه تاسیس
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

۲۰- سود تقسیمی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
تعداد واحدهای مشمول	مبلغ سود هر واحد	سود تقسیمی
ریال	ریال	ریال
۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵	۲۳	۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵
۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵	-	۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵

سود تقسیمی شهریور ماه



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

۲۱- تعدیلات

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۹ روزه
منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال
۱۴۵,۳۰۰,۰۰۰
۱۴۵,۳۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- بدهی و تعهدات احتمالی

در تاریخ صورت 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	نوع وابستگی
۷۰٪	۳۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس
۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس
-	-	-	مدیر سرمایه گذاری

مدیر صندوق

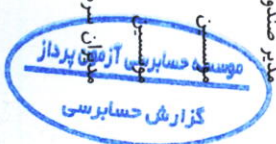
سیدگردان سینا

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

کارگزاری بورس بهگزین

خدیجه مهدی زاده، هانیه فهی، رسول مولا بیگی

مدیر سرمایه گذاری



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

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
ریال					
(۴۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۵,۷۲۸,۹۷۵	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان سینا
(۵۷۳,۷۸۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۵۷۳,۷۸۰,۰۰۰	مسایر وجوه دریافتی		
(۸۴,۷۶۲,۱۱۱)	طی دوره مالی	۸۴,۷۶۲,۱۱۱	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
(۲۴,۷۹۶,۱۹۲)	طی دوره مالی	۲۴,۷۹۶,۱۹۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(۴,۷۵۵,۲۷۴)	طی دوره مالی	۴,۷۵۵,۲۷۴	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه دماوند
۱۰۵,۱۳۴,۷۰۰,۰۰۰		-	صدور واحدهای عادی		
.	طی دوره مالی	۳۰۴,۹۱۰,۹۷۶,۹۰۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بورس بهگزین

