

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره ۷ ماه و ۱۹ منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا مربوط به دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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:
۳	اطلاعات کلی صندوق
۳	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۲۱	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 سرمایه گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبذگردان سینا	عطاله طالعی زاده	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران	مسعود بختیاری علی اصغر فرخ	



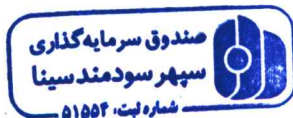
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

www.sinaeft.ir

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر
کوچه دهم غربی، پلاک ۲۳، طبقه دوم
تلفن: ۵۹۱۶۳۰۰۰-۰۲۱ کدپستی: ۱۵۱۴۷۴۸۴۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
صورت خالص دارایی‌ها
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		دارایی‌ها
۱۳۴,۱۶۰,۵۴۱,۲۶۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۳۰,۲۵۲,۳۵۸,۷۴۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۷۱,۶۱۴,۷۷۷,۹۷۸	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی
۱,۰۸۶,۷۳۰,۶۰۴	۸	حساب‌های دریافتنی
۱,۰۸۵,۰۰۹,۴۶۷	۹	جاری کارگزاران
۳۸۸,۰۴۴,۰۲۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱,۱۳۸,۶۴۷,۴۶۲,۰۸۲		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۲,۸۲۱,۷۱۹,۸۷۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۷۰۲,۹۱۸,۱۵۸	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۰,۹۸۶,۰۹۹,۳۵۰		جمع بدهی‌ها
۱,۱۱۷,۶۶۱,۳۶۲,۷۳۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
صورت خالص دارایی‌ها
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
زیان فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱,۸۲۹,۴۱۸,۶۹۶)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۳,۵۵۴,۶۸۶,۷۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۳۰,۱۱۴,۸۰۲,۵۶۴
جمع درآمدها		۶۱,۸۴۰,۰۷۰,۵۷۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۲,۸۴۷,۴۰۸,۸۵۲
سایر هزینه‌ها	۲۰	۳۱۹,۹۹۹,۱۳۰
جمع هزینه‌ها		۳,۱۶۷,۴۰۷,۹۸۲
سود خالص		۵۸,۶۷۲,۶۶۲,۵۹۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۷.۳۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۵.۲۶٪

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	یادداشت	تعداد	ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵	۱,۲۱۵,۶۷۵,۱۵۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص		.	۵۸,۶۷۲,۶۶۲,۵۹۷	
سود تقسیمی	۲۱	.	(۵۸,۱۵۶,۲۴۹,۸۶۵)	
تعدیلات	۲۲	.	(۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	
خالص دارایی‌های پایان دوره		۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۶۶۱,۳۶۲,۷۳۲	



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سپهر سودمند سینا

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ 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، 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 دهم غربی پلاک ۲۳ طبقه دوم واقع شده است شایان ذکر است با توجه به این مجوز فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ آغاز گردیده است لذا صورت‌های 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 سرمایه‌گذاری به آدرس sinaetf.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

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

۱-۴- شروع فعالیت

صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکت‌ها ثبت شده و در همان روز واحد‌های ممتاز صادر گردیده است. وجوه مربوط به پذیره نویسی واحدهای عادی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ به حساب‌های 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، صندوق‌های تازه تاسیس فرصت ۶ ماهه جهت تطبیق وضعیت خود با حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری را دارند که اقدامات مربوطه در حال انجام است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. درتاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۷۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان سینا
۲۹	۱,۴۵۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱	۵۰,۰۰۰	کارگزاری بورس بهگزین
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق: سیدگردان سینا که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - خیابان دهم غربی - پلاک ۲۳ - طبقه دوم
 ۲-۳- متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شریعتی قلعهک کوچه شریف پلاک ۵

۲-۴- حسابرس: موسسه حسابرسی آزمون پرداز که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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

۲-۵- بازارگردان: تامین سرمایه دماوند که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 درهنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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.

۴-۳-۳- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق،
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱ امید نامه صندوق و سالانه دو درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک دهم درصد (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های 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 (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ 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 سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۵.۹۵٪	۶۷,۷۶۴,۵۳۲,۸۲۹	۷۸,۷۸۴,۴۱۲,۸۶۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۵۳٪	۶,۰۷۱,۱۳۰,۶۹۱	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲.۰۳٪	۲۳,۱۳۱,۵۴۳,۵۰۰	۲۵,۴۴۶,۱۵۱,۱۰۶	فلزات اساسی
۰.۷۹٪	۸,۹۶۷,۲۸۴,۴۹۳	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳	محصولات شیمیایی
۲.۴۸٪	۲۸,۲۲۶,۰۴۹,۷۴۸	۲۵,۱۵۷,۳۲۳,۷۴۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۱.۷۸٪	۱۳۴,۱۶۰,۵۴۱,۲۶۱	۱۳۸,۰۴۴,۳۹۸,۷۵۱	

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی :

سپرده‌های بانکی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت	
ریال		۶-۱	
۴۳۰,۳۵۲,۳۵۸,۷۴۴			
۴۳۰,۳۵۲,۳۵۸,۷۴۴			
از: ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	
درصد	ریال	درصد	
۰.۰۳٪	۲۵۸,۳۳۲,۲۹۰	۱۰٪	
۱.۱۴٪	۱۲,۹۸۳,۷۱۸,۰۵۸	۱۰٪	
۲۶.۳۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	
۴.۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	
۴.۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	
۱.۴۹٪	۱۷,۰۱۰,۴۰۸,۳۹۶	۱۰٪	
۳۷.۷۹٪	۴۳۰,۳۵۲,۳۵۸,۷۴۴		

سپرده کوتاه مدت ۱۲۴-۸۱۶-۱۲۴-۵۲۱۲-۴۲۰ بانک سینا

سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۸۵۰-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین

سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۱۱۲-۳۷۲۴۹ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹ بانک سامان

سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۸۱۰-۳۷۲۴۹ بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال
۷-۱	۲۸۳,۳۴۱,۳۳۸,۱۷۳
اوراق اجاره	۲۱۳,۴۰۰,۲۰۵,۶۹۳
۷-۲	
اوراق مرابحه	۷۴,۸۷۳,۲۳۴,۱۱۲
۷-۳	
	۵۷۱,۶۱۴,۷۷۷,۹۷۸

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۰.۰۰٪	۶۱,۲۲۷,۰۲۷,۸۸۱	۰	۶۹,۰۸۶,۴۷۵,۸۰۶	۶.۰۷٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰.۰۰٪	۸۳,۰۰۷,۴۹۶,۹۳۵	۰	۹۳,۵۶۹,۵۳۰,۸۵۳	۸.۲۲٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰.۰۰٪	۱۰۶,۷۳۰,۹۳۳,۰۹۵	۰	۱۱۸,۴۰۳,۹۱۱,۵۹۷	۱۰.۴۰٪
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۰.۰۰٪	۲,۲۰۲,۷۳۳,۴۲۹	۰	۲,۲۸۱,۴۱۹,۹۱۷	۰.۲۰٪
		۲۵۳,۱۶۸,۱۹۱,۳۴۰	۰	۲۸۳,۳۴۱,۳۳۸,۱۷۳	۲۴.۸۸٪

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		ریال	ریال	ریال	درصد
صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۱۶.۰۰٪	۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۲۰	۱۰,۶۲۴,۹۶۵,۳۶۸	۲۱۳,۴۰۰,۲۰۵,۶۹۳	۱۸.۷۴٪
		۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۲۰	۱۰,۶۲۴,۹۶۵,۳۶۸	۲۱۳,۴۰۰,۲۰۵,۶۹۳	۱۸.۷۴٪

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مباحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	۶۹,۳۸۸,۱۷۴,۳۲۷	۵,۳۱۹,۴۴۳,۰۲۲	۷۴,۸۷۳,۲۳۴,۱۱۲	۶۵٪
		۶۹,۳۸۸,۱۷۴,۳۲۷	۵,۳۱۹,۴۴۳,۰۲۲	۷۴,۸۷۳,۲۳۴,۱۱۲	۶۵٪

مباحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
یادداشت	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸-۱	۱,۰۹۵,۸۹۰,۳۲۷	(۹,۱۵۹,۷۲۳)	۱,۰۸۶,۷۳۰,۶۰۴
	۱,۰۹۵,۸۹۰,۳۲۷	(۹,۱۵۹,۷۲۳)	۱,۰۸۶,۷۳۰,۶۰۴

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۱۶۴,۸۲۳,۵۰۳	۲۰٪	۱۶۱,۸۱۲,۲۴۰
۴۶۵,۷۵۳,۴۱۲	۲۰٪	۴۶۲,۴۵۹,۱۸۲
۴۶۵,۷۵۳,۴۱۲	۲۰٪	۴۶۲,۴۵۹,۱۸۲
۱,۰۹۵,۸۹۰,۳۲۷		۱,۰۸۶,۷۳۰,۶۰۴

سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۲۷۲۴۹۱۵ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۲۷۲۴۹۱۵ بانک سامان

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۵۳,۸۰۹,۷۰۴,۳۶۱	۱,۰۵۲,۷۲۴,۶۹۴,۸۹۴	۱,۰۸۵,۰۰۹,۴۶۷
۰	۱,۰۵۳,۸۰۹,۷۰۴,۳۶۱	۱,۰۵۲,۷۲۴,۶۹۴,۸۹۴	۱,۰۸۵,۰۰۹,۴۶۷

کارگزاری بورس بهگزین

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
مانده در پایان	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۲۰۸,۲۰۶	۳,۵۷۱,۷۹۴	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۰
۳۶۲,۸۳۵,۸۲۲	۱۸۲,۱۶۴,۱۷۸	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
<u>۳۸۸,۰۴۴,۰۲۸</u>	<u>۱۸۵,۷۳۵,۹۷۲</u>	<u>۵۷۳,۷۸۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>

مخارج تاسیس
آیونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

حساب جاری ۱۲۴-۴-۵۲۱۲-۱-۴۲۰ بانک سینا
حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۴-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سلمان

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۱,۸۸۱,۶۰۷,۸۶۳
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۵۳۵,۴۸۲
۵۹۵,۵۷۶,۵۳۲
<u>۲,۸۲۱,۷۱۹,۸۷۷</u>

مدیر صندوق سیدگران سینا
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت افزوده کاران
حسابرس موسسه حسابرسی آزمون پرداز
بازارگران تامین سرمایه دماوند

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	حساب پرداختی بابت سود صندوق
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۲۸,۷۸۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۱۲۹,۱۳۸,۱۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۷۰۲,۹۱۸,۱۵۸	

۱۵- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۰۶,۷۶۷,۵۱۵	۱,۰۶۷,۶۶۱,۳۶۲,۷۳۲	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۶۶۱,۳۶۲,۷۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۶- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	
۱۶-۱ زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱,۸۲۹,۴۱۸,۶۹۶)
	(۱,۸۲۹,۴۱۸,۶۹۶)

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۱,۸۲۰,۵۷۳	۱۴,۷۱۶,۰۵۷,۴۹۰	(۱۶,۷۳۵,۰۷۳,۶۷۴)	(۱۳,۹۸۰,۱۳۹)	(۷۳,۵۸۰,۲۸۶)	(۲,۱۰۶,۵۷۶,۶۰۹)
پالایش نفت تهران	۶,۱۳۳,۰۴۳	۲۹,۸۶۱,۶۵۳,۳۲۴	(۲۹,۵۵۶,۶۳۱,۱۶۲)	(۲۸,۳۶۸,۰۸۰)	(۱۴۹,۳۰۸,۲۶۸)	۱۲۷,۳۴۵,۸۱۴
پتروشیمی پردیس	۲۵۰,۰۰۰	۴۶,۹۷۵,۴۶۹,۷۰۰	(۴۵,۷۴۰,۳۸۶,۲۳۷)	(۴۴,۶۲۶,۳۱۸)	(۲۳۴,۸۷۷,۳۵۰)	۹۵۵,۵۷۹,۷۹۵
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۵,۴۱۶,۹۱۸,۳۱۴	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۶)	(۵,۱۴۶,۰۳۰)	(۲۷,۰۸۴,۵۹۱)	۲,۸۹۹,۶۱۶,۰۳۷
داروسازی اکسیر	۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۷,۰۴۶,۱۱۰	(۹,۴۶۶,۷۷۶,۹۹۷)	(۸,۱۱۹,۵۳۲)	(۴۲,۷۳۵,۲۳۳)	(۹۷۰,۵۸۵,۶۵۲)
ملی صنایع مس ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۳۱,۴۸۰,۴۰۰	(۱۳,۳۸۷,۴۱۱,۸۶۹)	(۱۱,۶۱۹,۵۲۸)	(۶۱,۱۵۷,۳۹۸)	(۱,۲۲۸,۷۰۸,۳۹۵)
پتروشیمی خراسان	۳۸۳,۴۸۱	۴۲,۳۷۰,۶۶۲,۳۴۰	(۳۹,۳۱۵,۰۵۶,۰۶۷)	(۴۰,۲۵۱,۸۰۲)	(۲۱۱,۸۵۳,۳۰۹)	۲,۸۰۳,۵۰۱,۱۶۲
صنعت غذایی کورش	۲۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۰,۰۱۸,۸۹۰	(۹,۶۶۰,۹۵۶,۷۹۵)	(۹,۰۰۵,۹۸۴)	(۴۷,۴۰۰,۰۹۴)	(۲۳۷,۳۴۳,۹۸۳)
بانک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۴,۲۵۶,۹۶۹	(۱۱,۳۶۸,۵۴۰,۱۶۴)	(۷,۷۲۷,۳۱۰)	(۴۰,۶۷۱,۲۸۸)	(۳,۲۸۲,۶۸۱,۷۹۳)
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۳۴,۳۰۹,۶۲۴)	(۱۳,۲۵۲,۴۵۰)	(۶۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۷,۳۱۲,۰۷۴)
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۷,۳۱۱,۵۲۴	(۶,۵۱۲,۴۰۶,۸۰۹)	(۵,۴۵۹,۷۷۶)	(۲۸,۷۳۶,۵۵۵)	(۷۹۹,۲۹۱,۶۱۶)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۰,۵۳۹,۵۸۲	(۱۳,۰۹۵,۸۸۰,۱۳۷)	(۱۰,۹۶۳,۴۱۴)	(۵۷,۷۰۲,۷۰۰)	(۱,۶۲۴,۰۰۶,۶۵۹)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۳,۷۳۶	۹,۵۹۰,۸۱۶,۰۰۰	(۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۲)	(۹,۱۱۱,۲۳۴)	(۴۷,۹۵۴,۰۸۰)	۳,۳۶۲,۳۱۱,۳۰۴
فولاد کاوه جنوب کیش	۹۱۷,۹۱۷	۱۴,۸۹۳,۴۰۲,۸۱۰	(۱۶,۷۶۲,۶۳۰,۶۰۸)	(۱۴,۱۴۸,۵۱۳)	(۷۴,۴۶۷,۰۱۴)	(۱,۹۵۷,۸۴۳,۲۲۵)
پالایش نفت بندرعباس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۳۱,۸۱۷,۰۹۳)	(۲۴,۲۰۵,۶۱۵)	(۱۲۷,۳۹۹,۹۹۴)	۱,۷۹۶,۵۷۷,۲۹۸
	۲۵۸,۹۳۵,۶۳۳,۴۵۳	۲۵۸,۹۳۵,۶۳۳,۴۵۳	(۲۵۹,۲۲۴,۳۸۸,۲۶۴)	(۲۴۵,۹۸۵,۷۲۵)	(۱,۲۹۴,۶۷۸,۱۶۰)	(۱,۸۲۹,۴۱۸,۶۹۶)

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال
۱۷-۱	(۳,۸۸۳,۸۵۷,۴۹۲)	
۱۷-۲	۳۷,۴۳۸,۵۴۴,۲۰۳	
	۳۳,۵۵۴,۶۸۶,۷۱۱	

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶,۲۹۴,۳۶۹,۷۹۸)	(۱۵۶,۶۵۲,۳۲۶)	(۳۹,۷۶۳,۹۱۳)	(۳۷,۴۳۸,۳۹۸,۸۴۶)	۳۱,۳۳۰,۴۴۵,۱۹۳	۷,۷۶۸,۵۲۱	پالایش نفت تهران
(۴,۷۲۵,۵۱۰,۲۳۰)	(۱۸۴,۱۹۸,۵۰۰)	(۳۴,۹۹۷,۷۱۵)	(۴۱,۳۴۶,۰۱۴,۰۱۵)	۳۶,۸۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
(۴۳۴,۹۹۹,۸۸۰)	(۶۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۸۸,۰۰۰)	(۱۲,۳۸۷,۴۱۱,۸۸۰)	۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۱,۸۸۹,۶۰۷,۷۲۶)	(۵۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۹,۷۱۸,۵۰۰)	(۱۲,۰۵۸,۳۳۹,۳۲۶)	۱۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
۳,۰۶۸,۷۲۶,۰۰۷	(۱۴۱,۹۷۵,۰۰۰)	(۲۶,۹۷۵,۲۵۰)	(۲۵,۱۵۷,۳۳۳,۷۴۳)	۲۸,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۲,۷۹۵,۸۴۵,۱۱۰	(۴۵,۱۰۴,۷۹۶)	(۸,۵۶۹,۹۱۱)	(۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳)	۹,۰۳۰,۹۵۹,۲۰۰	۳۰۳,۷۳۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۵۸۶,۰۵۹,۰۳۳	(۳۰,۵۳۷,۳۵۱)	(۵۸,۰۲۰,۹۸۰)	(۳,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۸)	۶,۱۰۷,۴۷۰,۱۳۸	۳۳۵,۴۰۲	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۳,۸۸۳,۸۵۷,۴۸۴)	(۶۷۴,۸۱۷,۸۷۳)	(۱۲۸,۲۱۵,۳۹۷)	(۱۳۸,۰۴۴,۳۹۸,۷۵۱)	۱۳۴,۹۶۳,۵۷۴,۵۳۱		

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷.۰۹۹.۷۸۰.۶۰۵	(۳۶.۷۵۹.۶۷۵)	(۱۹۵.۶۷۵.۴۵۹.۷۲۰)	۲۰.۲۸۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	صکوک اجاره مختبرات ۳- ماهه ۱۶٪
۷۸.۶۸۶.۴۸۹	(۴۱۳.۵۸۲)	(۲.۲۰۲.۷۳۳.۴۲۹)	۲.۲۸۱.۸۳۳.۵۰۰	۳.۲۸۳	استادخانه س ۲۰- بودجه ۹۹-۲۰۸۰۶-۹۸
۱۱.۶۷۲.۹۷۸.۵۰۳	(۳۱.۴۶۴.۵۹۹)	(۱۰۶.۷۳۰.۹۳۳.۰۹۵)	۱۱۸.۴۲۵.۳۷۶.۱۹۷	۱۶۴.۴۲۱	استادخانه س ۱۰- بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷-۹۹
۷.۸۵۹.۴۴۷.۹۲۵	(۱۲.۵۲۴.۱۹۴)	(۶۱.۳۲۷.۲۷۸.۸۱۱)	۶۹.۹۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	استادخانه س ۱۴- بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵-۹۹
۱۰.۵۶۲.۰۳۳.۹۱۸	(۱۶.۹۶۲.۵۵۲)	(۸۳.۰۰۷.۴۹۶.۹۳۵)	۹۳.۵۸۶.۴۹۳.۴۰۵	۱۳۱.۳۱۵	استادخانه س ۱۱- بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶-۹۹
۱۶۵.۶۱۶.۷۶۳	(۱۲.۶۰۸.۹۱۲)	(۶۹.۳۸۸.۱۷۴.۳۲۷)	۶۹.۵۶۶.۴۰۰.۰۰۰	۷۲.۰۰۰	مراجعه عام دولت آتش خ ۱۰۴
۳۷.۴۳۸.۵۴۴.۲۰۳	(۱۰۰.۷۳۳.۵۱۴)	۵۱۸.۳۳۱.۸۲۵.۲۸۷	۵۵۵.۷۷۱.۱۰۳.۱۰۲		

* اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
سایر	۲۰.۲۷۵.۲۴۰.۳۲۵	۱۰.۱۴۰.۶۰	۳.۰۰٪	۹۸۵.۰۰۰	صکوک اجاره مختبرات ۳- ماهه ۱۶٪
سایر	۱۱۸.۴۰۳.۹۱۱.۵۹۸	۷۲۰.۲۵۷	۱.۰۰٪	۶۵۵.۰۰۰	استادخانه س ۱۰- بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷-۹۹
سایر	۶۹.۰۸۶.۴۷۵.۸۰۶	۶۹.۰۹۰	۱.۰۰٪	۶۲۸.۴۰۰	استادخانه س ۱۴- بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵-۹۹
سایر	۹۳.۵۶۹.۵۳۰.۸۵۳	۷۱۲.۶۸۷	۱.۰۰٪	۶۴۸.۰۰۰	استادخانه س ۱۱- بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶-۹۹

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۸,۴۹۷,۷۳۳,۶۹۶	۱۸-۱ سود اوراق اجاره
۲,۲۲۲,۵۹۲,۲۰۲	۱۸-۱ سود اوراق مرابحه
۱۹,۳۹۴,۴۷۶,۶۶۶	۱۸-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۰,۱۱۴,۸۰۲,۵۶۴	

۱۸-۱- سود اوراق اجاره :

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶٪	۸,۴۹۷,۷۳۳,۶۹۶

اوراق اجاره

صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪

۱۸-۲- سود اوراق مرابحه :

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	۲,۲۲۲,۵۹۲,۲۰۲

مرابحه عام دولت- ۳ ش.خ ۰۱۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۸-۳ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی :

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۴۵,۳۱۵,۸۱۳	.	۱۴۵,۳۱۵,۸۱۳	۰.۰۰٪	.	۱۴۰۰/۰۶/۲۴		سپرده کوتاه مدت ۱۲۴-۱۱۶-۸۱۶-۴۲۰-۵۲۱۲-۱۴۰۵۲۱۲ بانک سینا
۱,۵۳۴,۳۴۶,۵۷۵	.	۱,۵۳۴,۳۴۶,۵۷۵	۱۸.۰۰٪	.	۱۴۰۰/۰۶/۲۴		سپرده بلند مدت ۱۲۴-۲۲۷-۱۲۴-۵۲۱۲-۴۲۰ بانک سینا
۲۵,۴۴۳,۹۴۹	.	۲۵,۴۴۳,۹۴۹	۰.۰۰٪	.	۱۴۰۰/۰۶/۲۸		سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۸۵۰-۲۱۲-۸۵۰-۱۴۰۰۰ بانک اقتصاد نوین
۱۵,۱۲۰,۷۱۶,۳۴۹	(۳,۵۷۱,۳۶۳)	۱۵,۱۲۳,۲۸۷,۶۱۲	۲۰.۰۰٪	.	۱۴۰۰/۰۶/۲۹		سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۲۸۳-۱۴۰۰۰ بانک اقتصاد نوین
۱,۲۸۴,۳۷۶,۹۹۰	(۳,۲۹۴,۲۳۰)	۱,۲۸۷,۶۷۱,۲۲۰	۲۰.۰۰٪	.	۱۴۰۰/۰۸/۱۳		سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۸۲۶-۱۵-۳۷۳۴۹ بانک سامان
۱,۲۸۴,۳۷۶,۹۹۰	(۳,۲۹۴,۲۳۰)	۱,۲۸۷,۶۷۱,۲۲۰	۲۰.۰۰٪	.	۱۴۰۰/۰۸/۱۳		سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۸۲۶-۱۵-۳۷۳۴۹ بانک سامان
۱۹,۳۹۴,۴۷۶,۶۶۶	(۹,۱۵۹,۷۲۳)	۱۹,۴۰۳,۶۳۶,۳۸۹					

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	
مدیر	۱,۹۰۷,۲۹۶,۸۳۸
متولی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۵۹۵,۵۷۶,۵۳۲
حسابرس	۹۴,۵۳۵,۴۸۲
	<u>۲,۸۴۷,۴۰۸,۸۵۲</u>

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	
هزینه تاسیس	۳,۵۷۱,۷۹۴
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۸۲,۱۶۴,۱۷۸
هزینه کارمزد بانکی	۵,۱۲۵,۰۰۰
هزینه تصفیه	۱۲۹,۱۳۸,۱۵۸
	<u>۳۱۹,۹۹۹,۱۳۰</u>

۲۱- سود تقسیمی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
سود تقسیمی	مبلغ سود هر واحد	تعداد واحدهای مشمول
ریال	ریال	
سود تقسیمی شهریور ماه	۲۳	۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵
سود تقسیمی مهر ماه	۱۶۴	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵
سود تقسیمی آبان ماه	۱۴۸	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵
سود تقسیمی آذر ماه	۱۵۶	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵
	<u>۴۹۱</u>	<u>۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵</u>
<u>۵۸,۱۵۶,۲۴۹,۸۶۵</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۳۲- تعدیلات
خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری:

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه	
منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	
	۱۵۸۸۰۰۰,۰۰۰
	(۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰)
	(۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۳۳- در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۳۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
درصد تملك	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۷۰٪	ممتاز	۳,۵۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان سینا
۲۹٪	ممتاز	۱,۴۵۰,۰۰۰	مؤسس	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا
۱٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	مؤسس	کارگزاری بورس بهگزین
-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	خدیجه مهدی زاده، هانیه فقهی، رسول مولا بیگی

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱,۸۸۱,۶۰۷,۸۶۳)	طی دوره مالی	۱,۹۰۷,۲۹۶,۸۲۸	کارمزد ارکان	مدیر امور	سیدگردان سینا
(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران
(۹۴,۵۳۵,۴۸۲)	طی دوره مالی	۸۶,۷۲۹,۸۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آموز پرواز
(۵۹۵,۵۷۶,۵۳۲)	طی دوره مالی	۵۹۵,۵۷۶,۵۳۲	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه دماوند
۱,۰۸۵,۰۰۹,۴۶۷	طی دوره مالی	۲,۱۰۶,۵۳۴,۳۹۹,۳۵۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری هموس	کارگزاری بورس بهگزین
(۱,۷۳۶,۷۱۰,۴۱۰)		۱,۱۷۵,۷۴۲,۹۹۰,۸۴۳			جمع