



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

سپهر سودمند سینا

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:
۳-۶	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴	مبنای تهیه صورت های مالی
۴	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	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 ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ازموده کاران

www.sinaeft.ir

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر

کوچه دهم غربی، پلاک ۲۳، طبقه دوم

تلفن: ۰۲۱-۵۹۱۶۳۰۰۰ کدپستی: ۱۵۱۴۷۴۸۴۱۳



صندوق سرمایه گذاری

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

سپهر سودمند سینا

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

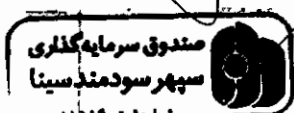
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال
دارایی ها	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵ ۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶ ۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷ ۵۶۶,۳۲۰,۱۲۳,۷۵۷
حساب های دریافتنی	۸ ۶,۲۹۵,۴۶۷,۰۰۰
جاری کارگزاران	۹ ۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹
سایر دارایی ها	۱۰ ۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴
موجودی نقد	۱۱ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۱,۱۳۸,۶۸۰,۱۲۶,۹۶۱
بدهی ها	
بدهی به ارکان صندوق	۱۲ ۲,۸۸۷,۸۸۴,۴۸۷
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳ ۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴ ۶۱۳,۸۵۲,۱۵۹
جمع بدهی ها	۲۰,۹۶۳,۱۹۷,۹۶۱
خالص دارایی ها	۱۵ ۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰





صندوق سرمایه‌گذاری

سپهر سودمند سینا

شماره ثبت شرکت‌ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
درآمدها:	
سود فروش اوراق بهادار	۱۶ ۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۵۱,۳۵۸,۲۰۰,۲۲۷
سود سهام	۱۸ ۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹ ۶۱,۵۰۹,۴۶۳,۱۱۶
جمع درآمدها	۱۱۶,۳۵۷,۴۳۸,۷۷۷
هزینه‌ها:	
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ ۴,۷۱۱,۹۳۰,۶۱۶
سایر هزینه‌ها	۲۱ ۶۱۰,۰۸۲,۲۷۶
جمع هزینه‌ها	۵,۳۲۲,۰۱۲,۸۹۲
سود خالص	۱۱۱,۰۳۵,۴۲۵,۸۸۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۲.۴۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۹.۹۴٪

یادداشت	تعداد	ریال
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	.	۱۱۱,۰۳۵,۴۲۵,۸۸۴
سود تقسیمی	.	(۱۱۰,۴۶۳,۴۴۶,۸۸۵)
تعدیلات	.	(۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹

یادداشت‌های توضیحی همراه جز لاینفک صندوق‌های مالی است

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

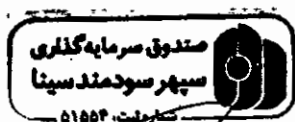
سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه انباشته‌شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

از صندوق‌های سپهر سودمند سینا



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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ثبت ۵۱۵۵۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۹۲۵۳۲ 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 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 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 شرکت ها ثبت شده و در همان روز واحد های ممتاز صادر گردیده است. وجوه مربوط به پذیره نویسی واحدهای 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 فر صت ۶ ماهه جهت تطبیق وضعیت خود با حد نصاب های سرمایه گذاری 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
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		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 سرمایه‌گذاری 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 در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۴- 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. با توجه 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 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۳-۴- 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
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب‌شده در پذیرش نویسی 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 ارایه مدارک مثبت و 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 ۲-۲-۱ 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
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 دارایی‌های 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
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷۸,۷۸۴,۴۱۲,۸۶۱	۸۳,۲۹۶,۹۸۴,۷۲۸	۷.۳۳٪
فلزات اساسی	۲۴,۷۸۱,۴۱۱,۸۸۰	۲۲,۲۹۲,۵۶۵,۳۰۰	۱.۹۶٪
محصولات شیمیایی	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳	۹,۰۷۲,۹۵۹,۵۶۳	۰.۸۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۵,۱۵۷,۳۲۳,۷۴۳	۲۸,۵۰۹,۳۵۴,۰۰۰	۲.۵۰٪
	۱۳۴,۸۹۴,۵۸۷,۸۶۷	۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۱	۱۲.۵۷٪

۱-۵ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده :

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
استاندارده-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷۰۰	۷۱۹,۰۰۰	۸٪	۷۷۵,۴۲۰	۱۳۷,۴۷۲,۲۲۳,۲۹۱	سایر

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۶-۱
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد		
۰۰.۳٪	۲۶۴,۱۷۲,۸۶۸	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۱۰/۱۲
۰.۲۵٪	۲,۷۹۷,۳۷۱,۷۵۲	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۷
۲۶.۳۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۲۹
۴.۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۴۰۰/۰۸/۱۳
۴.۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۴۰۰/۰۸/۱۳
۱.۷۰٪	۱۹,۳۵۳,۲۲۲,۰۲۰	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۴
۳۷.۱۰٪	۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰			

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵	۷-۲	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۲۰۱,۲۷۵,۹۱۷,۲۰۴	۷-۳	اوراق اجاره
۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۷-۴	اوراق مرابحه
۵۶۶,۳۲۰,۱۲۳,۷۵۷		

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
		ریال	ریال	ریال	درصد	
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۰.۰۰٪	۶۱,۲۲۷,۰۲۷,۸۸۱	۰	۶۹,۱۰۷,۴۷۲,۰۰۰	۶.۰۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰.۰۰٪	۸۳,۰۰۷,۴۹۶,۹۳۵	۰	۹۲,۶۹۵,۵۲۵,۳۴۰	۸.۱۴٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰.۰۰٪	۱۰۶,۷۳۰,۹۳۳,۰۹۵	۰	۱۲۷,۴۷۲,۲۲۳,۲۹۱	۱۱.۱۹٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۰.۰۰٪	۲,۲۰۲,۷۳۳,۴۲۹	۰	۲,۴۱۸,۴۰۶,۵۸۴	۰.۲۱٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶
		۲۵۳,۱۶۸,۱۹۱,۳۴۰	۰	۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵	۲۵.۶۳٪	

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
		ریال	ریال	ریال	درصد	
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۶.۰۰٪	۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۲۰	۲,۵۶۳,۹۴۰,۲۷۹	۲۰۱,۲۷۵,۹۱۷,۲۰۴	۱۷.۶۸٪	۱۴۰۱/۰۲/۳۰

۷-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
		ریال	ریال	ریال	درصد	
مرابحه عام دولت-۳ ش-خ ۰۱۰۴	۱۵.۰۰٪	۶۹,۴۸۸,۱۷۴,۲۲۷	۲,۴۴۳,۴۳۳,۵۸۸	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۶.۴۴٪	۱۴۰۱/۰۴/۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	تنزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۶,۱۷۸,۰۸۲,۰۷۳	۸-۱
	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۱۳۳,۵۸۵,۸۲۹	۸-۲
	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۶,۳۱۸,۰۰۴,۹۳۳	

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۵,۳۰۱,۳۶۹,۸۱۷	۲۱.۵٪	۵,۳۰۱,۳۶۹,۸۱۷
	۴۳۸,۳۵۵,۶۷۷	۲۰٪	۴۳۸,۳۵۵,۶۷۷
	۴۳۸,۳۵۵,۶۷۷	۴۰٪	۴۳۸,۳۵۵,۶۷۷
	۴۳۸,۳۵۵,۶۷۷		۶,۱۷۸,۰۸۲,۰۷۳

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

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵ بانک سلمان

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵ بانک سامان

۸-۲- سود سهام دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	(۱۶,۳۳۷,۰۳۱)	۱۳۳,۵۸۵,۸۲۹
	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	(۱۶,۳۳۷,۰۳۱)	۱۳۳,۵۸۵,۸۲۹

توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	۱,۰۷۳,۳۸۳,۷۶۵,۶۸۷	۱,۰۷۳,۵۴۹,۱۲۳,۵۴۶
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	۱,۰۷۳,۳۸۳,۷۶۵,۶۸۷	۱,۰۷۳,۵۴۹,۱۲۳,۵۴۶

بهترین

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی	مانده در ابتدای
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۶۰۲,۵۵۳	۶,۱۷۷,۴۴۷	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۰
۴۳۹,۹۴۵,۵۶۱	۳۱۵,۰۵۴,۴۳۹	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴	۳۸۱,۲۳۱,۸۸۶	۶۳۳,۷۸۰,۰۰۰	۰

مخارج تأسیس
آپونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای
سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۴۲۰۵۲۱۲-۴-۱۲۴ بانک سینا
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۳۷۲۴۹۱۵-۴۰-۸۲۶ بانک سامان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۶۳۷,۴۱۳,۹۱۷	مدیر-صندوق سبدگردان سینا
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۸۱,۴۲۲,۹۵۳	حسابرس-موسسه حسابرسی آزمون پرداز
۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷	بازارگردان-تامین سرمایه دماوند
۲,۸۸۷,۸۸۴,۴۸۷	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۸,۷۸۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۳۱۹,۳۲۸,۷۶۹	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۲۲۰,۷۰۳,۳۹۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۵,۰۴۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۶۱۳,۸۵۲,۱۵۹	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	
۱,۰۶۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱۰۶,۷۶۷,۵۱۵		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵		

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
ریال	
۱۶-۱	۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵
	۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵

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

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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	۱۴۹,۳۰۸,۳۶۸	۱۲۷,۳۴۵,۸۱۴
پتروشیمی پردیس	۲۵۰,۰۰۰	۴۶,۹۷۵,۴۶۹,۷۰۰	۴۵,۷۴۰,۳۸۶,۳۳۷	۴۴,۶۲۶,۳۱۸	۲۳۴,۸۷۷,۳۵۰	۹۵۵,۵۷۹,۷۹۵
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۴	۱۳,۸۱۲,۲۸۹,۹۱۴	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۱۳,۱۲۱,۵۸۷	۶۹,۰۶۱,۴۴۹	۸,۷۵۹,۹۶۳,۵۶۴
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	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۱,۴۸۰,۴۰۰	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	۲۸۰,۳۰۵۰,۱۱۶۲
جمع نقل به صفحه بعد	۱۱,۴۳۷,۹۰۱	۱۶۸,۵۱۴,۶۵۹,۲۷۸	۱۵۹,۱۷۱,۴۷۹,۳۲۰	۱۶۰,۰۸۶,۹۸۶	۸۴۲,۵۷۳,۲۹۳	۸,۳۴۰,۵۱۹,۶۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۸,۳۴۰,۵۱۹,۶۷۹	۸۴۲,۵۷۳,۲۹۳	۱۶۰,۰۸۶,۹۸۶	۱۵۹,۱۷۱,۴۷۹,۳۲۰	۱۶۸,۵۱۴,۶۵۹,۳۷۸	۱۱,۴۳۷,۹۰۱	جمع منقول از صفحه قبل
(۳۳۷,۳۴۳,۹۸۳)	۴۷,۴۰۰,۰۹۴	۹,۰۰۵,۹۸۴	۹,۶۶۰,۹۵۶,۷۹۵	۹,۴۸۰,۰۱۸,۸۹۰	۲۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کورش
(۳,۲۸۲,۶۸۱,۷۹۳)	۴۰,۶۷۱,۲۸۸	۷,۷۲۷,۳۱۰	۱۱,۳۶۸,۵۴۰,۱۶۴	۸,۱۳۴,۲۵۶,۹۶۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۶۶۴,۷۳۹,۳۲۶)	.	.	۱۲,۰۵۸,۷۳۹,۳۲۶	۱۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
(۱,۵۶۷,۳۱۲,۰۷۴)	۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۲,۴۵۰	۱۵,۴۳۴,۳۰۹,۶۲۴	۱۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنعت نفت
(۷۹۹,۳۹۱,۶۱۶)	۲۸,۷۳۶,۵۵۵	۵,۴۵۹,۷۷۶	۶,۵۱۲,۴۰۶,۸۰۹	۵,۷۴۷,۳۱۱,۵۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	مجمع جهان فولاد سیرجان
(۱,۶۳۴,۰۰۶,۶۵۹)	۵۷,۷۰۲,۷۰۰	۱۰,۹۶۳,۴۱۴	۱۳,۰۹۵,۸۸۰,۱۲۷	۱۱,۵۴۰,۵۳۹,۵۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳,۳۶۲,۳۱۱,۳۰۴	۴۷,۹۵۴,۰۸۰	۹,۱۱۱,۳۳۴	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۲	۹,۵۹۰,۸۱۶,۰۰۰	۳۰۳,۷۳۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۱,۹۵۷,۸۴۳,۳۳۵)	۷۴,۴۶۷,۰۱۴	۱۴,۱۴۸,۵۱۳	۱۶,۷۶۲,۶۳۰,۶۰۸	۱۴,۸۹۳,۴۰۲,۸۱۰	۹۱۷,۹۱۷	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۷۹۶,۵۷۷,۲۹۸	۱۲۷,۳۹۹,۹۹۴	۲۴,۲۰۵,۶۱۵	۲۳,۵۳۱,۸۱۷,۰۹۳	۲۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵	۱,۳۳۶,۶۵۵,۰۱۸	۲۵۳,۹۶۱,۲۸۲	۲۷۳,۷۶۸,۱۹۹,۱۴۸	۲۷۸,۷۲۵,۰۰۵,۵۳	۲۵,۸۵۹,۵۵۴	

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به	۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
	ریال	
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۸,۲۷۷,۲۷۵,۷۲۴
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۴۳,۰۸۰,۹۲۴,۵۰۳
		<u>۵۱,۳۵۸,۲۰۰,۲۲۷</u>

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۰۸,۶۶۰,۳۸۲	(۲۰۰,۴۲۷,۸۴۲)	(۳۸,۰۸۱,۲۹۰)	۳۷,۴۳۸,۳۹۸,۸۴۶	۴۰,۰۸۵,۵۶۸,۳۶۰	۷,۷۶۸,۵۲۱	پالایش نفت تهران
۲,۹۰۱,۵۲۰,۱۸۰	(۴۵,۶۳۶,۳۳۴)	(۸,۶۷۰,۹۰۳)	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۲	۹,۱۲۷,۲۶۶,۸۰۰	۳۰,۳,۷۳۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۳,۸۱۳,۳۷۴,۷۰۰)	(۳۸,۱۳۰,۰۰۰)	(۷,۲۴۴,۷۰۰)	۱۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۱,۳۲۴,۵۲۸,۱۲۰	(۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۶۰,۰۰۰)	۱۳,۳۸۷,۴۱۱,۸۸۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳,۳۵۲,۰۳۰,۲۵۷	(۱۴۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۴۶,۰۰۰)	۲۵,۱۵۷,۳۳۳,۷۴۳	۲۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۲,۱۰۳,۹۱۱,۴۸۵	(۲۱۸,۵۵۰,۰۰۰)	(۴۱,۵۲۴,۵۰۰)	۴۱,۳۴۶,۰۱۴,۰۱۵	۴۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
<u>۸,۲۷۷,۳۷۵,۷۲۴</u>	<u>(۷۲۰,۱۴۴,۱۷۶)</u>	<u>(۱۳۶,۸۲۷,۳۹۳)</u>	<u>۱۳۴,۸۹۴,۵۸۷,۸۶۷</u>	<u>۱۴۴,۰۲۸,۸۳۵,۱۶۰</u>		

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰				
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۳۶,۵۱۷,۲۰۵	(۳۶,۰۲۲,۰۷۵)	۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۲۰	۱۹۸,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۱۵,۶۷۳,۱۵۵	(۴۳۸,۴۱۶)	۲,۲۰۲,۷۳۳,۴۲۹	۲,۴۱۸,۸۴۵,۰۰۰	۳,۳۸۳
۱,۵۱۸,۹۷۱,۴۲۳	(۱۲,۸۵۴,۲۵۰)	۶۹,۳۸۸,۱۷۴,۳۲۷	۷۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰
۲۰,۷۴۱,۲۹۰,۱۹۶	(۲۳,۱۰۸,۵۲۹)	۱۰۶,۷۳۰,۹۳۳,۰۹۵	۱۲۷,۴۹۵,۳۳۱,۸۲۰	۱۶۴,۴۲۱
۷۸۸۰,۴۴۴,۱۱۹	(۱۲,۵۲۸,۰۰۰)	۶۱,۲۲۷,۰۲۷,۸۸۱	۶۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۹,۶۸۸,۰۲۸,۴۰۵	(۱۶,۸۰۴,۱۱۰)	۸۳,۰۰۷,۴۹۶,۹۳۵	۹۲,۷۱۲,۳۲۹,۴۵۰	۱۳۱,۳۱۵
۴۳,۸۰۹,۹۲۴,۵۰۳	(۱۰۱,۷۵۶,۳۸۰)	۵۱۸,۳۳۱,۸۲۵,۳۸۷	۵۶۱,۴۱۴,۵۰۶,۳۷۰	

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	(۱۶,۳۳۷,۰۳۱)	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۴۳۰	۳۲۵,۴۰۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری رنگین
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	(۱۶,۳۳۷,۰۳۱)	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰				

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

ریال	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	یادداشت
۱۶,۴۰۲,۵۹۶,۰۸۹		۱۹-۱
۴,۷۶۱,۳۷۷,۲۸۸		۱۹-۱
۴۰,۳۴۵,۴۸۹,۷۳۹		۱۹-۲
۶۱,۵۰۹,۴۶۳,۱۱۶		

سود اوراق اجاره

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۶,۴۰۲,۵۹۶,۰۸۹	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۴
۴,۷۶۱,۳۷۷,۲۸۸	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۰

اوراق اجاره

صکوک اجاره مخبرات-۳ ملحه ۱۶٪

اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی :

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد			
۱۵۱,۶۷۶,۳۹۱	.	۱۵۱,۶۷۶,۳۹۱	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۱۲۴-۸۱۶-۲۱۲-۵۲۱-۴۲۰ بانک سینا
۱,۵۳۴,۳۴۶,۵۷۵	.	۱,۵۳۴,۳۴۶,۵۷۵	۱۸٪	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	سپرده بلند مدت ۱۲۴-۲۲۷-۱۲-۵۲۱-۴۲۰ بانک سینا
۲۴۹,۸۵۶,۶۸۴	.	۲۴۹,۸۵۶,۶۸۴	۰٪	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۸۵۰-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
۳۰,۸۵۰,۶۸۴,۸۸۵	.	۳۰,۸۵۰,۶۸۴,۸۸۵	۲۲٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
۳,۷۲۲,۹۲۶,۹۰۹	(۳,۱۰۰,۴۵۱)	۳,۷۲۶,۰۲۷,۳۶۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان
۳,۷۲۲,۹۲۶,۹۰۹	(۳,۱۰۰,۴۵۱)	۳,۷۲۶,۰۲۷,۳۶۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان
۱۱۳,۱۷۱,۳۸۶	.	۱۱۳,۱۷۱,۳۸۶	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۸۱۰-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان
۴۰,۳۴۵,۴۸۹,۷۳۹	(۶,۲۰۰,۹۰۲)	۴۰,۳۵۱,۶۹۰,۶۴۱				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	
ریال	
۳,۳۷۹,۷۱۰,۰۴۶	مدیر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷	بازارگردان
۱۶۳,۱۷۲,۹۵۳	حسابرس
۴,۷۱۱,۹۳۰,۶۱۶	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	
ریال	
۶,۱۷۷,۴۴۷	هزینه تاسیس
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۱۵,۰۵۴,۴۳۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۸,۱۴۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۲۰,۷۰۳,۳۹۰	هزینه تصفیه
۶۱۰,۰۸۲,۲۷۶	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰- سود تقسیمی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰			
سود تقسیمی	مبلغ سود هر واحد	تعداد واحدهای مشمول	ریال
ریال			
۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵	۲۳	۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی شهریور ماه
۱۹,۹۳۷,۰۷۲,۴۶۰	۱۶۴	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی مهر ماه
۱۷,۹۹۱,۹۹۲,۲۲۰	۱۴۸	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی آبان ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۵۶	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی آذر ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۵۶	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی دی ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۵۶	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۶	سود تقسیمی بهمن ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۵۶	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۷	سود تقسیمی اسفند ماه
۱۱۰,۴۶۳,۴۴۶,۸۸۵			

۲۳- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	
ریال	
۱۵۸,۸۰۰,۰۰۰	
(۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	
(۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۴- بدهی و تعهدات احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیتی می باشد.

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
ریال		ریال				
(۱۶۳۷,۴۱۳,۹۱۷)	طی دوره مالی	۳,۳۷۹,۷۱۰,۰۴۶	کارمزد ارکان		مدیر	سیدگردان سینا
(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان		متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۱۶۳,۱۷۲,۹۵۳	طی دوره مالی	۱۶۳,۱۷۲,۹۵۳	کارمزد ارکان		حسابرس	موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷)	طی دوره مالی	۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷	کارمزد ارکان		بازارگردان	تامین سرمایه دماوند
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	طی دوره مالی	۲,۱۴۶,۹۳۲,۸۸۹,۲۳۳	خریدوفروش اوراق بهادار		کارگزاری	پنجه‌گزین