

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی ۱۰ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل صورت مالی شامل:	(۱) الی (۳)
تایید صورت‌های مالی توسط مدیر صندوق	۱
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی	۴ الی ۲۳



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا شامل اولین صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و اولین صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۱۰ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسي 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، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسي شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، 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 حسابرسي مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیرصندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش نماید.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي

گزارش حسابرس مستقل - ادامه 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۱۰ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. موارد عدم رعایت اساسنامه، امیدنامه و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

- ۵-۱- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی نزد یک بانک حداکثر تا میزان یک سوم نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی (بند ۲-۳ امیدنامه).
- ۵-۲- حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران، حداقل ۱۵٪ و حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (بند ۲-۳ امیدنامه).
- ۵-۳- حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (بند ۲-۳ امیدنامه).
- ۵-۴- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص افشاء پورتنوی ماهیانه سرمایه‌گذاری در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه (پورتنوی شهر یورماه).
- ۵-۵- ماده ۱۸ اساسنامه، درخصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان از محل واریز نقدی و یا مطالبات ایشان.
- ۵-۶- تبصره ماده ۲۴ اساسنامه، مبنی بر تودیع حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری تحت تملک مدیر به عنوان وثیقه، نزد متولی.
- ۵-۷- بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه، درخصوص تملک حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق، توسط هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری (حداقل ۱/۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق).
- ۵-۸- 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.
- ۵-۹- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص تسویه حساب با کارگزاری ظرف مهلت مقرر.
- ۵-۱۰- تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه، درخصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ظرف مهلت مقرر.
- ۵-۱۱- مفاد بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه، مبنی بر انتشار اطلاعات ارزش خالص دارایی‌ها و قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

۵-۱۲- تبصره مفاد ۲۸ اساسنامه، مبنی بر اصلاح موارد نقض حد نصاب سرمایه گذاری، ضمن اطلاع به متولی و حسابرس.
۵-۱۳- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص لزوم عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران.
۵-۱۴- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها با توجه به دریافت نرخ سود ترجیحی.

۶. 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 ۵، این موسسه به مورد دیگری که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷. 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 حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ فوق، به موضوع دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۸. گزارش عملکرد مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی ۱۰ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرائی 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 دریافت 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.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

تاریخ: ۱۰ خرداد ماه ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

ناصر سنگسر یزدی

فرزاد شهداد فرد

۸۰۰۳۹۹

۸۰۰۳۹۹





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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

با سلام

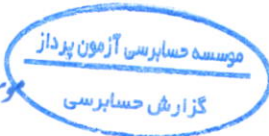
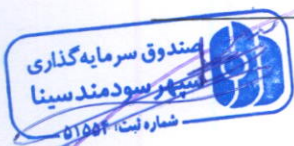
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	اولین صورت خالص دارایی ها
۳	اولین صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	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 ارائه 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.

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



آزموده کاران

www.sinaeft.ir

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

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمند سینا

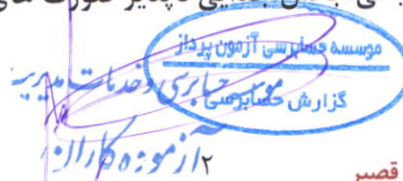
SEPEHR SINA Investment Fund



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
اولین صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰
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 دریافتی	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		۱,۱۳۸,۶۸۰,۱۲۶,۹۶۰
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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



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

سپهر سودمند سینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

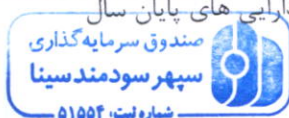
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
اولین صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵۱,۳۵۸,۲۰۰,۲۲۶
سود سهام	۱۸	۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶۱,۵۰۹,۴۶۳,۱۱۶
جمع درآمدها		۱۱۶,۳۵۷,۴۳۸,۷۷۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۴,۷۱۱,۹۳۰,۶۱۶
سایر هزینه ها	۲۱	۶۱۰,۰۸۲,۲۷۶
جمع هزینه ها		۵,۳۲۲,۰۱۲,۸۹۲
سود خالص		۱۱۱,۰۳۵,۴۲۵,۸۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۲/۴۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۹/۹۴٪

اولین صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵	۱,۳۱۵,۶۷۵,۱۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		.	۱۱۱,۰۳۵,۴۲۵,۸۸۴
سود تقسیمی	۲۲	.	(۱۱۰,۴۶۳,۴۴۶,۸۸۵)
تعدیلات	۲۳	.	(۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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 دوره =
خالص دارایی های پایان سال	



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کارکن

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

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

www.sinaeft.ir

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه 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 شروع فعالیت صندوق در سال ۱۴۰۰، صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری 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

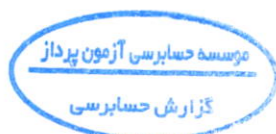
سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه تا پایان اسفند ماه می‌باشد.

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. صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده است و خرید اوراق بهادار از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ آغاز شده 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 ۲۰ روزه 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 رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نام دارندگان واحد های ممتاز
تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	
۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰	شرکت سیدگردان سینا
۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۵۰,۰۰۰	۱	کارگزاری بورس بهگزین
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	جمع

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 حسابرسي 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: خیابان شریعتی، قلعهک، کوچه شریف، پلاک ۵

۲-۴- حسابرس صندوق : موسسه حسابرسي 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: خیابان شهید بهشتی، خیابان 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 صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است .

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام 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 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 پس از باز شدن نماد 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 براساس 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

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 رای‌های 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
حق‌الزحمه 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 نرم‌افزاری ارائه‌کننده 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه 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 صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع 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 ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- ذخیره مالیات

کلیه درآمدهای صندوق مشتمل بر سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و عملیات مرتبط با خرید و فروش سهام از جمله درآمدهای معاف می‌باشد و در صورت تعلق، مالیات مقطوع آنها پرداخت شده است. لذا صندوق مشمول مالیات نبوده و کلیه درآمدها معاف از مالیات می‌باشند و ذخیره بابت مالیات در حساب‌ها لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنف به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال		
۷/۳۲٪	۸۳,۳۹۶,۹۸۴,۷۲۸	۷۸,۷۸۴,۴۱۲,۸۶۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱/۹۶٪	۲۲,۳۹۲,۵۶۵,۳۰۰	۲۴,۷۸۱,۴۱۱,۸۸۰	فلزات اساسی
۰/۸۰٪	۹,۰۷۲,۹۵۹,۵۶۲	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳	محصولات شیمیایی
۲/۵۰٪	۲۸,۵۰۹,۳۵۴,۰۰۰	۲۵,۱۵۷,۳۲۳,۷۴۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۲/۵۷٪	۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰	۱۳۴,۸۹۴,۵۸۷,۸۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

ریال	یادداشت
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۶-۱
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی :

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ-ریال	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	شماره حساب	نام بانک
۰/۰۳٪	۲۶۴,۱۷۳,۸۶۸	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	کوتاه مدت	۱-۴۲۰۵۲۱۲-۸۱۶-۱۲۴	بانک سینا
۰/۳۵٪	۲,۷۹۷,۳۷۱,۷۵۲	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۷	کوتاه مدت	۱-۱۴۰۰۲۱۲-۸۵۰-۱۵۵	بانک اقتصاد نوین
۲۶/۳۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱/۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	بلند مدت	۱-۱۴۰۰۲۱۲-۲۸۳-۱۵۵	بانک اقتصاد نوین
۴/۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	بلند مدت	۱-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۲-۸۲۶	بانک سامان
۴/۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	بلند مدت	۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۲-۸۲۶	بانک سامان
۱/۷۰٪	۱۹,۳۵۳,۳۲۲,۰۲۰	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	کوتاه مدت	۱-۳۷۲۴۹۱۵-۸۱۰-۸۲۶	بانک سامان
۳۷/۱۰٪	۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰						

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۳۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

یادداشت	ریال
۷-۱	۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵
۷-۲	۲۰۱,۲۷۵,۹۱۷,۲۰۴
۷-۳	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸
	<u>۵۶۶,۳۲۰,۱۲۳,۷۵۷</u>

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۰/۰۰٪	۶۱,۲۲۷,۰۲۷,۸۸۱	۰	۶۹,۱۰۷,۴۷۲,۰۰۰	۶/۰۷٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰/۰۰٪	۸۳,۰۰۷,۴۹۶,۹۳۵	۰	۹۲,۶۹۵,۵۲۵,۳۴۰	۸/۱۴٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰/۰۰٪	۱۰۶,۷۳۰,۹۳۳,۰۹۵	۰	۱۲۷,۴۷۲,۲۲۳,۲۹۱	۱۱/۱۹٪
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۰/۰۰٪	۲,۲۰۲,۷۳۳,۴۲۹	۰	۲,۴۱۸,۴۰۶,۵۸۴	۰/۲۱٪
		<u>۲۵۳,۱۶۸,۱۹۱,۳۴۰</u>	<u>۰</u>	<u>۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵</u>	<u>۲۵/۶۲٪</u>

۷-۱-۱- 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
	ریال		ریال	ریال	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۷۱۹,۰۰۰	۸٪	۷۷۵,۴۲۰	۱۲۷,۴۷۲,۲۲۳,۲۹۱	سایر

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر:

تاریخ سر رسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	
صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۱۶/۰۰٪	۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۳۰	۲,۵۶۳,۹۴۰,۲۷۹	۲۰۱,۲۷۵,۹۱۷,۲۰۴	۱۷/۶۸٪

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	
مرابحه عام دولت- ۳ ش-خ ۰۱۰۴	۱۵/۰۰٪	۶۹,۳۸۸,۱۷۴,۳۲۷	۲,۴۴۳,۴۳۳,۵۸۸	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۶/۴۴٪

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	(۱,۰۷۳,۳۸۳,۷۶۵,۶۸۷)	۱,۰۷۳,۵۴۹,۱۲۳,۵۴۶	۰
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	(۱,۰۷۳,۳۸۳,۷۶۵,۶۸۷)	۱,۰۷۳,۵۴۹,۱۲۳,۵۴۶	۰

کارگزاری بورس بهگربین

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و مخارج نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها، مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت ۵ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلاک می شود. دوره استهلاک هزینه های تاسیس و نرم افزار صندوق ۵ سال می باشد.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۶,۱۷۷,۴۴۷	۲۲,۶۰۲,۵۵۳
۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۵۴,۴۳۹	۲۲۹,۹۴۵,۵۶۱
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۶۳۳,۷۸۰,۰۰۰	۳۸۱,۲۳۱,۸۸۶	۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴

مخارج تاسیس
آیونمان نرم افزار صندوق با احتساب ارزش افزوده
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای
سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱- موجودی نقد

ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۲۴-۴-۱۲۰۵۲۱۲-۱ بانک سینا
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

ریال	
۱,۶۳۷,۴۱۳,۹۱۷	مدیر-صندوق سبذگردان 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

ریال	
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	
۲۸,۷۸۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
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

ریال	تعداد	
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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

ریال	یادداشت
۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵	۱۶-۱
۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵	

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

ریال

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
(۲,۱۰۶,۵۷۶,۶۰۹)	۷۳,۵۸۰,۳۸۶	۱۳,۹۸۰,۱۳۹	۱۶,۷۳۵,۰۷۳,۶۷۴	۱۴,۷۱۶,۰۵۷,۴۹۰	۱,۸۲۰,۵۷۳	سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)
۱۲۷,۳۴۵,۸۱۴	۱۴۹,۳۰۸,۳۶۸	۲۸,۳۶۸,۰۸۰	۲۹,۵۵۶,۶۳۱,۱۶۲	۲۹,۸۶۱,۶۵۳,۳۲۴	۶,۱۳۳,۰۴۳	پالایش نفت تهران
۹۵۵,۵۷۹,۷۹۵	۲۳۴,۸۷۷,۳۵۰	۴۴,۶۲۶,۳۱۸	۴۵,۷۴۰,۳۸۶,۳۲۷	۴۶,۹۷۵,۴۶۹,۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۸,۷۵۹,۹۶۳,۵۶۴	۶۹,۰۶۱,۴۴۹	۱۳,۱۲۱,۵۸۷	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۱۳,۸۱۲,۳۸۹,۹۱۴	۶۵۰,۸۰۴	توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین
(۹۷۰,۵۸۵,۶۵۲)	۴۲,۷۳۵,۳۳۳	۸,۱۱۹,۵۳۲	۹,۳۶۶,۷۷۶,۹۹۷	۸,۵۴۷,۰۴۶,۱۱۰	۲۰۰,۰۰۰	داروسازی اکسیر
(۱,۲۲۸,۷۰۸,۳۹۵)	۶۱,۱۵۷,۳۹۸	۱۱,۶۱۹,۵۲۸	۱۳,۳۸۷,۴۱۱,۸۶۹	۱۲,۳۳۱,۴۸۰,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲,۸۰۳,۵۰۱,۱۶۲	۲۱۱,۸۵۳,۳۰۹	۴۰,۲۵۱,۸۰۲	۳۹,۳۱۵,۰۵۶,۰۶۷	۴۲,۳۷۰,۶۶۲,۳۴۰	۲۸۲,۴۸۱	پتروشیمی خراسان
۸,۳۴۰,۵۱۹,۶۷۹	۸۴۲,۵۷۳,۳۹۳	۱۶۰,۰۸۶,۹۸۶	۱۵۹,۱۷۱,۴۷۹,۳۲۰	۱۶۸,۵۱۴,۶۵۹,۲۷۸	۱۱,۴۳۷,۹۰۱	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
جمع منتقل از صفحه قبل	۱۱,۴۳۷,۹۰۱	۱۶۸,۵۱۴,۶۵۹,۳۷۸	۱۵۹,۱۷۱,۴۷۹,۳۳۰	۱۶۰,۰۸۶,۹۸۶	۸۴۲,۵۷۳,۲۹۳	۸,۳۴۰,۵۱۹,۶۷۹
صنعت غذایی کوروش	۲۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۰,۰۰۰	۹,۶۶۰,۹۵۶,۷۹۵	۹,۰۰۰,۵۹۸,۴۰۰	۴۷,۴۰۰,۰۰۰	(۳۳۷,۳۴۳,۹۸۳)
بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۴,۳۵۶,۹۶۹	۱۱,۳۶۸,۵۴۰,۱۶۴	۷,۷۲۷,۳۱۰	۴۰,۶۷۱,۳۸۸	(۳,۲۸۲,۶۸۱,۷۹۳)
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۴,۰۰۰	۱۲,۰۵۸,۷۳۹,۳۲۶	۰	۰	(۶۶۴,۷۳۹,۳۲۶)
سرمایه‌گذاری صنعت نفت	۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۴,۳۰۹,۶۲۴	۱۳,۳۵۲,۴۵۰	۶۹,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۵۶۷,۳۱۲,۰۷۴)
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۷,۳۱۱,۵۲۴	۶,۵۱۲,۴۰۶,۸۰۹	۵,۴۵۹,۷۷۶	۲۸,۷۳۶,۵۵۵	(۷۹۹,۲۹۱,۶۱۶)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۰,۵۳۹,۵۸۲	۱۳,۰۹۵,۸۸۰,۱۲۷	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	۷۴,۶۶۷,۰۱۴	(۱,۹۵۷,۸۴۳,۳۳۵)
پالایش نفت بندرعباس	۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۳,۵۳۱,۸۱۷,۰۹۳	۲۴,۲۰۵,۶۱۵	۱۳۷,۳۹۹,۹۹۴	۱,۷۹۶,۵۷۷,۲۹۸
		۲۷۸,۷۲۵,۰۰۵,۰۵۳	۲۷۳,۷۶۸,۱۹۹,۱۴۸	۲۵۳,۹۶۱,۲۸۲	۱,۳۳۶,۶۵۵,۰۱۸	۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵
	۲۵,۸۵۹,۵۵۴					

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	یادداشت	
۸,۲۷۷,۲۷۵,۷۲۳	۱۷-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۳,۰۸۰,۹۲۴,۵۰۳	۱۷-۲	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵۱,۳۵۸,۲۰۰,۲۲۶		

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

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۰۸,۶۶۰,۳۸۱	(۲۰,۴۲۷,۸۴۲)	(۳۸,۰۸۱,۲۹۰)	۳۷,۴۳۸,۳۹۸,۸۴۶	۴۰,۰۸۵,۵۶۸,۳۵۹	۷,۷۶۸,۵۲۱	پالایش نفت تهران
۲,۹۰۱,۵۲۰,۱۸۰	(۴۵,۶۳۶,۳۳۴)	(۸,۶۷۰,۹۰۳)	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳	۹,۱۲۷,۲۶۶,۸۰۰	۳۰۳,۷۳۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۳,۸۱۳,۳۷۴,۷۰۰)	(۳۸,۱۳۰,۰۰۰)	(۷,۲۴۴,۷۰۰)	۱۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۱,۳۲۴,۵۲۸,۱۲۰	(۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۶۰,۰۰۰)	۱۳,۳۸۷,۴۱۱,۸۸۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳,۳۵۲,۰۳۰,۲۵۷	(۱۴۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۴۶,۰۰۰)	۲۵,۱۵۷,۳۲۳,۷۴۳	۲۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۲,۱۰۳,۹۱۱,۲۸۵	(۲۱۸,۵۵۰,۰۰۰)	(۴۱,۵۲۴,۵۰۰)	۴۱,۳۴۶,۰۱۴,۰۱۵	۴۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
۸,۲۷۷,۲۷۵,۷۲۳	(۷۲۰,۱۴۴,۱۷۶)	(۱۳۶,۸۲۷,۳۹۳)	۱۳۴,۸۹۴,۵۸۷,۸۶۷	۱۴۴,۰۳۸,۸۳۵,۱۵۹		

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت مالی توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۰۳۶,۵۱۷,۳۰۵	(۳۶,۰۲۳,۰۷۵)	۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۳۰	۱۹۸,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره مشارکت- ۳ ماهه ۱/۶
۲۱۵,۶۷۳,۱۵۵	(۴۳۸,۴۱۶)	۲,۳۰۲,۷۳۳,۴۲۹	۲,۴۱۸,۸۴۵,۰۰۰	۳,۳۸۳	اسناد خزانه- ۲۰ ابودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۱,۵۱۸,۹۷۱,۳۳۳	(۱۳,۸۵۴,۳۵۰)	۶۹,۳۸۸,۱۷۴,۳۲۷	۷۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت- ۳ خ. ۱۰۴
۲۰,۷۴۱,۳۹۰,۱۹۶	(۲۳,۱۰۸,۵۲۹)	۱۰۶,۷۳۰,۹۳۳,۰۹۵	۱۲۷,۴۹۵,۳۳۱,۸۲۰	۱۶۴,۴۲۱	اسناد خزانه- ۲۰ ابودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۷,۸۸۰,۴۴۴,۱۱۹	(۱۲,۵۲۸,۰۰۰)	۶۱,۲۲۷,۰۲۷,۸۸۱	۶۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه- ۴ ابودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۹,۶۸۸,۰۲۸,۴۰۵	(۱۶,۸۰۴,۱۱۰)	۸۳,۰۰۷,۴۹۶,۹۳۵	۹۲,۷۱۲,۳۳۹,۴۵۰	۱۳۱,۳۱۵	اسناد خزانه- ۱ ابودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۴۳,۰۸۰,۹۲۴,۵۰۳	(۱۰۱,۷۵۶,۳۸۰)	۵۱۸,۳۳۱,۸۲۵,۳۸۷	۵۶۱,۴۱۴,۵۰۶,۳۷۰		

۱۸- سود سهام

خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳۳,۵۸۵,۸۳۹	(۱۶,۳۳۷,۰۳۱)	۱۳۹,۹۲۲,۸۰۰	۴۳۰	۳۲۵,۴۰۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱۳۳,۵۸۵,۸۳۹	(۱۶,۳۳۷,۰۳۱)	۱۳۹,۹۲۲,۸۰۰				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

ریال	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 :

خالص سود اوراق	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق اجاره صکوک اجاره معاشرت- ۳ ماهه ۱۶٪ اوراق مرابحه مرابحه عام دولت شش- ۰.۱۰۴٪
ریال		ریال			
۱۶,۴۰۲,۵۹۶,۰۸۹	۱۶٪	۱۹۵,۶۷۵,۴۵۹,۷۲۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	
۴,۷۶۱,۳۷۷,۲۸۸	۱۵٪	۶۹,۱۸۸,۱۷۴,۳۲۷	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹-۲ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی :

سودخالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۱۵۱,۶۷۶,۳۹۱	۰	۱۵۱,۶۷۶,۳۹۱	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۱۲۴-۸۱۶-۴۲۰,۵۲۱۲-بانک سینا
۱,۵۳۴,۲۴۶,۵۷۵	۰	۱,۵۳۴,۲۴۶,۵۷۵	۱۸٪	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	سپرده بلند مدت ۱۳۴-۲۲۷-۴۲۰,۵۲۱۲-بانک سینا
۲۴۹,۸۵۶,۶۸۴	۰	۲۴۹,۸۵۶,۶۸۴	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۸۵۰-۲۱۲-۱۴۰۰۰۲۱۲-بانک اقتصاد نوین
۳۰,۸۵۰,۶۸۴,۸۸۵	۰	۳۰,۸۵۰,۶۸۴,۸۸۵	۲۱/۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۵۵-۷۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰۰۲۱۲-بانک اقتصاد نوین
۳,۷۲۲,۹۲۶,۹۰۹	(۳,۱۰۰,۴۵۱)	۳,۷۲۶,۰۲۷,۳۶۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	سپرده بلند مدت ۸۳۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-بانک سامان
۳,۷۲۲,۹۲۶,۹۰۹	(۳,۱۰۰,۴۵۱)	۳,۷۲۶,۰۲۷,۳۶۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۲	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	سپرده بلند مدت ۸۳۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-بانک سامان
۱۱۳,۱۷۱,۳۸۶	۰	۱۱۳,۱۷۱,۳۸۶	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۸۱۰-۳۷۲۴۹۱۵-بانک سامان
۴۰,۳۴۵,۴۸۹,۷۳۹	(۶,۳۰۰,۹۰۲)	۴۰,۳۵۱,۶۹۰,۶۴۱				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

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	

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۲- سود تقسیمی

سود تقسیمی	تعداد واحدهای مشمول	مبلغ سود هر واحد	ریال
ریال			
۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵	۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵	۲۳	سود تقسیمی شهر پور ماه
۱۹,۹۳۷,۰۷۲,۴۶۰	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵	۱۶۴	سود تقسیمی شهر ماه
۱۷,۹۹۱,۹۹۲,۲۲۰	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵	۱۴۸	سود تقسیمی آبان ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱۵۶	سود تقسیمی آذر ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱۵۶	سود تقسیمی دی ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۶	۱۵۶	سود تقسیمی بهمن ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۷	۱۵۶	سود تقسیمی اسفند ماه
۱۱۰,۴۶۳,۴۴۶,۸۸۵			

۲۳- تعدیلات

ریال	
۱۵۸,۸۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۵- 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:

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۷۰٪	۳۵۰۰،۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سینا	مدیر صندوق
۲۹٪	۱،۴۵۰،۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	موسسین
۱٪	۵۰،۰۰۰	ممتاز	موسس	کارگزاری بورس بهگزین	موسسین
-	-	-	مدیر سرمایه گذاری	خدیجه جهانبزاده، هانیه فهمی، رسول ملا بیگی	مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰٪	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	-	-	-	-

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
(۱،۶۳۷،۴۱۲،۹۱۷)	طی دوره مالی	۳،۳۷۹،۷۱۰،۰۴۶	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان سینا
(۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازبوده کاران
(۸۱،۴۲۲،۹۵۳)	طی دوره مالی	۱۶۳،۱۷۲،۹۵۳	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(۹۱۹،۰۴۷،۶۱۷)	طی دوره مالی	۹۱۹،۰۴۷،۶۱۷	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه دماوند
۱۶۵،۳۵۷،۸۵۹	طی دوره مالی	۲،۱۴۶،۹۳۲،۸۸۹،۳۳۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بورس بهگزین

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.