



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت شرکت‌ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

سپهر سودمند سینا

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۵

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ 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

صندوق سرمایه‌گذاری
سپهر سودمند سینا



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: ۵۹۱۶۳۰۰-۰۲۱ کدپستی: ۱۵۱۴۷۴۸۴۱۳



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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱۶,۳۵۳,۳۰۰,۴۸۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۷۸,۳۸۰,۰۷۸,۴۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۴۱,۱۲۶,۴۳۲,۲۴۹
حساب های دریافتنی	۸	۱,۲۹۲,۴۰۵,۰۱۷
جاری کارگزاران	۹	۱۷۰,۲۰۸,۴۸۲
سایر دارایی ها	۱۰	۱۱۰,۹۶۲,۴۹۶
موجودی نقد	۱۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۹۳۷,۴۹۳,۳۸۷,۱۹۳	۱,۱۳۸,۶۸۰,۱۲۶,۹۶۰
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۴,۱۳۳,۶۳۶,۶۳۷
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۵,۰۷۵,۶۰۱,۴۳۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۵۶۵,۳۴۲,۴۹۴
جمع بدهی ها	۱۹,۷۷۴,۵۸۰,۵۶۶	۲۰,۹۶۳,۱۹۷,۹۶۱
خالص دارایی ها	۱۶	۹۱۷,۷۱۸,۸۰۶,۶۲۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری
سپهر سودمند سینا

شماره ثبت: ۵۱۵۵۴

موسسه حسابری و خدمات مدیریت

آزموده کاران

www.sinaeft.ir



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
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱,۳۰۵,۸۹۲,۸۹۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۷,۶۴۴,۵۵۶,۶۵۲
سود سهام	۱۹	۲۴۹,۸۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳۰,۳۷۹,۸۰۴,۵۴۷
سایر درآمدها	۲۱	۲۵,۵۳۴,۱۵۸
جمع درآمدها		۴۹,۳۵۶,۰۳۸,۱۲۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۲,۰۰۶,۷۷۱,۰۲۹
سایر هزینه ها	۲۳	۲۲۸,۸۷۲,۰۶۶
جمع هزینه ها		۲,۲۳۵,۶۴۳,۰۹۵
سود خالص		۴۷,۱۲۰,۳۹۵,۰۲۵

۴.۸۷٪

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

۵.۱۳٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۴۷,۱۲۰,۳۹۵,۰۰۸
سود تقسیمی	.	(۴۵,۱۴۹,۶۱۷,۳۸۰)
تعديلات	.	(۱,۹۶۸,۹۰۰,۰۰۰)
	۹۱,۷۶۷,۵۱۵	۹۱۷,۷۱۸,۸۰۶,۶۲۷

صندوق سرمایه گذاری
سپهر سودمند سینا

شماره ثبت: ۵۱۵۵۴

www.sinaeft.ir

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

موسسه حسابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 می باشد.

۱-۴- شروع فعالیت

صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها ثبت شده و در همان روز واحد های ممتاز صادر گردیده است. وجوه مربوط به پذیره نویسی 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 فرصت ۶ ماهه جهت تطبیق وضعیت خود با حد نصاب های سرمایه گذاری را دارند که اقدامات مربوطه در حال انجام است.

۲- ارکان صندوق 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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. درتاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		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 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: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شریعتی 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - شهید بهشتی - خیابان شهید احمد قصیر - کوچه ششم - پلاک ۳۶ - طبقه سوم

۲-۵- بازارگردان: تامین سرمایه دماوند که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: بلوار نلسون ماندلا خیابان سلطانی بن بست نادر پلاک ۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۴-۱- 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. 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 با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- با توجه به اولین سال فعالیت صندوق دوره متناظر در حساب های سود و زیان فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 حساب ها ثبت می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق،
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه 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 ۲-۱ امید نامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری 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 دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال بر اساس پیش فاکتور دریافت شده از شرکت نرم افزاری ارائه کننده خدمات و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۴,۴۷۰,۹۳۱,۶۶۳	۸۸,۳۱۱,۷۵۷,۴۵۲	۹,۴۳٪	۷۸,۷۸۴,۴۱۲,۸۶۱
مواد و محصولات دارویی	۲,۰۸۲,۸۴۱	۲,۴۶۴,۲۵۰	۰,۰۰٪	۰
خودرو و ساخت قطعات	۱۰,۶۲۸,۲۵۳,۸۲۹	۸,۵۵۴,۷۹۴,۳۰۰	۰,۹۱٪	۲۵,۱۵۷,۳۲۳,۷۴۳
سیمان، آهک و گچ	۲,۳۹۰,۹۶۴	۲,۷۶۶,۰۹۱	۰,۰۰٪	۰
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۴,۹۹۹,۹۹۳,۲۷۲	۴,۹۸۸,۲۶۹,۱۸۸	۰,۵۳٪	۰
فلزات اساسی	۱۳,۳۸۷,۴۱۱,۸۸۰	۱۴,۴۹۳,۳۴۹,۰۰۰	۱,۵۵٪	۲۴,۷۸۱,۴۱۱,۸۸۰
محصولات شیمیایی	۰	۰	۰,۰۰٪	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳
				۲۲,۲۹۲,۵۶۵,۳۰۰
				۱,۹۶٪
				۰,۸۰٪
جمع	۱۰۳,۴۹۱,۰۶۴,۴۴۹	۱۱۶,۳۵۳,۳۰۰,۴۸۱	۱۲,۴۱٪	۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰
				۱۲,۵۷٪

۵-۱ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اسنانخرانه-م ۱۱ بوجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۷۵۱,۶۵۰	۹,۰۰٪	۸۲۲,۴۹۹	۴۱,۵۴۱,۰۰۶,۳۱۳	سایر

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۳۷۸,۳۸۰,۰۷۸,۴۶۸	۶-۱
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۳۷۸,۳۸۰,۰۷۸,۴۶۸	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	سپرده‌های بانکی
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد			
۰۰.۲٪	۲۶۴,۱۷۲,۸۶۸	۰۰.۳٪	۲۶۹,۹۰۹,۱۰۳	۰۰.۰٪	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۲۴-۸۱۶-۵۱۲-۴۲۰ بانک سینا
۰.۲۵٪	۲,۷۹۷,۳۷۱,۷۵۲	۰.۳۶٪	۲,۴۵۲,۷۲۹,۱۲۰	۰.۰۰٪	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۸۵۰-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
۲۶.۳۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۸۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵۰٪	۱۴۰.۲/۰۶/۲۸	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	سپرده بلند مدت ۱۵۵-۷۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
۴.۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۱۴۰.۲/۰۸/۱۳	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۸۲۶-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان
۴.۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۱۴۰.۲/۰۸/۱۳	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۸۲۶-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان
۱.۷۰٪	۱۹,۳۵۳,۲۲۲,۰۲۰	۱.۶۷٪	۱۵,۶۵۴,۴۹۶,۲۴۵	۱۰.۰۰٪	-	-	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۸۱-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۱,۹۴۴,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۱۵۸-۲۴۰-۵۹۹۸۵- بانک گردشگری
۰.۰۰٪	.	۱۲.۸۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰۰٪	۱۴۰.۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰-۵۹۹۸۵- بانک گردشگری
۰.۰۰٪	.	۲.۱۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰۰٪	۱۴۰.۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰-۵۹۹۸۵- بانک گردشگری
۳۷.۱۰٪	۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۴۰.۳۶٪	۳۷۸,۳۸۰,۰۷۸,۴۶۸					

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال ۱۱۹,۳۹۲,۷۵۱,۷۹۴	ریال ۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵
اوراق اجاره	.	۲۰۱,۲۷۵,۹۱۷,۲۰۴
اوراق مرابحه	۳۲۱,۷۳۳,۶۸۰,۴۵۵	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸
	۴۴۱,۱۲۶,۴۳۲,۲۴۹	۵۶۶,۳۲۰,۱۲۳,۷۵۷

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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
از ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۰.۰۰٪	۳۱,۴۰۹,۴۶۵,۳۰۲	.	۳۷,۵۳۷,۱۰۰,۱۶۷	۴.۰۰٪	۶۹,۱۰۷,۴۷۲,۰۰۰	۶.۰۷٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰.۰۰٪	۳۱,۹۳۱,۷۹۵,۳۵۹	.	۴۱,۵۴۱,۰۰۶,۳۱۲	۴.۴۳٪	۹۲,۶۹۵,۵۲۵,۳۴۰	۸.۱۴٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰.۰۰٪	۳۲,۰۸۰,۷۵۲,۷۲۹	.	۳۷,۷۳۲,۰۲۳,۸۵۰	۴.۰۳٪	۱۲۷,۴۷۲,۲۲۳,۲۹۱	۱۱.۱۹٪
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۰.۰۰٪	۲,۲۰۲,۷۳۳,۴۲۹	.	۲,۵۸۲,۶۲۱,۴۶۵	۰.۲۸٪	۲,۴۱۸,۴۰۶,۵۸۴	۰.۲۱٪
		۹۷,۶۲۴,۷۴۶,۸۱۹	.	۱۱۹,۳۹۲,۷۵۱,۷۹۴	۱۲.۷۴٪	۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵	۲۵.۶۲٪

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
از ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۰.۰۰٪	.	.	.	۰.۰۰٪	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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
از ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴	۱۷.۰۰٪	۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳	۱۵۸,۵۵۲,۹۴۱	۱۳,۰۷۶,۲۱۱,۱۹۱	۱.۳۹٪	.	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰	۱۸.۰۰٪	۲۲,۰۴۳,۹۹۴,۷۴۷	۱,۸۲۲,۷۸۲,۱۲۰	۲۳,۸۸۳,۱۴۲,۹۵۴	۲.۵۵٪	.	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴	۱۵.۰۰٪	۶۹,۳۸۸,۱۷۴,۳۲۷	۵,۲۸۹,۸۵۴,۳۸۶	۷۷,۲۴۰,۸۱۰,۹۱۱	۸.۲۴٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۶.۴۴٪
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۴	۱۸.۰۰٪	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	۷۵۸,۶۳۲,۸۶۰	۵۵,۷۸۶,۳۷۹,۲۷۲	۵.۹۵٪	.	۰.۰۰٪
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳	۱۸.۰۰٪	۱۴۹,۸۲۳,۷۲۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۵۷۱,۶۷۷	۱۵۱,۷۷۴,۱۳۶,۱۲۷	۱۶.۱۹٪	.	۰.۰۰٪
		۳۰۹,۲۶۷,۲۹۰,۹۰۲	۹,۹۸۰,۳۹۳,۹۸۴	۳۲۱,۷۳۳,۶۸۰,۴۵۵	۳۴.۳۲٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۶.۴۴٪

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۸-۱	۱,۱۷۱,۲۳۲,۶۲۵	۱,۱۶۱,۲۰۱,۷۰۱	۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱
۸-۲	۱۴۰,۲۱۲,۴۳۵	۱۳۱,۲۰۳,۳۱۶	۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹
	۱,۳۱۱,۴۴۵,۰۶۰	۱,۲۹۲,۴۰۵,۰۱۷	۶,۲۹۵,۴۶۷,۰۰۰

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۳۵,۳۴۲,۳۳۸	۲۱.۵۰٪	۳۴,۷۴۸,۷۵۳	۵,۳۰۱,۳۶۹,۸۱۷
۴۹۳,۱۵۰,۶۲۴	۲۰٪	۴۸۹,۶۶۲,۶۱۶	۴۳۵,۲۵۵,۶۷۷
۴۹۳,۱۵۰,۶۲۴	۲۰٪	۴۸۹,۶۶۲,۶۱۶	۴۳۵,۲۵۵,۶۷۷
۱۳۸,۰۸۲,۱۹۰	۲۱٪	۱۳۵,۸۱۶,۱۰۸	.
۱۱۵,۰۶۸,۴۴۹	۲۱٪	۱۱,۳۱۱,۶۰۸	.
۱,۱۷۱,۲۳۲,۶۲۵		۱,۱۶۱,۲۰۱,۷۰۱	۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱

سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰۰۲۱۲-۱ بانک اقتصاد نوین

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۲ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۲ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۳ بانک گردشگری

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۲۵٪	۱۳۰,۹۵۳,۴۴۶	۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹
۲۸۹,۵۷۵	۲۵٪	۲۴۹,۸۷۰	.
۱۴۰,۲۱۲,۴۳۵		۱۳۱,۲۰۳,۳۱۶	۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
سیمان آبیک

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	ریال	ریال	انتهای دوره
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	۶۷۹,۲۳۲,۷۰۵,۴۳۱	۶۷۹,۲۲۷,۸۵۴,۸۰۸	۱۷۰,۲۰۸,۴۸۲
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	۶۷۹,۲۳۲,۷۰۵,۴۳۱	۶۷۹,۲۲۷,۸۵۴,۸۰۸	۱۷۰,۲۰۸,۴۸۲

بهگزین

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۶۰۲۰۵۵۳	۰	۰	۲,۷۲۲,۷۶۱	۱۹,۸۷۹,۷۹۲
۲۲۹,۹۴۵,۵۶۱	۰	۰	۱۳,۸۵۲,۸۵۷	۹۱,۰۸۲,۷۰۴
۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴	۰	۰	۱۴۱,۵۸۵,۶۱۸	۱۱۰,۹۶۲,۴۹۶

مخارج تلفیس
ایوبمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۲۴-۴-۲۲۰۵۲۱۲-۱ بانک سینا
حساب جاری ۸۲۶-۴-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان

۱۲- بدهی به اژکان صندوق:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۰,۱۵,۲۵۹,۴۸۵	۱,۶۳۷,۴۱۳,۹۱۷
۲۲۲,۱۳۷,۸۸۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۳,۰۸۱,۶۵۲	۸۱,۴۲۲,۹۵۳
۷۲۳,۱۵۷,۶۱۷	۹۱۹,۰۳۷,۶۱۷
۴,۱۳۲,۶۲۶,۶۳۷	۲,۸۸۷,۸۸۴,۴۸۷

مدیر صندوق سیدگران سینا
متولی موسسه حسابداری و خدمات مدیریت ازموده کاران
حسابرس موسسه حسابداری آزمون پرداز
بازارگران کلین سرمایه دملوند

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۵,۰۷۵,۶۰۱,۴۳۵	۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵

حساب پرداختی بابت سود صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۳۱۹,۳۲۸,۷۶۹	۱۸۶,۴۳۸,۳۵۹	بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم افزار
۲۲۰,۷۰۳,۳۹۰	۳۰۳,۰۸۴,۱۳۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۵,۰۴۰,۰۰۰	۴۷,۰۴۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
<u>۶۱۳,۸۵۲,۱۵۹</u>	<u>۵۶۵,۳۴۲,۴۹۴</u>	

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۶۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱۰۶,۷۶۷,۵۱۵	۸۶۷,۷۱۸,۸۰۶,۶۲۹	۸۶,۷۶۷,۵۱۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹</u>	<u>۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵</u>	<u>۹۱۷,۷۱۸,۸۰۶,۶۲۷</u>	<u>۹۱,۷۶۷,۵۱۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۳,۶۱۹,۴۶۴,۳۸۹	۱۷-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲,۳۱۲,۵۷۱,۴۹۶)	۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۰۵,۸۹۲,۸۹۳		

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

از ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۹۹,۳۵۹,۶۸۰	۱۵۲,۹۵۲,۶۴۳	۲۹,۰۶۰,۵۹۴	۲۸,۵۰۹,۳۵۴,۰۰۰	۳۰,۵۹۰,۷۲۷,۹۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتین
۱,۴۴۲,۸۲۹,۳۹۲	۳۱۶,۰۴۰,۶۵	۶,۰۰۴,۷۰۳	۴,۸۴۰,۳۷۴,۷۰۱	۶,۳۳۰,۸۱۲,۸۶۱	۲۵۰,۰۰۰	بیمه البرز
(۸۰۷,۰۳۷,۷۵۴)	۲۱۴,۴۹۰,۷۰۱	۴۰,۷۵۲,۹۰۳	۴۳,۴۴۹,۹۲۵,۵۰۰	۴۲,۸۹۸,۱۴۱,۳۵۰	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
(۲۴۴,۱۰۱,۳۰۷)	۲۶,۹۶۵,۳۶۲	۵,۱۲۳,۳۸۲	۵۶۰,۵۰۸۴,۷۶۳	۵,۳۹۳,۰۷۲,۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۲,۲۹۱,۰۶۰,۰۱۱	۴۲۶,۱۳,۷۷۱	۸۰,۹۴۱,۴۸۲	۸۲,۴۰۴,۷۳۸,۹۶۴	۸۵,۲۰۲,۷۵۴,۲۲۸		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توجیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
از ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۹۱,۰۶۰,۰۱۱	۴۲۶,۰۱۳,۷۷۱	۸۰,۹۴۱,۴۸۲	۸۲,۴۰۴,۷۳۸,۹۶۴	۸۵,۲۰۲,۷۵۴,۲۲۸		جمع منقول از صفحه قبل
۹۵۵,۴۳۶,۷۹۰	۵۰,۴۴۲,۱۱۳	۹,۵۸۳,۹۳۵	۹,۰۷۲,۹۵۹,۵۶۲	۱۰,۰۰۸,۴۲۲,۴۰۰	۳۰۳,۷۳۶	صنایع شیمیایی کیمیگران امروز
۳۷۲,۹۶۷,۵۸۸	۴۰,۰۰۶,۰۰۰	۷۶۰,۱,۱۱۲	۷۵۸۰,۶۲۵,۳۰۰	۸,۰۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
<u>۳,۶۱۹,۴۶۴,۳۸۹</u>	<u>۵۱۶,۴۶۱,۸۸۴</u>	<u>۹۸,۱۲۶,۵۲۹</u>	<u>۹۹,۰۵۸,۳۲۳,۸۲۶</u>	<u>۱۰۳,۲۹۲,۳۷۶,۶۲۸</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صکوک اجاره مختاریات- ۲ ماهه ۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۱۱,۹۷۶,۹۲۵	۰	۱,۲۸۸,۰۲۳,۰۷۵
اسناد خزانه-م ۰ ابودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۱۵,۰۰۰	۸۴,۱۶۳,۶۷۱,۰۰۰	۸۹,۱۵۷,۱۳۷,۳۳۶	۱۵,۲۵۴,۶۴۲	(۵,۰۰۸,۷۲۰,۹۷۸)
اسناد خزانه-م ۴ ابودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۴۸,۷۰۰	۳۴,۰۸۶,۵۸۹,۰۰۰	۳۳,۶۵۵,۳۳۸,۸۶۵	۶,۱۷۸,۱۸۵	۴۲۵,۰۷۱,۹۵۰
اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۸۰,۸۰۰	۵۸,۰۲۹,۴۵۶,۴۵۰	۵۷,۰۳۶,۸۸۴,۱۸۹	۱۰,۵۱۷,۸۰۴	۹۸۲,۰۵۴,۴۵۷
جمع	۴۴۴,۵۰۰	۳۷۶,۲۷۹,۷۱۶,۴۵۰	۳۷۸,۵۶۱,۳۳۷,۳۱۵	۳۱,۹۵۰,۶۳۱	(۲,۳۱۳,۵۷۱,۴۹۶)

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۹,۱۲۹,۰۴۷,۵۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۲	۸,۵۱۵,۵۰۹,۱۲۰
		<u>۱۷,۶۴۴,۵۵۶,۶۵۲</u>

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۹۱,۱۵۷,۶۰۵)	۹,۳۱۰,۰۰۰	۱,۷۶۸,۹۰۰	۲,۲۴۲,۰۷۸,۷۰۵	۱,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		سایپا
(۲۱۸,۶۹۱,۰۰۰)	۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۱,۰۰۰	۱۴,۷۱۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		ملی صنایع مس ایران
۹,۳۴۷,۱۴۴,۸۶۶	۲۳۳,۳۸۶,۴۴۳	۴۴,۳۲۴,۴۲۴	۳۷,۰۳۲,۵۳۲,۸۱۷	۴۶,۶۵۷,۲۸۸,۵۵۰	۶,۸۱۱,۲۸۳		پالایش نفت اصفهان
۸,۷۳۷,۲۹۶,۲۶۱	۳۱۵,۴۹۶,۴۴۳	۵۹,۹۴۴,۳۲۴	۵۳,۹۸۶,۵۵۱,۵۲۲	۶۳,۰۹۹,۲۸۸,۵۵۰			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل	۶۳,۰۹۹,۲۸۸,۵۵۰	۵۳,۹۸۶,۵۵۱,۵۲۲	۵۹,۹۴۴,۳۲۴	۳۱۵,۴۹۶,۴۴۳	۸,۷۳۷,۲۹۶,۲۶۱	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۶,۱۷۵,۱۲۴	۶,۴۰۶,۸۰۰	۳۳,۷۲۰,۰۰۰	(۱,۶۸۲,۳۰۱,۹۲۴)
سیمان آبیگ	۱۹۵	۲,۷۸۲,۶۵۰	۲,۳۹۰,۹۶۴	۲,۶۴۴	۱۳,۹۱۳	۳۷۵,۱۲۹
بالایش نفت تهران	۷,۷۶۸,۵۲۱	۴۲,۱۸۳,۰۶۹,۰۳۰	۳۹,۸۴۷,۰۵۹,۲۲۸	۴۰,۰۷۳,۹۱۶	۲۱۰,۹۱۵,۳۴۵	۲,۰۸۵,۰۲۰,۵۴۱
داروسازی دانا	۷۴	۲,۴۷۹,۰۰۰	۲,۰۸۲,۸۴۱	۲,۳۵۵	۱۲,۳۹۵	۳۸۱,۴۰۹
صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام	۴۹۹,۴۲۰	۴,۹۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۳,۲۷۲	۵,۹۳۰,۶۱۲	.	(۱۱,۷۲۳,۸۸۴)
		۱۱۷,۰۲۵,۸۱۹,۲۳۰	۱۰۷,۲۲۴,۲۵۲,۹۵۱	۱۱۲,۳۶۰,۶۵۱	۵۶۰,۱۵۸,۰۹۶	۹,۱۲۹,۰۴۷,۵۳۲

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۴,۲۱۴,۸۸۱	۴۶۸,۱۸۵	۲,۴۱۸,۴۰۶,۵۸۴	۲,۵۸۳,۰۸۹,۵۰۰	۳,۳۸۳	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۱,۰۴۳,۸۱۰,۷۷۵	۱۳,۰۴۳,۴۷۵	۷۰,۹۰۷,۱۴۵,۷۵۰	۷۱,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش ۱۰۴
(۵۸۳,۰۶۲,۱۰۴)	۶,۸۴۰,۱۶۹	۳۸,۳۱۵,۰۸۵,۹۵۵	۳۷,۷۳۸,۸۶۴,۰۲۰	۴۹,۴۲۱	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۱۶,۳۶۶,۰۸۸	۳,۹۹۹,۱۶۵	۲۲,۰۴۳,۹۹۴,۷۴۷	۲۲,۰۶۴,۳۶۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰	مراجعه عام دولت ۹-ش ۳۱۰
(۹۵,۰۹۹,۸۸۳)	۲,۳۴۱,۷۵۰	۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳	۱۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	مراجعه عام دولت ۸۷-ش ۳۰۳
۲۰,۸۴,۹۶۷,۰۳۲	۶,۸۰۴,۸۳۳	۳۵,۴۵۲,۱۳۳,۱۳۵	۳۷,۵۴۳,۹۰۵,۰۰۰	۵۱,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۵,۸۸۲,۳۶۵,۱۶۲	۷,۵۳۰,۶۷۲	۳۵,۶۵۸,۶۴۱,۱۵۱	۴۱,۵۴۸,۵۳۶,۹۸۵	۵۰,۵۱۵	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
(۳۷,۱۵۵,۵۴۹)	۲۷,۱۵۵,۵۴۹	۱۴۹,۸۲۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۹,۸۲۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش ۲۰۳
۲۹,۱۰۲,۷۱۸	۹,۹۷۵,۵۸۷	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	۵۵,۰۳۷,۷۲۲,۰۰۰	۵۷,۷۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش ۲۰۵
۸,۵۱۵,۵۰۹,۱۲۰	۷۸,۱۵۹,۳۸۵	۴۲۲,۶۳۰,۵۲۹,۱۵۰	۴۳۱,۲۲۴,۱۹۷,۶۵۵		

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۹- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود
سیمان آبیگ	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۹۵	ریال ۱,۴۸۵	ریال ۲۸۹,۵۷۵	ریال (۳۹,۷۰۵)	ریال ۲۴۹,۸۷۰
			۱,۴۸۵	۲۸۹,۵۷۵	(۳۹,۷۰۵)	۲۴۹,۸۷۰

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	ریال
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹
سود اوراق مرابحه	۲۰-۱	۵,۳۷۵,۹۷۷,۱۸۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۲	۱۹,۶۷۷,۳۵۶,۶۸۰
		۲۰,۳۷۹,۸۰۴,۵۴۷

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده پورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
اوراق اجاره			
صکوک اجاره مختبرات ۲- ماهه ۱/۱۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶٪	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹
اوراق مرابحه			
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳/۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۲۴۱,۵۲۹,۶۲۰
مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۲۱	۱۸٪	۴۷۱,۵۴۸,۰۷۴
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۴/۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۵٪	۲,۸۴۶,۴۲۰,۷۹۸
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۵/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۳۴۸,۰۹۵,۱۲۶
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۱۸٪	۱,۴۶۸,۳۸۲,۵۷۰
			۵,۳۷۵,۹۷۷,۱۸۸

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲۱- سایر درآمدها

ریال	سایر
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
.	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۶,۲۰۰,۹۰۲	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۷,۳۶۷,۶۱۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۱,۹۶۵,۶۳۹	
۲۵,۵۳۴,۱۵۸	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

ریال	مدیر
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۳۷۷,۸۴۵,۵۶۸	متولی
۲۴۷,۱۳۷,۸۸۳	بازارگردان
۳۴۰,۱۲۸,۸۷۹	حسابرس
۴۱,۶۵۸,۶۹۹	
۲,۰۰۶,۷۷۱,۰۲۹	

۲۳- سایر هزینه ها

ریال	هزینه تاسیس
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲,۷۲۲,۷۶۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۳۸,۸۶۲,۸۵۷	هزینه کارمزد بانکی
۴,۹۰۵,۷۰۳	هزینه تصفیه
۸۲,۳۸۰,۷۴۵	
۲۲۸,۸۷۲,۰۶۶	

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال
(۱,۹۶۸,۹۰۰,۰۰۰)
(۱,۹۶۸,۹۰۰,۰۰۰)

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

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
درصد	تعداد	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
%	۳,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سبدگردان سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
%	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	موسسین
%	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	کارگزاری بورس بهگزین	موسسین
-	-	عادی	مدیران سرمایه گذاری	سهیلا قناعت گر، محمود پاکباز، رسول مولایی	مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۳,۰۱۵,۲۵۹,۴۸۵)	طی دوره مالی	۱,۳۷۷,۸۴۵,۵۶۸	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان سینا
(۲۷۲,۱۳۷,۸۸۳)	طی دوره مالی	۲۴۷,۱۳۷,۸۸۳	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
(۶,۷۷۵,۰۹۸)	طی دوره مالی	۲,۲۹۳,۱۰۱	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
(۳,۳۸۷,۵۰۲)	طی دوره مالی	۱,۱۴۶,۵۰۴	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
(۱۱۲,۹۱۹,۰۵۲)	طی دوره مالی	۳۸,۲۱۹,۰۹۴	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
(۷۲۳,۱۵۷,۶۱۷)	طی دوره مالی	۳۴۰,۱۲۸,۸۷۹	کارمزد ارکان	بازارگردان	تأمین سرمایه دماوند
.	طی دوره مالی	۵۸۱,۹۱۵,۳۸۳,۷۹۶	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بهگزین
(۴,۱۳۳,۶۳۶,۶۳۷)		۵۸۳,۹۲۲,۱۵۴,۸۲۵			