

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

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

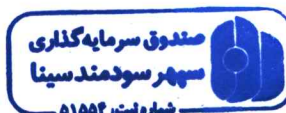
۹-۲۸

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری قابل معامله سپهر سودمند سینا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه 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 ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



آزموده کاران

www.sinaeft.ir

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر

کوچه دهم غربی، پلاک ۲۳، طبقه دوم

تلفن: ۵۹۱۶۳۰۰۰-۰۲۱ کدپستی: ۱۵۱۴۷۴۸۴۱۳



صندوق 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

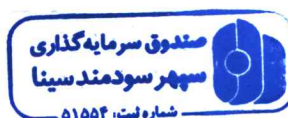
صورت های مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
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		
	۱,۲۵۴,۵۶۹,۷۲۵,۲۹۷	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		
	(۲۲,۰۹۷,۱۵۹,۲۳۰)	۲۰,۹۶۳,۱۹۷,۹۶۱
خالص دارایی ها	۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

www.sinaeft.ir

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



صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمند سینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

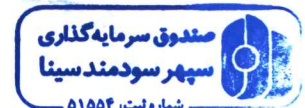
شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲,۲۲۰,۲۳۷,۱۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۷,۸۴۰,۴۰۳,۷۵۴
سود سهام	۱۸	۱۱,۶۸۸,۴۲۱,۱۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۷۰,۶۵۵,۰۱۱,۳۹۴
سایر درآمدها	۲۰	۱,۰۶۷,۴۲۳,۹۳۲
جمع درآمدها		۱۱۳,۴۷۱,۴۹۷,۳۵۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۴,۱۶۶,۰۵۶,۶۰۲
سایر هزینه ها	۲۲	۶۲۶,۸۲۵,۰۱۴
جمع هزینه ها		۴,۷۹۲,۸۸۱,۶۱۶
سود خالص		۱۰۸,۶۷۸,۶۱۵,۷۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۰.۰۳٪	۰.۴۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۸.۵۵٪	۰.۲۲٪

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۱۰۸,۶۷۸,۶۱۵,۷۳۸
سود تقسیمی	۲۳	(۱۱۰,۲۲۶,۰۶۰,۲۱۰)
تعدیلات	۲۴	۱,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰
	۱۲۷,۶۶۷,۵۱۵	۱,۲۷۶,۶۶۶,۸۸۴,۵۲۷
	۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵	۱,۲۱۳,۶۳۴,۵۳۸,۷۳۸



تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصر

کوچه دهم غربی، پلاک ۲۳، طبقه دوم

تلفن: ۵۹۱۶۳۰۰۰-۰۲۱ کدپستی: ۱۵۱۴۷۴۸۴۱۳

www.sinaeft.ir

کتابخانه تخصصی مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه ای است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

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

۱-۴- شروع فعالیت

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی 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 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 قلهک کوچه شریف پلاک ۵

۲-۴- حسابررس : موسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۷۱۰ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. نشانی حسابررس عبارت است از پونک، بلوار عدل، نبش کوچه ابن سینا، پلاک ۴، طبقه سوم غربی

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳-۳- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۵/۰ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت 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 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 نرم افزاری 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 توفیعی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	دلیل تعدیل	نام اوراق
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۰۳,۹۱۸,۱۲۰,۴۲۹	۹۰,۶۶۹,۲۹۴,۰۸۷	۷,۲۳٪	۷۸,۷۸۴,۴۱۲,۸۶۱	۸۳,۳۹۶,۹۸۴,۷۲۷	۷,۳۱٪		
مواد و محصولات دارویی	۳۲,۳۶۷,۷۱۳,۳۳۲	۲۵,۱۶۰,۳۹۹,۵۵۰	۲۰,۱٪	-	-	۰,۰۰٪		
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۲۶,۵۸۱,۹۶۹,۳۳۷	۲۳,۴۸۰,۷۲۳,۶۹۹	۱,۸۷٪	-	-	۰,۰۰٪		
خودرو و ساخت قطعات	۸,۳۸۶,۱۷۵,۱۲۴	۵,۹۰۶,۶۴۵,۱۰۰	۰,۴۷٪	۲۵,۱۵۷,۳۲۳,۷۴۳	۲۸,۵۰۹,۳۵۴,۰۰۰	۲,۵۰٪		
فلزات اساسی	۱۳,۳۸۷,۴۱۱,۸۸۰	۹,۹۸۰,۲۶۲,۰۰۰	۰,۸۰٪	۲۴,۷۸۱,۴۱۱,۸۸۰	۲۲,۳۹۲,۵۶۵,۳۰۰	۱,۹۶٪		
محصولات شیمیایی	-	-	۰,۰۰٪	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳	۹,۰۷۲,۹۵۹,۵۶۳	۰,۸۰٪		
جمع	۱۸۴,۵۴۱,۳۹۰,۰۰۲	۱۵۵,۱۹۷,۳۲۴,۴۳۶	۱۲,۳۷٪	۱۳۴,۸۹۴,۵۸۷,۸۶۷	۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰	۱۲,۵۷٪		
استان‌خرانه-م-۱۰ بوجه-۹۹-۰۸-۰۲	۸۰۴,۰۰۰	۱۰۰,۰٪	۸۸۴,۰۸۱	۴۳,۶۸۴,۲۴۷,۸۹۶	سایر			
استان‌خرانه-م-۱۴ بوجه-۹۹-۰۱-۰۲	۷۷۲,۰۰۰	۱۰۰,۰٪	۸۴۹,۱۴۸	۴۳,۵۵۳,۳۹۶,۹۱۶	سایر			
استان‌خرانه-م-۱۱ بوجه-۹۹-۰۲-۰۹	۷۹۴,۰۰۰	۱۰۰,۰٪	۸۷۲,۳۴۷	۴۴,۰۵۸,۶۲۱,۶۳۲	سایر			
استان‌خرانه-م-۱۰ بوجه-۰۰-۰۵-۰۳	۶۸۱,۹۹۰	۱۰۰,۰٪	۷۴۷,۸۲۸	۳۳,۳۴۷,۰۸۳,۵۴۵	سایر			
مراجعه علم دولت-۱۰۴-۱۰۳-۰۲	۹۸۱,۰۰۰	۹۰,۰٪	۱,۰۶۴,۴۴۳	۱۶۲,۸۳۰,۳۶۰,۶۶۵	سایر			
مراجعه علم دولت-۱۰۵-۱۰۳-۰۳	۹۹۰,۰۰۰	۸۰,۰٪	۱,۰۷۴,۰۷۹	۶۱,۹۶۳,۱۲۵,۴۴۸	سایر			
مراجعه علم دولت-۱۰۶-۱۰۳-۰۲	۹۸۷,۰۰۰	۱۰۰,۰٪	۱,۰۸۲,۷۵۱	۶۰,۶۲۳,۰۶۶,۰۷۷	سایر			
مراجعه علم دولت-۱۰۷-۱۰۳-۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰٪	۱,۰۹۲,۶۳۹	۴۸,۱۷۶,۶۴۶,۳۰۰	سایر			

۳-۵ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱۹۲,۶۰۳,۱۰۴,۱۹۲	۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵
۷-۲	.	۲۰۱,۲۷۵,۹۱۷,۲۰۴
۷-۳	۴۰۱,۱۴۱,۴۳۶,۷۶۸	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸
	۵۹۳,۷۴۴,۵۴۰,۹۶۰	۵۶۶,۳۲۰,۱۲۳,۷۵۷
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		
اوراق اجاره		
اوراق مرابحه		

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰.۰۰٪	۲۲,۹۲۸,۸۹۳,۰۸۲	.	۲۳,۹۰۷,۱۰۶,۰۵۱	۱.۹۱٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۰.۰۰٪	۱,۲۸۲,۶۰۰,۴۲۵	.	۱,۳۳۶,۵۵۷,۷۰۵	۰.۱۱٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰.۰۰٪	۲۹,۱۵۲,۴۹۰,۹۰۳	.	۳۳,۳۴۷,۰۸۳,۵۴۵	۲.۶۶٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰.۰۰٪	۳۱,۴۰۹,۴۶۵,۳۰۲	.	۴۳,۵۵۳,۳۹۶,۹۱۵	۳.۴۷٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰.۰۰٪	۳۱,۹۳۱,۷۹۵,۳۵۹	.	۴۴,۰۵۸,۶۲۱,۶۳۲	۳.۵۱٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰.۰۰٪	۳۲,۰۸۰,۷۵۲,۷۲۹	.	۴۳,۶۸۴,۲۴۷,۸۹۵	۳.۴۸٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰.۰۰٪	۲,۳۰۲,۷۳۳,۴۲۹	.	۲,۷۱۶,۰۹۰,۴۴۹	۰.۲۲٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
		۱۵۰,۹۸۸,۷۳۱,۲۲۹	.	۱۹۲,۶۰۳,۱۰۴,۱۹۲	۱۵.۳۵٪	.	۲۵.۶۲٪	۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵	۲۵.۶۲٪		

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				از ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۷۶۸٪	۲۰۱,۳۷۵,۹۱۷,۲۰۴	۰۰۰٪	.	.	.	۰۰۰٪	صکوک اجاره مخایرات-۳ ماهه ۱/۱۶٪
۱۷۶۸٪	۲۰۱,۳۷۵,۹۱۷,۲۰۴	۰۰۰٪	.	.	.		

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				از ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰۰۰٪	.	۰۵۷٪	۷,۱۶۵,۶۶۰,۹۸۳	۳۱۰,۹۰۳,۶۳۳	۶,۴۷۵,۲۹۴,۲۳۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱ صکوک مرابحه صیدک ۴-۳ ماهه ۱/۱۸٪
۰۰۰٪	.	۱,۱۲٪	۱۳,۹۹۵,۱۱۰,۶۰۸	۷۳۷,۵۱۲,۹۸۳	۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴ مرابحه عام دولت ۸۷ ش.خ ۰۳۰۳۰
۰۰۰٪	.	۰,۱۲٪	۱,۴۸۹,۳۹۲,۰۷۶	۳۴,۶۵۵,۷۹۵	۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳ مرابحه عام دولت ۷۲ ش.خ ۰۳۱۱
۰۰۰٪	.	۱,۸۶٪	۲۳,۳۷۸,۳۳۱,۸۷۶	۷۷۸,۵۴۲,۶۸۴	۲۲,۰۴۳,۹۹۴,۷۴۷	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱ مرابحه عام دولت ۹۹ ش.خ ۰۳۱۰
۰۰۰٪	.	۰۰,۱٪	۱۰۲,۹۱۱,۰۶۲	۴,۴۲۸,۹۱۶	۹۵,۰۱۷,۲۱۸	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵ مرابحه عام دولتی ۶ ش.خ ۰۲۱۰
۰۰۰٪	.	۵,۰۴٪	۶۳,۳۷۰,۶۲۲,۳۳۱	۲,۶۴۷,۵۵۶,۲۵۴	۵۴,۶۵۵,۸۲۴,۵۷۲	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۴ مرابحه عام دولت ۱۰۶ ش.خ ۰۲۰۶۲۴
۰۰۰٪	.	۴,۰۱٪	۵۰,۳۶۱,۵۹۶,۸۴۸	۲,۰۸۴,۹۵۰,۵۴۹	۴۱,۹۳۶,۹۹۷,۷۰۱	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴ مرابحه عام دولت ۱۰۷ ش.خ ۰۳۰۷۲۴
۰۰۰٪	.	۵,۳۱٪	۶۵,۳۲۲,۵۰۳,۲۰۲	۲,۳۵۹,۳۷۷,۷۵۵	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳ مرابحه عام دولت ۱۰۵ ش.خ ۰۳۰۵۰۳
۰۰۰٪	.	۱۳,۶۸٪	۱۷۱,۶۷۷,۰۸۸,۳۰۴	۸,۸۴۶,۸۲۷,۶۳۹	۱۴۹,۸۲۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۳ مرابحه عام دولت ۱۰۴ ش.خ ۰۲۰۲۰۳
۰۰۰٪	.	۰,۳۶٪	۴,۵۷۸,۳۱۹,۴۷۸	۲۰۴,۶۳۲,۳۵۳	۴,۳۲۲,۳۸۳,۲۹۰	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۸/۰۹ مرابحه عام دولت ۹۳ ش.خ ۰۱۰۸۰۹
۶,۴۴٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۰۰۰٪	.	.	.	۰٪	مرابحه عام دولت ۳ ش.خ ۰۱۰۴
۶,۴۴٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۳۱,۹۷٪	۴۰,۱۱۴,۱,۴۳۶,۷۶۸	۱۹,۰۰۹,۳۸۹,۵۶۱	۳۴۸,۷۸۹,۸۹۱,۸۶۹		

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
توزیل شده	ریال	توزیل شده	درصد	
۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱	۲,۹۸۹,۷۵۳,۶۱۶	۲۰,۱۳۲,۲۸۷,۳۷۰	۸-۱	سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	۴,۰۳۷,۳۸۶,۷۶۵	۴,۵۱۲,۹۲۲,۸۶۰	۸-۲	سود سهام دریافتی
۶,۲۹۵,۴۶۷,۰۰۰	۷,۰۲۷,۱۴۰,۳۸۱	۷,۵۳۷,۲۱۰,۲۳۰		

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال
۵۳۰,۱۳۶,۸۱۷	(۳۵,۳۴۲,۵۱۱)	۲۱,۵۰٪	(۳۵,۳۴۲,۵۱۱)
۴۳۵,۲۵۵,۶۷۷	۴۰۸,۰۵۲,۱۴۷	۲٪	۴۱۰,۹۵۸,۸۲۰
۴۳۵,۲۵۵,۶۷۷	۲۱۷,۶۲۷,۷۹۱	۲۰٪	۲۱۹,۱۷۸,۰۱۶
.	۲۰۴,۸۰۲,۰۰۵	۲۱٪	۲۰۸,۲۱۹,۱۱۲
.	۱,۹۳۷,۸۷۹,۴۰۹	۲۳٪	۱,۹۵۸,۹۰۴,۰۷۳
.	۱۸۵,۶۴۸,۵۵۷	۲۳٪	۱۸۹,۰۴۱,۰۹۴
.	۷۱,۰۸۶,۲۱۸	۲۱,۵۰٪	۷۲,۳۳۸,۷۶۶
۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱	۲,۹۸۹,۷۵۳,۶۱۶		۳,۰۲۳,۲۸۷,۳۷۰

سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۱۴۰۰۰۲۱۲-۱ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان
سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۵۹۹۸۵-۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۲-۱۰۵۹۴۵۳۷-۹۱۲-۱ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۵۹۹۸۵-۴ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان

۸-۲- سود سهام دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال
.	۱,۲۰۲,۵۶۲,۵۳۸	۲۵٪	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۶۷۳,۹۹۲,۶۷۴	۲۵٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	۱۳۹,۲۵۵,۱۹۸	۲۵٪	۱۳۹,۱۲۲,۸۶۰
.	۲۱,۵۷۶,۳۵۵	۲۵٪	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	۴,۰۳۷,۳۸۶,۷۶۵		۴,۵۱۲,۹۲۲,۸۶۰

پالایش نفت پتروعلین
پالایش نفت لوان
توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹-جاری کارگران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	بهترین
۲,۸۷۷,۵۶۸,۳۷۸	۱,۰۲۳,۱۲۱,۶۹۲,۵۵۲	۱,۰۲۵,۸۳۳,۹۰۳,۰۷۱	۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	
۲,۸۷۷,۵۶۸,۳۷۸	۱,۰۲۳,۱۲۱,۶۹۲,۵۵۲	۱,۰۲۵,۸۳۳,۹۰۳,۰۷۱	۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	

۱۰-سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج تالیس آیویمان نرم افزار صندوق
۱۷,۱۵۷,۰۳۱	۵,۴۴۵,۵۲۲	.	۲۲۶,۰۲,۵۵۳	
۱,۰۶۹,۰۹۵,۹۱۵	۴۲۱,۰۶۸,۸۲۵	۱,۲۶۰,۳۱۹,۱۷۹	۲۲۹,۹۴۵,۵۶۱	
۱,۰۸۶,۳۵۲,۹۴۶	۴۲۶,۵۱۴,۳۴۷	۱,۲۶۰,۳۱۹,۱۷۹	۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴	

۱۱-موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۴۲۰۵۲۱۲-۴-۱۲۴ بانک سینا
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۳۷۲۴۹۱۵-۴۰-۸۲۶ بانک سامان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میانی دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به اربکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مدیر صندوق سیدگران سینا	۲,۹۶۲,۵۰۷,۵۰۹
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده گران	۴۳۵,۱۶۳,۰۴۱
حسابرس موسسه حسابرسی آزمون پرداز	۵۲,۳۰۰,۲۵۸۲
حسابرس موسسه حسابرسی کارای پارس	۵۰۰,۴۳۸,۹۱۷
بازارگران تامین سرمایه دماوند	۱,۰۸۳,۷۴۱,۳۶۴
	۴,۵۷۳,۷۵۸,۲۹۳
۲,۸۸۷,۸۸۴,۴۸۷	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	(۵۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	۳۲,۳۳۹,۸۷۶,۵۸۵
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	(۳۸,۶۰۵,۱۱۳,۴۱۵)

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۲۸,۷۸۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه ائتمان بر مالدار	۱,۳۳۴,۶۰۰,۷۷۴۳
ذخیره کارمزد تسفیه	۴۰۴,۸۱۷,۱۳۱
ذخیره ائتمان نرم افزار	۵,۹۵۱,۲۲۳
بدهی بابت امور صندوق	۱۵۲,۰۴۴,۷۹۵
۶۱۳,۸۵۲,۱۵۹	۱,۹۳۴,۳۰۵,۸۹۲

۱۵- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰,۶۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱۰,۶۷۶,۵۱۵	۱,۳۲۶,۶۶۶,۸۸۴,۵۲۷	۱۲۲,۶۶۷,۵۱۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۳۷۶,۶۶۶,۸۸۴,۵۲۷	۱۲۷,۶۶۷,۵۱۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عالی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۳,۴۴۰,۹۵۴,۳۷۸
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	(۱,۲۲۰,۷۱۷,۲۴۶)
		<u>۲,۲۲۰,۲۳۷,۱۳۲</u>

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
سایبا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۹۳۲,۳۵۸	۲,۲۴۲,۰۷۸,۷۰۵	۱,۴۶۲,۸۸۲	۷,۶۹۹,۶۶۲	(۷۱۱,۳۰۸,۸۹۱)
گروه بهمن	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۹۰,۷۲۷,۹۱۷	۲۸,۵۰۹,۳۵۴,۰۰۰	۲۹,۰۶۰,۵۹۴	۱۵۲,۹۵۳,۶۴۳	۱,۸۹۹,۳۵۹,۶۸۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۰,۵۷۹,۱۴۰	۵,۴۸۲,۴۹۲,۳۴۳	۶,۰۷۱,۰۱۷	۳۱,۹۵۲,۸۹۶	۸۷۰,۰۶۲,۸۸۴
سیمان آبیک	۱۹۵	۲,۳۸۹,۴۵۰	۲,۳۹۰,۹۶۴	۲,۲۶۴	۱۱,۹۴۷	(۱۵,۷۲۵)
بیمه البرز	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۲۰,۸۱۲,۸۶۱	۴,۸۴۰,۳۷۴,۷۰۱	۶,۰۰۴,۷۰۳	۳۱,۶۰۴,۰۶۵	۱,۴۴۲,۸۲۹,۳۹۲
جمع نقل به صفحه بعد		۴۴,۸۴۴,۴۴۱,۷۲۶	۴۱,۰۷۶,۶۹۰,۷۱۳	۴۲,۶۰۱,۴۶۰	۲۲۴,۲۲۲,۲۱۳	۳,۵۰۰,۹۲۷,۳۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل		۴۴,۸۴۴,۴۴۱,۷۲۶	۴۱,۰۷۶,۶۹۰,۷۱۳	۴۲,۶۰۱,۴۶۰	۲۲۴,۲۲۲,۲۱۳	۳,۵۰۰,۹۲۷,۳۴۰
پالایش نفت لاوان	۳۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۹۸,۱۴۱,۳۵۰	۴۳,۴۴۹,۹۲۵,۵۰۰	۴۰,۷۵۲,۹۰۳	۲۱۴,۴۹۰,۷۰۱	(۸۰۷,۰۲۷,۷۵۴)
پالایش نفت تهران	۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۲,۸۸۶,۷۴۵	۲,۶۲۷,۱۱۵	۱۳,۸۱۷,۰۰۰	(۳۳۳,۹۴۰,۸۶۰)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۳,۰۷۲,۱۰۰	۵,۶۰۵,۰۸۴,۷۶۳	۵,۱۲۳,۲۸۲	۲۶,۹۶۵,۳۶۲	(۳۴۴,۱۰۱,۳۰۷)
داروسازی دانا	۷۴	۲,۲۱۲,۶۰۰	۲,۰۸۲,۸۴۱	۲,۰۹۹	۱۱,۰۶۳	۱۱۶,۵۹۷
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۳۰۳,۷۳۶	۱۰,۰۸۸,۴۲۲,۴۰۰	۹,۰۷۲,۹۵۹,۵۶۲	۹,۵۸۳,۹۳۵	۵,۰۴۲,۱۱۳	۹۵۵,۴۳۶,۷۹۰
ذوب آهن اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۰,۶۲۵,۳۰۰	۷,۶۰۱,۱۱۲	۴۰,۰۰۶,۰۰۰	۳۷۲,۹۶۷,۵۸۸
صندوق سرمایه‌گذاری درسا - سهام	۹۵,۸۰۳	۹۵۶,۸۵۳,۵۷۰	۹۵۹,۱۴۱,۳۱۵	۱,۱۳۶,۲۷۱	.	(۳,۴۲۴,۰۱۶)
		۱۱۴,۹۴۹,۷۴۳,۷۴۶	۱۱۴,۹۴۹,۳۹۶,۷۳۹	۱۰۹,۴۲۸,۱۷۷	۵۶۹,۹۶۴,۴۵۲	۳,۴۴۰,۹۵۴,۳۷۸

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صکوک اجاره مخایرات-۳ ماهه ۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۱۱,۹۷۶,۹۲۵	.	۱,۲۸۸,۰۲۳,۰۷۵
مراجعه عام دولت-۳ ش.خ ۰۱۰۴	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۰۷,۱۴۵,۷۵۰	.	۱,۰۹۲,۸۵۴,۲۵۰
اسناد خزانه-م ۰۱ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۱۵,۰۰۰	۸۴,۱۶۳,۶۷۱,۰۰۰	۸۹,۱۵۷,۱۳۷,۳۳۶	(۱۵,۲۵۴,۶۴۲)	(۵,۰۰۸,۷۲۰,۹۷۸)
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۴۸,۷۰۰	۳۴,۰۸۶,۵۸۹,۰۰۰	۳۳,۶۵۵,۳۳۸,۸۶۵	(۶,۱۷۸,۱۸۵)	۴۲۵,۰۷۱,۹۵۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۸۰,۸۰۰	۵۸,۰۲۹,۴۵۶,۴۵۰	۵۷,۰۳۶,۸۸۴,۱۸۹	(۱۰,۵۱۷,۸۰۴)	۹۸۲,۰۵۴,۴۵۷
		۴۴۸,۲۷۹,۷۱۶,۴۵۰	۴۴۹,۴۶۸,۴۸۳,۰۶۵	(۳۱,۹۵۰,۶۳۱)	(۱,۲۲۰,۷۱۷,۲۴۶)
		۵۱۶,۵۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
ریال	ریال			
۱,۵۵۵,۷۲۷,۵۳۶	(۳۲,۸۹۶,۶۰۴,۵۴۰)	۱۷-۱		
(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)	۶۰,۷۳۷,۰۰۸,۲۹۴	۱۷-۲		
<u>۱,۵۵۴,۷۹۷,۱۹۱</u>	<u>۲۷,۸۴۰,۴۰۳,۷۵۴</u>			

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۴,۷۳۱,۶۷۸,۰۰۰)	(۹,۵۳۸,۰۰۰)	۱۴,۷۱۱,۹۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
.	۲۷,۹۸۱,۹۳۶	(۳۱,۲۶۴,۰۰۵)	۳۲,۸۹۴,۹۵۹,۵۵۱	۶,۰۰۰,۰۰۱	پالایش نفت اصفهان
.	(۲,۴۷۹,۵۳۰,۰۲۴)	(۵,۶۴۴,۹۰۰)	۸,۳۸۶,۱۷۵,۱۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۸۸۲,۰۵۰,۹۰۷	(۲,۷۸۲,۲۶۸,۴۳۲)	(۶,۵۹۳,۰۰۰)	۹,۶۸۰,۹۷۵,۴۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۲۱,۳۳۷,۶۳۴	(۸,۷۵۸,۴۲۱,۹۳۱)	(۱,۶۰۴,۵۵۰)	۲۵,۵۴۷,۹۲۶,۴۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
(۱۷,۶۵۳,۰۸۶)	(۳,۹۶۴,۱۲۸,۷۷۰)	(۳۲,۵۴۸,۹۰۰)	۳۸,۰۲۲,۲۶۹,۸۷۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۸۸۵,۷۳۵,۴۵۵	(۲۲,۶۸۸,۰۴۵,۲۲۱)	(۱۰,۱۸۳۴,۳۰۵)	۱۲۹,۲۴۴,۲۴۶,۴۰۸		جمع منقول به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۸۸۵,۷۳۵,۴۵۵	(۲۲,۶۸۸,۰۴۵,۲۲۱)	(۵۳۵,۹۷۰,۰۲۸)	(۱۰۱,۸۳۴,۳۰۵)	۱۲۹,۳۴۴,۳۴۶,۴۰۸	۱۰۷,۱۹۴,۰۰۵,۵۲۰		جمع منقول از صفحه قبل	
.	(۷,۱۰۷,۳۱۳,۷۸۳)	(۱۲۶,۵۵۵,۰۰۰)	(۲۴,۰۴۵,۴۵۱)	۳۲,۳۶۷,۷۱۲,۳۳۲	۲۵,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شفا دارو	
.	(۳,۱۴۴,۱۷۸,۵۳۰)	.	(۲۳,۰۶۱,۲۵۰)	۲۲,۵۴۱,۱۱۷,۲۸۰	۱۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سهامی کاریرما- اهرمی	
.	(۴۲,۹۳۲,۹۹۳)	.	(۴,۸۵۵,۲۶۰)	۴,۰۴۰,۸۵۱,۹۵۷	۴,۰۸۸,۶۴۰,۲۱۰	۴۰۳,۶۱۷	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام	
۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۷۸	.	.	.	.	.	.	توسعه سامانه نرم افزاری نکتین	
(۸۷,۰۵۳,۶۷۹)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان	
(۱۸۵,۴۷۷,۶۶۴)	.	.	.	.	.	.	بانک ملت	
(۱۴۴,۴۷۱,۷۴۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکا فولاد هلدینگ	
(۳۳۸,۴۳۳,۵۱۹)	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش	
(۱۶,۱۲۲,۶۹۴)	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن	
۵۲۸,۳۴۴,۷۳۴	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
(۲۹۷,۱۳۹,۶۲۶)	.	.	.	.	.	.	نوب آهن اصفهان	
۱,۵۶۵,۷۲۷,۵۳۶	(۳۲,۹۸۲,۴۷۰,۵۲۷)	(۶۶۲,۵۲۵,۰۲۸)	(۱۵۳,۷۹۶,۲۶۶)	۱۸۸,۰۹۳,۹۲۸,۹۷۷	۱۵۶,۰۱۳,۶۴۵,۷۳۰			

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۳,۳۸۳	۲,۷۱۶,۵۸۲,۸۳۰	۲,۴۱۸,۴۰۶,۵۸۴	(۴۹۲,۳۸۸)	۲۹۷,۶۸۳,۸۵۸	.
مربحه عام دولتی ۶-ش.خ ۲۱۰	۱۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۱۷,۲۱۸	(۱۷,۸۵۳)	۳,۴۴۴,۹۲۹	.
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۴۹,۴۲۱	۴۳,۶۹۲,۱۶۷,۱۰۱	۳۸,۳۱۵,۰۸۵,۹۵۵	(۷,۹۱۹,۲۰۵)	۵,۳۶۹,۱۶۱,۹۴۱	.
مربحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰	۲۳,۲۰۰	۲۲,۵۰۳,۷۶۸,۰۰۰	۲۲,۰۴۳,۹۹۴,۷۴۷	(۴,۰۷۸,۸۰۸)	۴۵۵,۶۹۴,۴۴۵	.
مربحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱	۱,۵۰۰	۱,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰	(۲۶۳,۷۱۹)	۲۹,۴۷۸,۰۰۱	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۳۴,۴۰۰	۲۳,۹۱۱,۴۴۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۸,۸۹۳,۰۸۲	(۴,۳۳۳,۹۴۸)	۹۷۸,۲۱۲,۹۷۰	.
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۲,۰۰۰	۱,۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۶۰۰,۴۲۵	(۲۴۲,۲۹۵)	۵۳,۹۵۷,۲۸۰	.
مربحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴	۱۳,۶۰۰	۱۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳	(۲,۴۰۳,۳۷۵)	۲۴۴,۸۳۸,۴۹۲	.
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۵۱,۳۰۰	۴۳,۵۶۱,۲۹۲,۴۰۰	۳۵,۴۵۲,۱۳۳,۱۳۵	(۷,۸۹۵,۴۸۴)	۸,۱۰۱,۲۶۳,۷۸۱	.
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۵۰,۵۱۵	۴۴,۰۶۶,۶۰۸,۷۰۵	۳۵,۶۵۸,۶۴۱,۱۵۱	(۷,۹۸۷,۰۷۳)	۸,۳۹۹,۹۸۰,۴۸۱	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۴۴,۶۰۰	۳۳,۳۵۳,۱۲۸,۸۰۰	۲۹,۱۵۲,۴۹۰,۹۰۳	(۶,۰۴۵,۲۵۵)	۴,۱۹۴,۵۹۲,۶۴۲	.
صکوک مربحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪	۶,۸۵۶	۶,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۵,۲۹۴,۲۳۳	(۱,۲۴۲,۶۵۰)	۳۷۹,۴۶۳,۱۱۷	.
مربحه عام دولت ۹۳-ش.خ ۱۰۸۰۹	۴,۴۰۰	۴,۳۷۴,۴۸۰,۰۰۰	۴,۳۲۲,۳۸۳,۲۹۰	(۷۹۲,۸۷۴)	۵۱,۳۰۳,۸۳۶	.
مربحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳	۱۵۳,۰۰۰	۱۶۲,۸۵۹,۷۷۹,۰۰۰	۱۴۹,۸۲۳,۷۲۰,۰۰۰	(۲۹,۵۱۸,۳۳۵)	۱۳,۰۰۶,۵۴۰,۶۶۵	.
مربحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳	۵۷,۷۰۰	۶۱,۹۷۴,۳۵۸,۳۰۰	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	(۱۱,۲۳۲,۸۵۲)	۶,۹۶۴,۴۸۱,۷۵۳	.
مربحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۲۰۶۲۴	۵۶,۰۰۰	۶۰,۶۳۴,۰۵۶,۰۰۰	۵۴,۶۵۵,۸۲۴,۵۷۲	(۱۰,۹۸۹,۹۲۳)	۵,۹۶۷,۲۴۱,۵۰۵	.
مربحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴	۴۴,۱۰۰	۴۸,۱۸۵,۳۷۹,۹۰۰	۴۱,۹۳۶,۹۹۷,۷۰۱	(۸,۷۳۳,۶۰۱)	۶,۲۳۹,۶۴۸,۵۹۸	.
صکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.	(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)
مربحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴	.	.	.	.	.	.
		۵۷۴,۸۳۹,۳۴۱,۰۳۶	۵۱۳,۹۹۸,۱۴۳,۱۰۴	(۱۰۴,۱۸۹,۶۳۸)	۶۰,۷۳۷,۰۰۸,۲۹۴	(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)

18-2969

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	مستقله در زمان	سود متعلق	جمع در آمد سود	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود
	مجموع			به هر سهم	سهام		سهام

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق اجاره	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۶۰۴,۲۵۷,۱۱۳
۱۹-۱ سود اوراق مرابحه	۲۰,۷۶۷,۱۵۹,۲۸۹	.
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۴,۵۶۱,۳۸۱,۴۲۶	۶۶۴,۷۹۲,۱۴۲
	۷۰,۶۵۵,۰۱۱,۳۹۴	۱,۲۶۹,۰۴۹,۲۵۵

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
اوراق اجاره					
صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶.۰۰٪	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۶۰۴,۲۵۷,۱۱۳	
اوراق مرابحه					
صکوک مرابحه صیدک ۴-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸.۰۰٪	۱۷۹,۱۶۷,۹۸۲	.	
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷.۰۰٪	۸۲۰,۴۹۰,۶۶۲	.	
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸.۰۰٪	۵۳,۰۱۵,۶۳۲	.	
مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۰۳۱۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸.۰۰٪	۱,۵۰۹,۵۸۸,۰۹۰	.	
مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۰۲۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۷.۰۰٪	۳,۲۶۳,۰۸۶	.	
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵.۰۰٪	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱	.	
مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۰۲۰۶۲۴	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۸.۰۰٪	۲,۲۹۳,۲۵۰,۹۳۲	.	
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸.۰۰٪	۱,۵۲۲,۷۲۶,۹۴۸	.	
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸.۰۰٪	۲,۹۴۸,۸۴۰,۰۲۱	.	
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۲۰۳۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸.۰۰٪	۸,۳۶۴,۶۳۹,۵۳۲	.	
مرابحه عام دولت ۹۳-ش.خ ۰۱۰۸۰۹	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۱۵.۰۰٪	۱۳۰,۴۰۴,۵۱۳	.	
			۲۶,۰۹۳,۶۲۹,۹۶۸	۶۰۴,۲۵۷,۱۱۳	

۲-۱۹- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰	
خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱۳,۴۴۱,۷۲۷	۰	۱۳,۴۴۱,۷۲۷	۰.۰۰٪	۰
۳۴۱,۱۶۷,۵۴۸	۰	۰	۰	-	-
۰	۱۷۶,۹۴۱,۷۴۵	۰	۱۷۶,۹۴۱,۷۴۵	۰.۰۰٪	۰
۳۳۳,۶۳۴,۵۹۴	۱۸,۲۶۰,۲۷۳,۸۲۷	۰	۱۸,۲۶۰,۲۷۳,۸۲۷	۲۱.۵۰٪	۰
۰	۵۰۱,۰۷۹۱,۹۰۷	(۲,۹۰۶,۶۷۳)	۵۰۱,۳۶۹,۸۵۸	۲۰.۰۰٪	۰
۰	۲,۱۲۱,۷۳۷,۴۱۵	(۱,۵۵۰,۲۲۵)	۲,۱۲۳,۲۸۷,۶۴۰	۲۰.۰۰٪	۰
۰	۱۲۹,۴۶۱,۲۰۱	۰	۱۲۹,۴۶۱,۲۰۱	۱۰.۰۰٪	۰
۰	۵,۷۹۶,۰۳۴,۸۸۱	(۳,۴۱۷,۱۰۷)	۵,۷۹۹,۴۵۱,۹۸۸	۲۱.۰۰٪	۰
۰	۴۹۴,۷۹۴,۵۰۷	۰	۴۹۴,۷۹۴,۵۰۷	۲۱.۰۰٪	۰
۰	۶,۲۸۴	۰	۶,۲۸۴	۰.۰۰٪	۰
۰	۱۱,۲۸۰,۳۴۵,۱۶۱	(۲۱,۰۲۴,۶۶۴)	۱۱,۳۰۱,۳۶۹,۸۲۵	۲۲.۰۰٪	۰
۰	۲۰,۸۱۳,۷۴۹	۰	۲۰,۸۱۳,۷۴۹	۰.۰۰٪	۰
۰	۴,۳۴۷	۰	۴,۳۴۷	۰.۰۰٪	۰
۰	۱۸۵,۶۴۸,۵۵۷	(۳,۳۹۲,۵۳۷)	۱۸۹,۰۴۱,۰۹۴	۲۳.۰۰٪	۰
۰	۷۱,۰۸۶,۲۱۸	(۱,۲۴۲,۵۴۸)	۷۲,۳۲۸,۷۶۶	۲۲.۰۰٪	۰
۶۶۴,۷۹۲,۱۳۲	۴۴,۵۶۱,۳۸۱,۴۲۶	(۳۳,۵۳۲,۷۵۴)	۴۴,۵۹۴,۹۱۵,۱۸۰		

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱,۰۳۳,۱۹۹,۶۹۳	۲۱-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۵,۶۶۹,۳۶۹	۲۱-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۸,۵۵۴,۸۷۰	۲۱-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۱,۰۶۷,۴۲۳,۹۳۲</u>		

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۲,۹۶۲,۵۰۷,۵۰۹	مدیر
۸۴,۷۶۲,۱۱۱	۴۰۰,۱۶۳,۰۴۱	متولی
۴,۷۵۵,۲۷۴	۷۰۰,۷۱۲,۵۲۶	بازارگردان
۲۴,۷۹۶,۱۹۲	۱۰۲,۶۷۳,۵۲۶	حسابرس
<u>۱۴۰,۰۴۲,۵۵۲</u>	<u>۴,۱۶۶,۰۵۶,۶۰۲</u>	

۲۲- سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۳۶,۸۶۴	۵,۴۴۵,۵۲۲	هزینه تأسیس
۴۷,۷۸۰,۷۶۸	۴۲۱,۰۶۸,۸۲۵	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۵,۹۵۱,۲۲۳	هزینه نرم افزار
۲۸۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۵,۷۰۳	هزینه کارمزد بانکی
۲۹,۱۶۴,۶۷۹	۱۸۴,۱۲۳,۷۴۱	هزینه تصفیه
<u>۷۸,۱۶۲,۳۱۱</u>	<u>۶۲۶,۸۲۵,۰۱۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- سود تقسیمی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سود تقسیمی	ریال	سود تقسیمی	ریال	مبلغ سود هر واحد	تعداد واحدهای مشمول
۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵	۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی فروردین ماه
-	۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی اردیبهشت ماه
-	۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی خرداد ماه
-	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۲۳,۱۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی تیر ماه
-	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۲۳,۱۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی مرداد ماه
-	۲۲,۲۱۴,۱۴۷,۶۱۰	۲۲,۲۱۴,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۲۷,۶۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی شهریور ماه
۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵	۱۱۰,۲۲۶,۰۶۰,۲۱۰				

۲۴- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۷,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰		۱,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰		

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
تملک	سرمایه‌گذاری	تملک	سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص وابسته
۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت ملاتر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا
۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری بورس بهگرتین
-	-	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری
-	-	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- سرمایه‌گذاری اراکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی		
۷۰٪	۳۵۰،۰۰۰	۷۰٪	۳۵۰،۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۹٪	۱،۴۵۰،۰۰۰	۲۹٪	۱،۴۵۰،۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا	موسسین
۱۰۰٪	۵۰۰،۰۰۰	۱٪	۵۰۰،۰۰۰	ممتاز	موسس	کارگزاری بورس بهگزین	موسسین
-	-	-	-	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	سهیلا قناعت کریم‌محمود پیکان‌ز رسول مولا بیگی	مدیرات سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده بدهکار (بستانکار)	ریال					
ماتده بدهکار (بستانکار)	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	۲۰۹۶۲,۵۰۷,۵۰۹	۲,۰۴۹,۰۸۸,۹۰۶,۳۹۴	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگران سینا
(۱,۶۳۷,۴۱۳,۹۱۷)	(۲,۹۶۲,۵۰۷,۵۰۹)	طی دوره مالی	۲,۰۴۹,۰۸۸,۹۰۶,۳۹۴	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگران سینا
(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۵,۱۶۳,۰۴۱)	طی دوره مالی	۴۰,۱۶۳,۰۴۱	کارمزد ارکان	مقوی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازبوده کاران
(۸۱,۴۲۲,۹۵۳)	(۵۲,۳۰۲,۵۸۲)	طی دوره مالی	۵۷,۳۳۶,۸۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی آزمون پرداز
-	(۵۰,۴۳۸,۹۷)	طی دوره مالی	۴۵,۳۳۶,۸۴۵	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷)	(۱,۰۸۳,۷۴۱,۲۶۴)	طی دوره مالی	۷۰۰,۷۱۲,۵۲۶	کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه دماوند
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	-	طی دوره مالی	۲,۰۴۹,۰۸۸,۹۰۶,۳۹۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بهرگین
(۲,۷۲۲,۵۲۶,۶۲۸)	(۴,۵۷۳,۷۵۸,۲۹۳)		۲,۰۵۳,۲۵۴,۹۶۳,۱۷۷			