

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱-۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۴ الی ۲۸



به نام خدا



مؤسسه حسابرسی کارایی پارس (حسابداران رسمی)

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران "۷۳۱۱۰۰"

"معمد سازمان بورس و اوراق بهادار"

شماره ثبت: ۷۱۰

شماره ملی: ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹

شماره:
تاریخ:
پوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک باشد، برخورد نکرده است.

بایر بندهای توضیحی

۴- صورتهای مالی دوره ۱۰ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و دوره میانی ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ صندوق، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش های مربوطه به ترتیب به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۴۰۱ و تاریخ ۸ آذر ۱۴۰۰، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳، صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ تاسیس شده و لذا ارقام مقایسه ای حسابرسی شده ارائه شده با دوره مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه ای ندارد.

بدر الزامات گزارشگری

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و 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 آثار تعدیل اوراق بهادار به شرح مندرجات بند ۶ این گزارش، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ این گزارش و همچنین به استثنای لزوم استفاده از کدینگ مناسب و همچنین تعدیل سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۸ و ۲-۱۸ صورتهای مالی، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترل های داخلی، برخورد نگردیده است.

۷- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است.

۷-۱- مفاد بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر انتشار اطلاعات ارزش خالص دارایی ها و قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار.

۷-۲- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص عدم بازگذاری صورت های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ در سامانه کدال و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است :

۸-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام ظرف مهلت مقرر یا مواعد اعلام شده توسط شرکت های سرمایه پذیر.

۸-۲- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین کارگزاری و صندوق ظرف مهلت مقرر.

۸-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص سرمایه گذاری تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه اعتباری.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۸۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی ، بند ۲-۳ امیدنامه و تبصره ماده ۲۸ اساسنامه به ترتیب در خصوص عدم رعایت حدنصاب های سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق، حدنصاب های سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق، حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، حدنصاب های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی ها و عدم اطلاع نقض حد نصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

۵-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص اجرای زیرساخت پرداخت های الکترونیکی تا تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱.

۶-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۸۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص رعایت حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری تا میزان حداقل ۱۵ درصد و حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

۷-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص الزام تشکیل کمیته سیاست گذاری، سرمایه گذاری و مدیریت ریسک به صورت ماهانه.

۸-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم.

۲۸ آبان ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

جمشید احمدی

(۹۵۲۲۳۳)

مجید نیکبخت شیبانی

(۸۱۱۰۹۱)

(ممه‌ور به مهر برجسته موسسه می باشد)





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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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

۵

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۸

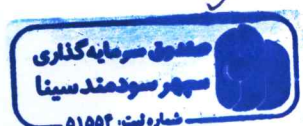
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۱/۰۸/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی سپهوند	سیدگردان سینا	مدیر صندوق
	نفیسه آقا میری		
	مسعود بختیاری	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده	متولی صندوق
	علی اصغر فرخ	کاران	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران





صندوق سرمایه گذاری

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

سپهر سودمند سینا

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

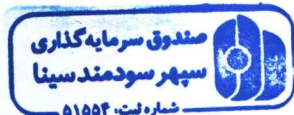
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰	۱۳۱,۷۱۶,۶۰۰,۷۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۲۳,۴۸۰,۷۲۳,۶۹۹	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۴۹۴,۵۷۶,۸۹۸,۱۹۶	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶۶,۳۲۰,۱۲۳,۷۵۷	۵۹۳,۷۴۴,۵۴۰,۹۶۰	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۲۹۵,۴۶۷,۰۰۰	۵۷,۸۷۲,۱۴۰,۳۸۱	۹	حساب های دریافتی
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	۲,۸۷۷,۵۶۸,۳۷۸	۱۰	جاری کارگزاران
۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴	۱,۰۸۶,۲۵۲,۹۴۶	۱۱	سایر دارایی ها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
۱,۱۳۸,۶۸۰,۱۲۶,۹۶۰	۱,۳۰۵,۴۱۴,۷۲۵,۲۹۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲,۸۸۷,۸۸۴,۴۸۷	۴,۵۷۳,۷۵۸,۲۹۳	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	۲۲,۲۳۹,۸۷۶,۵۸۵	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۶۱۳,۸۵۲,۱۵۹	۱,۹۳۴,۲۰۵,۸۹۲	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۰,۹۶۳,۱۹۷,۹۶۱	۲۸,۷۴۷,۸۴۰,۷۷۰		جمع بدهی ها
۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱,۲۷۶,۶۶۶,۸۸۴,۵۲۷	۱۶	خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



۲

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



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

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	دوره ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۲,۲۲۰,۲۳۷,۱۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۲۷,۸۴۰,۴۰۳,۷۵۳
سود سهام	۱۹	۱۱,۶۸۸,۴۲۱,۱۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۷۰,۶۵۵,۰۱۱,۳۹۴
سایر درآمدها	۲۱	۱,۰۶۷,۴۲۳,۹۳۳
جمع درآمدها		۱۱۳,۴۷۱,۴۹۷,۳۵۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۴,۱۶۶,۰۵۶,۶۰۲)
سایر هزینه ها	۲۳	(۶۲۶,۸۲۵,۰۱۴)
جمع هزینه ها		(۴,۷۹۲,۸۸۱,۶۱۶)
سود خالص		۱۰۸,۶۷۸,۶۱۵,۷۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۰.۳٪	۰.۴۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۸.۵۵٪	۰.۲۲٪

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سود خالص	۰	۱۰۸,۶۷۸,۶۱۵,۷۳۸
سود تقسیمی	۲۴	(۱۱۰,۳۲۶,۰۶۰,۲۱۰)
تعدیلات	۲۵	۱,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۲۷,۶۶۷,۵۱۵	۱۲۱,۳۶۷,۵۱۵

سود خالص

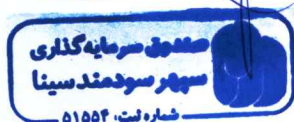
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

یادداشت های توضیحی همراه 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 سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره 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 می شود، 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 یازدهم پلاک ۸ طبقه چهارم و کد پستی ۱۵۱۳۷۴۵۶۱۵ واقع شده 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. با عنایت به تاسیس صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲، مبالغ ارائه شده در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها و یادداشت های توضیحی همراه آن، برای دوره میانی ۶ ماهه جاری منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ همراه با مبالغ مقایسه ای حسابرسی شده دوره میانی ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ارائه گردیده که قابلیت مقایسه ای ندارد.

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 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.



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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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 دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		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 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 حسابرس عبارت است از شیراز: بلوارمعالی آباد، روبروی بوستان ملت، طبقه فوقانی بانک تجارت، ساختمان طوبی ۸، طبقه اول، واحد ۲ کد پستی: ۷۱۸۷۶۳۵۱۱۵

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.



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

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 خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس 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 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 بر اساس 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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲-۴- 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 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 ۲-۲-۱ 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 ۲۴۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های 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 میان دوره‌ای
دوره 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای مواد و محصولات دارویی خودرو و ساخت قطعات فلزات اساسی محصولات شیمیایی	۱۰۳,۹۱۸,۱۲۰,۴۲۹	۹۰,۶۶۹,۲۹۴,۰۸۷	۶,۹۵٪	۷۸,۷۸۴,۴۱۲,۸۶۱	۸۳,۲۹۶,۹۸۴,۷۲۷	۷,۳۳٪	۰	۰
	۳۲,۲۶۷,۷۱۳,۳۳۲	۲۵,۱۶۰,۳۹۹,۵۵۰	۱,۹۳٪	۰	۰	۰,۰۰٪	۲۸,۵۰۹,۳۵۴,۰۰۰	۲۵,۱۵۷,۳۲۳,۷۴۳
	۸,۳۸۶,۱۷۵,۱۲۴	۵,۹۰۶,۶۴۵,۱۰۰	۰,۴۵٪	۲۴,۷۸۱,۴۱۱,۸۸۰	۲۲,۲۹۲,۵۶۵,۳۰۰	۱,۹۶٪	۰	۰
	۱۳,۳۸۷,۴۱۱,۸۸۰	۹,۹۸۰,۲۶۲,۰۰۰	۰,۷۶٪	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳	۹,۰۷۲,۹۵۹,۵۶۳	۰,۸۰٪	۰	۰
	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰,۰۰٪	۱۲,۵۷۷٪	۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰
جمع	۱۵۷,۹۵۹,۴۲۰,۷۶۵	۱۳۱,۷۱۶,۶۰۰,۷۳۷	۱۰,۰۹٪	۱۳۴,۸۹۴,۵۸۷,۸۶۷	۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰	۱۲,۵۷٪		

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال
صندوق سهامی کارنیز-امرحمی	۲۲,۵۴۱,۱۱۷,۲۸۰	۱۹,۳۹۶,۹۳۸,۷۵۰	۱,۴۹٪	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۰
	۴۰,۴۰۸,۵۱۱,۹۵۷	۴۰,۸۳,۷۸۴,۹۴۹	۰,۳۱٪	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری در سا	۲۶,۵۸۱,۹۶۹,۲۳۷	۲۳,۴۸۰,۷۲۳,۶۹۹	۱,۸۰٪	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۰



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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۴۹۴,۵۷۶,۸۹۸,۱۹۶	۷-۱
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۴۹۴,۵۷۶,۸۹۸,۱۹۶	

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۶/۳۱				سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری		
درصد		درصد		درصد				
۰۰.۳٪	۲۶۴,۱۷۲,۸۶۸	۰۰.۳٪	۲۷۵,۹۹۴,۵۹۵	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۳۴-۸۱۶-۰۵۲۱۲-۴۲۰۰۵۲۱۲ بانک سینا	
۰.۳۵٪	۲,۷۹۷,۳۷۱,۷۵۲	۰۰.۹٪	۱,۱۶۸,۰۷۳,۱۴۳	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۸۵۰-۲۱۲-۱۴۰۰۰۲۱۲ بانک اقتصاد نوین	
۲۶.۳۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰.۰٪	*	۲۰.۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۵۵-۸۳-۲۸۳-۱۴۰۰۰۲۱۲ بانک اقتصاد نوین	
۴.۳۹٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰.۰٪	*	۲۰.۰٪	۱۴۰۱/۰۸/۱۳	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۲ بانک سامان	
۴.۳۹٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰.۰٪	*	۲۰.۰٪	۱۴۰۱/۰۸/۱۳	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۲ بانک سامان	
۱.۷۰٪	۱۹,۳۵۳,۲۲۲,۰۲۰	۲.۰۳٪	۲۶,۵۴۴,۳۴۲,۷۳۱	۱۰.۰٪	-	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۸۱-۰۰۲۳۷۲۴۹۱۵-۸۱ بانک سامان	
۰.۰۰٪	*	۰.۰۳٪	۳۴۲,۵۹۲,۰۳۶	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۴۰-۱۸۱۴۵۲۷-۸۴ بانک ایران زمین	
۰.۰۰٪	*	۱۹.۱۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۰٪	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۹۱۲ بانک ایران زمین	
۰.۰۰٪	*	۰.۴۸٪	۶,۲۴۵,۳۹۱,۴۴۴	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۱۵۸-۹۶۷-۹۹۶۷-۱۵۸ بانک گردشگری	
۰.۰۰٪	*	۰.۰۰٪	۵۰۴,۲۴۷	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴-۱۸۱۴۵۲۷-۸۴ بانک ایران زمین	
۰.۰۰٪	*	۱۱.۴۹٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۱۰۵۹۸۵-۱۴۰۵ بانک گردشگری	
۰.۰۰٪	*	۴.۶۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱ بانک سامان	
۳۷.۱۰٪	۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۳۷.۸۹٪	۴۹۴,۵۷۶,۸۹۸,۱۹۶					



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال		
۸-۱	۱۹۲,۶۰۳,۱۰۴,۱۹۲	۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵
۸-۲	.	۲۰۱,۲۷۵,۹۱۷,۲۰۴
۸-۳	۴۰۱,۱۴۱,۴۳۶,۷۶۸	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸
	۵۹۳,۷۴۴,۵۴۰,۹۶۰	۵۶۶,۳۲۰,۱۲۳,۷۵۷

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

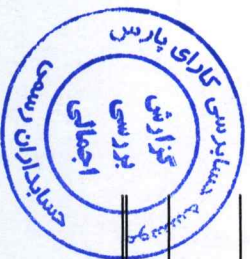
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد	ریال
استان‌خزانه ۳۰ آذر ۱۳۹۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۲۲,۹۲۸,۸۹۳,۰۸۲	.	۲۳,۹۰۷,۱۰۶,۰۵۱	۱.۸۳٪	.	.	.	.	.	.
استان‌خزانه ۳۰ آذر ۱۳۹۹	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱,۲۸۲,۶۰۰,۴۲۵	.	۱,۳۳۶,۵۵۷,۷۰۵	۰.۱۰٪	.	.	.	.	.	.
استان‌خزانه ۳۰ آذر ۱۳۹۹	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۲۹,۱۵۲,۴۹۰,۹۰۳	.	۳۳,۳۴۷,۰۸۳,۵۴۵	۲.۵۵٪	.	.	.	.	.	.
استان‌خزانه ۳۰ آذر ۱۳۹۹	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۳۱,۴۰۹,۴۶۵,۳۰۲	.	۴۳,۵۵۳,۳۹۶,۹۱۵	۳.۳۴٪	.	.	.	.	.	.
استان‌خزانه ۳۰ آذر ۱۳۹۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۳۱,۹۳۱,۷۹۵,۳۵۹	.	۴۴,۰۵۸,۶۲۱,۶۳۲	۳.۳۸٪	.	.	.	.	.	.
استان‌خزانه ۳۰ آذر ۱۳۹۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۳۲,۰۸۰,۷۵۲,۷۲۹	.	۴۳,۶۸۴,۲۴۷,۸۹۵	۳.۳۵٪	.	.	.	.	.	.
استان‌خزانه ۳۰ آذر ۱۳۹۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۲,۲۰۲,۷۲۳,۴۲۹	.	۲,۷۱۶,۹۰۰,۴۴۹	۰.۳۱٪	.	.	.	.	.	.
استان‌خزانه ۳۰ آذر ۱۳۹۹	۱۵۰۰/۰۸/۲۳	۱۵۰,۹۸۸,۷۳۱,۳۲۹	.	۱۹۲,۶۰۳,۱۰۴,۱۹۲	۱۴.۷۵٪	.	.	.	.	.	.

۸-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد	ریال
صکوک اجاره مختارات ۳- ماهه ۱/۶	.	.	.	.	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	.
صکوک اجاره مختارات ۳- ماهه ۱/۶	.	.	.	.	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	.
صکوک اجاره مختارات ۳- ماهه ۱/۶	.	.	.	.	۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	.



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

۳-۸- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت موابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۵٪	۷,۱۶۵,۶۶۰,۹۸۳	۳۱۰,۹۰۳,۶۳۳	۶,۴۷۵,۲۹۴,۲۳۳
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۷٪	۱۳,۹۹۵,۱۱۰,۶۰۸	۷۳۷,۵۱۳,۹۸۳	۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۱٪	۱,۴۸۹,۳۹۲,۰۷۶	۳۴,۶۵۵,۷۹۵	۱,۴۲۵,۷۵۸,۲۸۰
۰.۰۰٪	۰	۱.۷۸٪	۲۳,۲۷۸,۲۳۱,۸۷۶	۷۷۸,۵۴۲,۶۸۴	۲۲,۰۴۳,۹۹۴,۷۴۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۰۲,۹۱۱,۰۶۲	۴,۴۲۸,۹۱۶	۹۵,۰۱۷,۳۱۸
۰.۰۰٪	۰	۴.۸۵٪	۶۳,۲۷۰,۶۲۲,۳۳۱	۲,۶۴۷,۵۵۶,۲۵۴	۵۴,۶۵۵,۸۲۴,۵۷۲
۰.۰۰٪	۰	۳.۸۵٪	۵۰,۲۶۱,۵۹۶,۸۴۸	۲,۰۸۴,۹۵۰,۵۴۹	۴۱,۹۳۶,۹۹۷,۷۰۱
۰.۰۰٪	۰	۵.۰۰٪	۶۵,۳۲۲,۵۰۳,۲۰۲	۲,۳۵۹,۳۷۷,۷۵۵	۵۴,۹۹۸,۶۳۳,۶۹۵
۰.۰۰٪	۰	۱۳.۱۵٪	۱۷۱,۶۷۷,۰۸۸,۳۰۴	۸,۸۴۶,۸۲۷,۶۳۹	۱۴۹,۸۲۳,۷۲۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۵٪	۴,۵۷۸,۳۱۹,۴۷۸	۲۰,۴۶۳,۲۳,۵۳	۴,۳۲۲,۳۸۲,۶۹۰
۶.۴۴٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰
۶.۴۴٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۲۰.۷۳٪	۴۰,۱۴۱,۴۳۶,۷۶۸	۱۹,۰۰۹,۳۸۹,۵۶۱	۲۴۸,۷۸۹,۸۹۱,۸۶۹

۴-۸- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
سایر	۴۳,۶۸۴,۲۳۷,۸۹۶	۸۸۴,۰۸۱	۱۰۰.۰٪	۸۰۴,۰۰۰	اسناد خزانه ۳-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷-۹۹
سایر	۴۳,۵۵۳,۳۹۶,۹۱۶	۸۴۹,۱۴۸	۱۰۰.۰٪	۷۷۲,۰۰۰	اسناد خزانه ۳-۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۷۵-۹۹
سایر	۴۴,۰۵۸,۶۳۱,۶۳۲	۸۷۲,۳۳۷	۱۰۰.۰٪	۷۹۴,۰۰۰	اسناد خزانه ۳-۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶-۹۹
سایر	۳۳,۳۴۷,۰۸۳,۵۴۵	۷۴۷,۸۲۸	۱۰۰.۰٪	۶۸۱,۹۹۰	اسناد خزانه ۳-۴ بودجه ۹۹-۲۰۵۲۲-۰۰
سایر	۱۶۲,۸۳۰,۲۶۰,۶۶۵	۱,۰۶۴,۴۴۳	۹۰.۰٪	۹۸۱,۹۹۰	مرابحه عام دولت ۱۰۴ ش.خ ۲۰۳-۲۰۳
سایر	۶۱,۹۶۳,۱۲۵,۴۴۸	۱,۰۷۴,۰۷۹	۸۰.۰٪	۹۹۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۵ ش.خ ۲۰۳-۲۰۵
سایر	۶۰,۶۲۳,۰۶۶,۰۷۷	۱,۰۸۲,۷۵۱	۱۰۰.۰٪	۹۸۷,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۶ ش.خ ۲۰۳-۲۰۶
سایر	۴۸,۱۷۶,۶۴۶,۳۰۰	۱,۰۹۲,۶۳۹	۹۰.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۷ ش.خ ۲۰۳-۲۰۷



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

۹- حساب های دریافتی

سود سپرده های بانکی دریافتی
سود سهام دریافتی
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتی

سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان
سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۱۴۰۵۹۹۸۵-۲ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۱ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵-۴ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان

۹-۲ سود سهام دریافتی

پالایش نفت بندرعباس
پالایش نفت لاوان
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
یادداشت	توزیل نشده	ریال	ریال	توزیل شده	توزیل شده	ریال	ریال
۹-۱	۳۰,۳۲۳,۳۸۷,۳۷۰	(۳۳,۵۳۳,۷۵۴)	۲,۹۸۹,۷۵۳,۶۱۶	۲,۹۸۹,۷۵۳,۶۱۶	۲,۹۸۹,۷۵۳,۶۱۶	۲,۹۸۹,۷۵۳,۶۱۶	۲,۹۸۹,۷۵۳,۶۱۶
۹-۲	۴,۵۱۳,۹۱۲,۸۶۰	(۳۷۶,۵۲۶,۰۹۵)	۴,۰۳۷,۳۸۶,۷۶۵	۴,۰۳۷,۳۸۶,۷۶۵	۴,۰۳۷,۳۸۶,۷۶۵	۴,۰۳۷,۳۸۶,۷۶۵	۴,۰۳۷,۳۸۶,۷۶۵
۹-۳	۵۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰
	۵۸,۳۳۸,۲۱۰,۲۳۰	(۵۱۰,۰۶۹,۸۴۹)	۵۷,۸۲۷,۱۴۰,۳۸۱	۵۷,۸۲۷,۱۴۰,۳۸۱	۵۷,۸۲۷,۱۴۰,۳۸۱	۵۷,۸۲۷,۱۴۰,۳۸۱	۵۷,۸۲۷,۱۴۰,۳۸۱
۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
توزیل نشده	ریال	درصد	ریال	توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال
(۳۵,۳۴۲,۵۱۱)	۲۱.۵۰٪	۲۱.۵۰٪	۲۱.۵۰٪	(۳۵,۳۴۲,۵۱۱)	۲۱.۵۰٪	۲۱.۵۰٪	۲۱.۵۰٪
۴۱۰,۹۵۸,۸۲۰	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۴۱۰,۹۵۸,۸۲۰	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
۲۱۹,۱۷۸,۰۱۶	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۱۹,۱۷۸,۰۱۶	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
۲۰۸,۲۱۹,۱۱۲	۲۱٪	۲۱٪	۲۱٪	۲۰۸,۲۱۹,۱۱۲	۲۱٪	۲۱٪	۲۱٪
۱,۹۵۸,۹۰۴,۰۷۳	۲۲٪	۲۲٪	۲۲٪	۱,۹۳۷,۸۷۹,۴۰۹	۲۲٪	۲۲٪	۲۲٪
۱۸۹,۰۴۱,۰۹۴	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۱۸۵,۶۲۸,۵۵۷	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪
۷۲,۳۲۸,۷۶۶	۲۱.۵۰٪	۲۱.۵۰٪	۲۱.۵۰٪	۷۱,۰۸۶,۳۱۸	۲۱.۵۰٪	۲۱.۵۰٪	۲۱.۵۰٪
۳,۰۲۳,۲۸۷,۳۷۰				۲,۹۸۹,۷۵۳,۶۱۶			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
توزیل نشده	ریال	درصد	ریال	توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۱,۳۰۲,۵۶۲,۵۳۸	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲,۶۷۳,۹۹۲,۶۷۴	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۱۳۹,۲۵۵,۱۹۸	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۱,۵۷۶,۳۵۵	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
۴,۵۱۳,۹۱۲,۸۶۰				۴,۰۳۷,۳۸۶,۷۶۵			
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹				۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹			



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹-۳- بدهی، بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

بدهی ایجاد شده بابت صدور و ابطال بازارگردان بوده است که در تاریخ تهیه این صورتهای مالی (۱۴۰۱/۰۷/۰۲) تسویه گردیده است.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
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

شرکت کارگزاری بورس به‌گترین

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۱۵۷,۰۳۱	۵,۴۴۵,۵۲۲	.	۲۲,۶۰۲,۵۵۳
۱,۰۶۹,۰۹۵,۹۱۵	۴۲۱,۰۶۸,۸۲۵	۱,۲۶۰,۲۱۹,۱۷۹	۲۲۹,۹۴۵,۵۶۱
۱,۰۸۶,۲۵۲,۹۴۶	۴۲۶,۵۱۴,۳۴۷	۱,۲۶۰,۲۱۹,۱۷۹	۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴

مخارج تأسیس

آبوسمان نرم افزار صندوق

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۲۴-۴-۵۲۱۲-۴۲۰-۱ بانک سینا

حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۳۷۲۴۹۱۵-۴۰-۱ بانک سامان



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

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

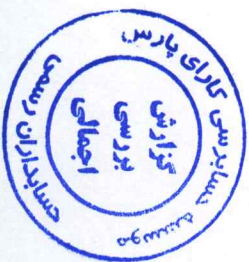
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مدیر صندوق سیدگردان سینا
ریال	ریال	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازبوده کران
۱,۶۳۷,۴۱۳,۹۱۷	۲,۹۶۲,۵۰۷,۵۰۹	حسابرس موسسه حسابرسی کارای پارس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۱۶۳,۰۴۱	بازارگردان تامین سرمایه دماوند
۸۱,۴۲۲,۹۵۳	۱۰۲,۳۴۶,۴۷۹	
۹۱۹,۴۷۶,۱۷	۱,۰۸۳,۷۴۱,۲۶۴	
<u>۲,۸۸۷,۸۸۴,۴۸۷</u>	<u>۴,۵۷۳,۷۵۸,۲۹۳</u>	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴- بدهی به سرمایه گذاران
ریال	ریال	
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	۲۲,۳۲۹,۸۷۶,۵۸۵	حساب پرداختی بابت سود صندوق
<u>۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵</u>	<u>۲۲,۳۲۹,۸۷۶,۵۸۵</u>	

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بدهی به مدیر بابت هزینه تالیس
ریال	ریال	بدهی به مدیر بابت هزینه آزمون نرم افزار
۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تقصیه
۳۱۹,۳۲۸,۷۶۹	۱,۳۴۸,۵۵۳,۹۶۶	بدهی بابت امور صندوق
۲۲۰,۷۰۳,۳۹۰	۴۰۴,۸۲۷,۱۳۱	
۴۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۴۴,۷۹۵	
<u>۶۱۳,۸۵۲,۱۵۹</u>	<u>۱,۹۳۴,۲۰۵,۸۹۲</u>	

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واحد های سرمایه گذاری عادی
ریال	ریال	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۶۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱,۳۲۶,۶۶۶,۸۸۴,۵۲۷	۱۲۷,۶۶۷,۵۱۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹</u>	<u>۱,۳۷۶,۶۶۶,۸۸۴,۵۲۷</u>	<u>۱۲۷,۶۶۷,۵۱۵</u>



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

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به	دوره ۴ ماهه و ۱۹ روز منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳,۴۴۰,۹۵۴,۳۷۸	۱۷-۱
۰	(۱,۲۲۰,۷۱۷,۲۴۶)	۱۷-۲
۰	۲,۲۲۰,۲۳۷,۱۳۲	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	ریال	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایپا	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	۳۰,۵۵۰,۷۲۷,۹۱۷	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	۶,۳۳۰,۸۱۲,۸۶۱	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	۲,۵۰۰,۹۲۷,۲۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی 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	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل		۴۴,۸۴۴,۴۴۱,۷۲۶	۴۱,۰۷۶,۹۰,۷۱۳	۴۲,۶۰۱,۴۶۰	۲۲۴,۲۲۲,۲۱۳	۳,۵۰۰,۹۲۷,۳۴۰
پالایش نفت لوان	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	۳,۰۸۳,۸۸۶,۷۴۵	۲,۶۲۷,۱۱۵	۱۳,۸۲۷,۰۰۰	(۳۳۳,۹۴۰,۸۶۰)
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۳,۰۷۲,۱۰۰	۵,۶۰۵,۰۸۴,۷۶۳	۵,۱۲۳,۲۸۲	۲۶,۹۶۵,۲۶۲	(۳۴۴,۱۰۱,۳۰۷)
داروسازی دانا	۷۴	۲,۳۱۲,۶۰۰	۲,۰۸۳,۸۴۱	۲,۰۹۹	۱۱,۰۶۳	۱۱۶,۵۹۷
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۳,۷۳۶	۱۰,۰۸۸,۴۳۲,۴۰۰	۹,۰۷۲,۹۵۹,۵۶۲	۹,۵۸۳,۹۳۵	۵۰,۴۴۲,۱۱۳	۹,۵۵,۴۳۶,۷۹۰
ذوب آهن اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۱,۳۰۰,۰۰۰	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	۱,۱۳۶,۳۷۱	*	(۳,۴۲۴,۰۱۶)
		۱۱۴,۹۴۹,۷۴۳,۷۴۶	۱۱۰,۸۳۹,۳۹۶,۷۳۹	۱۰۹,۴۲۸,۱۷۷	۵۶۹,۹۶۴,۴۵۲	۳,۴۴۰,۹۵۴,۳۷۸



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

۱۷-۲ 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	سود (زیان) فروش
صکوک اجاره مضاربات- ۳ ماهه ۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۱۱,۹۷۶,۹۲۵	۰	۰	۰	۱,۲۸۸,۰۳۳,۰۷۵
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۰۷,۱۴۵,۷۵۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۲,۸۵۴,۲۵۰
اسناد خزانه-م ۱۰ ابودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۱۵,۰۰۰	۸۴,۱۶۳,۶۷۱,۰۰۰	۸۹,۱۵۷,۱۳۷,۳۳۶	۰	۰	(۱۵,۲۵۴,۶۴۲)	(۵,۰۰۸,۷۲۰,۹۷۸)
اسناد خزانه-م ۱۴ ابودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۴۸,۷۰۰	۳۴,۰۸۶,۵۸۹,۰۰۰	۳۳,۶۵۵,۳۳۸,۸۶۵	۰	۰	(۶,۱۷۸,۱۸۵)	۴۲۵,۰۷۱,۹۵۰
اسناد خزانه-م ۱۱ ابودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۸۰,۸۰۰	۵۸,۰۲۹,۴۵۶,۴۵۰	۵۷,۰۳۶,۸۸۴,۱۸۹	۰	۰	(۱۰,۵۱۷,۸۰۴)	۹۸۲,۰۵۴,۴۵۷
	۵۱۶,۵۰۰	۴۴۸,۳۷۹,۷۱۶,۴۵۰	۴۴۹,۴۶۸,۴۸۳,۰۶۵	۰	۰	(۳۱,۹۵۰,۶۳۱)	(۱,۲۲۰,۷۱۷,۲۴۶)



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

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۴ ماهه و ۱۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۶۵,۷۲۷,۵۳۶	(۳۲,۸۹۶,۶۰۴,۵۴۱)	۱۸-۱
(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)	۶۰,۷۳۷,۰۰۸,۳۹۴	۱۸-۲
۱,۵۵۴,۷۹۷,۱۹۱	۲۷,۸۴۰,۴۰۳,۷۵۳	

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

دوره ۴ ماهه و ۱۹ روز
منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۴,۷۳۱,۶۷۸,۰۰۰)	(۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۹,۵۳۸,۰۰۰)	(۱۴,۷۱۱,۹۴۰,۰۰۰)	۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
•	۲۷,۹۸۱,۹۳۶	(۱,۶۵۶,۶۰۰,۰۷۸)	(۳۱,۴۵۸,۴۸۵)	(۳۲,۶۵۴,۹۵۹,۵۵۱)	۳۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
•	(۲,۴۷۹,۵۳۰,۰۳۴)	(۲۹,۷۱۰,۰۰۰)	(۵,۶۴۴,۹۰۰)	(۸,۳۶۲,۱۷۵,۱۲۴)	۵,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۸۸۲,۰۵۰,۹۰۷	(۲,۷۷۸۲,۳۶۸,۴۳۲)	(۳۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۹۳,۰۰۰)	(۹,۶۸۰,۹۷۵,۴۳۲)	۶,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۲۱,۳۳۷,۶۳۴	(۸,۷۵۸,۴۲۱,۹۳۱)	(۸۴,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۴,۵۵۰)	(۲۵,۴۹۷,۹۲۶,۴۳۱)	۱۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
(۱۷,۶۵۳,۰۸۶)	(۳,۹۶۴,۱۲۸,۷۷۰)	(۱۷۱,۳۱۰,۰۰۰)	(۳۲,۵۴۸,۹۰۰)	(۳۷,۷۸۵,۴۶۹,۸۷۰)	۳۴,۰۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۸۸۵,۷۳۵,۴۵۵	(۲۲,۶۸۸,۰۴۵,۲۲۱)	(۵۳۵,۹۷۰,۰۲۸)	(۱۰۱,۸۲۸,۷۸۵)	(۱۲۸,۶۹۳,۴۴۶,۴۰۸)	۱۰,۶۴۴,۲۰۰,۰۰۰		جمع منقول به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

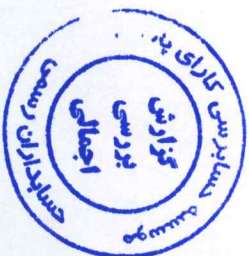
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱-۱۸

دوره ۴ ماه و ۱۹ روز
منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منتقل از صفحه قبل	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۶۹۳,۴۴۶,۴۰۸)	(۲۴,۰۴۵,۴۵۱)	(۵۳۵,۹۷۰,۰۲۸)	(۳۲,۶۸۸,۰۴۵,۲۳۱)	۸۸۵,۷۳۵,۴۵۵
سرمایه گذاری شتادارو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۴۱,۱۱۷,۳۸۰)	(۳۳,۰۶۱,۳۵۰)	۰	(۳,۱۴۴,۱۷۸,۵۳۰)	۰
صندوق سرمایه گذاری سپهری - اهرمی	۴۰,۳۶۱۷	۴,۰۸۸,۶۴۰,۳۱۰	(۴,۰۴۰,۸۵۱,۹۵۷)	(۳,۸۵۵,۳۶۰)	۰	۴۲,۹۳۲,۵۹۳	۰
صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰,۳۴۶,۳۷۸
توسعه سامانه نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۰۵۳,۶۷۹)
پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۵,۴۷۷,۶۶۴)
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۴,۴۷۱,۷۴۹)
سرمایه گذاری توکا فولاد هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۸,۴۳۳,۵۱۹)
فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۱۲۲,۶۹۴)
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۴
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۷,۱۳۹,۶۲۶)
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۵,۷۲۷,۵۳۶
		۱۵۵,۶۶۰,۸۴۰,۳۱۰	(۱۸۷,۷۴۱,۱۳۸,۹۷۷)	(۱۵۳,۷۹۰,۷۴۶)	(۶۶۳,۵۳۵,۰۳۸)	(۳۲,۸۹۶,۶۰۴,۵۴۱)	



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

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

دوره ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی
به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۲۹۷,۶۸۳,۸۵۸	(۴۹۲,۳۸۸)	(۲,۴۱۸,۴۰۶,۵۸۴)	۲,۷۱۶,۵۸۳,۸۳۰	۳,۳۸۳	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
•	۳,۴۶۴,۹۲۹	(۱۷,۸۵۳)	(۹۵,۰۱۷,۲۱۸)	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	مراجعه عام دولتی-ش ۶-۳۱۰
•	۵,۳۶۹,۱۶۱,۹۴۱	(۷,۹۱۹,۲۰۵)	(۳۸,۳۱۵,۰۸۵,۹۵۵)	۴۳,۶۹۳,۱۶۷,۱۰۱	۴۹,۴۲۱	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
•	۴۵۵,۶۹۴,۴۴۵	(۴۰,۷۸۸,۰۰۸)	(۲۲,۰۴۳,۹۹۴,۷۴۷)	۲۲,۵۰۰,۷۶۸,۰۰۰	۲۳,۳۰۰	مراجعه عام دولت-ش ۹-۳۱۰
•	۲۹,۴۷۸,۰۰۱	(۲,۶۳۳,۷۱۹)	(۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰)	۱,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	مراجعه عام دولت-ش ۱۱-۳۱۱
•	۹۷۸,۲۱۳,۹۷۰	(۴,۳۳۳,۹۴۸)	(۲۲,۹۲۸,۸۹۳,۰۸۲)	۲۳,۹۱۱,۴۴۰,۰۰۰	۳۴,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲۰۰۰-۴۱۸۰۰
•	۵۳,۹۵۷,۲۸۰	(۲۴۲,۳۹۵)	(۱,۲۸۴,۶۰۰,۴۲۵)	۱,۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۲۰۰۰-۶۲۶
•	۳۴۴,۸۳۸,۴۹۲	(۲,۴۰۳,۳۷۵)	(۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳)	۱۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	مراجعه عام دولت-ش ۸-۳۰۳
•	۸,۱۰۱,۲۶۳,۷۸۱	(۷,۸۹۵,۴۸۴)	(۳۵,۴۵۲,۱۳۳,۱۳۵)	۴۳,۵۶۱,۳۹۲,۴۰۰	۵۱,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۲۱۰
•	۸,۳۹۹,۹۸۰,۴۸۱	(۷,۹۸۷,۰۷۳)	(۳۵,۶۵۸,۶۴۱,۱۵۱)	۴۴,۰۶۶,۶۰۸,۷۰۵	۵۰,۵۱۵	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۹
•	۴,۱۹۴,۵۹۲,۶۴۲	(۶,۰۴۵,۲۵۵)	(۲۹,۱۵۲,۴۹۰,۹۰۳)	۳۳,۳۵۳,۱۲۸,۸۰۰	۴۴,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲۰۰۰-۵۲۲
•	۳۷۹,۴۶۳,۱۱۷	(۱,۲۴۲,۶۵۰)	(۶,۴۷۵,۲۹۴,۲۳۳)	۶,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۶	صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۱۸٪
•	۵۱,۳۰۳,۸۳۶	(۷۹۲,۸۷۴)	(۴,۳۲۲,۳۸۳,۲۹۰)	۴,۳۷۴,۴۸۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	مراجعه عام دولت-ش ۹۲-۱۰۸۰۹
•	۱۳,۰۰۶,۵۴۰,۶۶۵	(۲۹,۵۱۸,۳۳۵)	(۱۴۹,۸۲۳,۷۲۰,۰۰۰)	۱۶۲,۸۵۹,۷۷۹,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰	مراجعه عام دولت-ش ۱۰۴-۲۰۳
•	۶,۹۶۴,۴۸۱,۷۵۳	(۱۱,۲۳۲,۸۵۲)	(۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵)	۶۱,۹۷۴,۳۵۸,۳۰۰	۵۷,۷۰۰	مراجعه عام دولت-ش ۱۰۵-۳۰۵
•	۵,۹۶۷,۲۴۱,۵۰۵	(۱۰,۹۸۹,۹۲۳)	(۵۴,۶۵۵,۸۲۴,۵۷۲)	۶۰,۶۳۴,۰۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	مراجعه عام دولت-ش ۱۰۶-۲۰۶
•	۶,۲۳۹,۶۴۸,۵۹۸	(۸,۷۳۳,۶۰۱)	(۴۱,۹۳۶,۹۹۷,۷۰۱)	۴۸,۱۸۵,۳۷۹,۹۰۰	۴۴,۱۰۰	مراجعه عام دولت-ش ۱۰۷-۳۰۷
(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)	•	•	•	•	•	صکوک اجاره مخازنات-۳ ماهه ۱/۶٪
(۱۰,۹۳۰,۳۴۵)	۶۰,۷۳۷,۰۰۸,۲۹۴	(۱۰۴,۱۸۹,۶۳۸)	(۵۱۳,۹۹۸,۱۴۳,۱۰۴)	۵۷۴,۸۳۹,۳۴۱,۲۶		



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

۱۹- سود سهام

دوره ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع
۰	۱,۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹
۰	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹
۰	۲۱,۵۷۶,۳۵۵	(۲,۴۲۳,۶۴۵)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۴
۰	۲۸۹,۵۷۵	۰	۲۸۹,۵۷۵	۱,۴۸۵	۱۹۵	۱۴۰۱/۰۳/۱۸
۰	۱,۲۰۲,۵۶۲,۵۳۸	(۱۴۷,۴۳۷,۴۶۲)	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹
۰	۲,۶۷۳,۹۹۲,۶۷۴	(۳۲۶,۰۰۷,۳۲۶)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸
۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹
۰	۱۱,۶۸۸,۴۳۱,۱۴۲	(۴۷۵,۸۶۸,۴۳۳)	۱۲,۱۶۴,۲۹۰,۳۲۵			



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

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

دوره ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰۴,۲۵۷,۱۱۳	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۲۰-۱ سود اوراق اجاره
.	۲۰,۷۶۷,۱۵۹,۲۸۹	۲۰-۱ سود اوراق مرابحه
۶۶۴,۷۹۲,۱۴۲	۴۴,۵۶۱,۳۸۱,۴۲۶	۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۶۹,۰۴۹,۲۵۵	۷۰,۶۵۵,۰۱۱,۳۹۴	

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

دوره ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال				
۶۰۴,۲۵۷,۱۱۳	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶.۰۰٪	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	اوراق اجاره
.	۱۷۹,۱۶۷,۹۸۲	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸.۰۰٪	صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪	اوراق مرابحه
.	۸۲۰,۴۹۰,۶۶۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷.۰۰٪	مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ. ۳۰۳۰۴	
.	۵۳,۰۱۵,۶۳۲	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸.۰۰٪	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ. ۳۱۱	
.	۱,۵۰۹,۵۸۸,۰۹۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸.۰۰٪	مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ. ۳۱۰	
.	۳,۲۶۳,۰۸۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۷.۰۰٪	مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ. ۲۱۰	
.	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵.۰۰٪	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ. ۱۰۴	
.	۲,۲۹۳,۲۵۰,۹۳۲	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۸.۰۰٪	مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ. ۲۰۶۲۴	
.	۱,۵۲۲,۷۲۶,۹۴۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸.۰۰٪	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ. ۳۰۷۲۴	
.	۲,۹۴۸,۸۴۰,۰۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸.۰۰٪	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۳۰۵۰۳	
.	۸,۳۶۴,۶۳۹,۵۳۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸.۰۰٪	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ. ۲۰۳۰۳	
.	۱۳۰,۴۰۴,۵۱۳	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۱۵.۰۰٪	مرابحه عام دولت ۹۳-ش.خ. ۱۰۸۰۹	
.	۲۰,۷۶۷,۱۵۹,۲۸۹				
۶۰۴,۲۵۷,۱۱۳	۲۶,۰۹۳,۶۲۹,۹۶۸				جمع



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

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

دوره ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص سود	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۴۱,۱۶۷,۵۴۸	۱۳,۴۴۱,۷۲۷	۱۳,۴۴۱,۷۲۷	۰	۰.۰۰٪	۱۳۹۹/۰۱/۱۲
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۱/۱۲
۰	۱۷۶,۹۴۱,۷۴۵	۱۷۶,۹۴۱,۷۴۵	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۶/۲۴
۳۲۳,۶۲۴,۵۹۴	۱۸,۲۶۰,۲۷۳,۸۲۷	۱۸,۲۶۰,۲۷۳,۸۲۷	۰	۲۱.۵۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۹
۰	۵,۰۱۰,۷۹۱,۹۰۷	۵,۰۱۳,۶۹۸,۵۸۰	۰	۲۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۰۸/۱۳
۰	۳,۱۲۱,۷۳۷,۴۱۵	۳,۱۲۳,۲۸۷,۶۴۰	۰	۲۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۰۸/۱۳
۰	۱۲۹,۴۶۱,۲۰۱	۱۲۹,۴۶۱,۲۰۱	۰	۱۰.۰۰٪	۱۴۰۰/۰۸/۱۳
۰	۵,۷۹۶,۰۳۴,۸۸۱	۵,۷۹۹,۴۵۱,۹۸۸	۰	۲۱.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۲۹
۰	۴۹۴,۷۹۴,۵۰۷	۴۹۴,۷۹۴,۵۰۷	۰	۲۱.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
۰	۶,۲۸۴	۶,۲۸۴	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۰۴/۱۵
۰	۱۱,۲۸۰,۳۴۵,۱۶۱	۱۱,۳۰۱,۳۴۹,۸۲۵	۰	۲۲.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۴/۱۸
۰	۲۰,۸۱۳,۷۴۹	۲۰,۸۱۳,۷۴۹	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۳
۰	۴,۳۴۷	۴,۳۴۷	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۱۲
۰	۱۸۵,۶۴۸,۵۵۷	۱۸۵,۶۴۸,۵۳۷	۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۹
۰	۷۱,۰۸۶,۲۱۸	۷۱,۰۸۶,۲۱۸	۰	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۹
۶۶۴,۷۹۲,۱۴۲	۴۴,۵۶۱,۳۸۱,۴۲۶	۴۴,۵۶۱,۳۸۱,۴۲۶	۴۴,۵۹۴,۹۱۵,۱۸۰		

سپرده کوتاه مدت ۱۲۴-۸۱۶-۱۴۲-۵۸۱۲-۱۴۲۰ بانک سینا
سپرده بلند مدت ۱۲۴-۲۲۷-۱۴۲-۵۸۱۲-۴۲۰ بانک سینا
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۸۵۰-۲۱۲-۸۵۰-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۱۴۲-۵۸۱۲-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱۲۰ بانک سامان
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱۲۰ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۸۱-۱۲۷۲۴۹۱۵-۱۲۰ بانک سامان
سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۱۴۰۵۹۸۵-۲-۱۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۱۴۰۵۹۸۵-۲-۱۰ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۸۱۴۵۲۷-۸۴۰-۱۰ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۵۸-۹۹۶۷-۱۰۵۹۸۵-۱-۱۰ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۸۱۴۵۲۷-۸۴۰-۱۰ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۱۴۰۵۹۸۵-۲-۱۰ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵-۱۲۰ بانک سامان



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

۲۱- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۳۳,۱۹۹,۶۹۴	.	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۵,۶۶۹,۳۶۹	.	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۸,۵۵۴,۸۷۰	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۰۶۷,۴۲۳,۹۳۳	.	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۶۲,۵۰۷,۵۰۹	۲۵,۷۲۸,۹۷۵	مدیر
۴۰۰,۱۶۳,۰۴۱	۸۴,۷۶۲,۱۱۱	متولی
۷۰۰,۷۱۲,۵۲۶	۴,۷۵۵,۲۷۴	بازارگردان
۱۰۲,۶۷۳,۵۲۶	۲۴,۷۹۶,۱۹۲	حسابرس
۴,۱۶۶,۰۵۶,۶۰۲	۱۴۰,۰۴۲,۵۵۲	

۲۳- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۴ ماه و ۱۹ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۴۴۵,۵۲۲	۹۳۶,۸۶۴	هزینه تاسیس
۴۲۱,۰۶۸,۸۲۵	۴۷,۷۸۰,۷۶۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۹۵۱,۲۲۳	.	هزینه نرم افزار
۱۰,۲۳۵,۷۰۳	۲۸۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۸۴,۱۲۳,۷۴۱	۲۹,۱۶۴,۶۷۹	هزینه تصفیه
۶۲۶,۸۲۵,۰۱۴	۷۸,۱۶۲,۳۱۱	



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

۲۴- سود تقسیمی

دوره ۴ ماه و ۱۹ روز
 منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود تقسیمی	سود تقسیمی	مبلغ سود هر واحد	تعداد واحدهای مشمول
ریال	ریال	ریال	
۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵	۱۵۰,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵
-	۱۵۰,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵
-	۱۵۰,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵
-	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۲۳,۱۶۷,۵۱۵
-	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۲۳,۱۶۷,۵۱۵
-	۲۲,۳۱۴,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۲۷,۶۶۷,۵۱۵
۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵	۱۱۰,۲۲۶,۰۶۰,۳۱۰		

۲۵- تعدیلات

دوره ۴ ماه و ۱۹ روز
 منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۱۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۷,۴۰۰,۰۰۰
-	(۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۶- در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی و تعهدات احتمالی با اهمیتی وجود ندارد.

۲۷- سرمایه گذاری از کان و انتخابی وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	موسس	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا	موسسین
۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	مستشار	کارگزاری بورس بهگزین	موسسین
-	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	خدیدجه مهدی زاده‌هانیفه فهی، رسول مولا بیگی	مدیران سرمایه‌گذاری
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰			



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

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک			
مدیر صندوق و اشخاص وابسته					مدیر صندوق	سیدگردان سینا	
موسسین					موسس	شرکت ملایر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا	
موسسین					موسس	کارگزاری بورس بهگزین	
مدیران سرمایه‌گذاری					مدیران سرمایه‌گذاری	سپهلا قناعت گر، محمود پیکار، رسول مولا بیگی	
					عادی		



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

۲۹- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		طرف معامله	
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
ریال	ریال		ریال		
(۱,۶۳۷,۴۱۳,۹۱۷)	(۲,۹۶۲,۵۰۷,۵۰۹)	طی دوره مالی	۲,۹۶۲,۵۰۷,۵۰۹	کارمزد اراکان	مدیر شرکت سینا گردان سینا
(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۵,۱۶۳,۰۴۱)	طی دوره مالی	۴۰۰,۱۶۳,۰۴۱	کارمزد اراکان	مستوی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموه کاران
(۸۱,۴۲۲,۹۵۳)	.	طی دوره مالی	.	کارمزد اراکان	موسسه حسابرسی آزمون پرداز
.	(۱۰۲,۳۴۶,۴۷۹)	طی دوره مالی	۱۰۲,۶۷۳,۵۲۶	کارمزد اراکان	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷)	(۱,۰۸۳,۷۴۱,۲۶۴)	طی دوره مالی	۷۰۰,۷۱۲,۵۲۶	کارمزد اراکان	شرکت تامین سرمایه دملوند
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	۲,۸۷۷,۵۵۸,۳۷۸	طی دوره مالی	۲,۰۴۸,۹۵۵,۵۹۵,۶۲۳	خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
(۲,۷۲۲,۵۲۶,۶۲۸)	(۱,۶۹۶,۱۸۹,۹۱۵)		۲,۰۵۳,۱۲۱,۶۵۲,۲۲۵		

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

