



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمند سینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

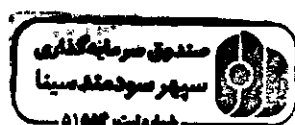
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰	۳۴۵,۶۰۳,۴۵۹,۱۸۸	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۱,۳۴۱,۳۹۸,۷۷۷,۲۸۱	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶۶,۳۲۰,۱۲۳,۷۵۷	۱,۱۸۶,۱۹۲,۳۹۴,۴۵۲	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۲۹۵,۴۶۷,۰۰۰	۸,۶۶۲,۱۶۵,۴۴۶	۸ حساب های دریافتنی
۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴	۵۴۶,۰۸۳,۸۳۶	۹ سایر دارایی ها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۸۵۷,۶۷۱	۱۰ موجودی نقد
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	.	۱۱ جاری کارگزاری
۱,۱۳۸,۶۸۰,۱۲۶,۹۶۰	۲,۸۸۲,۴۷۰,۷۳۷,۸۷۴	جمع دارایی ها
		بدهی ها
.	۱۴,۲۳۹,۷۲۰,۴۰۳	۱۱ جاری کارگزاری
۲,۸۸۷,۸۸۴,۴۸۷	۵,۴۱۰,۷۹۸,۲۶۰	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	۴۸,۶۷۲,۵۷۳,۱۲۸	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۶۱۳,۸۵۲,۱۵۹	۲,۱۱۳,۸۶۴,۶۸۶	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۰,۹۶۳,۱۹۷,۹۶۱	۷۰,۴۳۶,۹۵۶,۴۷۷	جمع بدهی ها
۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۲,۸۱۲,۰۳۳,۷۸۱,۳۹۲	۱۵ خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



موسسه حسابرسی و مشاوره مالی و حقوقی
آرموز و کاران



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

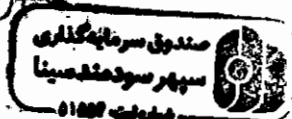
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه و روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۴,۷۱۹,۷۸۷,۵۴۴)	(۱,۸۲۹,۴۱۸,۶۹۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۷۴,۹۸۸,۶۵۲,۴۳۱	۳۳,۵۵۴,۶۸۶,۷۱۱
سود سهام	۱۸ ۱۱,۹۹۲,۵۸۹,۱۸۲	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۱۲۲,۲۸۸,۶۴۷,۹۸۶	۳۰,۱۱۴,۸۰۲,۵۶۴
سایر درآمدها	۲۰ ۱,۱۹۱,۶۵۹,۶۷۰	.
جمع درآمدها	۲۰۵,۳۵۱,۷۶۱,۷۲۵	۶۱,۸۴۰,۰۷۰,۵۷۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ ۶,۴۸۳,۱۵۷,۵۸۰	۲,۸۴۷,۴۰۸,۸۵۲
سایر هزینه ها	۲۲ ۱,۳۵۲,۱۸۶,۹۲۹	۳۱۹,۹۹۹,۱۳۰
جمع هزینه ها	۷,۸۳۵,۳۴۴,۵۰۹	۳,۱۶۷,۴۰۷,۹۸۲
سود خالص	۱۹۷,۵۱۶,۴۱۷,۲۱۶	۵۸,۶۷۲,۶۶۲,۵۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۵.۲۲%	۷.۳۶%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۷.۰۸%	۵.۳۶%

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه و روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۱۰,۴۲۸,۰۸۰	۲,۱۰۴,۲۸۰,۸۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۱۹۷,۵۱۶,۴۱۷,۲۱۶
سود تقسیمی	۲۳ .	(۲۱۷,۵۷۷,۸۵۸,۳۳۵)
تعدیلات	۲۴ .	۳۰,۰۹۷,۴۹۳,۵۴۱
	۲۸۱,۱۹۵,۵۹۵	۲,۸۱۲,۰۳۳,۷۸۱,۳۲۲
	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۶۶۱,۳۶۲,۷۲۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



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

www.sinaeft.ir

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 یازدهم پلاک ۸ طبقه چهارم و کد پستی ۱۵۱۳۷۴۵۶۱۵ واقع شده است شایان ذکر است با توجه به این مجوز فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ آغاز گردیده است لذا صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

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

۱-۴- شروع فعالیت

صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها ثبت شده و در همان روز واحد های ممتاز صادر گردیده است. وجوه مربوط به پذیره نویسی واحدهای عادی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ به حساب های صندوق واریز و اقدامات قانونی جهت دریافت مجوز فعالیت صورت گرفته است. و صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده است و خرید اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ صورت گرفته است. به موجب ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق های تازه تاسیس 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اذر 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		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 پونک، بلوار عدل، نبش کوچه ابن سینا، پلاک ۴، طبقه سوم غربی

۲-۵- بازارگردان: تامین سرمایه کاردان که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید دستگردی، پلاک ۲۸۱ طبقه همکف

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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

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. با توجه 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 باز خرید 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 زمان بندی 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.

۴-۳-۳- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۵/۵ 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 با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ 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 ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱ میلیارد 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 گان‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این گان‌ها 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 ۲ میلیارد ریال بر اساس پیش فاکتور دریافت شده از شرکت نرم افزاری ارائه کننده خدمات و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
صنعت	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
بانکها و موسسات اعتباری	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۳٪	۶,۶۷۵,۴۳۷,۶۸۳	۶,۷۰۰,۱۲۸,۶۲۴	
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷.۳۲٪	۸۳,۲۹۶,۹۸۴,۷۷۸	۷۸,۷۸۴,۴۱۲,۸۶۱	۰.۹۳٪	۲۶,۹۰۴,۶۳۸,۰۰۱	۲۴,۵۵۲,۵۴۰,۰۱۹	
محصولات شیمیایی	۰.۸۰٪	۹,۰۷۲,۹۵۹,۵۶۲	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳	۱.۴۳٪	۴۱,۱۶۸,۸۹۲,۴۶۴	۴۰,۸۳۸,۸۸۸,۹۰۹	
استخراج کانه های فلزی	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۶۰٪	۱۷,۱۵۱,۱۴۶,۸۴۸	۱۶,۵۱۴,۸۷۷,۲۰۱	
رسانه و فعالیت های وابسته به آن	۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۱۸٪	۶۲,۸۰۱,۴۹۴,۴۷۰	۶۲,۴۵۶,۷۷۹,۱۲۴	
مولد و محصولات دارویی	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۹۸٪	۲۸,۱۴۹,۳۹۶,۰۶۸	۲۶,۴۷۷,۱۵۳,۸۱۱	
قزاقان اسلشی	۱.۹۶٪	۲۲,۲۹۲,۵۶۵,۳۰۰	۲۴,۷۸۱,۴۱۱,۸۸۰	۳.۴۶٪	۹۹,۶۸۹,۳۲۹,۱۵۳	۹۴,۵۱۲,۰۵۸,۸۸۷	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۶۷٪	۱۹,۴۳۱,۰۹۴,۱۶۳	۱۹,۰۵۸,۸۲۵,۵۰۲	
سیمان، آهک و گچ	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۵۴٪	۱۵,۴۶۹,۶۳۷,۹۷۲	۱۵,۵۱۹,۱۶۹,۵۲۴	
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۵۳٪	۱۶,۳۳۹,۶۶۷,۳۷۸	۱۴,۶۴۹,۴۳۱,۵۹۸	
زراعت و خدمات وابسته	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۴۱٪	۱۱,۹۲۲,۹۲۵,۰۸۸	۱۲,۲۳۱,۸۰۴,۰۱۸	
خودرو و ساخت قطعات	۲۵.۰٪	۲۸,۵۰۹,۳۵۴,۰۰۰	۲۵,۱۵۷,۳۲۲,۷۴۲	۰.۰۰٪	۰	۰	
	۱۲.۵۷٪	۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰	۱۳۴,۸۹۴,۵۸۷,۸۶۷	۱۱.۹۹٪	۳۴۵,۶۰۳,۴۵۹,۱۸۸	۳۳۳,۵۱۱,۶۶۷,۳۱۷	

۱-۵ اوراق یا در آمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اسناد خزانه ۱۲۰۰۰ بونودجه ۳۰۹۱۲۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۰.۰۰٪	۶۸۵,۰۰۵	۹۲,۰۷۵,۲۰۶,۵۴۲	سایر
اسناد خزانه ۱۰۰ بونودجه ۳۰۹۰۶۰۹۹	۷۹۷,۰۰۰	۹.۰۰٪	۸۶۹,۳۶۵	۴۳,۹۰۸,۰۱۳,۳۰۵	سایر
مراجعه عام دولت ۱۰۵ ش ۳۰۵۰۲	۹۴۵,۰۰۰	۹.۰۰٪	۱,۰۳۲,۷۲۱	۵۹,۵۷۷,۳۰۱,۳۷۵	سایر
اسناد خزانه ۱۴ بونودجه ۲۵۰۹۹	۷۷۰,۰۰۰	۹.۰۰٪	۸۴۱,۲۵۸	۴۳,۱۴۸,۷۱۳,۳۷۸	سایر
اسناد خزانه ۱۳ بونودجه ۴۰۳۲۶۰۰	۵۴۵,۲۰۰	۱۰.۰۰٪	۵۹۸,۳۹۰	۹۱,۸۸۰,۶۸۷,۶۰۶	سایر
مراجعه عام دولت ۱۰۴ ش ۳۰۳	۹۸۴,۱۶۰	۱۰.۰۰٪	۱,۰۸۱,۵۶۸	۱۶۵,۴۴۹,۹۱۰,۷۶۷	سایر
مراجعه عام دولت ۱۰۶ ش ۳۰۶	۹۷۵,۸۰۰	۱۰.۰۰٪	۱,۰۷۱,۳۰۶	۵۹,۹۷۶,۶۶۳,۲۵۹	سایر
اسناد خزانه ۲ بونودجه ۳۰۵۱۲۰۰۰	۶۷۴,۹۹۰	۹.۰۰٪	۷۳۸,۹۷۵	۶۱,۶۹۲,۲۳۸,۵۷۵	سایر
اسناد خزانه ۳ بونودجه ۳۰۴۱۸۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۴.۰۰٪	۷۱۸,۰۴۹	۷۸,۷۸۸,۵۴۶,۰۳۰	سایر

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵	۸۰,۳۱۴,۹۹۴,۱۶۷	۷-۱
۲۰۱,۳۷۵,۹۱۷,۳۰۴	.	۷-۲
۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۲۸۵,۸۷۷,۴۰۰,۲۸۵	۷-۳
۵۶۶,۳۲۰,۱۲۳,۷۵۷	۱,۱۸۶,۱۹۲,۳۹۴,۴۵۲	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	از	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۸۷۳,۴۴۱,۶۶۰	.	۰.۰۳٪	۲۵,۸۷۴,۱۰۹,۴۶۷	۰.۹۰٪	۲۶,۲۴۹,۲۵۶,۸۱۴	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰.۳۰۹۱۹-۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	استادخانه م. ابودجه
.	۲۵,۸۷۴,۱۰۹,۴۶۷	.	۰.۹۰٪	۵۳,۹۷۵,۲۱۵,۳۱۸	۱.۸۷٪	۵۳,۷۷۲,۳۷۰,۴۲۴	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰.۳۰۷۲۳-۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	استادخانه م. کبودجه
.	۱,۸۷٪	.	۰.۰۰٪	۲۸,۷۸۸,۵۴۶,۰۳۰	۱.۰۰٪	۲۶,۸۲۰,۷۹۴,۳۵۵	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰.۳۱۰۲۴-۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	استادخانه م. ابودجه
.	۱.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۹۲,۸۶۸,۲۵۰,۵۷۸	۳.۲۲٪	۹۳,۹۱۹,۵۰۳,۳۹۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰.۳۰۴۱۸-۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	استادخانه م. ابودجه
.	۳.۲۲٪	.	۰.۰۰٪	۱۹,۱۱۰,۰۳۵,۶۷۸	۰.۶۶٪	۱۹,۴۴۲,۷۱۷,۳۵۱	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰.۳۰۶۲۶-۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	استادخانه م. ابودجه
.	۰.۶۶٪	.	۰.۰۰٪	۶۱,۶۹۳,۲۲۸,۵۷۵	۲.۱۴٪	۵۵,۵۹۷,۷۸۵,۲۳۹	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰.۳۰۸۲۱-۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	استادخانه م. ابودجه
.	۲.۱۴٪	.	۰.۰۰٪	۴۳,۱۴۸,۷۱۳,۳۷۷	۱.۵۰٪	۳۱,۴۰۹,۴۶۵,۳۰۲	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۰.۳۰۵۲۳-۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	استادخانه م. ابودجه
۶۹,۱۰۷,۴۳۷,۰۰۰	۱۵۰٪	.	۰.۰۰٪	۴۳,۹۰۸,۰۱۳,۳۰۴	۱.۵۲٪	۳۱,۹۳۱,۷۹۵,۳۵۹	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	۰.۳۰۹۱۶-۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	استادخانه م. ابودجه
۸.۱۴٪	۱۵۲٪	.	۰.۰۰٪	۱۲,۸۴٪	۳۷۰,۳۳۹,۵۵۳,۶۸۷	۰.۳۴۰,۰۳۳,۵۴۸,۸۸۶	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	۰.۳۴۰,۰۳۳,۵۴۸,۸۸۶	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	استادخانه م. ابودجه

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۹/۳۰ از			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۴.۲۱٪	۱۶۱,۸۰۲,۹۹۷,۳۴۰	۱۲.۸۴٪	۳۷۰,۲۳۹,۵۵۳,۶۸۷		۳۴۰,۰۳۳,۵۴۸,۸۸۶	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۸/۰۷
۱۱.۱۹٪	۱۲۷,۴۷۲,۲۲۳,۲۹۱	۱.۳۹٪	۴۰,۱۷۱,۴۹۶,۳۸۶	۰	۲۲,۰۸۰,۷۵۲,۷۲۹	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۸/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۳٪	۶,۵۱۱,۸۷۹,۵۰۷	۰	۶,۵۱۹,۱۸۱,۳۸۶	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۳/۱۶
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۵٪	۲۴,۴۹۱,۳۰۰,۱۶۵	۰	۲۴,۴۵۲,۱۳۱,۱۴۳	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۶/۰۶
۰.۰۰٪	۰	۱.۵۴٪	۴۴,۳۶۶,۴۵۷,۱۲۱	۰	۴۴,۳۸۸,۵۱۵,۸۳۲	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۸/۰۹
۰.۰۰٪	۰	۱.۷۱٪	۴۹,۱۵۲,۸۳۹,۴۳۲	۰	۴۸,۹۴۲,۲۸۷,۳۵۲	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۱۱/۱۰
۰.۲۱٪	۲,۴۱۸,۴۰۶,۵۸۴	۰.۴۹٪	۱۴,۱۵۵,۸۸۷,۲۸۰	۰	۱۳,۵۸۵,۸۹۶,۲۵۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۸/۰۶
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۵٪	۳۰,۴۰۲,۴۸۸,۵۵۰	۰	۲۹,۵۴۲,۹۲۳,۶۸۲	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۶/۳۱
۰.۰۰٪	۰	۳.۱۹٪	۹۱,۸۸۰,۶۸۷,۶۰۶	۰	۸۶,۱۲۱,۵۰۱,۶۶۹	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۳/۲۵
۰.۰۰٪	۰	۳.۳۳٪	۹۳,۰۷۵,۳۰۶,۵۴۲	۰	۸۵,۷۴۲,۳۰۸,۹۴۹	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۰۹/۱۲
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۴٪	۳۵,۸۶۷,۱۹۷,۸۹۱	۰	۳۵,۷۶۷,۳۲۱,۶۴۷	۰.۰۰٪	۱۴۰۷/۱۱/۰۱
۲۵.۶۲٪	۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵	۲۷.۷۶٪	۸۰۰,۳۱۴,۹۹۴,۱۶۷	۰	۷۴۷,۰۷۷,۳۸۹,۵۲۵		

جمع منقول از صفحه قبل

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

از ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۷.۶۸٪	۲۰۱,۳۷۵,۹۱۷,۲۰۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	
۱۷.۶۸٪	۲۰۱,۳۷۵,۹۱۷,۲۰۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	

صکوک اجاره مختلرات-۳ ماهه ۱/۶٪

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت ماریجه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		از ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۵٪	۷,۱۵۵,۵۱۷,۸۶۱	۳۰۰,۷۶۰,۵۱۱	۶,۴۷۵,۲۹۴,۲۳۳	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۴٪	۱۲,۷۹۴,۴۰۶,۱۷۱	۱۶۶,۳۷۵,۴۱۷	۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳	۱۷.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۵٪	۱,۴۵۱,۴۱۰,۰۳۱	۱۰۱,۴۲۹,۷۶۰	۱,۴۴۵,۲۵۸,۲۸۰	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۷٪	۲۳,۷۳۴,۹۸۳,۸۵۲	۱,۸۳۴,۲۱۰,۰۸۷	۲۲,۰۴۳,۹۹۴,۷۴۷	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۴۲۸,۱۰۰,۷۳	۸,۷۸۳,۳۸۶	۹۵۰,۱۷,۳۱۸	۱۷.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۶٪	۱۰,۴۹۸,۳۶۱,۰۹۸	۵۷۵,۴۵۷,۰۵۱	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۲.۰۹٪	۶۰,۱۵۷,۹۶۵,۱۷۶	۱۸۱,۳۰۱,۹۱۷	۵۴,۶۵۵,۸۲۴,۵۷۲	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۴
۰.۰۰٪	۰	۱.۴۷٪	۴۲,۲۵۰,۶۴۱,۸۲۵	۱۴۲,۷۷۵,۲۶۰	۴۱,۹۳۶,۹۹۷,۷۰۱	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۰.۰۰٪	۰	۲.۰۹٪	۶۰,۳۱۷,۳۳۹,۰۳۵	۷۴۰,۱۳۷,۶۶۱	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳
۰.۰۰٪	۰	۵.۸۱٪	۱۶۷,۴۱۲,۴۹۴,۱۶۳	۱,۹۶۲,۵۸۳,۳۹۶	۱۴۹,۸۳۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۳
۶.۴۴٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	ماریجه عام دولت ۳-ش.خ ۰.۱۰۴
۶.۴۴٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۱۳.۳۹٪	۲۸۵,۸۷۷,۴۰۰,۲۸۵	۶,۰۱۳,۸۱۴,۴۴۶	۲۵۴,۴۶۵,۸۶۰,۱۵۰		

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱	۵,۶۶۹,۹۴۲,۹۷۹	(۷۶,۴۹۴,۸۶۱)	۵,۷۴۶,۴۳۷,۸۴۰
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	۲,۹۹۲,۲۲۲,۴۶۷	(۱۷۱,۷۰۰,۳۹۳)	۲,۱۶۳,۹۲۲,۸۶۰
۶,۳۹۵,۴۶۷,۰۰۰	۸,۶۶۲,۱۶۵,۴۴۶	(۲۴۸,۱۹۵,۲۵۴)	۸,۹۱۰,۳۶۰,۷۰۰
			۸-۲

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۳۰۱,۳۶۹,۸۱۷	۰	۲۱۵۰.۰۰٪	۰
۴۳۵,۲۵۵,۶۷۷	۴۰۸,۰۵۲,۱۴۷	۲۰۰۰.۰۰٪	۴۱۰,۹۵۸,۸۲۰
۴۳۵,۲۵۵,۶۷۷	۲۱۷,۶۲۷,۷۹۱	۲۰۰۰.۰۰٪	۲۱۹,۱۷۸,۰۱۶
۰	۶۵۶,۶۱۲,۰۶۲	۲۴۰۰.۰۰٪	۶۶۴,۳۸۳,۴۷۱
۰	۶۶۴,۵۶۷,۸۸۲	۲۳۰۰.۰۰٪	۶۷۶,۷۱۲,۱۷۷
۰	۳۴,۷۴۸,۸۳۳	۲۱۵۰.۰۰٪	۳۵,۳۴۲,۴۱۹
۰	۱,۳۷۴,۶۰۷,۶۲۵	۲۴۰۰.۰۰٪	۱,۳۹۱,۷۸۰,۸۰۵
۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱	۲,۳۵۶,۲۱۶,۳۴۰		۲,۳۹۸,۳۵۵,۷۰۸

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

سپرده بلند مدت ۱۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۲-۸۲۶ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۲-۸۲۶ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۱۰۲ بانک ایران زمین

سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۵۹۹۸۵-۴-۱۰۵ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۱۰۵ بانک پاسارگاد

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱	۳,۳۵۶,۲۱۶,۳۴۰		۳,۳۹۸,۳۵۵,۷۰۸
•	۲۸۱,۷۲۶,۲۷۴	۲۴٪	۲۸۵,۶۱۶,۴۱۲
•	۴۹۶,۶۱۸,۵۶۲	۲۴٪	۵۰۳,۹۷۲,۵۹۹
•	۲,۷۳۹,۷۰۷	۲۴٪	۲,۷۳۹,۷۰۷
•	۴۴۶,۶۶۹,۵۴۱	۲۴٪	۴۵۳,۴۲۴,۶۵۳
•	۱,۰۲۱,۴۴۹,۴۸۹	۲۳.۵٪	۱,۰۳۶,۵۷۵,۳۲۷
•	۶۴,۵۲۳,۰۶۶	۲۴٪	۶۵,۷۵۳,۴۲۴
۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱	۵,۶۶۹,۹۴۲,۹۷۹		۵,۷۴۶,۴۳۷,۸۴۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
•	۲,۸۲۹,۴۵۷,۳۶۴	۲۵.۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۲۵.۰۰٪	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰
•	۲۲,۸۴۲,۲۴۳	۲۵.۰۰٪	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	۲,۹۹۲,۲۲۲,۴۶۷		۳,۱۶۳,۹۲۲,۸۶۰

جمع منقول از صفحه قبل

سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۰۷-۱۲۰۴-۱۰۵۹۸۵-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۱۰۷-۱۴۰۵-۱۰۵۹۸۵-بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-بانک ایران زمین

۲-۸- سود سهام دریافتنی

پالایش نفت لاوان
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۵۲۲,۱۰۱	۸,۰۸۰,۴۵۲	۰	۲۲,۶۰۲,۵۵۳
۵۳۱,۵۶۱,۷۳۵	۹۵۸,۶۰۳,۰۰۵	۱,۲۶۰,۲۱۹,۱۷۹	۲۲۹,۹۴۵,۵۶۱
۵۴۶,۰۸۳,۸۳۶	۹۶۶,۶۸۳,۴۵۷	۱,۲۶۰,۲۱۹,۱۷۹	۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۰	۷,۸۵۷,۶۷۱		
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۸۵۷,۶۷۱		

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴,۲۳۹,۷۲۰,۴۰۳)	۲,۰۱۷,۹۰۹,۵۴۰,۶۹۸	۲,۰۰۳,۵۰۴,۴۶۲,۴۳۶	۱۶۵,۲۵۷,۸۵۹
(۱۴,۲۳۹,۷۲۰,۴۰۳)	۲,۰۱۷,۹۰۹,۵۴۰,۶۹۸	۲,۰۰۳,۵۰۴,۴۶۲,۴۳۶	۱۶۵,۲۵۷,۸۵۹

۱۶

مخارج تاسیس

آبزیمنان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

حساب جاری ۱۲۴-۴۰۵۲۱۲-۴۲۰۵۲۱۲-۱ بانک سینا

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

حساب جاری ۱۰۱۷-۷۱-۱۰۵۹۸۵-۱۰۵۹۸۵-۱ بانک گردشگری

۱۱- جاری کارگزاران

بهترین

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۳۷,۴۱۳,۹۱۷	۳,۲۲۴,۳۵۹,۶۲۳
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۷۰۱,۵۳۲
۸۱,۴۲۲,۹۵۳	.
.	(۵۷,۷۴۶,۵۷۱)
۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷	۱,۳۲۲,۶۸۵,۴۵۵
.	۷۱,۷۹۸,۲۲۱
۲,۸۸۷,۸۸۴,۴۸۷	۵,۴۱۰,۷۹۸,۲۶۰

مدیر صندوق سیدگردان سینا
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
حسابرس موسسه حسابرسی آزمون پرداز (حسابرس قدیم)
حسابرس موسسه حسابرسی کارای پارس (حسابرس جدید)
بازارگردان تامین سرمایه دماوند
بازارگردان تامین سرمایه کاردان

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۶,۲۱۸
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	۴۸,۶۷۲,۵۶۶,۹۱۰
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	۴۸,۶۷۲,۵۷۳,۱۲۸

بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
حساب پرداختنی بابت سود صندوق

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۰,۰۰۰
۳۱۹,۳۲۸,۷۶۹	۱,۳۴۲,۶۰۲,۷۴۳
۲۲۰,۷۰۳,۳۹۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۸۴,۴۳۷,۱۴۸
۴۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۴۴,۷۹۵
۶۱۳,۸۵۲,۱۵۹	۲,۱۱۳,۸۶۴,۶۸۶

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم‌افزار
بدهی بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۰۶۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱۰۶,۷۶۷,۵۱۵	۲,۸۰۷,۰۳۳,۷۸۱,۳۹۲	۲۷۶,۱۹۵,۵۹۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۲,۸۱۲,۰۳۳,۷۸۱,۳۹۲	۲۸۱,۱۹۵,۵۹۵

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱,۸۲۹,۴۱۸,۶۹۶)	(۳,۵۷۶,۶۸۷,۰۰۸)	۱۶-۱
•	(۱,۱۳۲,۱۰۰,۵۳۶)	۱۶-۲
(۱,۸۲۹,۴۱۸,۶۹۶)	(۴,۷۱۹,۷۸۷,۵۴۴)	

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				نام شرکت				
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	مالیات	ریال	کارمزد فروش	ریال		ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال
•	(۱,۴۳۷,۲۲۹,۰۷۲)	•	•	۲۵,۰۹۰,۵۰۲	۲۲,۵۴۱,۱۱۷,۲۸۰	۲۱,۱۲۸,۹۷۸,۷۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سهامی کاریرما- اهرمی			
•	۱,۴۴۲,۸۲۹,۳۹۲	۳۱,۶۰۴,۰۶۵	۶,۰۰۴,۷۰۳	۴,۸۴۰,۳۷۴,۷۰۱	۶,۳۲۰,۸۱۲,۸۶۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	بیمه البرز				
•	۲۵,۰۲۲,۳۱۵	۱۵,۵۲۶,۸۵۴	۲,۹۵۰,۰۸۷	۳,۰۶۱,۸۷۱,۴۴۴	۳,۱۰۵,۳۷۰,۹۰۰	۱۳۹,۰۰۰	سپیدار سیستم آسیا				
•	۵۴,۶۳۵,۶۹۰	•	۶,۰۰۰,۹۴۹	۴,۹۹۹,۹۹۳,۲۷۲	۵,۰۶۰,۶۳۸,۴۶۰	۴۹۹,۴۲۰	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام				
۱۲۷,۳۴۵,۸۱۴	۲۵۷,۵۹۵,۰۰۸	۱۵۸,۳۸۸,۷۲۶	۳۰,۰۹۳,۴۲۷	۳۱,۱۳۱,۶۶۸,۰۹۸	۳۱,۶۷۷,۷۴۵,۲۶۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران				
۱۲۷,۳۴۵,۸۱۴	۴۴۲,۸۵۲,۳۳۳	۲۰۵,۵۱۹,۶۴۵	۷۰,۱۴۸,۲۲۷	۶۶,۵۷۵,۰۲۴,۹۹۵	۶۷,۲۹۳,۵۴۶,۲۰۰		جمع نقل به صفحه بعد				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰			تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۷,۳۴۵,۸۱۴	۴۴۲,۸۵۳,۳۳۳	۲۰۵,۵۱۹,۶۴۵	۷۰,۱۴۸,۲۲۷	۶۶,۵۷۵,۰۲۴,۹۹۵	۶۷,۲۹۳,۵۴۶,۲۰۰	جمع	منقول از صفحه قبل
•	(۷,۴۳۵,۷۷۵,۰۰۶)	۳۰۹,۶۵۲,۸۱۱	۵۸,۸۳۳,۶۱۴	۶۸,۹۹۷,۸۵۱,۹۳۱	۶۱,۹۳۰,۵۶۳,۳۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
•	۱۷۹,۴۶۷,۴۰۶	۱۳,۳۷۷,۶۵۳	۲,۵۴۱,۷۲۳	۲,۴۸۰,۱۴۴,۰۴۹	۲,۶۷۵,۵۳۰,۸۳۱	۴۹۲,۶۵۴	فولاد مبارکه اصفهان
•	۸,۱۱۷,۵۱۴	۱,۱۰۸,۳۱۵	۲۱۰,۵۷۵	۲۱۲,۲۲۶,۵۷۶	۲۲۱,۶۶۲,۹۸۰	۳۷,۳۱۷	زرین معدن آسیا
•	۳۷۲,۹۶۷,۵۸۸	۴۰,۰۰۶,۰۰۰	۷,۶۰۱,۱۱۲	۷,۵۸۰,۶۲۵,۳۰۰	۸,۰۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
•	(۱۷۴,۸۹۰,۹۶۳)	۴۸,۵۷۴,۱۳۸	۹,۳۲۹,۰۰۹	۹,۸۳۱,۹۱۵,۵۱۴	۹,۷۱۴,۸۲۷,۶۹۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
•	(۷۱۱,۳۰۸,۸۹۱)	۷,۶۹۹,۶۶۲	۱,۴۶۲,۸۸۲	۲,۳۴۲,۰۷۸,۷۰۵	۱,۵۳۹,۹۳۲,۳۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
•	۱۱۶,۵۹۷	۱۱,۰۶۳	۲۰,۹۹	۲۰,۸۲,۸۴۱	۲,۲۱۲,۶۰۰	۷۴	داروسازی دانا
•	(۱۱,۶۱۳,۰۸۱,۱۱۲)	۱۰۳,۸۹۱,۳۱۰	۱۹,۷۳۹,۱۰۰	۳۲,۲۶۷,۷۱۳,۳۳۲	۲۰,۷۷۸,۳۶۲,۶۳۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شتالارو
•	•	•	•	۱۸,۱۸۰,۱۷۴,۸۲۱	۱۸,۱۸۰,۱۷۴,۸۲۱	۱,۳۲۰,۰۰۰	ح. داروسازی ابوریحان
۱۲۷,۳۴۵,۸۱۴	(۱۸,۹۳۱,۵۳۳,۵۳۴)	۷۳۹,۸۴۰,۵۹۷	۱۶۹,۷۶۸,۳۴۱	۲۰۸,۳۶۹,۸۳۸,۰۶۴	۱۹۰,۳۳۷,۹۱۲,۴۶۸	جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه
منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
جمع منقول از صفحه قبل		۱۹۰,۳۲۷,۹۱۳,۶۶۸	۲۰۸,۳۶۹,۸۳۸,۰۶۴	۱۶۹,۷۶۸,۳۶۱	۷۲۹,۸۴۰,۵۹۷	(۱۸,۹۳۱,۵۳۳,۵۳۴)	۱۲۷,۳۴۵,۸۱۴
یونیا زرکن آبی دره	۱,۱۵۳,۷۹۰	۳۰,۳۸۱,۰۳۴,۷۵۰	۲۹,۴۸۶,۸۵۴,۴۰۵	۲۸,۷۶۶,۶۴۲	۱۵۱,۴۰۵,۱۷۴	۶۱۴,۰۰۸,۵۲۹	-
بالایش نفت اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۳۰,۵۷۹,۱۴۰	۳۲,۸۱۴,۹۵۴,۰۶۵	۳۸,۱۳۳,۷۹۷	۲۰۰,۶۵۲,۸۹۵	۶,۹۹۶,۸۴۸,۳۸۳	-
صنایع مادران	۱,۰۰۸,۵۸۸	۳۰,۶۸۰,۲۶۵,۵۹۸	۲,۸۵۷,۷۳۲,۲۹۳	۲,۹۱۴,۵۷۹	۱۵,۳۴۰,۱۳۴	۱۹۲,۰۳۹,۵۹۲	-
مس شهیدباهنر	۶۷۸,۶۷۱	۱۹,۸۵۱,۱۵۶,۱۵۰	۱۷,۹۴۷,۷۱۴,۶۱۱	۱۸,۸۵۸,۳۳۱	۹۹,۳۵۵,۷۷۸	۱,۷۸۵,۳۲۷,۴۳۰	-
گروه پیمان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۹۰,۷۲۷,۹۱۷	۲۸,۵۰۹,۳۵۴,۰۰۰	۲۹,۰۶۰,۵۹۴	۱۵۲,۹۵۳,۶۴۳	۱,۸۹۹,۳۵۹,۶۸۰	-
قند مروارید	۱۸,۵۳۵	۲۱۱,۱۱۳,۶۵۰	۱۷۹,۵۸۵,۳۹۵	۲۰۰,۵۵۶	۱,۰۵۵,۵۶۸	۳۰,۳۷۲,۲۳۱	-
صنعتی میتو	۲,۴۷۹,۵۲۷	۲۸,۰۰۴,۷۸۳,۹۲۰	۲۵,۲۸۳,۴۲۴,۶۷۱	۲۶,۶۰۳,۵۶۴	۱۴۰,۰۳۱,۴۱۸	۲,۵۵۴,۲۳۴,۲۶۷	-
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۷۵,۴۸۸	۶,۱۰۶,۹۸۲,۴۰۰	۶,۰۰۷,۴۴۳,۸۴۳	۵,۸۰۱,۶۴۳	۳۰,۵۳۴,۹۱۲	۶۳,۳۰۲,۰۲۲	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰,۳۷۳۶	۱۰,۰۸۸,۴۲۲,۴۰۰	۹,۰۷۲,۹۵۹,۵۶۲	۹,۵۸۳,۹۲۵	۵۰,۴۴۲,۱۱۳	۹۵۵,۴۳۶,۷۹۰	۳,۳۶۲,۳۱۱,۳۰۴
سیمان آبیگ	۱۹۵	۲,۳۸۹,۴۵۰	۲,۳۹۰,۹۶۴	۲,۲۶۴	۱۱,۹۴۷	(۱۵,۷۲۵)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۲۵۸,۶۷۲,۶۲۹,۸۴۳	۲۶۰,۶۱۲,۲۵۱,۷۷۳	۳۲۹,۶۸۶,۲۲۶	۱,۵۷۱,۵۱۴,۱۷۹	(۳,۸۴۰,۸۲۰,۳۳۵)	۳,۴۸۹,۶۵۷,۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۷ ماهه و ۹ روزه
منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منتقل از صفحه قبل	۳۵۸,۶۷۲,۶۲۹,۸۴۳	۲۶۰,۶۱۲,۲۵۱,۷۷۳	۴۲۹,۶۸۴,۲۲۶	۱,۵۷۱,۵۱۴,۱۷۹	(۳,۸۴۰,۸۲۰,۳۳۵)	۳,۴۸۹,۶۵۷,۱۱۸	
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۳,۰۷۲,۱۰۰	۵,۶۰۵,۰۸۴,۷۶۳	۵,۱۲۳,۲۸۲	۲۶,۹۶۵,۳۶۲	(۲۴۴,۱۰۱,۳۰۷)	*
شرکت بهمن لیزینگ	۲,۴۵۹,۳۵۲	۵,۲۴۰,۸۷۹,۱۱۲	۴,۷۰۱,۴۶۱,۳۲۸	۴,۹۷۸,۷۵۵	۲۶,۲۰۴,۳۹۵	۵۰۸,۲۳۴,۶۳۴	*
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	*	*	*	*	*	*	۲,۸۹۹,۶۱۶,۰۳۷
سرمایه گذاری صنعت نفت	*	*	*	*	*	*	(۱,۵۶۷,۳۱۲,۰۷۴)
مجمع جهان فولاد سیرجان	*	*	*	*	*	*	(۷۹۹,۲۹۱,۶۱۶)
سرمایه گذاری توکالواد (هلدینگ)	*	*	*	*	*	*	(۳,۱۰۶,۵۷۶,۶۰۹)
فولاد کاوه جنوب کیش	*	*	*	*	*	*	(۱,۹۵۷,۸۴۳,۳۲۵)
سهامی ذوب آهن اصفهان	*	*	*	*	*	*	
پتروشیمی خراسان	*	*	*	*	*	*	۲,۸۰۳,۵۰۱,۱۶۲
پتروشیمی پردیس	*	*	*	*	*	*	۹۵۵,۵۷۹,۷۹۵
بالایش نفت پندرباس	*	*	*	*	*	*	۱,۷۹۶,۵۷۷,۲۹۸
ملی صنایع مس ایران	*	*	*	*	*	*	(۱,۲۲۸,۷۰۸,۳۹۵)
صنعت غذایی کورش	*	*	*	*	*	*	(۲۳۷,۳۴۳,۹۸۳)
داروسازی اکسیر	*	*	*	*	*	*	(۹۷۰,۵۸۵,۶۵۲)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	*	*	*	*	*	*	(۱,۶۲۴,۰۰۶,۶۵۹)
بانک ملت	*	*	*	*	*	*	(۳,۲۸۲,۶۸۱,۷۹۳)
		۲۶۹,۳۰۶,۵۸۱,۰۵۵	۳۷۰,۹۱۸,۷۹۷,۸۶۴	۳۳۹,۷۸۶,۲۶۳	۱,۶۲۴,۶۸۳,۹۳۶	(۳,۵۷۶,۶۸۷,۰۰۸)	(۱,۸۲۹,۴۱۸,۶۹۶)

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱				عنوان
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد فروش
•	۱,۳۸۸,۰۲۳,۰۷۵	•	۱۹۸,۷۱۱,۹۷۶,۹۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره مشارکت ۳- ماهه ۱/۶٪
•	(۵,۰۰۸,۷۲۰,۹۷۸)	۱۵,۲۵۴,۶۴۲	۸۹,۱۵۷,۱۳۷,۳۳۶	۸۴,۱۶۳,۶۷۱,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه سم ۱۰ بوجه ۹۹-۲۰۸-۷
•	۹۸۲,۰۵۴,۴۵۷	۱۰,۵۱۷,۸۰۴	۵۷,۰۳۶,۸۸۴,۱۸۹	۵۸,۰۳۹,۴۵۶,۴۵۰	۸۰,۸۰۰	اسناد خزانه سم ۱۰ بوجه ۹۹-۲۰۹-۶
•	۷۷,۶۱۶,۷۱۰	•	۴,۳۲۲,۳۸۳,۳۹۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	مراجعه عام دولت ۹۳-شخ ۹۰-۸-۱
•	۴۲۵,۰۷۱,۹۵۰	۶,۱۷۸,۱۸۵	۳۳,۶۵۵,۳۳۸,۸۶۵	۲۴,۰۸۶,۵۸۹,۰۰۰	۴۸,۷۰۰	اسناد خزانه سم ۴ بوجه ۹۹-۲۱۰-۲۵
•	۱,۰۹۲,۸۵۴,۲۵۰	•	۷۰,۹۰۷,۱۴۵,۷۵۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۳-شخ ۱۰۰-۱
•	(۱,۱۴۳,۱۰۰,۵۳۶)	۳۱,۹۵۰,۶۳۱	۴۵۳,۷۹۰,۸۶۶,۳۵۵	۴۵۲,۶۷۹,۷۱۶,۴۵۰	۵۲۰,۹۰۰	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	ریال	ریال		
	۳,۸۸۳,۸۵۷,۴۹۲	۱۰,۱۸۲,۸۴۲,۰۹۲	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	۳۷,۴۳۸,۵۴۴,۲۰۳	۶۴,۴۱۵,۸۱۰,۳۳۹	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۲۳,۵۵۴,۶۸۶,۷۱۱	۷۴,۵۹۸,۶۵۲,۴۳۱		

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

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال		
	(۴۲۴,۹۹۹,۸۸۰)	(۸۷۴,۷۶۴,۰۰۰)	۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
	•	(۸۴,۴۴۸,۱۲۲)	۳۴,۶۶۸,۹۳۴	۶,۵۸۷,۰۹۸	داروپخش (هلندینگ)
	•	۱,۶۵۴,۷۸۸,۳۰۸	۳۵,۹۰۰,۰۳۶	۶,۸۲۱,۰۰۷	پالایش نفت اصفهان
	•	۴,۲۸۰,۳۹۵,۹۹۴	۲۶۲,۹۵۵,۶۵۷	۴۹,۹۶۱,۵۷۵	فولاد مبارکه اصفهان
	•	(۳۰۸,۸۷۸,۹۳۰)	۵۹,۹۷۱,۴۵۶	۱۱,۳۹۴,۵۷۷	کشاورزی ودانبروی مگسال
	(۴۲۴,۹۹۹,۸۸۰)	۴,۶۶۶,۹۹۳,۲۵۰	۴۶۳,۰۹۶,۰۸۳	۸۷,۹۸۸,۲۵۷	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه
منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
جمع منقول از صفحه بعد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان آلیک	۱,۱۷۲,۷۳۸	۱۵,۵۶۲,۳۳۳,۳۶۰	۱۵,۵۱۹,۱۶۹,۵۲۴	۱۴,۷۸۴,۱۳۲	۷۷,۸۱۱,۱۶۶	(۴۹,۵۳۱,۵۵۲)	۴,۶۶۶,۹۹۳,۳۵۰	(۴۲۴,۹۹۹,۸۸۰)
داروسازی ابوریحان	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۲۰,۳۱۴,۸۰۰	۱۰,۶۹۲۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۵۹۰,۳۷۹	.	.
بانک ملت	۲,۱۶۹,۴۸۱	۶,۷۱۵,۳۹۴,۲۷۹	۶,۷۰۰,۱۳۸,۶۲۴	۶,۳۷۹,۶۲۵	۳۳,۵۷۶,۹۷۱	(۲۴,۷۰۰,۹۴۱)	.	.
پالایش نفت بندرعباس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۰,۹۷۵,۴۳۲	۸,۵۴۰,۵۰۰	۴۴,۹۵۰,۰۰۰	(۷۴۴,۴۶۵,۹۳۲)	.	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۸۱,۳۵۳	۲۸,۸۸۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۴,۲۸۵,۰۱۶	۲۷,۴۳۷,۱۲۱	۱۴۴,۴۰۵,۹۰۰	۵۸۵,۰۵۱,۹۶۳	.	.
زرین معدن آسیا	۵,۷۲۳,۲۷۶	۳۳,۷۷۴,۷۹۹,۰۸۰	۳۳,۱۲۶,۷۲۸,۸۷۳	۳۲,۰۸۶,۰۵۹	۱۶۸,۸۷۳,۹۹۵	۴۴۷,۱۱۰,۱۵۳	.	.
پالایش نفت تهران	۲,۱۳۹,۹۶۳	۱۰,۸۵۶,۷۱۶,۱۰	۹,۹۷۳,۴۸۸,۵۱۷	۱۰,۳۵۰,۸۸۸	۵۴,۴۷۸,۳۵۸	۸۵۷,۳۵۳,۸۴۷	(۶,۲۹۴,۳۶۹,۷۹۸)	
صنایع مادران	۵,۵۰۶,۱۹۲	۱۶,۳۳۶,۸۷۱,۶۶۴	۱۴,۶۴۹,۴۳۱,۵۹۸	۱۵,۵۲۰,۰۲۸	۸۱,۶۸۴,۳۵۸	۱,۵۹۰,۲۳۵,۶۸۰	.	.
پتروشیمی خراسان	۱۸,۶۷۱	۲,۱۸۴,۱۳۳,۵۸۰	۲,۲۵۰,۷۳۵,۶۰۲	۲,۰۷۴,۹۲۷	۱۰,۹۲۰,۶۶۸	(۷۹,۵۸۷,۶۱۷)	.	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۱,۳۶۲,۲۸۰	۱۹,۵۴۷,۴۰۱,۳۰۰	۱۹,۰۵۸,۸۱۵,۵۰۲	۱۸,۵۷۰,۰۳۱	۹۷,۷۳۷,۰۰۶	۳۷۲,۳۶۸,۶۶۱	.	.
جمع نقل به صفحه بعد		۲۵۶,۸۹۰,۹۰۱,۳۳۳	۲۴۵,۹۸۵,۰۸۲,۴۸۰	۲۴۴,۰۴۶,۳۵۸	۱,۳۸۴,۴۵۴,۵۰۵	۹,۳۷۷,۳۱۷,۸۹۰	(۶,۷۱۹,۳۶۹,۶۷۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶,۷۱۹,۳۶۹,۶۷۸)	۹,۳۷۷,۳۱۷,۸۹۰	۱,۳۸۴,۴۵۴,۵۰۵	۲۴۴,۰۴۶,۳۵۸	۲۴۵,۹۸۵,۰۸۲,۴۸۰	۲۵۶,۸۹۰,۹۰۱,۳۳۳	۶۴۶,۲۱۰	جمع منقول از صفحه بعد
.	۶۳۶,۲۶۹,۶۴۷	۸۶,۲۶۹,۰۳۵	۱۶,۳۹۱,۱۱۷	۱۶,۵۱۴,۸۷۷,۲۰۱	۱۷,۲۵۳,۸۰۷,۰۰۰	۶۴۶,۲۱۰	پویا زرکن آق دره
۳,۵۸۶,۰۵۹,۰۳۳	۲۴۴,۷۱۵,۳۴۶	۲۱۵,۸۸۷,۰۰۰	۶۰,۰۱۸,۵۳۰	۶۲,۴۵۶,۷۷۹,۱۲۴	۶۳,۱۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۸,۰۰۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲,۷۹۵,۸۴۵,۱۱۰	(۱۷۵,۴۶۰,۷۹۱)	۵۱,۷۵۰,۰۰۰	۹,۸۳۲,۵۰۰	۱۰,۴۶۳,۸۷۸,۳۹۱	۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
۳,۰۶۸,۷۲۶,۰۰۷	.	.	.	.	.	.	گروه پهن
(۴,۷۲۵,۵۱۰,۲۳۰)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت لاوان
(۱,۸۸۹,۶۰۷,۷۲۶)	.	.	.	.	.	.	ذوب آهن اصفهان
(۳,۸۸۳,۸۵۷,۴۸۴)	۱۰,۱۸۲,۸۴۲,۰۹۲	۱,۷۳۸,۳۶۰,۵۴۰	۳۳۰,۲۸۸,۵۰۵	۳۳۵,۴۴۰,۶۱۷,۰۹۶	۳۴۷,۶۷۲,۱۰۸,۲۳۳		

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۸,۶۸۶,۴۸۹	۲۵۴,۳۱۷,۸۷۵	۲,۵۶۶,۲۲۰	۱۳,۸۰۱,۵۶۹,۴۰۵	۱۴,۱۵۸,۴۵۳,۵۰۰	۱۷,۳۸۳	اسناد خزانه سم ۲۰ یوردجه ۹۸-۲۰۸۰۶-۰۲۰۸۰۶
•	۷۷,۹۴۱,۲۹۰	۸,۰۴۲,۸۷۸	۴۴,۲۸۸,۵۱۵,۸۳۲	۴۴,۳۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	اسناد خزانه سم ۲۰ یوردجه ۹۹-۱۱۰۱۹-۰۱۱۰۱۹
•	۲۰۹,۵۵۲,۰۸۱	۸,۹۱۰,۵۶۷	۴۸,۹۴۳,۲۸۷,۳۵۲	۴۹,۱۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰	اسناد خزانه سم ۳ یوردجه ۹۹-۱۱۱۱۰-۰۱۱۱۱۰
•	۳۹,۰۶۹,۰۲۲	۴,۴۳۹,۸۴۸	۲۴,۴۵۲,۱۳۱,۱۴۳	۲۴,۴۹۵,۶۴۰,۰۰۰	۲۸,۹۰۰	اسناد خزانه سم ۸ یوردجه ۹۹-۲۰۶۰۶-۰۲۰۶۰۶
•	۴۸۰,۴۷۰	۱۷,۳۱۲	۹۵,۰۱۷,۲۱۸	۹۵,۵۱۵,۰۰۰	۱۰۰	مراجعه عام دولتی کرش ۲۱۰-۰۲۱۰
•	(۷,۳۰۱,۸۷۸)	۱,۱۸۰,۴۹۲	۶,۵۱۹,۱۸۱,۳۸۶	۶,۵۱۲,۰۶۰,۰۰۰	۷,۳۰۰	اسناد خزانه سم ۹ یوردجه ۹۹-۲۰۳۱۶-۰۲۰۳۱۶
۷۸,۶۸۶,۴۸۹	۶۷۴,۰۵۸,۸۶۰	۲۵,۱۵۷,۳۱۷	۱۳۸,۰۹۹,۷۰۲,۳۳۶	۱۳۸,۷۹۸,۹۱۸,۵۰۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه
منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	ریال	ریال	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
جمع منتقل از صفحه قبل	۴۹,۴۲۱	۴۰,۱۷۸,۷۷۸,۷۹۰	۲۲,۰۴۳,۹۹۴,۷۴۷	۲۸,۳۱۵,۰۸۵,۹۵۵	۷,۲۸۲,۴۰۴	۲۵,۱۵۷,۳۱۷	۶۷۴,۵۸,۸۶۰	۷۸,۶۸۶,۴۸۹	ریال
اسناد خزانه-م ۱۰ یودجه ۲۰۸۰۷-۹۹	۴۹,۴۲۱	۴۰,۱۷۸,۷۷۸,۷۹۰	۲۲,۰۴۳,۹۹۴,۷۴۷	۲۸,۳۱۵,۰۸۵,۹۵۵	۷,۲۸۲,۴۰۴	۲۵,۱۵۷,۳۱۷	۶۷۴,۵۸,۸۶۰	۷۸,۶۸۶,۴۸۹	ریال
مرایحه عام دولت ۹۹-ش.خ ۳۱۰	۲۳,۲۰۰	۲۱,۹۰۴,۷۴۴,۰۰۰	۲۲,۰۴۳,۹۹۴,۷۴۷	۲۸,۳۱۵,۰۸۵,۹۵۵	۷,۲۸۲,۴۰۴	۲۵,۱۵۷,۳۱۷	۶۷۴,۵۸,۸۶۰	۷۸,۶۸۶,۴۸۹	ریال
مرایحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱	۱,۵۰۰	۱,۳۵۰,۲۲۵,۰۰۰	۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰	۲۸,۳۱۵,۰۸۵,۹۵۵	۷,۲۸۲,۴۰۴	۲۵,۱۵۷,۳۱۷	۶۷۴,۵۸,۸۶۰	۷۸,۶۸۶,۴۸۹	ریال
اسناد خزانه-م ۳ یودجه ۳۰۴۱۸-۰۰	۴۰,۱۰۰	۲۸,۷۹۳,۷۶۴,۹۰۰	۲۶,۸۲۰,۷۹۴,۳۵۵	۲۸,۳۱۵,۰۸۵,۹۵۵	۷,۲۸۲,۴۰۴	۲۵,۱۵۷,۳۱۷	۶۷۴,۵۸,۸۶۰	۷۸,۶۸۶,۴۸۹	ریال
اسناد خزانه-م ۳ یودجه ۳۰۷۲۳-۰۰	۴۰,۱۰۰	۲۸,۷۹۳,۷۶۴,۹۰۰	۲۶,۸۲۰,۷۹۴,۳۵۵	۲۸,۳۱۵,۰۸۵,۹۵۵	۷,۲۸۲,۴۰۴	۲۵,۱۵۷,۳۱۷	۶۷۴,۵۸,۸۶۰	۷۸,۶۸۶,۴۸۹	ریال
اسناد خزانه-م ۸۷ یودجه ۳۰۶۲۶-۰۰	۴۰,۱۰۰	۲۸,۷۹۳,۷۶۴,۹۰۰	۲۶,۸۲۰,۷۹۴,۳۵۵	۲۸,۳۱۵,۰۸۵,۹۵۵	۷,۲۸۲,۴۰۴	۲۵,۱۵۷,۳۱۷	۶۷۴,۵۸,۸۶۰	۷۸,۶۸۶,۴۸۹	ریال
اسناد خزانه-م ۸۷ یودجه ۳۰۶۲۶-۰۰	۴۰,۱۰۰	۲۸,۷۹۳,۷۶۴,۹۰۰	۲۶,۸۲۰,۷۹۴,۳۵۵	۲۸,۳۱۵,۰۸۵,۹۵۵	۷,۲۸۲,۴۰۴	۲۵,۱۵۷,۳۱۷	۶۷۴,۵۸,۸۶۰	۷۸,۶۸۶,۴۸۹	ریال
مرایحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳	۱۳,۶۰۰	۱۲,۶۳۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳	۱۲,۶۳۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳	۱۲,۶۳۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳	۱۲,۶۳۰,۳۲۰,۰۰۰	ریال
اسناد خزانه-م ۸ یودجه ۳۰۹۱۹-۰۰	۱,۴۰۰	۸۷۳۶۰,۰۰۰	۸۸۹,۸۶۰,۲۵۲	۸۸۹,۸۶۰,۲۵۲	۸۸۹,۸۶۰,۲۵۲	۸۸۹,۸۶۰,۲۵۲	۸۸۹,۸۶۰,۲۵۲	۸۸۹,۸۶۰,۲۵۲	ریال
اسناد خزانه-م ۱ یودجه ۳۰۸۲۱-۰۰	۳۰,۱۰۰	۱۹,۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۲,۷۱۷,۳۵۱	۱۹,۴۴۲,۷۱۷,۳۵۱	۱۹,۴۴۲,۷۱۷,۳۵۱	۱۹,۴۴۲,۷۱۷,۳۵۱	۱۹,۴۴۲,۷۱۷,۳۵۱	۱۹,۴۴۲,۷۱۷,۳۵۱	ریال
اسناد خزانه-م ۲ یودجه ۳۰۹۱۰۲۴-۰۰	۸۸,۵۰۰	۵۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۷۲,۳۷۰,۴۲۴	۵۳,۷۷۲,۳۷۰,۴۲۴	۵۳,۷۷۲,۳۷۰,۴۲۴	۵۳,۷۷۲,۳۷۰,۴۲۴	۵۳,۷۷۲,۳۷۰,۴۲۴	۵۳,۷۷۲,۳۷۰,۴۲۴	ریال
جمع نقل به صفحه بعد	۴۳۶,۳۹۲,۷۳۷,۱۹۰	۴۳۳,۹۹۱,۳۰۲,۴۳۷	۷۹,۰۹۶,۱۹۷	۲,۳۲۲,۳۳۸,۵۷۰	۱۱,۷۵۱,۶۶۴,۹۹۲	۲,۳۲۲,۳۳۸,۵۷۰	۱۱,۷۵۱,۶۶۴,۹۹۲	۲,۳۲۲,۳۳۸,۵۷۰	ریال

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام	جمع منقول از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۱,۷۵۱,۶۶۴,۹۹۲	۲,۳۲۲,۳۳۸,۵۷۰	۷۹,۰۹۶,۱۹۷	۴۳۳,۹۹۱,۳۰۲,۴۳۷	۴۳۶,۳۹۲,۷۳۷,۱۹۰	۵۱,۳۰۰	اسناد خزانه-سم ۴ یو دجه ۹-۲۵	۰.۲۱
۷,۸۵۹,۴۴۷,۹۲۵	۷,۶۹۶,۵۸۰,۱۴۳	۷,۸۲۲,۱۲۲	۳۵,۴۵۲,۱۳۳,۱۳۵	۴۳,۱۵۶,۵۳۵,۴۰۰	۱۳۵,۹۰۰	اسناد خزانه-سم ۷ یو دجه ۰۰-۹۱۲	۰.۲۰
۰	۷,۳۳۲,۹۹۷,۵۹۳	۱۶,۸۷۲,۹۵۸	۸۵,۷۴۲,۳۰۸,۹۴۹	۹۳,۰۹۲,۱۷۹,۵۰۰	۵۰,۵۱۵	اسناد خزانه-سم ۱۱ یو دجه ۰۹-۹۰۶	۰.۲۰
۱۰,۵۶۲,۰۳۳,۹۱۸	۸,۲۴۹,۳۷۲,۰۵۴	۷,۹۵۹,۷۷۰	۳۵,۶۵۸,۶۴۱,۱۵۱	۴۳,۹۱۵,۹۷۲,۹۷۵	۸۳,۵۰۰	اسناد خزانه-سم ۴ یو دجه ۰۰-۵۲۲	۰.۳۰
۰	۶,۰۹۵,۴۴۳,۳۳۶	۱۱,۱۸۳,۹۱۲۵	۵۵,۵۹۷,۷۸۵,۲۳۹	۶۱,۷۰۴,۴۱۲,۵۰۰	۶۸,۵۶	صکوک مرابحه صیدک ۴-۳۰۴-۱۸ ماهه ۱۸٪	۰.۳۱
۰	۳۷۹,۴۶۳,۱۱۷	۱,۲۴۲,۶۵۰	۶,۴۷۵,۲۹۴,۳۳۳	۶,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۰۰	اسناد خزانه-سم ۹ یو دجه ۰۰-۱۱۱	۰.۲۰
۰	۹۹,۸۶۶,۲۴۵	۶,۵۰۲,۱۰۸	۲۵,۷۶۷,۳۳۱,۶۴۷	۲۵,۸۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۰۴-ش.خ ۰۳-۲۰۳	۰.۳۰
۰	۱۵,۶۲۶,۱۹۰,۷۶۷	۲۹,۹۹۳,۲۳۳	۱۴۹,۸۲۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۶۵,۴۷۹,۹۰۴,۰۰۰	۵۷,۷۰۰	مرابحه عام دولت ۰۵-ش.خ ۰۳-۲۰۵	۰.۲۰
۰	۴,۵۷۸,۵۵۷,۶۸۰	۱۰,۸۰۰,۳۲۵	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	۵۹,۹۸۷,۵۳۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۰۶-ش.خ ۰۳-۲۰۶	۰.۳۰
۰	۵,۳۲۰,۸۳۸,۶۸۷	۱۰,۸۷۲,۷۴۱	۵۴,۶۵۵,۸۲۴,۵۷۲	۵۹,۹۸۷,۵۳۶,۰۰۰	۴۴,۱۰۰	مرابحه عام دولت ۰۷-ش.خ ۰۳-۲۰۷	۰.۳۰
۰	۱۷۰,۸۶۸,۸۶۵	۷,۶۳۳,۴۳۴	۴۱,۹۳۶,۹۹۷,۷۰۱	۴۲,۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۶۰۰	اسناد خزانه-سم ۱ یو دجه ۰۰-۳۲۶	۰.۴۰
۰	۵,۷۵۹,۱۸۵,۹۳۷	۱۶,۶۵۶,۳۹۴	۸۶,۱۲۱,۵۰۱,۶۶۹	۹۱,۸۹۷,۳۴۴,۰۰۰	۱۰,۶۹۰	مرابحه عام دولت ۱۲-ش.خ ۰۴-۴۰۴	۰.۴۰
۰	(۷۵,۴۴۷,۵۲۳)	۱,۷۹۸,۸۵۲	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۹,۹۲۴,۷۰۲,۹۰۰	۳۶,۲۰۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۶-۲۰۶	۰.۱۰
۰	۸۵۹,۵۵۴,۸۶۸	۵,۵۱۱,۴۵۰	۲۹,۵۴۲,۹۳۳,۶۸۲	۳۰,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	صکوک اجاره مختبرات ۳-ماهه ۱۶٪	۰.۱۰
۷,۰۹۹,۷۸۰,۶۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۴-۱۰۴	۰.۱۰
۱۶۵,۶۱۶,۷۶۳	۰	۰	۰	۰	۰		
۳۷,۴۳۸,۵۴۴,۲۰۳	۶۴,۴۱۵,۸۱۰,۳۳۹	۲۱۲,۹۴۶,۱۵۹	۱,۱۱۵,۷۶۲,۷۶۹,۶۸۱	۱,۱۸۰,۳۹۲,۵۲۶,۱۶۵			

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰					
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۷,۰۰۰,۰۰۱	۶۵۰	۴,۵۵۰,۰۰۰,۶۵۰	۰	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۷,۷۵۷)	۲۲,۸۴۲,۲۴۳	۰
سیمان آبیگ	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۹۵	۱,۴۸۵	۲۸۹,۵۷۵	۰	۲۸۹,۵۷۵	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت لوان	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۰,۵۴۲,۶۳۶)	۲,۸۳۹,۴۵۷,۳۶۴	۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین		۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰				۱۲,۱۶۴,۲۹۰,۳۲۵	(۱۷۱,۷۰۰,۳۹۳)	۱۱,۹۹۲,۵۸۹,۱۸۲	۰

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۸,۴۹۷,۷۳۳,۶۹۶
۱۹-۲	۳۷,۴۲۸,۵۵۸,۱۰۳	۲,۳۲۲,۵۹۲,۲۰۲
۱۹-۳	۷۹,۵۳۳,۶۱۹,۲۰۴	۱۹,۳۹۴,۴۷۶,۶۶۶
	<u>۱۲۲,۲۸۸,۶۴۷,۹۸۶</u>	<u>۳۰,۱۱۴,۸۰۲,۵۶۴</u>

سود اوراق اجاره
سود اوراق مرابحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

تاریخ سرمايه گذاري	تاريخ سررسيد	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی نه ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تاريخ سرمايه گذاري	تاريخ سررسيد	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶.۰۰٪	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۸,۴۹۷,۷۳۳,۶۹۶	
۱۴۰۱/۰۵/۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸.۰۰٪	۴۸۴,۰۸۱,۹۳۹	.	
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷.۰۰٪	۱,۴۱۴,۸۵۳,۴۶۵	.	
۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸.۰۰٪	۱۱۹,۷۸۹,۵۹۷	.	
۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸.۰۰٪	۲,۵۶۵,۲۵۵,۴۹۳	.	
			۴,۵۸۳,۹۸۰,۴۹۴	۸,۴۹۷,۷۳۳,۶۹۶	

اوراق اجاره

صکوک اجاره مشارکات- ۳ ماهه ۱۶٪
اوراق مرابحه

صکوک مرابحه صیدک ۴-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۲۰۴
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۶
مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۳۱۰

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			جمع منقول از صفحه قبل
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
-	۴,۵۸۳,۹۸۰,۴۹۴				
•	۷,۶۱۷,۵۵۶	۱۷.۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	مراجعه عام دولتی ۶-ش.خ ۰۲۱۰
۲,۲۲۲,۵۹۲,۲۰۲	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱	۱۵.۰٪	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ ۰۱۰۴
•	۲,۶۲,۹۳۰,۰۶۹	۱۸.۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
•	۴,۹۰۸,۴۲۱,۲۵۲	۱۸.۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۴۰۱/۰۴/۰۷	مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۰۲۰۶۲۴
•	۳,۵۹۰,۷۴۳,۴۳۹	۱۸.۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴
•	۵,۵۶۵,۲۸۲,۱۱۸	۱۸.۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳
•	۱۵,۳۶۳,۵۷۳,۳۷۱	۱۸.۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۲۰۳۰۳
•	۲۰۴,۲۳۷,۹۱۳	۱۵.۰٪	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	مراجعه عام دولت ۹۳-ش.خ ۰۱۰۸۰۹
۲,۲۲۲,۵۹۲,۲۰۲	۳۷,۴۲۸,۵۵۸,۱۰۳				

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
بالداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰			
خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	درصد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۴۵,۳۱۵,۸۱۲	۲۰,۳۱۱,۸۵۶	۲۰,۳۱۱,۸۵۶	۱۰۰٪	۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۱۲۴-۸۱۶-۴۲۰۵۲۱۲-۱۴۲۰۵۲۱۲ بانکی سینا
۱,۵۳۴,۲۴۶,۵۷۵	۰	۰	۱۸۰۰٪	۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	سپرده بلند مدت ۱۲۴-۲۲۷-۵۲۱۲-۴۲۰۵۲۱۲ بانکی سینا
۲۵,۴۴۲,۹۴۹	۱۷۷,۱۲۰,۸۹۸	۱۷۷,۱۲۰,۸۹۸	۱۰۰٪	۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۱۵۵-۲۱۲-۸۵۰-۲۱۲-۸۵۰ بانک اقتصاد نوین
۱۵,۱۲۰,۷۱۶,۳۴۹	۱۸,۲۶۰,۳۷۳,۸۲۷	۱۸,۲۶۰,۳۷۳,۸۲۷	۲۱۵۰٪	۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۴۰۰-۲۱۲-۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
۱,۲۸۴,۳۷۶,۹۹۰	۵,۰۱۰,۷۹۱,۹۰۷	۵,۰۱۲,۶۹۸,۵۸۰	۲۰۰۰٪	۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	سپرده بلند مدت ۸۱۶-۱۱۲-۸۱۶-۱۵-۳۷۲۴۹۱۵-۱۲۲۴۹۱۵ بانک سامان
۱,۲۸۴,۳۷۶,۹۹۰	۲,۱۲۱,۷۳۷,۴۱۵	۲,۱۲۲,۲۸۷,۶۴۰	۲۰۰۰٪	۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	سپرده بلند مدت ۸۱۶-۱۱۲-۸۱۶-۱۵-۳۷۲۴۹۱۵-۱۲۲۴۹۱۵ بانک سامان
۰	۱۷۲,۷۸۱,۶۵۹	۱۷۲,۷۸۱,۶۵۹	۱۰۰۰٪	۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۸۱۶-۸۱۶-۱۵-۳۷۲۴۹۱۵-۸۱۶-۳۷۲۴۹۱۵ بانک سامان
۰	۵,۷۹۹,۴۵۱,۹۸۸	۵,۷۹۹,۴۵۱,۹۸۸	۲۱۰۰٪	۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۵۹۹۸۵-۲۱۰۵۹۹۸۵-۲۱۰۵۹۹۸۵ بانک گردشگری
۰	۴۹۴,۷۹۴,۵۰۷	۴۹۴,۷۹۴,۵۰۷	۲۱۰۰٪	۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سپرده بلند مدت ۱۵۸-۱۴۰۵-۵۹۹۸۵-۲۱۰۵۹۹۸۵-۲۱۰۵۹۹۸۵ بانک گردشگری
۰	۲,۱۷۱,۳۲۵	۲,۱۷۱,۳۲۵	۱۰۰۰٪	۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۴۰۱-۱۸۱۴۵۲۷-۴۰۱-۱۸۱۴۵۲۷ بانک ایران زمین
۰	۱۸,۴۱۰,۰۳۶,۷۱۸	۱۸,۴۱۷,۸۰۸,۱۲۷	۲۴۰۰٪	۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷ بانک ایران زمین
۰	۵۷,۹۳۳,۱۱۲	۵۷,۹۳۳,۱۱۲	۱۰۰۰٪	۰	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۱۵۸-۹۹۶۷-۵۹۹۸۵-۱۰۵۹۹۸۵-۱۰۵۹۹۸۵ بانک گردشگری
۰	۱۶,۸۱۷	۱۶,۸۱۷	۱۰۰۰٪	۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۴۰۱-۱۸۱۴۵۲۷-۴۰۱-۱۸۱۴۵۲۷ بانک ایران زمین
۱۹,۳۹۴,۴۷۶,۶۶۶	۵۱,۵۳۸,۴۲۱,۰۳۰	۵۱,۵۴۰,۶۴۹,۳۳۷					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سایر	.	
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۱,۰۶۸,۵۴۲,۲۰۴
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۲	۱۶,۳۳۷,۰۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۳	۱۰۶,۷۸۰,۴۳۵
		<u>۱,۱۹۱,۶۵۹,۶۷۰</u>

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مدیر	ریال	ریال
	۴,۴۶۴,۴۲۰,۶۳۴	۱,۹۰۷,۲۹۶,۸۳۸
متولی	۸۲۴,۷۰۱,۵۳۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۱,۰۱۱,۴۵۴,۹۳۸	۵۹۵,۵۷۶,۵۳۲
حسابرس	۱۸۲,۵۸۰,۴۷۶	۹۴,۵۳۵,۴۸۲
	<u>۶,۴۸۳,۱۵۷,۵۸۰</u>	<u>۲,۸۴۷,۴۰۸,۸۵۲</u>

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
هزینه تاسیس	ریال	ریال
	۸,۰۸۰,۴۵۲	۳,۵۷۱,۷۹۴
هزینه آبونمان نرم افزار	۹۵۸,۶۰۳,۰۰۵	۱۸۲,۱۶۴,۱۷۸
هزینه نرم افزار	۸۴,۴۳۷,۱۴۸	.
هزینه کارمزد بانکی	۲۱,۷۶۹,۷۱۴	۵,۱۲۵,۰۰۰
هزینه تصفیه	۲۷۹,۲۹۶,۶۱۰	۱۲۹,۱۳۸,۱۵۸
	<u>۱,۳۵۲,۱۸۶,۹۲۹</u>	<u>۳۱۹,۹۹۹,۱۳۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۲- سود تقسیمی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد واحد‌های مشمول		
		مبلغ سود هر واحد	مبلغ سود هر واحد	ریال
سود تقسیمی	ریال	ریال	ریال	ریال
•	۱۵۰,۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی فروردین ماه
•	۱۵۰,۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی اردیبهشت ماه
•	۱۵۰,۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی خرداد ماه
•	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۲۳,۱۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی تیر ماه
•	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۲۳,۱۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی مرداد ماه
۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵	۲۲,۲۱۴,۱۳۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۲۷,۶۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی شهریور ماه
۱۹,۹۳۷,۰۷۲,۴۶۰	۲۶,۷۴۰,۱۸۰,۰۹۵	۱۷۳	۱۵۴,۵۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی مهر ماه
۱۷,۹۹۱,۹۹۲,۲۲۰	۳۱,۹۶۴,۷۸۰,۰۹۵	۱۷۳	۱۸۴,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی آبان ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۴۸,۶۴۶,۸۳۷,۹۳۵	۱۷۳	۲۸۱,۱۹۵,۵۹۵	سود تقسیمی آذر ماه
۵۸,۱۵۶,۲۴۹,۸۶۵	۲۱۷,۵۷۷,۸۵۸,۳۳۵		۹۱,۷۶۷,۵۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- تعینات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۶۶۰,۸۹۳,۵۴۱	۱۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۶۰,۸۹۳,۵۴۱	۱۵۸,۸۰۰,۰۰۰
(۳,۵۶۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۰,۰۹۷,۴۹۳,۵۴۱	(۵۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۹۷,۴۹۳,۵۴۱	(۵۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

تعینات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعینات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعینات سرمایه ای، پدیی مالی احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۶- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه و ۱۹ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
اشخاص وابسته	نام	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق وابسته	سیدگران سینا	۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰
مدیر صندوق	مدیر صندوق	۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰
موسسین	شرکت مالی و تخصصی سرمایه گذاری سینا	۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰
موسسین	شرکت کارگزاری بهگ‌رین	۱٪	۵۰,۰۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	محمود پاکباز کنج-سپهرافقانت گورسول مولا بیکی	-	-
گروه مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیر سرمایه گذاری	-	-

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال		موضوع معامله	
(۱,۶۳۷,۴۱۳,۹۱۷)	طی دوره مالی	۴,۸۹۶,۲۹۱,۷۰۳	کارمزد ارکان	مدیر سبب گردان سینا
(۲۶۵,۰۴۸,۳۷۱)	طی دوره مالی	۸۲۴,۷۰۱,۵۳۲	کارمزد ارکان	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
(۸۱,۴۲۲,۹۵۳)	طی دوره مالی	۵۲,۶۰۲,۶۲۴	کارمزد ارکان	حسابرس موسسه حسابرسی آزمون پرداز
.	طی دوره مالی	۱۶۷,۲۰۵,۱۵۸	کارمزد ارکان	حسابرس موسسه حسابرسی کارای پارس
(۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷)	طی دوره مالی	۹۳۹,۶۵۶,۷۱۷	کارمزد ارکان	بازارگردان تامین سرمایه دماوند
.	طی دوره مالی	۷۱,۷۹۸,۲۲۱	کارمزد ارکان	بازارگردان تامین سرمایه کاردان
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	طی دوره مالی	۲,۰۷۷,۳۱۷,۹۶۴,۵۴۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری بهترین