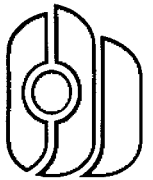


صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۲	ث- 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 مشترک سینا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

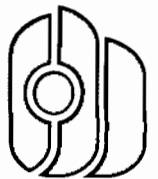
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سبدگردان سینا (سهامی خاص)	احسان حاجی علی کبر	
متولی صندوق	صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا موسسه خدماتی و خدمات مدیریت آزموده کاران	علی سپهرند (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴	

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر

کوچه دهم غربی، پلاک ۲۳، طبقه دوم

تلفن: ۵۹۱۶۳۰۰۰-۲۱ 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 خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۳۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶	۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	-
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۰۲,۲۷۵,۱۱۰,۹۴۹	۵۶۶,۳۲۰,۱۲۳,۷۵۷
۹ حساب های دریافتنی	۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶	۶,۲۹۵,۴۶۷,۰۰۰
جاری کارگزاران	-	۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹
۱۱ سایر دارایی ها	۱۱,۹۱۶,۴۴۸	۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴
۱۲ موجودی نقد	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۱,۷۶۶,۹۸۳,۹۵۶,۱۲۴	۱,۱۳۸,۶۸۰,۱۲۶,۹۶۰

بدهی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۰ جاری کارگزاران	۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷	-
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸	۲,۸۸۷,۸۸۴,۴۸۷
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱	۶۱۳,۸۵۲,۱۵۹
جمع بدهی ها	۲۰,۱۹۴,۴۸۲,۶۶۱	۲۰,۹۶۳,۱۹۷,۹۶۱
خالص دارایی ها	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱۰,۱۷۹	۱۰,۰۰۰

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

شرکت سپهر سودمند سینا
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

مهر چاپی افکات پیریت
از نموداران

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر

کوچه دهم غربی، پلاک ۲۳، طبقه دوم

تلفن: ۵۹۱۶۳۰۰۰-۲۱ کدپستی: ۱۵۱۴۷۴۸۴۱۳

www.sinaeft.ir



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 سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها	ریال	ریال
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	۶۶,۹۲۳,۷۶۵,۸۶۸	۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵
۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۰,۵۰۶,۴۱۷,۷۹۰	۵۱,۳۵۸,۲۰۰,۲۳۶
۱۹ سود سهام	۱۴,۷۲۸,۸۲۸,۰۱۲	۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۰۸,۴۰۱,۵۷۴,۶۶۶	۶۱,۵۰۹,۴۶۳,۱۱۶
۲۱ سایر درآمدها	۱,۱۵۹,۶۳۳,۶۰۷	-
جمع درآمدها	۳۶۱,۷۲۰,۲۱۹,۹۴۳	۱۱۶,۳۵۷,۴۳۸,۷۷۶
هزینه		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۱۱,۷۷۶,۲۱۱,۸۶۳)	(۴,۷۱۱,۹۳۰,۶۱۶)
۲۳ سایر هزینه ها	(۲,۱۶۵,۲۱۷,۲۴۱)	(۶۱۰,۰۸۲,۲۷۶)
جمع هزینه ها	(۱۳,۹۴۱,۴۲۹,۱۰۴)	(۵,۳۲۲,۰۱۲,۸۹۲)
سود خالص	۳۴۷,۷۷۸,۷۹۰,۸۳۹	۱۱۱,۰۳۵,۴۲۵,۸۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۰.۸۶٪	۱۲.۴۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)	۲۰.۰۳٪	۹.۹۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۶۵,۱۰۱,۸۱۶	۲,۶۵۱,۰۱۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵	۱,۳۱۵,۶۷۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵	۱,۳۱۵,۶۷۵,۱۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۰۵,۲۶۳,۶۵۱)	(۲,۰۵۲,۶۳۶,۵۱۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۳۴۷,۷۷۸,۷۹۰,۸۳۹	-	۱۱۱,۰۳۵,۴۲۵,۸۸۴	-	۱۱۱,۰۳۵,۴۲۵,۸۸۴
سود تقسیمی	-	(۳۲۱,۳۶۶,۳۹۰,۱۷۴)	-	(۱۱۰,۴۶۳,۴۴۶,۸۸۵)	-	(۱۱۰,۴۶۳,۴۴۶,۸۸۵)
تعدیلات	-	۴,۲۷۸,۴۹۳,۷۹۹	-	(۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۷۴۶,۷۸۹,۶۷۳,۴۶۳	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری =

صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمند سینا

شماره ثبت: ۱۵۵۴

شرکت سبید گردان سینا

(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 می باشد.

۱-۴- شروع فعالیت

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۷۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان سینا
۲۹	۱,۴۵۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱	۵۰,۰۰۰	کارگزاری بورس بهگزین
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق: سیدگردان سینا که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین -خیابان احمد قصیر-خیابان دهم غربی- پلاک ۲۳- طبقه دوم

۲-۳- متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شریعتی قلعهک کوچه شریف پلاک ۵

۲-۴- حسابررس: موسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۷۱۰ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. نشانی حسابررس عبارت است از شیراز، خیابان معالی آباد، روبروی پارک ملت، ساختمان طوبی ۸، طبقه ۱، واحد ۲.

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سهام 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 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.

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های 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 ارایهٔ مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰۰۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط بعلاوه پنج در هزار (۰۰۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه سالانه پنج در هزار (۰۰۰۰۵) از محل سرمایه‌گذاری ها در گواهی سپرده کالایی.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک دهم درصد (۰۰۰۰۱) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱ میلیارد ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ 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 می باشد.
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	تا سقف ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق هزینه های متغیر به شرح ذیل می باشد: سالانه ۰۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۷٪	۸۳,۳۹۶,۹۸۴,۷۲۸	۷۸,۷۸۴,۴۱۲,۸۶۱	۲,۴٪	۴۲,۶۷۵,۸۴۰,۷۲۳	۳۱,۸۲۳,۲۶۰,۵۰۸
۰٪	-	-	۴,۱٪	۷۲,۰۷۳,۴۳۳,۲۰۰	۶۲,۳۳۳,۹۷۵,۱۹۳
۱٪	۹۰,۷۲۹,۵۹۵,۶۴۲	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳	۲,۱٪	۳۷,۳۶۴,۰۴۸,۰۵۶	۲۹,۸۱۱,۳۳۲,۳۶۲
-	-	-	۳,۴٪	۵۹,۶۸۰,۰۰۵,۶۹۳	۵۴,۱۱۳,۰۹۶,۸۴۳
۲٪	۲۳۲,۹۷۵,۶۵۳,۰۰۰	۲۴,۷۸۱,۴۱۱,۸۸۰	۵,۹٪	۱۰۴,۶۶۵,۸۷۲,۵۱۹	۷۸,۰۶۲,۸۶۸,۰۴۰
-	-	-	۰,۰٪	۸۱۳,۹۲۴,۵۵۱	۶۰۵,۹۵۷,۷۲۳
۰٪	-	-	۰,۹٪	۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۰	۱۶,۴۸۰,۴۴۴,۵۷۹
۰٪	-	-	۰,۱٪	۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۶	۱,۷۶۰,۶۴۵,۸۷۸
-	-	-	۱,۴٪	۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸	۱۹,۴۸۸,۱۲۹,۰۳۴
۳٪	۲۸۵۰,۹۲۵۴۰۰۰	۲۵,۱۵۷,۳۳۳,۷۴۳	-	-	-
۱۲,۵۷٪	۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰	۱۳۴,۸۹۴,۵۸۷,۸۶۷	۲۰,۳٪	۲۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶	۲۹۴,۳۷۹,۶۶۰,۱۵۹

فر- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	تعداد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۵۸۱,۶۶۰	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	-	
-	-	-		۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	-	

صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرشیر

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۷-۱
۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	

سپرده‌های بانکی

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۷-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال		ریال	
۰۰.۳٪	۲۶۴,۱۷۳,۸۶۸	۰۰.۳٪	۲۸۶,۹۱۲,۳۶۷
۰.۳۵٪	۲,۷۹۷,۳۷۱,۷۵۳	۰.۰۰٪	۶,۸۸۴,۶۱۷
۱.۷۰٪	۱۹,۳۵۳,۳۲۲,۰۲۰	۰.۴۸٪	۸,۴۴۵,۲۱۰,۰۳۴
۰.۰۰٪	-	۰.۰۷٪	۱,۳۲۷,۳۳۷,۳۴۲
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۳۵۷,۵۷۷
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۷,۱۴۹,۱۹۸
۰.۰۰٪	-	۰.۱۸٪	۳,۲۵۶,۶۱۰,۰۲۱
۰.۰۰٪	-	۰.۳۲٪	۵,۶۸۹,۳۸۳,۴۲۱
۲۶.۴۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴.۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴.۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰.۰۰٪	-	۲.۴۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۵.۶۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۸.۴۹٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۲.۸۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۱۴.۱۵٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۲.۸۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷.۱۰٪	۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۳۸.۴۳٪	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مادداشت		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
			۸-۱	۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵	۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵
			۸-۲	-	۲۰۱,۳۷۵,۹۱۷,۲۰۴
			۸-۳	۳۸۹,۷۰۰,۳۴۸,۶۱۴	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸
				۷۰۲,۳۷۵,۱۱۰,۹۴۹	۵۶۶,۳۲۰,۱۲۳,۷۵۷

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	اوراق اجاره	اوراق مرابحه
-------------------------------	-------------	--------------

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	-	۲,۴۸۱,۸۰۹,۷۴۶	-	۲,۳۹۳,۳۱۴,۸۰۴	۰.۱۴٪
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	-	۱۲,۰۸۷,۶۹۰,۴۹۵	-	۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۵۰۰	۰.۷۲٪
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	-	۷۰,۸۰۰,۴۱۰,۳۴۴	-	۷۴,۵۳۲,۲۴۸,۵۸۱	۰.۰۰٪
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶	-	۲۱,۰۴۲,۳۳۵,۹۲۱	-	۲۲,۵۶۳,۹۰۹,۵۵۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۴/۰۵/۳۰	-	۱۸۸,۰۷۷,۵۳۲,۷۹۳	-	۲۰,۳۶۷,۶۹۴,۹۰۰	۱۱.۳۳٪
اسناد خزانه‌م ۳ بوده‌جه ۲۰۰۱-۰۴۰۵۳	-	-	-	-	۰.۰۰٪
اسناد خزانه‌م ۱ بوده‌جه ۲۰۰۱-۰۴۰۳۴	-	-	-	-	۰.۰۰٪
اسناد خزانه‌م ۱۱ بوده‌جه ۲۰۰۹-۰۲۱۰	-	-	-	-	۶.۰۷٪
اسناد خزانه‌م ۱۱ بوده‌جه ۲۰۰۹-۰۲۰۹	-	-	-	-	۸.۱۴٪
اسناد خزانه‌م ۱۰ بوده‌جه ۲۰۰۷-۰۲۰۸	-	-	-	-	۱۱.۱۹٪
اسناد خزانه‌م ۲ بوده‌جه ۲۰۰۸-۰۲۰۸	-	-	-	-	۰.۲۱٪
		۲۹۴,۴۸۹,۶۷۹,۱۹۹	-	۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵	۱۷.۶۹٪
				۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵	۲۵.۶۲٪

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک تاثیر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
-	-	-	-	۲۰۱,۳۷۵,۹۱۷,۲۰۴	۱۷.۶۸٪
-	-	-	-	۲۰۱,۳۷۵,۹۱۷,۲۰۴	۱۷.۶۸٪

صکوک اجاره مخیرات-۳ ماهه ۱.۶٪

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۰٪	-	۰.۳۶٪	۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹	-	۶,۴۷۵,۲۹۴,۳۳۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۰.۰۰٪	-	۰.۷۵٪	۱۳,۳۲۶,۴۸۷,۴۸۳	۷۱۹,۴۷۴,۷۹۰	۱۳,۰۰۱,۲۷۵۸,۱۳۳	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰۹٪	۱,۵۲۴,۰۰۵,۳۶۴	۳۴,۳۷۷,۲۳۹	۱,۴۲۵,۳۵۸,۳۸۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۰.۰۰٪	-	۱.۶۹٪	۲۹,۴۴۱,۴۶۲,۹۵۷	۱۰,۶۲۶,۹۸۱,۱۸۳	۳۰,۷۴۵,۵۷۱,۶۲۲	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱
۰.۰۰٪	-	۰.۲۶٪	۴,۶۶۵,۷۸۱,۴۸۰	۱۶۱,۳۹۸,۰۶۶	۴,۵۰۶,۱۱۶,۵۸۴	۱۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۶
۰.۰۰٪	-	۰.۰۱٪	۱۰۸,۷۳۷,۶۸۰	۱۲,۷۶۸,۰۷۸	۹۵,۰۱۷,۲۱۸	۱۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۵
۰.۰۰٪	-	۰.۵۳٪	۹,۳۴۱,۷۶۳,۳۵۷	۵۴۳,۳۵۸,۳۵۷	۸,۸۰۱,۵۵۵,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵
۰.۰۰٪	-	۰.۵۶٪	۹,۸۵۴,۹۸۴,۹۵۹	۱۰۷,۵۷۸,۸۹۷	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۰.۰۰٪	-	۳.۲۳٪	۵۷,۰۵۸,۱۶۷,۳۵۵	۲,۵۴۰,۸۵۰,۴۱۰	۵۴,۶۵۵,۸۲۴,۵۷۲	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۴
۰.۰۰٪	-	۲.۵۰٪	۴۴,۱۰۸,۷۸۶,۳۶۳	۲,۰۰۰,۰۹۱,۹۶۹۸	۴۱,۹۳۶,۹۹۷,۷۰۱	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۰.۰۰٪	-	۳.۳۱٪	۵۸,۵۱۵,۳۰۸,۰۳۸	۳,۲۲۴,۴۹۷,۳۱۵	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳
۰.۰۰٪	-	۸.۷۷٪	۱۵۴,۹۱۱,۳۹۱,۷۶۹	۸,۸۳۶,۹۵۸,۳۵۵	۱۵۴,۷۷۷,۷۱۷,۷۴۸	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۳
۶.۴۴٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	-	-	-	-	-	-
۶.۴۴٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸	۲۲.۵٪	۲۸۹,۷۰۰,۲۴۸,۶۱۴	۱۹,۳۲۴,۶۷۹,۳۸۷	۲۸۱,۴۲۹,۱۴۶,۳۵۷		

صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳۰۴ماهه ۱/۸

مرابحه عام دولت ۸۷-ش ۳۰۴

مرابحه عام دولت ۷۲-ش ۳۱۱

مرابحه عام دولت ۶۹-ش ۳۱۰

مرابحه عام دولتی ۶۵-ش ۳۱۰

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۳۱۰

مرابحه عام دولتی ۵-ش ۳۰۹

مرابحه عام دولتی ۱۱۲-ش ۴۰۸

مرابحه عام دولتی ۶-ش ۴۰۴

مرابحه عام دولتی ۷-ش ۳۷۲۴

مرابحه عام دولتی ۱۰-ش ۳۰۷۲۴

مرابحه عام دولتی ۱۰-ش ۳۰۵

مرابحه عام دولتی ۱۰-ش ۳۰۳

مرابحه عام دولت ۳-ش ۰۱۰۴

۴-۸ اوراقی که ارزش آنها در تاریخ تعدیل شده است در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش ۳۰۳-۲۰۸۵	۹۸۵٫۶۶۰ ریال	-۴٪	۹۳۷٫۷۸۲ ریال	۱۴۶٫۰۸۴،۳۳۳٫۴۱۴ ریال	سایر

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- حسابهای دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱	۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹	(۳۲,۲۳۱,۴۱۷)	۹,۸۸۹,۵۸۸,۲۳۶	۹-۱
۱۲۳,۵۵۵,۸۲۹	۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷	(۳۴۶,۸۸۲,۳۶۳)	۳,۰۵۱,۳۴۳,۵۶۰	۹-۲
۶,۲۹۵,۴۳۷,۰۰۰	۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶	(۳۷۹,۱۱۳,۶۸۰)	۱۲,۹۴۰,۹۳۱,۷۹۶	

سود سپرده های بانکی دریافتی
سود دریافتی سهام

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توزیل نشده
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	ریال
ریال	ریال	درصد	
۵,۳۰۱,۳۶۹,۸۱۷	-	۲۱.۵٪	-
۴۳۵,۲۵۵,۶۷۷	-	۲۰٪	-
۴۳۵,۲۵۵,۶۷۷	۲۱۷,۶۲۷,۷۹۱	۲۰٪	۲۱۹,۱۷۸,۰۱۶
-	۱,۰۶۰,۲۷۳,۸۵۹	۲۱.۵٪	۱,۰۶۰,۲۷۳,۸۵۹
-	۲۵۹,۸۸۷,۳۸۲	۲۴٪	۲۶۴,۳۸۳,۵۰۹
-	۲۹۴,۵۲۰,۴۹۲	۲۴٪	۲۹۴,۵۲۰,۴۹۲
-	۲,۸۲۱,۹۷۹,۶۶۳	۲۴٪	۲,۸۲۳,۸۳۵,۲۱۱
-	۵۸۳,۸۴۲,۴۷۵	۲۵٪	۵۸۹,۰۴۱,۰۷۲
-	۳,۸۹۰,۲۵۳,۸۳۰	۲۶٪	۳,۹۰۴,۱۰۹,۵۲۹
-	۵۲۸,۹۷۱,۳۲۷	۲۶٪	۵۳۴,۲۴۶,۵۴۸
۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱	۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹		۹,۸۸۹,۵۸۸,۲۳۶

۹-۲ سود سهام دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توزیل نشده
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	ریال
ریال	ریال		
۱۲۳,۵۵۵,۸۲۹	۱,۶۸۵,۸۲۵,۷۹۶	۲۵٪	۱,۹۰۷,۱۲۳,۸۶۰
-	۱,۰۱۸,۶۳۵,۵۰۱	۲۵٪	۱,۱۴۴,۲۲۰,۷۰۰
۱۲۳,۵۵۵,۸۲۹	۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷		۳,۰۵۱,۳۴۳,۵۶۰

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
شهید

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	بورس به‌گزین
(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	۳,۶۰۸,۴۷۸,۳۱۳,۷۵۰	۳,۵۹۸,۷۶۹,۱۳۲,۹۵۴	۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	
(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	۳,۶۰۸,۴۷۸,۳۱۳,۷۵۰	۳,۵۹۸,۷۶۹,۱۳۲,۹۵۴	۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				مخارج تأسیس نرم افزار خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	۱۰,۶۸۶,۱۰۵	-	۲۲,۶۰۲,۵۵۳	
-	۱,۴۹۰,۱۶۴,۷۴۰	۱,۲۶۰,۳۱۹,۱۷۹	۲۲۹,۹۴۵,۵۶۱	
-	۷۵,۹۰۲,۵۰۰	۷۵,۹۰۲,۵۰۰	-	
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	۱,۵۷۶,۷۵۳,۳۴۵	۱,۳۳۶,۱۲۱,۶۷۹	۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
-	۷۳۰,۱۰۳,۵۶۱		
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱		

حساب جاری ۱۲۴-۴-۵۲۱۲-۱-۴۲ بانک سینا
 حساب جاری ۸۲۶-۴-۳۷۲۴۹۱۵-۱-۳۷۲۴۹۱۵ بانک سامان
 حساب جاری ۱۰۱۷-۷۱-۱۰۵۹۸۵-۱-۱۰۵۹۸۵ بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۶۳۷,۴۱۳,۹۱۷	۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰	مدیر صندوق سیدگردان سینا
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۸۱,۴۲۲,۹۵۳	-	حسابرس- موسسه حسابرسی آزمون پرداز(قدیم)
-	۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰	حسابرس- موسسه حسابرسی کارای پارس(جدید)
۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷	۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶	بازارگردان-تأمین سرمایه دماوند(قدیم)
-	۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰	بازارگردان-تأمین سرمایه کاردان(جدید)
۲,۸۸۷,۸۸۴,۴۸۷	۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	۲۵,۷۲۸,۹۷۵	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵	۲۵,۷۲۸,۹۷۵	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	ریال	ریال
نرم افزار صندوق	-	۲۸,۷۸۰,۰۰۰
نرم افزار صندوق	۴۶۳,۱۵۰,۶۹۲	۳۱۹,۳۲۸,۷۶۹
ذخیره کارمزد تصفیه	۶۹,۹۰۳,۷۵۸	۴۵,۰۴۰,۰۰۰
سایر پرداختی برای واریز نامشخص	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۷۰۳,۳۹۰
ذخیره آوئمان نرم افزار	۳,۵۳۳,۱۸۶	-
	۱۸۷,۸۲۷,۴۹۵	-
	<u>۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱</u>	<u>۶۱۳,۸۵۲,۱۵۹</u>

۱۶- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
واحد‌های سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال
واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز	۱۶۶,۶۰۵,۶۸۰	۱,۶۹۶,۷۸۹,۴۲۲,۴۶۳
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰</u>	<u>۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳</u>
		ریال
		تعداد
		۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵
		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		<u>۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹</u>
		۱۰۶,۷۶۷,۵۱۵
		۱,۰۶۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵	۳۳,۹۰۸,۴۷۳,۰۵۰	۱۷-۱
-	(۱,۳۵۱,۴۲۴,۱۳۱)	۱۷-۲
-	۳۴,۳۶۶,۷۱۶,۹۴۹	۱۷-۳
۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵	۶۶,۹۲۳,۷۶۵,۸۶۸	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زبان حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۸۰,۰۷۳,۷۹۴	(۱۰۰,۷۸۱,۹۸۱)	(۱۹,۱۴۷,۹۸۲)	(۱۸,۵۵۶,۳۹۲,۶۶۴)	۲۰,۱۵۶,۳۹۶,۰۲۱	۵۵۷۰,۰۰۱
-	(۴۵,۹۴۵,۹۶۹)	(۱۳۳,۵۳۷,۰۴۰)	(۲۵,۳۷۱,۱۸۷)	(۲۶,۵۹۴,۴۴۵,۶۳۲)	۲۶,۷۰۷,۴۰۷,۸۹۰	۲,۷۷۸,۶۱۱
۱۲۷,۳۴۵,۸۱۴	۱,۷۶۸,۰۴۸,۵۷۶	(۱۸۶,۰۰۶,۷۲۷)	(۳۵,۳۴۰,۸۲۱)	(۳۵,۲۱۱,۱۹۴۹,۱۴۵)	۳۷,۲۰۱,۳۴۵,۲۶۹	۹,۲۰۰,۰۰۰
-	۷,۲۶۱,۳۱۶,۳۷۳	(۲۰,۶۵۱۹,۵۶۵)	(۳۹,۲۳۸,۴۵۴)	(۳۳,۶۹۶,۸۳۸,۷۱۸)	۴۱,۳۰۳,۹۱۳,۱۱۰	۶,۱۴۳,۵۷۲
-	۳۷۲,۹۶۷,۵۸۸	(۴۰,۰۰۶,۰۰۰)	(۷,۶۰۱,۱۱۲)	(۷,۵۸۰,۶۲۵,۳۰۰)	۸,۰۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۷۹,۴۷۹,۲۶۶	(۱۶۰,۴۰۰,۰۲۲)	(۳۰,۴۷۵,۶۱۲)	(۳۰,۲۰۹,۶۴۸,۴۹۰)	۳۲,۰۸۰,۰۰۰۴,۳۹۰	۵,۲۶۶,۹۹۴
-	۱,۷۸۵,۳۲۷,۴۳۰	(۹۹,۲۵۵,۷۷۸)	(۱۸,۸۵۸,۳۳۱)	(۱۷,۹۴۷,۷۱۴,۶۱۱)	۱۹,۸۵۱,۱۵۶,۱۵۰	۶۷۸,۶۷۱
-	۱۱,۷۰۱,۰۲۳,۴۸۰	(۳۳۰,۱۲۵,۸۹۱)	(۶۲,۷۲۳,۲۰۵)	(۵۳,۹۳۱,۳۰,۲۲۵)	۶۶,۰۲۵,۱۷۸,۸۰۱	۱۰,۰۳۷,۴۲۹
۱۲۷,۳۴۵,۸۱۴	۲۶,۱۰۲,۲۹۰,۵۳۸	(۱,۲۵۶,۳۲۳,۰۰۴)	(۲۳۸,۷۵۶,۷۰۴)	(۲۳۲,۷۲۸,۹۲۰,۳۸۵)	۲۵۱,۳۴۶,۶۰۰,۶۳۱	

کشورزی و دامپروری بینالود
معنی‌و صنعتی چادرملو
پالایش نفت تهران
پالایش نفت اصفهان
ذوب آهن اصفهان
زرین معدن آسیا
مس شهیدباقر
فولاد مبارکه اصفهان

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل	۲۵۱,۳۶۶,۰۰۶۳۱	(۲۳۲,۷۲۸,۹۲۰,۳۸۵)	(۲۳۸,۷۵۶,۷۰۴)	(۱,۲۵۶,۶۳۲,۰۰۴)	۲۶,۱۰۲,۲۹۰,۵۳۸	۱۲۷,۳۴۵,۸۱۴
گروه هم	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۵۰۹,۳۵۴,۰۰۰)	(۳۹,۰۶۰,۵۹۴)	(۱۵۲,۹۵۲,۶۴۳)	۱,۸۹۹,۳۵۹,۶۸۰	-
ایران خودرو	۱۸,۱۴۶,۵۷۶	(۵۵,۳۳۵,۹۹۴,۴۵۵)	(۵۳,۲۹۵,۱۹۴)	(۳۸۰,۵۰۶,۰۳۵)	۴۳۱,۴۰۸,۸۷۰	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲,۴۰۰,۰۰۰	(۹,۸۳۱,۹۱۵,۵۱۴)	(۹,۳۲۹,۰۰۰)	(۴۸,۵۷۴,۱۳۸)	(۱۷۴,۸۹۰,۹۶۳)	-
قند مروارید	۱۸,۵۳۵	(۱۷۹,۵۸۵,۳۹۵)	(۳۰۰,۵۵۶)	(۱۰,۵۵۵,۵۶۸)	۳۰,۳۷۲,۳۳۱	-
داروسازی دانا	۷۴	(۳,۰۸۲,۸۴۱)	(۳,۰۹۹)	(۱۰,۰۶۳)	۱۱۶,۵۹۷	-
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۷۵,۴۸۸	(۶۰۰,۰۷۴,۴۳۸,۴۳)	(۵۸۰,۱۶۳۳)	(۳,۵۳۴,۹۱۲)	۶۳۳,۳۰۲,۰۲۳	-
داروسازی کاسپین تامین	۵۰,۰۰۰	(۸۲۶,۸۴۸,۳۳۸)	(۷۸۳,۷۴۵)	(۴,۱۲۵,۰۰۰)	(۶,۷۵۷,۰۷۳)	-
سرمایه گذاری شانلارو	۱,۶۵۰,۰۰۰	(۳۲,۳۶۷,۷۱۳,۳۳۲)	(۱۹,۷۳۹,۱۰۰)	(۱۰۳,۸۹۱,۳۱۰)	(۱۱,۶۱۳,۰۸۱,۱۱۲)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۸۱,۳۵۳	(۳۸,۱۲۴,۳۸۵,۰۱۶)	(۳۹,۳۱۷,۸۴۴)	(۱۵۳,۷۷۸,۶۹۹)	۲,۴۴۸,۴۵۸,۳۹۱	-
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۵۹۴,۸۴۲	(۱۱,۱۴۲,۱۱۱,۶۹۶)	(۱۱,۸۰۶,۶۲۴)	(۶۲,۱۴۰,۶۲۰)	۱,۳۱۲,۰۶۵,۰۱۰	۲,۳۶۲,۳۱۱,۳۰۴
سیمان آبیگ	۱,۳۹۲,۵۲۰	(۱۷,۲۵۹,۵۷۰,۰۷۹)	(۱۸,۱۳۱,۵۳۷)	(۹۵,۳۷۷,۷۰۹)	۱,۷۰۲,۴۷۱,۴۷۵	-
کشاورزی و پلیمری مگسال	۸۰۵,۷۶۱	(۳۵,۹۳۶,۳۳۹,۶۶۴)	(۳۶,۷۰۴,۳۴۹)	(۱۴۰,۵۵۱,۰۲۴)	۲,۰۰۶,۶۱۰,۶۳۳	-
پروژا زکن آق دره	۲,۱۳۰,۵۵۰	(۵۶,۵۰۳,۰۷۷,۴۵۰)	(۵۷,۲۱۴,۵۲۹)	(۳۰۱,۳۲۰,۱۶۶)	۳,۳۶۵,۰۰۸,۴۵۵	-
پالایش نفت لوان	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۶۸,۹۹۷,۸۵۱,۹۳۱)	(۵۸,۸۳۳,۶۱۴)	(۳۰۹,۶۵۳,۸۱۱)	(۷,۴۴۵,۷۷۵,۰۰۶)	-
صنایع لاستیکی سپهد	۲۷۷,۰۳۴	(۱۰,۸۹۸,۴۱۹,۶۱۸)	(۱۰,۱۷۷,۱۰۸)	(۵۳,۵۶۴,۰۵۴)	(۳۴۹,۳۴۹,۹۳۰)	-
صنایع مادران	۶۵,۹۲,۷۸۰	(۱۷,۵۰۷,۱۶۳,۸۹۱)	(۱۸,۰۶۴,۱۸۴)	(۹۵,۰۷۶,۵۴۸)	۱,۳۹۵,۰۰۵,۵۰۵	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۰,۰۰۰	(۱,۱۰۹,۹۳۰,۶۵۳)	(۱,۰۳۴,۶۶۵)	(۵,۴۴۶,۶۱۲)	(۳۷,۴۸۷,۰۲۹)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۶۱۹,۰۰۰,۵۸۱,۷۵۸	(۵۹۴,۱۶۸,۶۰۷,۷۹۰)	(۵۸۸,۰۴۲,۸۷۸)	(۳,۰۹۵,۰۰۲,۹۰۶)	۲۱,۱۴۸,۹۳۸,۱۸۴	۳,۴۸۹,۶۵۷,۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل	۶۱۹,۰۰۰,۵۸۱,۷۵۸	(۵۹۴,۱۶۸,۶۰۷,۷۹۰)	(۵۸۸,۰۴۲,۸۷۸)	(۳۰,۹۵۰,۰۴۰,۹۰۶)	۲۱,۱۴۸,۹۲۸,۱۸۴	۳,۴۸۹,۶۵۷,۱۱۸
سایبا	۱,۵۳۹,۹۳۲,۳۵۸	(۲,۳۴۲,۰۷۸,۷۰۵)	(۱,۴۶۲,۸۸۲)	(۷,۶۹۹,۶۶۲)	(۷۱,۳۰۸,۸۹۱)	-
تجد	۱۱,۰۳۱,۸۱۵,۹۹۰	(۱۱,۷۷۲,۷۰۱,۷۸۹)	(۱۰,۴۸۰,۱۴۱)	(۵۵,۱۵۹,۰۷۸)	(۸,۰۶۵,۵۲۵,۰۱۸)	-
سرمایه گذاری ثابت اجتماعی	۴۱,۶۲۰,۱۲۴,۴۶۲	(۳۸,۶۴۲,۱۷۱,۶۵۴)	(۳۹,۵۳۷,۸۰۲)	(۳۰,۸۱۰,۰۰۰,۶۲۲)	۲,۷۳۰,۳۱۴,۳۸۴	-
صنعتی مینو	۷۸,۰۰۴,۲۸۴,۹۲۰	(۷۵,۳۸۳,۴۴۴,۶۷۱)	(۷۶,۶۰۳,۵۶۴)	(۱۴۰,۰۲۱,۴۱۸)	۲,۵۵۴,۲۳۴,۲۶۷	-
پتروشیمی خراسان	۲,۳۰۲,۵۷۸,۱۶۰	(۲,۳۵۰,۷۲۵,۶۰۲)	(۲,۱۸۷,۳۹۸)	(۱,۵۱۲,۸۹۹)	۳۸,۱۵۲,۳۶۸	۲۸۰,۲۰۵۰۱,۱۶۲
سیمان پختورد	۱۵,۷۱۹,۶۱۹,۸۰۰	(۱۵,۵۸۲,۶۱۸,۹۷۳)	(۱۴,۹۳۳,۵۳۶)	(۷۸,۵۹۸,۱۰۲)	۴۳,۴۶۹,۱۸۹	-
گروه توسعه مالی مهر آیدگان	۵,۳۹۳,۰۷۲,۱۰۰	(۵,۶۰۵,۰۸۴,۷۶۳)	(۵,۱۲۳,۲۸۲)	(۲۶,۹۶۵,۲۶۲)	(۲۴۴,۱۰۱,۳۰۷)	-
بانک ملت	۷,۷۳۴,۳۹۴	(۱۷,۴۷۱,۰۰۶,۴۵۱)	(۲۳,۴۶۶,۵۴۹)	(۱۲۳,۵۰۹,۶۹۸)	۷,۰۸۳,۹۵۶,۶۶۰	(۳,۲۸۳,۶۸۱,۷۹۳)
شرکت بهمن لیزینگ	۲,۴۵۹,۳۵۲	(۴,۷۰۱,۴۶۱,۳۳۸)	(۴,۹۷۸,۷۵۵)	(۲۶,۲۰۴,۴۹۵)	۵۰۸,۲۳۴,۶۳۴	-
سیچار سیستم آسیا	۱۳۹,۰۰۰	(۳,۰۶۱,۸۷۱,۶۴۴)	(۳,۹۵۰,۰۰۸۷)	(۱۵,۵۲۶,۸۵۴)	۲۵,۰۲۲,۳۱۵	-
بیمه البرز	۲۵۰,۰۰۰	(۴,۸۴۰,۳۷۴,۷۰۱)	(۶,۰۰۴,۷۰۳)	(۳۱,۶۰۴,۰۶۵)	۱,۴۴۲,۸۳۹,۳۹۲	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۵,۷۶۴	(۲۳۲,۸۵۳,۴۳۱)	(۳۳۸,۷۱۱)	(۱,۲۵۶,۳۹۱)	۲۶,۹۲۹,۱۲۷	۸,۷۵۹,۹۶۳,۵۶۴
قاسم ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۹,۶۵۴,۷۵۸,۴۹۶)	(۹,۳۹۲,۱۵۳)	(۴۸,۹۰۶,۴۷۵)	۶۸,۳۳۷,۸۴۶	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۱,۷۹۶,۵۷۷,۳۹۸
مجمع جهان فولاد سرجان	-	-	-	-	-	(۷۹۹,۳۹۱,۶۱۶)
سرمایه گذاری توکالواد	-	-	-	-	-	(۳,۱۰۶,۵۷۶,۶۰۹)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۸,۷۰۸,۳۹۵)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۹۵۵,۵۷۹,۷۹۵
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	-	-	-	-	(۱,۶۲۴,۰۰۶,۶۵۹)
سهایی دوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	(۶۶۴,۷۳۹,۲۲۶)
جمع نقل به صفحه بعد	۷۷۴,۰۱۳,۵۸۳,۹۰۹	(۷۳۵,۴۹۹,۷۴۰,۴۹۸)	(۷۳۵,۳۰۲,۴۴۱)	(۳,۸۷۰,۶۰۷,۹۲۰)	۳۳,۹۰۸,۴۷۳,۰۵۰	۸,۰۹۹,۳۷۴,۶۳۹

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱-۱۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰.۹۹.۲۷۴.۶۳۹	۳۳.۹۰۸.۴۷۲.۰۵۰	(۳.۸۷۰.۰۶۷.۹۲۰)	(۷۳۵.۳۰۲.۴۱۱)	(۷۳۵.۴۹۹.۷۴۰.۴۹۸)	۷۷۴.۰۱۳.۵۸۳.۹۰۹	-
(۱.۵۶۷.۳۱۲.۰۷۴)	-	-	-	-	-	-
(۱.۹۵۷.۸۴۳.۳۲۵)	-	-	-	-	-	-
(۲۳۷.۳۴۳.۹۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۹۷۰.۵۸۵.۶۵۲)	-	-	-	-	-	-
۳.۳۶۶.۱۸۹.۶۰۵	۳۳.۹۰۸.۴۷۲.۰۵۰	(۳.۸۷۰.۰۶۷.۹۲۰)	(۷۳۵.۳۰۲.۴۱۱)	(۷۳۵.۴۹۹.۷۴۰.۴۹۸)	۷۷۴.۰۱۳.۵۸۳.۹۰۹	-

جمع مقبول از صفحه قبل

سرمایه گذاری صنعت نفت

فولاد کوره جنوب کیش

صنعت غذایی کوروش

داروسازی اکسیر

۲-۱۷- زیان حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
-	۳۱,۱۶۹,۳۵۱	(۷۸۲,۱۲۸)	(۳۶۶,۰۱۸,۰۴۱)	۳۳۷,۹۷۲,۳۲۰	۱۴,۳۰۰	صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز					
-	(۱,۴۳۷,۳۳۹,۰۷۳)	(۳۵۰,۹۰۵,۰۲۲)	(۲۳,۵۴۱,۱۱۷,۳۸۰)	۲۱,۱۲۸,۹۷۸,۷۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی کارپوما- الهرمی					
-	۵۴,۶۳۵,۶۹۰	(۶,۰۰۹,۴۹۸)	(۴,۹۹۹,۹۹۳,۳۷۲)	۵۰,۶۰۶,۳۳۸,۴۶۰	۴۹۹,۲۲۰	صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام					
-	(۱,۳۵۱,۴۲۴,۱۳۱)	(۳۱,۸۸۷,۱۲۸)	(۲۷,۸۳۷,۱۲۸,۵۹۴)	۲۶,۵۱۷,۵۹۱,۵۹۰	۲,۵۱۳,۷۳۰						

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۵۱,۲۸۱,۲۰۹	(۳۶۰,۶۴۴۰)	(۱۹,۴۴۲,۷۱۷,۲۵۱)	۱۹,۸۹۷,۶۰۵,۰۰۰	۳۰,۱۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۱۰۰-۳۰,۸۲۱-۰۰۰)
-	۴,۹۷۲,۵۱۲,۴۰۰	(۱۳,۴۲۹,۶۰۰)	(۵۹,۱۰۷,۴۷۲,۰۰۰)	۷۴,۰۹۴,۴۱۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۱۴ (بودجه ۹۰۹-۲۱۰,۲۵۰)
-	۱,۷۰۲,۹۰۲,۲۸۴	(۷,۳۰۸,۹۷۱)	(۳۸,۶۱۵,۲۱۷,۷۴۵)	۴۰,۳۲۵,۴۳۰,۰۰۰	۷۰,۳۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۱-۴۰۰,۲۲۶-۰۰۰)
-	۲,۹۸۴,۰۹۰,۰۲۳	(۱۴,۸۷۸,۰۸۳)	(۷۹,۰۸۷,۰۴۱,۸۹۴)	۸۲,۰۸۶,۰۱۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۴۰۰-۲,۵۲۳-۰۰۰)
-	۲,۵۱۹,۳۳۱,۸۶۵	(۱۰,۳۰۴,۷۱۱)	(۵۲,۷۷۲,۳۷۰,۴۲۴)	۵۶,۳۰۱,۹۰۷,۰۰۰	۸۸,۵۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۲۴۰۰-۳۱۰,۲۴۰-۰۰۰)
-	۳۴۲,۰۰۹,۶۳۰	(۱,۳۴۳,۹۹۴)	(۶,۵۱۹,۱۸۱,۳۸۶)	۶,۸۶۲,۴۲۵,۰۰۰	۷,۳۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۹۰۹-۲۰۳۱۶-۰۰۰)
-	۶,۰۳۷,۳۸۷,۵۸۲	(۱۷,۸۹۸,۵۲۸)	(۹۲,۶۹۵,۵۲۵,۲۴۰)	۹۸,۷۵۰,۸۱۱,۴۵۰	۱۳۱,۳۱۵	اسناد خزانه-م (بودجه ۹۰۹-۲۰۹۰۶-۰۰۰)
-	۲,۲۰۷,۳۰۹,۷۹۱	(۱۷,۶۰۷,۴۱۹)	(۹۲,۹۱۹,۵۰۲,۷۹۰)	۹۷,۱۴۴,۴۲۱,۰۰۰	۱۴۲,۱۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۱۰۰-۳۰۶۲۶-۰۰۰)
-	۷۷,۶۱۶,۷۱۰	۰	(۴,۳۲۲,۳۸۲,۲۹۰)	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	مراجعه عام دولت ۹۲-ش-۹۱۰۸۰۹
-	۱,۰۹۲,۸۵۴,۲۵۰	۰	(۷,۰۹۰,۷۰۱,۴۵,۷۵۰)	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش-۱۰۴۰
-	۴۵۵,۹۱۵,۹۶۱	(۳,۵۸۴,۶۳۴)	(۱۲,۸۰۱,۵۵۹,۴۰۵)	۱۴,۱۶۰,۰۷۰,۰۰۰	۱۷,۳۸۳	اسناد خزانه-م (بودجه ۹۰۸-۲۰۸۰۶-۰۰۰)
-	۱۸,۱۶۹,۱۴۰	(۱,۶۴۶,۰۸۰)	(۸,۸۹۶,۰۰۰,۲۵۲)	۹,۸۰۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۰۰۰-۳۰۹۱۹-۰۰۰)
-	۱,۳۲۲,۱۵۰,۸۰۲	(۴,۶۷۶,۰۵۵)	(۲۴,۴۵۲,۱۳۱,۱۴۲)	۲۵,۷۹۸,۹۵۸,۰۰۰	۲۸,۹۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۹۰۹-۲۰۶۰۶-۰۰۰)
-	۷۱۱,۴۸۴,۱۶۸	۰	(۴۴,۳۸۸,۵۱۵,۸۳۲)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۲۰۱۱۰۱۹-۰۰۰)
-	۲,۳۳۰,۵۲۴,۹۷۱	(۱۵,۹۶۶,۰۸۰)	(۸۵,۷۲۲,۳۰۸,۹۴۹)	۸۸,۰۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۷۰۰-۳۰۹۱۲-۰۰۰)
-	۷۲۵,۸۵۲,۰۶۱	(۴,۸۹۰,۱۲۵)	(۲۶,۲۴۹,۲۵۶,۸۱۴)	۲۶,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۰۰۰-۳۰۷۲۳-۰۰۰)
-	۱,۵۵۲,۱۶۶,۹۷۴	(۶,۷۶۵,۳۷۹)	(۲۵,۷۶۷,۳۲۱,۶۴۷)	۲۷,۲۳۶,۲۶۴,۰۰۰	۵۹,۱۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۹۰۹-۲۰۷۰۴-۰۰۰)
-	۱,۶۷۲,۰۶۹,۲۰۴	(۵,۱۶۵,۴۴۱)	(۲۶,۸۲۰,۷۹۴,۳۵۵)	۲۸,۴۹۹,۰۲۹,۰۰۰	۴۰,۱۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۳۰۰-۳۰۴۱۸-۰۰۰)
-	۲۹۲,۲۳۰,۳۸۱	(۹۴۱,۰۵۰)	(۴,۸۹۷,۸۷۸,۵۵۹)	۵,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۷۰۰-۲۰۷۰۴-۰۰۰)
-	(۱,۳۷۷,۴۷۹,۳۶۶)	(۳۷,۷۶۲,۳۷۶)	(۱۵,۴۳۲,۶۰۶,۹۹۰)	۱۵,۳۱۷,۸۹۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۲۱	اسناد خزانه-م (بودجه ۹۰۹-۲۰۸۰۷-۰۰۰)
-	۱,۵۵۶,۷۱۲,۶۴۸	۰	(۴۸,۹۴۳,۳۸۷,۲۵۲)	۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۹۰۹-۰۱۱۱۱-۰۰۰)
-	۳۰۷,۵۹۹,۱۹۶	(۱,۰۰۲,۳۱۲)	(۵,۲۲۱,۳۹۸,۴۹۲)	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۱۰۰-۴۰,۵۲۰-۰۰۰)
-	۱,۳۸۸,۰۲۳,۰۷۵	۰	(۱۹,۸۷۱,۱,۹۷۶,۹۲۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صکوک اجاره معابر-ت-۳ ماهه ۱/۱۶
-	۳۴,۳۶۶,۷۱۶,۹۴۹	(۱۵۰,۹۵۸,۰۰۶)	(۱۱۹,۸۵۹,۴۲۵,۶۹۵)	۱,۲۳۲,۱۱۹,۲۳۸,۴۵۰	۱,۵۹۶,۱۱۹	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	۶۳,۵۵۵,۰۱۸,۵۲۷	۸,۳۷۷,۳۷۵,۷۲۳
۱۸-۲	(۱۸۰,۳۰۶,۷۴۳)	-
۱۸-۳	۷,۱۳۱,۶۰۶,۰۰۶	۴۳,۰۸۰,۹۲۴,۵۰۳
	<u>۷۰,۵۰۶,۴۱۷,۷۹۰</u>	<u>۵۱,۳۵۸,۳۰۰,۲۲۶</u>

۱۸-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعییل شده	تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۸۹۵,۳۳۰,۸۲۱)	(۷۸,۳۹۲,۰۰۲)	(۱۴,۸۹۴,۴۸۰)	(۱۶,۴۸۰,۴۴۴,۵۷۹)	۱۵,۶۷۸,۴۰۰,۳۴۰	۹۵۷,۷۵۲	شهید
-	۱۳,۱۸۸,۳۰۰,۶۹۹	(۳۰,۵۶۳,۴۸۱)	(۴۱,۹۰۷,۰۶۱)	(۳۰,۶۶۲,۰۳۴,۷۵۹)	۴۴,۱۱۲,۶۹۶,۰۰۰	۷,۳۵۲,۱۱۶	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۴۰۸,۶۶۰,۳۸۱	۴,۱۱۵,۰۶۸,۷۲۱	(۸۱,۲۴۲,۱۵۲)	(۱۵,۴۳۶,۰۰۸)	(۱۲,۰۳۶,۷۰۳,۳۸۹)	۱۶,۳۴۸,۴۳۰,۱۷۰	۲,۵۳۹,۹۶۳	پالایش نفت تهران
-	۹,۸۳۹,۴۹۸,۰۰۶	(۳۶۲,۵۲۴,۱۳۵)	(۶۸,۸۷۹,۵۸۶)	(۶۲,۳۳۳,۹۲۵,۱۹۳)	۷۲,۵۰۴,۸۲۶,۹۲۰	۴,۴۰۲,۳۳۶	توسعه سمانه ی نرم افزای نگین
-	۲۰۷,۹۶۶,۸۲۸	(۴۰,۹۳۰,۹۸۲)	(۷۷۷,۸۵۷)	(۶۰۵,۹۵۷,۷۲۳)	۸۱۸,۷۹۶,۳۹۰	۴۵,۴۱۳	سیمان ایک
-	۴,۹۱۸,۲۶۴,۶۹۵	(۷۷,۷۶۴,۳۵۵)	(۱۴,۷۷۵,۳۱۰)	(۱۰,۵۴۲,۰۴۷,۵۱۷)	۱۵,۵۵۲,۸۵۱,۶۸۰	۱,۸۸۷,۴۸۳	پالایش نفت اصفهان
۱,۳۳۴,۵۳۸,۱۳۰	۷,۶۸۴,۰۰۶,۵۰۰	(۱۱۲,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۴۰۳,۵۰۰)	(۱۴,۷۱۱,۹۴۰,۰۰۰)	۲۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱,۱۱۳,۳۳۳,۷۱۳	(۱۳۸,۶۳۳,۱۹۶)	(۲۴,۴۴۰,۳۰۷)	(۲۴,۴۴۰,۳۲۱,۷۸۴)	۲۵,۷۲۶,۶۳۹,۰۰۰	۶۲۷,۴۷۹	داروپخش (هلدینگ)
-	۱,۰۶۷,۳۳۳,۸۲۱	(۳۴,۵۳۱,۶۵۵)	(۴,۶۵۹,۱۱۴)	(۳۸۰,۷۸۰,۶۰۲,۸۳)	۴۹۰,۴۰۳,۰۸۷۳	۹۹۵,۳۹۹	زرین معدن آسیا
-	۳,۳۳۸,۹۷۵,۳۳۷	(۱۶۸,۷۲۶,۶۷۷)	(۳۲۰,۵۸۰,۶۸)	(۳۰,۲۰۵,۶۲۵,۱۸)	۳۳,۷۴۵,۳۳۵,۳۰۰	۱,۳۶۰,۶۹۹	شرکت آهن و فولاد ارفع
۳,۷۳۳,۱۸۸,۵۰۱	۴۴,۵۷۷,۲۵۷,۴۹۹	(۱,۲۵۹,۱۱۱,۵۳۸)	(۳۲۹,۳۳۱,۱۹۱)	(۲۰۵,۷۴۶,۷۰۶,۳۴۵)	۴۵۱,۸۲۲,۳۰۶,۴۷۳		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱-۱۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۷۳۳,۱۸۸,۵۰۱	۴۴,۵۷۷,۲۵۷,۴۹۹	(۱,۲۵۹,۱۱۱,۵۳۸)	(۳۳۹,۲۳۱,۱۹۱)	(۳۰۵,۷۴۶,۷۰۶,۲۴۵)	۲۵۱,۸۲۲,۳۰۶,۴۷۳	۱,۳۳۰,۰۰۰	جمع منقول از صفحه قبل
•	۵,۱۵۵,۰۴۸,۵۱۹	(۱۳۴,۰۱۴,۰۰۰)	(۲۳,۵۶۲,۶۶۰)	(۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱)	۲۴,۸۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۳۶۱	داروسازی ابرویان
•	۵,۴۵۱,۸۲۰,۶۲۴	(۱۲۵,۴۴۶,۱۵۳)	(۲۳,۸۳۴,۷۶۹)	(۱۹,۴۸۸,۱۲۹,۰۳۴)	۲۵,۰۸۹,۲۳۰,۵۸۰	۴۴,۷۵۵	معدنی و صنعتی چادرملو
•	۱۳۶,۷۹۷,۵۰۷	(۹,۵۴۴,۰۰۴)	(۱,۸۱۳,۱۳۶)	(۱,۷۶۰,۶۴۵,۸۷۸)	۱,۹۰۸,۸۰۰,۷۵۰	۲۵۰۸,۸۹۴	صنایع لاستیکی سپهر
۲,۹۰۱,۵۲۰,۱۸۰	۶,۷۵۷,۵۳۹,۶۴۷	(۱۲۳,۶۸۸,۴۷۵)	(۲۳,۵۰۰,۸۱۰)	(۱۷,۸۳۲,۹۶۵,۹۰۸)	۲۴,۷۳۷,۶۹۴,۸۴۰	۵۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قلندر بصر
•	۷۹۵,۱۷۶,۰۴۶	(۶۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۰۷,۵۰۰)	(۱۱,۹۷۸,۳۶۶,۴۵۴)	۱۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۳,۴۰۹	داروسازی کاسپین تامین
•	(۷۰۱,۴۳۲,۳۸۳)	(۴۷,۵۳۹,۱۹۸)	(۹,۰۳۲,۴۴۸)	(۱۰,۱۵۲,۶۹۰,۲۳۷)	۹,۵۰۷,۸۳۹,۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
•	۱,۳۸۲,۸۰۱,۰۶۸	(۵۵,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۷۳,۵۰۰)	(۹,۶۸۰,۹۷۵,۴۳۲)	۱۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پالایش نفت لاون
۲۱۰۳۹۱۱۴۸۵	-	-	-	-	-	-	نوب آهن اصفهان
(۳,۸۱۳,۳۷۴,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۲,۳۵۲,۰۳۰,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	
۸,۳۷۷,۳۷۵,۷۲۳	۶۳,۵۵۵,۰۱۸,۵۲۷	(۱,۸۰۹,۲۴۳,۳۶۸)	(۳۴۳,۷۵۶,۲۳۹)	(۲۹۶,۱۴۰,۶۵۴,۰۰۹)	۳۶۱,۸۴۸,۶۷۲,۱۴۳		

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲- زیان تحقق نیافته نكهداری صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سود (زیان) تحقق نیافته نكهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نكهداری	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل	تعداد
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال	
-		(۱۸۰.۳۰۶.۷۴۳)		(۱۴.۷۱۳.۳۲۳)	(۱۳.۹۵۹.۶۸۶.۷۸۰)	۱۲,۷۹۴,۱۹۳,۳۶۰	۵۸۱,۶۶۰
-		(۱۸۰.۳۰۶.۷۴۳)		(۱۴.۷۱۳.۳۲۳)	(۱۳.۹۵۹.۶۸۶.۷۸۰)	۱۲,۷۹۴,۱۹۳,۳۶۰	صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحر خیز

۱۸-۳- سود تحقق نیافته نكهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سود (زیان) تحقق نیافته نكهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نكهداری	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال	
-		۱,۵۳۱,۶۷۳,۶۲۹		(۴,۰۹۰,۴۵۰)	(۳۱,۰۴۲,۳۳۵,۹۱۱)	۲۲,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۰۰
-		۱۳,۱۹۰,۱۶۲,۱۰۷		(۳۶,۳۰۵,۱۰۰)	(۱۸۸,۰۷۷,۵۳۲,۷۹۳)	۲۰,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۴۰۰
-		۱۱,۵۰۵,۰۵۸		(۴۵۱,۹۹۶)	(۲,۳۸۱,۸۰۹,۷۴۶)	۲,۳۹۳,۷۶۶,۸۰۰	۲,۹۵۴
-		(۱,۶۳۳,۱۷۰)		(۸۱۶,۵۸۶)	(۴,۵۰۶,۱۱۶,۵۸۴)	۴,۵۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-		(۸,۶۹۳,۳۸۴,۳۳۴)		(۳۶,۴۸۲,۵۸۶)	(۱۵۴,۷۷۷,۷۱۷,۷۴۸)	۱۴۶,۱۱۰,۸۱۶,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰
-		۳,۷۳۱,۸۳۸,۳۳۷		(۱۳,۵۱۱,۴۱۹)	(۷۰,۸۰۰,۰۴۱,۰۳۴۴)	۷۴,۵۴۵,۷۶۰,۰۰۰	۸۶,۳۰۰
-		(۱۳۸,۵۰۷,۶۲۷)		(۹,۸۸۳,۰۵۵)	(۵۴,۶۵۵,۸۳۴,۵۷۲)	۵۴,۵۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰
-		۹۵۲,۳۸۴		(۱۷,۳۹۸)	(۹۵,۰۱۷,۳۱۸)	۹۵,۹۸۷,۰۰۰	۱۰۰
-		(۲۵۰,۹۴۵,۵۰۹)		(۱,۷۶۷,۰۳۸)	(۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱)	۹,۷۴۹,۱۷۳,۱۰۰	۱۰,۶۹۰
-		(۵۰۵,۷۴۵,۴۰۰)		(۲,۳۶۷,۳۰۷)	(۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳)	۱۳,۵۰۹,۳۸۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰
-		۷,۸۶۵,۹۱۵,۴۳۵		(۹۵,۵۹۲,۹۳۵)	(۵۱۹,۴۴۷,۷۷۴,۵۳۰)	۵۲۷,۴۰۹,۲۸۲,۹۰۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۳-۱۸

سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷,۸۶۵,۹۱۵,۴۳۵	(۹۵,۵۹۲,۹۳۵)	(۵۱۹,۴۴۷,۷۷۴,۵۳۰)	۵۲۷,۴۰۹,۳۸۲,۹۰۰	
-	(۳,۱۹۰,۰۰۰)	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	(۸,۸۰۱,۵۹۵,۰۰۰)	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۲۹۲,۱۶۷,۰۲۸	(۱۰,۰۳۳,۳۷۷)	(۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵)	۵۵,۳۰۰,۸۳۴,۰۰۰	۵۷,۷۰۰
-	۷۴,۴۶۹,۸۴۵	(۳۷۱,۸۷۵)	(۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
-	(۱,۸۶۶,۸۰۶,۸۴۷)	(۵,۳۳۵,۲۳۵)	(۳۰,۷۴۵,۵۷۱,۶۲۲)	۲۸,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۰۰
-	(۳۱,۸۲۲,۳۲۴)	(۱,۱۶۸,۰۹۱)	(۶,۴۷۵,۲۹۴,۳۳۲)	۶,۴۴۴,۶۴۰,۰۰۰	۶,۸۵۶
-	۱۷۰,۸۶۸,۸۶۴	(۷,۶۳۳,۴۳۵)	(۴۱,۹۳۶,۹۹۷,۷۰۱)	۴۲,۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۰۰
-	۶۳۰,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۵	(۲,۳۰۵,۵۰۰)	(۱۲,۰۰۸,۷۶۹,۰۴۹۵)	۱۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۲۱۵,۶۷۳,۱۵۵	-	-	-	-	-
۲۰,۷۴۱,۲۹۰,۱۹۶	-	-	-	-	-
۳,۰۳۶,۵۱۷,۲۰۵	-	-	-	-	-
۱,۵۱۸,۹۷۱,۴۲۳	-	-	-	-	-
۹,۶۸۸,۰۲۸,۴۰۵	-	-	-	-	-
۷,۸۸۰,۴۴۴,۱۱۹	-	-	-	-	-
۴۳,۰۸۰,۹۴۴,۵۰۳	۷,۱۳۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۶	(۱۲۳,۸۲۵,۲۳۸)	(۶۷۵,۹۱۸,۸۲۵,۵۵۶)	۶۸۳,۱۷۴,۲۵۶,۹۰۰	۸۸۳,۶۰۰

جمع منقول از صفحه قبل

مربحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۹

مربحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵

مربحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱

مربحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۰۳۱۰

صکوک مربحه میدک ۴۰۴-۳-ماهه ۱/۱۸

مربحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴

گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷

استادخانه ۰۲-یودجه ۰۹-ماهه ۰۲۰۸

استادخانه ۰۱-یودجه ۰۹-ماهه ۰۲۰۸

صکوک اجازه مجاریات ۳-ماهه ۰۱/۱۶

مربحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴

استادخانه ۱۱-یودجه ۰۹-ماهه ۰۲۰۹

استادخانه ۱۴-یودجه ۰۹-ماهه ۰۲۱۰

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					نام شرکت			
خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	جمع در آمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۲۹	ملی صنایع مس ایران		
-	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰	۷,۰۰۰,۰۰۱	۱۴۰/۱/۰۴/۲۹	پالایش نفت اصفهان		
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۱۴	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		
-	۱,۰۱۸,۶۳۵,۵۰۱	(۱۲۵,۵۸۵,۱۹۹)	۱,۱۴۴,۲۲۰,۷۰۰	۸۵۰	۱,۳۴۶,۱۴۲	۱۴۰/۱/۰۱/۲۶	۱۴۰/۱/۰۱/۲۶	شهید		
-	۲۸۹,۵۷۵	-	۲۸۹,۵۷۵	۱,۴۸۵	۱۹۵	۱۴۰/۱/۰۳/۱۸	۱۴۰/۱/۰۳/۱۸	سیمان آبیگ		
-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۲۹	۱۴۰/۱/۰۴/۲۹	پالایش نفت بندرعباس		
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۲۸	۱۴۰/۱/۰۴/۲۸	پالایش نفت لوان		
-	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۴/۲۹	۱۴۰/۱/۰۴/۲۹	پالایش نفت تهران		
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	۱,۵۴۵,۹۰۲,۹۳۶	(۲۳۱,۳۹۷,۰۶۴)	۱,۷۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۴۱۸,۰۰۰	۱۴۰/۱/۱/۲۶	۱۴۰/۱/۱/۲۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین		
۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	۱۴,۷۲۸,۸۲۸,۰۱۲	(۲۴۶,۸۸۲,۲۶۳)	۱۵,۰۷۵,۷۱۰,۲۷۵							

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹
سود اوراق مرابحه	۲۰-۲	۵۳,۲۲۲,۶۱۵,۴۵۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۳	۱۴۹,۸۵۲,۴۸۸,۵۳۳
		۴۰,۳۴۵,۴۸۹,۷۳۹
		۶۱,۵۰۹,۴۶۳,۱۱۶
		۲۰۸,۴۰۱,۵۷۴,۶۶۶

۲۰-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال			ریال	ریال
۱۶,۴۰۲,۵۹۶,۰۸۹	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶٪	۱۶,۴۰۲,۵۹۶,۰۸۹	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹
۱۶,۴۰۲,۵۹۶,۰۸۹	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹			۱۶,۴۰۲,۵۹۶,۰۸۹	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹

صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪

۲۰-۲- سود اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال			ریال	ریال
-	۷۸۴,۹۹۴,۵۹۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	-	۷۸۴,۹۹۴,۵۹۷
-	۱,۹۶۷,۹۵۲,۸۳۸	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	-	۱,۹۶۷,۹۵۲,۸۳۸
-	۱۷۷,۲۶۷,۲۱۲	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸٪	-	۱۷۷,۲۶۷,۲۱۲
-	۳,۵۷۵,۹۴۶,۸۴۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸٪	-	۳,۵۷۵,۹۴۶,۸۴۱
-	۲,۲۸۸,۳۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷٪	-	۲,۲۸۸,۳۰۳
-	۱۱,۶۰۲,۲۴۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۷٪	-	۱۱,۶۰۲,۲۴۸
-	۵,۰۴۴,۹۳۲	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۸٪	-	۵,۰۴۴,۹۳۲
۴,۷۶۱,۳۷۷,۲۸۸	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	۴,۷۶۱,۳۷۷,۲۸۸	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱
-	۷۴۹,۲۴۴,۲۴۳	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	-	۷۴۹,۲۴۴,۲۴۳
-	۷,۲۶۷,۹۶۹,۷۴۵	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۸٪	-	۷,۲۶۷,۹۶۹,۷۴۵
-	۵,۴۴۸,۸۸۷,۸۷۷	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸٪	-	۵,۴۴۸,۸۸۷,۸۷۷
-	۸,۰۴۹,۶۴۱,۷۷۲	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	-	۸,۰۴۹,۶۴۱,۷۷۲
-	۲۲,۰۳۵,۷۶۵,۰۴۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	-	۲۲,۰۳۵,۷۶۵,۰۴۲
-	۲۰۴,۲۳۷,۹۱۳	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۱۵٪	-	۲۰۴,۲۳۷,۹۱۳
۴,۷۶۱,۳۷۷,۲۸۸	۵۳,۲۲۲,۶۱۵,۴۵۴			۴,۷۶۱,۳۷۷,۲۸۸	۵۳,۲۲۲,۶۱۵,۴۵۴

صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪

مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ. ۰۳۰۳۰۴

مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ. ۰۳۱۱

مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ. ۰۳۱۰

مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ. ۰۲۱۰

مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ. ۰۲۱۰

مرابحه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۳۰۹

مرابحه عام دولت ۳-ش.خ. ۰۱۰۴

مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۰۴۰۴۰۸

مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ. ۰۲۰۶۲۴

مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ. ۰۳۰۷۲۴

مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۰۳۰۵۰۳

مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ. ۰۲۰۳۰۳

مرابحه عام دولت ۹۳-ش.خ. ۰۱۰۸۰۹

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه توزیع سود	ریال	سود	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۵۱,۶۷۶,۳۹۱	۲۵,۶۲۹,۴۹۹	-	۲۵,۶۲۹,۴۹۹	۱۰۰٪	-	-	۱۳۹۹/۱۰/۱۲
۲۲۹,۸۵۶,۶۸۴	۱۷۷,۳۲۵,۲۱۹	-	۱۷۷,۳۲۵,۲۱۹	۱۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۲۴
۱۱۳,۱۷۱,۳۸۶	۳۲۷,۴۰۴,۲۴۳	-	۳۲۷,۴۰۴,۲۴۳	۱۰۰٪	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۸/۵
-	۷۹,۵۵۹,۹۹۸	-	۷۹,۵۵۹,۹۹۸	۱۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۳
-	۲۵,۳۸۵	-	۲۵,۳۸۵	۱۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲
-	۳,۹۶۵,۵۳۹	-	۳,۹۶۵,۵۳۹	۱۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۰۴/۱۵
-	۷۵۱,۲۵۳	-	۷۵۱,۲۵۳	۱۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۰۷/۱۷
-	۱۳۹,۳۴۳	-	۱۳۹,۳۴۳	۱۰۰٪	-	-	۱۴۰۱/۱/۰۱
۱,۵۳۳,۲۴۶,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۸۵۰,۶۸۴,۸۸۵	۱,۸۲۶۰,۲۷۳,۸۲۷	-	۱,۸۲۶۰,۲۷۳,۸۲۷	۲۱,۵٪	۱۴-۲/۰/۶/۳۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۹
۳,۷۲۲,۹۲۶,۹۰۹	۵۰,۱۳۶,۹۸۵,۵۸۰	-	۵۰,۱۳۶,۹۸۵,۵۸۰	۲۰۰٪	۱۴-۱/۰/۸/۱۳	۱۴۰۰/۰/۸/۱۳	۱۴۰۰/۰/۸/۱۳
۳,۷۲۲,۹۲۶,۹۰۹	۳,۱۲۱,۷۳۷,۴۱۵	(۱,۵۵۰,۳۱۵)	۳,۱۲۳,۷۸۷,۶۴۰	۲۰۰٪	۱۴-۱/۰/۸/۱۳	۱۴۰۰/۰/۸/۱۳	۱۴۰۰/۰/۸/۱۳
-	۶,۳۹۶,۹۸۶,۱۸۸	-	۶,۳۹۶,۹۸۶,۱۸۸	۲۱,۵٪	۱۴-۲/۰/۶/۳۹	۱۴۰۰/۰/۶/۳۹	۱۴۰۰/۰/۶/۳۹
-	۲,۵۱۰,۹۵۸,۹۰۴	-	۲,۵۱۰,۹۵۸,۹۰۴	۲۳,۵٪	۱۴-۲/۰/۸/۳۳	۱۴۰۰/۰/۸/۳۳	۱۴۰۰/۰/۸/۳۳
-	۵,۷۹۹,۴۵۱,۹۸۸	-	۵,۷۹۹,۴۵۱,۹۸۸	۲۱۰٪	۱۴-۲/۰/۲/۲۹	۱۴۰۰/۰/۲/۲۹	۱۴۰۰/۰/۲/۲۹
-	۴۴۴,۷۹۴,۵۰۷	-	۴۴۴,۷۹۴,۵۰۷	۲۱۰٪	۱۴-۲/۰/۲/۲۰	۱۴۰۰/۰/۲/۲۰	۱۴۰۰/۰/۲/۲۰
-	۸,۶۵۵,۸۹۰,۳۴۴	-	۸,۶۵۵,۸۹۰,۳۴۴	۲۳۰٪	۱۴-۲/۰/۶/۳۹	۱۴۰۰/۰/۶/۳۹	۱۴۰۰/۰/۶/۳۹
-	۱۲,۷۴۷,۹۴۵,۱۲۳	-	۱۲,۷۴۷,۹۴۵,۱۲۳	۲۳,۵٪	۱۴-۲/۰/۸/۳۳	۱۴۰۰/۰/۸/۳۳	۱۴۰۰/۰/۸/۳۳
-	۲,۱۵۶,۸۲۹,۲۶۰	-	۲,۱۵۶,۸۲۹,۲۶۰	۲۳,۵٪	۱۴-۲/۰/۹/۳۰	۱۴۰۰/۰/۹/۳۰	۱۴۰۰/۰/۹/۳۰
-	۱,۸۸۲,۷۹۴,۵۲۰,۳	-	۱,۸۸۲,۷۹۴,۵۲۰,۳	۲۳۰٪	۱۴-۲/۰/۴/۱۸	۱۴۰۰/۰/۴/۱۸	۱۴۰۰/۰/۴/۱۸
-	۱,۴۱۶,۴۳۸,۳۵۶	-	۱,۴۱۶,۴۳۸,۳۵۶	۲۴۰٪	۱۴-۲/۰/۸/۳۱	۱۴۰۰/۰/۸/۳۱	۱۴۰۰/۰/۸/۳۱
-	۲,۳۵۳,۴۴۴,۶۵۷	-	۲,۳۵۳,۴۴۴,۶۵۷	۲۴۰٪	۱۴-۲/۰/۸/۳۰	۱۴۰۰/۰/۸/۳۰	۱۴۰۰/۰/۸/۳۰
-	۴,۴۸۰,۸۲۱,۸۷۳	-	۴,۴۸۰,۸۲۱,۸۷۳	۲۴۰٪	۱۴-۲/۰/۹/۳۳	۱۴۰۰/۰/۹/۳۳	۱۴۰۰/۰/۹/۳۳
-	۵۰۰۹۰,۴۱۰,۹۰۸	-	۵۰۰۹۰,۴۱۰,۹۰۸	۲۶۰٪	۱۴-۲/۰/۹/۳۹	۱۴۰۰/۰/۹/۳۹	۱۴۰۰/۰/۹/۳۹
-	۱۴,۳۹۷,۱۰۲,۱۴۵	(۱۳,۸۵۵,۶۹۱)	۱۴,۴۱۱,۰۵۵,۸۴۴	۲۶۰٪	۱۴-۲/۱/۰/۰۵	۱۴۰۰/۱/۰/۰۵	۱۴۰۰/۱/۰/۰۵
-	۲,۶۶۵,۹۵۷,۶۲۹	(۵,۱۲۵,۳۲۱)	۲,۶۷۱,۳۲۳,۸۵۰	۲۶۰٪	۱۴-۲/۱/۰/۰۴	۱۴۰۰/۱/۰/۰۴	۱۴۰۰/۱/۰/۰۴
-	۱۷,۷۵۹,۸۸۷,۳۸۸	(۴,۴۴۶,۱۲۷)	۱۷,۷۶۴,۳۸۴,۵۱۵	۲۶۰٪	۱۴-۲/۰/۷/۱۹	۱۴۰۰/۰/۷/۱۹	۱۴۰۰/۰/۷/۱۹
-	۵,۸۵۲,۰۵۴,۷۲۶	-	۵,۸۵۲,۰۵۴,۷۲۶	۲۶۰٪	۱۴-۲/۰/۹/۳۰	۱۴۰۰/۰/۹/۳۰	۱۴۰۰/۰/۹/۳۰
-	۸,۶۷۷,۵۹۶,۴۴۰	(۱,۸۵۵,۵۴۸)	۸,۶۷۹,۴۵۱,۹۶۸	۲۶۰٪	۱۴-۲/۱/۰/۰۱	۱۴۰۰/۱/۰/۰۱	۱۴۰۰/۱/۰/۰۱
-	۲,۵۹۷,۵۴۱,۰۰۳	(۵,۱۹۸,۵۹۷)	۲,۶۰۰,۷۳۹,۷۰۰	۲۵۰٪	۱۴-۲/۱/۰/۱۳	۱۴۰۰/۱/۰/۱۳	۱۴۰۰/۱/۰/۱۳
۴۰,۳۴۵,۴۸۹,۷۳۹	۱۴۹,۸۵۲,۴۸۸,۵۳۳	(۳۲,۳۲۱,۴۱۷)	۱۴۹,۸۸۴,۷۱۹,۸۵۰				

سپردہ بانکی:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۹۲۱,۹۶۶,۹۹۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
-	۱۶,۳۳۷,۰۳۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
-	۲۲۱,۳۲۹,۵۸۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۱,۱۵۹,۶۳۳,۶۰۷	

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۳۷۹,۷۱۰,۰۴۶	۸,۰۶۹,۶۲۲,۷۶۱	مدیر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
-	۶۵۴,۰۲۶,۷۱۷	حسابرس- موسسه حسابرسی کارای پارس (جدید)
۱۶۳,۱۷۲,۹۵۳		حسابرس- موسسه حسابرسی آزمون پرداز (قدیم)
۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷	۹۳۹,۶۵۶,۷۱۷	آزارگردان-تأمین سرمایه دماوند (قدیم)
-	۱,۱۱۲,۹۰۵,۶۶۸	آزارگردان-تأمین سرمایه کاردان (جدید)
۴,۷۱۱,۹۳۰,۶۱۶	۱۱,۷۷۶,۲۱۱,۸۶۳	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۱۷۷,۴۴۷	۱۰,۶۸۶,۱۰۵	هزینه تاسیس
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۰۲,۵۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۱۵,۰۵۴,۴۳۹	۱,۴۹۰,۱۶۴,۷۴۰	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۲۷۲,۲۶۴,۶۳۲	هزینه نرم افزار
۸,۱۴۷,۰۰۰	۳۶,۹۰۲,۶۵۴	هزینه کارمزد بانکی
۲۲۰,۷۰۳,۳۹۰	۲۷۹,۲۹۶,۶۱۰	هزینه تصفیه
۶۱۰,۰۸۲,۲۷۶	۲,۱۶۵,۳۱۷,۲۴۱	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سود تقسیمی	ریال	سود تقسیمی	ریال
-	-	۱۵۰,۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴
-	-	۱۵۰,۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴
-	-	۱۵۰,۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۱۶۴
-	-	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴
-	-	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴
۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵	۲۲,۳۱۴,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۲۳,۱۶۷,۵۱۵
۱۹,۹۳۷,۰۷۲,۴۶۰	۲۶,۷۴۰,۱۸۰,۰۹۵	۱۷۳	۱۲۷,۶۶۷,۵۱۵
۱۷,۹۹۱,۹۹۲,۲۲۰	۳۱,۹۶۴,۷۸۰,۰۹۵	۱۷۳	۱۵۴,۵۶۷,۵۱۵
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۲۴۰	۴۸,۶۴۶,۸۳۷,۹۳۵	۱۷۳	۱۸۴,۷۶۷,۵۱۵
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۲۴۰	۵۶,۳۰۳,۴۰۶,۳۱۳	۱۷۷	۲۸۱,۱۹۵,۵۹۵
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۲۴۰	۴۷,۵۸۵,۱۲۵,۵۲۶	۱۸۱	۳۱۷,۵۳۲,۲۶۹
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۲۴۰	-		۲۶۲,۹۰۱,۲۴۶
۱۱۰,۴۶۳,۴۶۶,۸۸۵	۳۲۱,۳۶۶,۳۹۰,۱۷۴		

۲۵- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
۱۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۲۳,۵۱۸,۷۰۷		
(۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۴۵,۰۲۴,۹۰۸)		
(۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	۴,۲۷۸,۴۹۳,۷۹۹		

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

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	موسسین
۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	کارگزاری بورس بهگرن	موسسین
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰				

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۷۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	موسسین
۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	کارگزاری بورس بهگرن	موسسین

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		طرف معامله	
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
ریال	ریال		ریال		
(۱,۶۳۷,۴۱۳,۹۱۷)	(۶,۸۴۹,۵۶۱,۷۵۰)	طی دوره مالی	۸,۰۶۹,۶۲۲,۷۶۱	کارمزد اربکان	مدیر
(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲)	طی دوره مالی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد اربکان	متولی
(۸۱,۴۲۲,۹۵۳)	-	طی دوره مالی	-	کارمزد اربکان	حسابرس
-	(۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰)	طی دوره مالی	۱,۱۱۲,۹۰۵,۶۶۸	کارمزد اربکان	حسابرس
(۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷)	(۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶)	طی دوره مالی	۹۳۹,۶۵۶,۷۱۷	کارمزد اربکان	بازرگردان
-	(۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۱۱۲,۹۰۵,۶۶۸	کارمزد اربکان	بازرگردان
۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	طی دوره مالی	۷,۲۰۷,۳۴۷,۳۴۶,۷۰۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری
					شرکت کارگزاری بورس بهگرن

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشند، وجود نداشته است.