

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

گزارش حسابرس مستقل به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
گزارش حسابرس مستقل

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱-۴	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۳۳	یادداشت های توضیحی



به نام خدا



مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران "۷۳۱۱۰۰"

"معمد سازمان بورس و اوراق بهادار"

شماره ثبت: ۷۱۰

شماره ملی: ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹

شماره:

تاریخ:

پوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یادشده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صورت های مالی دوره ۱۰ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ صندوق، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مربوطه به تاریخ ۱۰ خرداد ۱۴۰۱، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳، صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ تاسیس شده و لذا مبالغ مقایسه ای ارائه شده در صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها و یادداشت های توضیحی همراه آن برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ با مبالغ سال مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه ای ندارد.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

* خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

* از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

* مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود. یا ، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

* کلیت ارائه ساختار و محتوای صورت های مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به استثنای آثار تعدیل اوراق بهادار به شرح مندرجات بند ۷ این گزارش، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ و ۹ این گزارش و همچنین به استثنای لزوم استفاده از کدینگ مناسب، تعدیل سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب برخلاف مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۸ و ۳-۱۸ صورت های مالی، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترل های داخلی، برخورد نگردیده است.

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

۸-۱- مفاد بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر انتشار اطلاعات خالص ارزش دارایی ها و قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار در ساعات معاملات.

۸-۲- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص بارگذاری صورت های مالی حسابرسی شده سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ در سامانه کدال و تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.

۸-۳- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ارسال آگهی دعوت به مجمع مورخ ۲۸ دی ۱۰ بهمن و ۲۳ اسفند ۱۴۰۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال.

۸-۴- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص بارگذاری صورت های مالی حسابرسی نشده شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ در سامانه کدال.

۸-۵- مفاد ماده ۴۱ اساسنامه در خصوص تعیین ۳ نفر شخص حقیقی به عنوان گروه مدیران سرمایه گذاری.

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

۹-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۸۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی ، بند ۲-۳ امیدنامه و تبصره ماده ۲۸ اساسنامه به ترتیب در خصوص عدم رعایت حدنصاب های سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق، حدنصاب های سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق، حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، حدنصاب های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی ها و عدم اطلاع نقض حد نصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس.

۹-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص سرمایه گذاری تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه اعتباری.

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

۹-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۸۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص رعایت حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری تا میزان حداقل ۱۵ درصد و حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

۹-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام ظرف مهلت مقرر یا مواعد اعلام شده توسط شرکت های سرمایه پذیر.

۹-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین کارگزاری و صندوق ظرف مهلت مقرر.

۹-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص اجرای زیرساخت پرداخت های الکترونیکی به صورت کامل و شناسایی جرائم متعلقه.

۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص الزام جلسات کمیته سیاست گذاری، سرمایه گذاری و مدیریت ریسک به صورت ماهانه.

۹-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مشروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط از جمله آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استناد دارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی کارای سپهر

مجید تیکبخت شبانی

(۸۱۱۰۹۱) (۹۰۱۸۵)

(ممهوز به مهر برجسته موسسه می باشد)



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴
شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت های مالی

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

۹-۳۳

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 سپهر سودمند 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 ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری
سپهر سودمند سینا
شماره ثبت: ۵۱۵۵۴

احسان حاجی علی اکبر

سیدگردان سینا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

علی سپهوند

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

متولی صندوق

شرکت سیدگردان سینا
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

آزموده کاران

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

www.sinaeft.ir



صندوق سرمایه گذاری

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

سپهر سودمند سینا

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

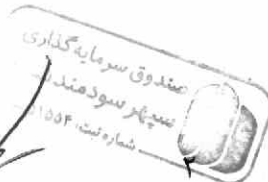
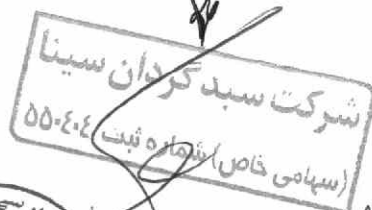
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ 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
۱۰ 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		
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 همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



www.sinaeft.ir

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر

کوچه دهم غربی، پلاک ۲۳، طبقه دوم

تلفن: ۰۲۱-۵۹۱۶۳۰۰۰ کدپستی: ۱۵۱۴۷۴۸۴۱۳



صندوق 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درآمدها
۱۷	۶۶,۹۲۳,۷۶۵,۸۶۸	۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۸	۷۰,۵۰۶,۴۱۷,۷۹۰	۵۱,۳۵۸,۲۰۰,۲۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۱۴,۷۲۸,۸۲۸,۰۱۲	۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹	سود سهام
۲۰	۲۰,۸۴۰,۱۵۷,۴۶۶	۶۱,۵۰۹,۴۶۳,۱۱۶	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱	۱,۱۵۹,۶۳۳,۶۰۷	-	سایر درآمدها
	۳۶۱,۷۲۰,۲۱۹,۹۴۳	۱۱۶,۳۵۷,۴۳۸,۷۷۶	جمع درآمدها
۲۲	(۱۱,۷۷۶,۲۱۱,۸۶۳)	(۴,۷۱۱,۹۳۰,۶۱۶)	هزینه کارمزد ارکان
۲۳	(۲,۱۶۵,۲۱۷,۲۴۱)	(۶۱۰,۰۸۲,۲۷۶)	سایر هزینه ها
	(۱۳,۹۴۱,۴۲۹,۱۰۴)	(۵,۳۲۲,۰۱۲,۸۹۲)	جمع هزینه ها
	۳۴۷,۷۷۸,۷۹۰,۸۳۹	۱۱۱,۰۳۵,۴۲۵,۸۸۴	سود خالص
	۲۰.۸۶٪	۱۲.۴۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۲۰.۰۳٪	۹.۹۴٪	بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال/دوره	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره	۲۶۵,۱۰۱,۸۱۶	۲,۶۵۱,۰۱۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۶۷,۵۱۵	۱,۲۱۵,۶۷۵,۱۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/دوره	(۲۰۵,۲۶۳,۶۵۱)	(۲,۰۵۲,۶۳۶,۵۱۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۳۴۷,۷۷۸,۷۹۰,۸۳۹	-	۱۱۱,۰۳۵,۴۲۵,۸۸۴
سود تقسیمی	۲۴	(۳۲۱,۳۶۶,۳۹۰,۱۷۴)	-	(۱۱۰,۴۶۳,۴۴۶,۸۸۵)
تعدیلات	۲۵	۴,۲۷۸,۴۹۳,۷۹۹	-	(۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال/دوره	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال/دوره =	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال/دوره

شرکت سپید گردان سینا
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

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 ۱۰ غربی، پلاک ۲۳ طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه تا پایان اسفند ماه هر سال می‌باشد. با عنایت به تاسیس صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲، مبالغ مقایسه ای ارائه شده در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها و یادداشت های توضیحی همراه آن برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ با مبالغ سال مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه ای ندارد.

۱-۴- شروع فعالیت

صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها ثبت شده و در همان روز واحد های ممتاز صادر گردیده است. وجوه مربوط به پذیره نویسی واحدهای عادی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ به حساب های صندوق واریز و 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.



صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر صندوق: سیدگردان سینا که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شریعتی قلعهک کوچه شریف پلاک ۵

۲-۴- حسابرِس: 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 حسابرِس 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 شرکت‌های 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 سال مالی تهیه شده است.



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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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



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

۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و واحد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط بعلاوه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱-۲ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از محل سرمایه‌گذاری‌ها 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 (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 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 می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	تا سقف ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد: سالانه ۰/۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰/۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰/۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه سپرده گذاری واحد‌های 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
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 دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۸- ذخیره مالیات

کلیه درآمدهای صندوق مشتمل بر سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و عملیات مرتبط با خرید و فروش سهام از جمله درآمدهای معاف می‌باشد و در صورت تعلق مالیات مقطوع آن‌ها پرداخت شده است. لذا صندوق مشمول مالیات نبوده و کلیه درآمدها معاف از مالیات می‌باشند و ذخیره بابت مالیات در حساب‌ها لحاظ نمی‌گردد.



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				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۷٪	۸۳,۲۹۶,۹۸۴,۷۳۸	۷۸,۷۸۴,۴۱۲,۸۶۱	۲.۴٪	۲.۴٪	۴۲,۶۷۵,۸۴۰,۷۲۳	۳۱,۸۲۳,۲۶۰,۵۰۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰٪	-	-	۴.۱٪	۴.۱٪	۷۲,۰۷۲,۴۲۳,۲۰۰	۶۲,۲۳۳,۹۲۵,۱۹۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱٪	۹,۰۷۲,۹۵۹,۵۶۲	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳	۲.۱٪	۲.۱٪	۳۷,۳۶۴,۰۴۸,۰۵۶	۲۹,۸۱۱,۳۳۲,۲۶۲	محصولات شیمیایی
-	-	-	۳.۴٪	۳.۴٪	۵۹,۶۸۰,۰۵۶,۶۹۳	۵۴,۱۱۳,۰۹۶,۸۴۲	مواد و محصولات دارویی
۳٪	۲۲,۲۹۲,۵۶۵,۳۰۰	۲۴,۷۸۱,۴۱۱,۸۸۰	۵.۹٪	۵.۹٪	۱۰۴,۶۶۵,۸۷۲,۵۱۹	۷۸,۰۶۲,۸۶۸,۰۴۰	فلزات اساسی
-	-	-	۰.۰٪	۰.۰٪	۸۱۳,۹۲۴,۵۵۱	۶۰۵,۹۵۷,۷۲۳	سیمان، آهک و گچ
۰٪	-	-	۰.۹٪	۰.۹٪	۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۰	۱۶,۴۸۰,۴۴۴,۵۷۹	قند و شکر
۰٪	-	-	۰.۱٪	۰.۱٪	۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۶	۱,۷۶۰,۶۴۵,۸۷۸	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۱.۴٪	۱.۴٪	۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸	۱۹,۴۸۸,۱۲۹,۰۳۴	استخراج کانه های فلزی
۳٪	۲۸,۵۰۹,۳۵۴,۰۰۰	۲۵,۱۵۷,۳۲۳,۷۴۳	-	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱۲.۵۷٪	۱۴۳,۱۷۱,۸۶۳,۵۹۰	۱۳۴,۸۹۴,۵۸۷,۸۶۷	۲۰.۳٪	۲۰.۳٪	۲۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶	۲۹۴,۳۷۹,۶۶۰,۱۵۹	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	۰.۷٪	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	۵۸۱,۶۶۰
-	-	۰.۷٪	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	

صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز



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

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی

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

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰٪	۲۸۶,۹۲۲,۲۶۷	۰.۳٪	۲۶۴,۱۷۳,۸۶۸	۰.۳٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	-	۱۰٪	۶,۸۸۴,۶۱۷	۰.۰۰٪	۲,۷۹۷,۳۷۱,۷۵۲	۰.۲۵٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	-	۱۰٪	۸,۴۴۵,۲۱۰,۰۳۴	۰.۴۸٪	۱۹,۳۵۳,۲۲۲,۰۲۰	۱.۷۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	-	۱۰٪	۱,۳۲۷,۳۳۷,۳۴۲	۰.۰۷٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۵/۱۲	-	۱۰٪	۳۵۷,۵۷۷	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۵/۰۳	-	۱۰٪	۷,۱۴۹,۱۹۸	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	-	۱۰٪	۳,۳۵۶,۶۱۰,۰۲۱	۰.۱۸٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۱/۰۱	-	۱۰٪	۵,۶۸۹,۳۸۲,۴۲۱	۰.۳۳٪	-	۰.۰۰٪
بلندمدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۲۱.۵٪	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۳۵٪
بلندمدت	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	۱۴۰۱/۰۸/۱۳	۲۰.۰٪	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۳۹٪
بلندمدت	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	۱۴۰۱/۰۸/۱۳	۲۰.۰٪	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۳۹٪
بلندمدت	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۲۱.۵٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۰٪	-	۰.۰۰٪
بلندمدت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۶۶٪	-	۰.۰۰٪
بلندمدت	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۲۴٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۴۹٪	-	۰.۰۰٪
بلندمدت	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	۲۵.۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۳٪	-	۰.۰۰٪
بلندمدت	۱۴۰۰/۱۰/۰۵	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	۲۶.۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۱۵٪	-	۰.۰۰٪
بلندمدت	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۲۶.۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۳٪	-	۰.۰۰٪
				۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۳۸.۴۳٪	۴۲۲,۴۱۴,۷۶۶,۶۴۰	۳۷.۱۰٪



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

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت
۲۹۱,۶۲۵,۶۲۷,۳۱۵		۳۱۲,۵۷۴,۸۶۹,۳۳۵		۸-۱
۲۰۱,۳۷۵,۹۱۷,۳۰۴		-		۸-۲
۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۳۸		۳۸۹,۷۰۰,۳۴۸,۶۱۴		۸-۳
۵۶۶,۳۲۰,۱۳۳,۷۵۷		۷۰۲,۳۷۵,۱۱۰,۹۴۹		

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره
اوراق مرابحه

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

دروصد از کل دارایی ها	دروصد از کل فروش	خالص ارزش فروش	دروصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
۱۴۰۰/۱۲/۲۹													
دروصد		ریال	دروصد	ریال	دروصد	ریال	دروصد	ریال			ریال		
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۴٪	۲,۴۹۳,۳۱۴,۸۰۴	-	۲,۴۸۱,۸۰۹,۷۴۶	-	۱۴۰/۲/۷۳۰	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷				
۰.۰۰٪	-	-	۰.۷۳٪	۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۵۰۰	-	۱۲,۰۸۷,۶۹۰,۴۹۵	-	۱۴۰/۲/۷۳۰	گواهی اعتبار مولد سلمان ۲۰۷				
۰.۰۰٪	-	-	۴.۳۳٪	۷۴,۵۳۲,۳۴۸,۵۸۱	-	۷۰,۸۰۰,۴۱۰,۳۴۴	-	۱۴۰/۲/۰۶/۳۱	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶				
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳۸٪	۳۲,۵۶۳,۹۰۹,۵۵۰	-	۳۱,۰۴۲,۳۲۵,۹۲۱	-	۱۴۰/۴/۰۵/۲۰	استاد خزانه م-۱ بودجه ۱۴۰۳				
۰.۰۰٪	-	-	۱۱.۳۳٪	۲۰۰,۳۶۷,۶۹۴,۹۰۰	-	۱۸۸,۰۷۷,۵۳۲,۷۹۳	-	۱۴۰/۴/۰۳/۲۶	استاد خزانه م-۱ بودجه ۱۴۰۳				
۶.۰۷٪	۶۹,۱۰۷,۴۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه م-۱ بودجه ۱۴۰۳				
۸.۱۴٪	۹۲,۶۹۵,۵۲۵,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه م-۱ بودجه ۱۴۰۳				
۱۱.۱۹٪	۱۳۷,۴۷۲,۲۳۳,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه م-۱ بودجه ۱۴۰۳				
۰.۳۱٪	۲,۴۱۸,۴۰۶,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه م-۱ بودجه ۱۴۰۳				
۲۵.۶۳٪	۲۹۱,۶۹۳,۶۲۷,۲۱۵	۱۷.۶۹٪	۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵	-	۲۹۴,۴۸۹,۶۷۹,۱۹۹	-	-	-	استاد خزانه م-۱ بودجه ۱۴۰۳				

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره 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		
۱۷,۶۸٪	۲۰,۱,۳۷۵,۹۱۷,۲۰۴	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-
۱۷,۶۸٪	۲۰,۱,۳۷۵,۹۱۷,۲۰۴	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-

صکوک اجاره مخبرات-۳ ماهه ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صکوک احیاء مخدات- ۳ ماہہ ۱۶/۱۶



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

۸-۳- سرمایه گذاری در اوراق 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
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	-	۰.۳۶٪	۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹
۰.۰۰٪	-	۰.۷۵٪	۱۳,۳۲۶,۴۸۷,۴۸۳
۰.۰۰٪	-	۰.۰۹٪	۱,۵۲۴,۰۰۵,۳۶۴
۰.۰۰٪	-	۱.۶۹٪	۲۹,۹۴۱,۴۶۳,۹۵۷
۰.۰۰٪	-	۰.۲۶٪	۴,۶۶۵,۷۸۱,۴۸۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۱٪	۱۰,۷۳۷,۶۸۰
۰.۰۰٪	-	۰.۵۳٪	۹,۳۴۱,۷۶۳,۳۵۷
۰.۰۰٪	-	۰.۵۶٪	۹,۸۵۴,۹۸۴,۹۵۹
۰.۰۰٪	-	۳.۳۳٪	۵۷,۰۵۸,۱۶۷,۳۵۵
۰.۰۰٪	-	۲.۵۰٪	۴۴,۱۰۸,۷۸۶,۳۶۳
۰.۰۰٪	-	۳.۳۱٪	۵۸,۵۱۵,۳۰۸,۰۳۸
۰.۰۰٪	-	۸.۷۷٪	۱۵۴,۹۱۱,۳۹۱,۷۶۹
۶.۴۴٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۲۸	-	-
۶.۴۴٪	۷۳,۳۵۰,۵۷۹,۳۲۸	۲۲.۰۵٪	۲۸۹,۷۰۰,۲۲۸,۶۱۴
			۱۹,۲۲۴,۶۷۹,۳۸۷
			۳۸۱,۴۲۹,۱۴۶,۳۵۷

۸-۴- اوراقی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش-خ ۰۳-۲۰۳۰	۹۸۶,۶۶۰	-٪	۹۲۴,۷۵۲	۱۴۶,۰۸۴,۳۳۳,۴۱۴	کنترل نوسانات بازار



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

۹- حساب های دریافتنی

تاریخ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تاریخ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	توزیل شده	توزیل نشده		توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱	۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹	(۳۲,۳۳۱,۴۱۷)	۹,۸۸۹,۵۸۸,۳۳۶	۹-۱	
۱۳۳,۵۸۵,۸۲۹	۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷	(۳۴۶,۸۸۲,۲۶۳)	۳,۰۵۱,۳۴۳,۵۶۰	۹-۲	
۶,۲۹۵,۴۶۷,۰۰۰	۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶	(۳۷۹,۱۱۳,۶۸۰)	۱۲,۹۴۰,۹۳۱,۷۹۶		

سود سپرده های بانکی دریافتنی
سود دریافتنی سهام

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

تاریخ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تاریخ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	توزیل شده	توزیل نشده		توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۵,۳۰۱,۳۶۹,۸۱۷	-	۲۱.۵٪	-	-	
۴۳۵,۳۵۵,۶۷۷	-	۲.۰٪	-	-	
۴۳۵,۳۵۵,۶۷۷	۳۱۷,۶۲۷,۷۹۱	۲.۰٪	۳۱۹,۱۷۸,۰۱۶		
-	۱,۰۶۰,۳۷۳,۸۵۹	۲۱.۵٪	۱,۰۶۰,۳۷۳,۸۵۹		
-	۳۵۹,۸۸۷,۳۸۲	۲۴٪	۳۶۴,۳۸۳,۵۰۹		
-	۳۹۴,۵۲۰,۴۹۳	۲۴٪	۳۹۴,۵۲۰,۴۹۳		
-	۲,۸۲۱,۹۷۹,۶۶۳	۲۴٪	۲,۸۲۳,۸۲۵,۳۱۱		
-	۵۸۳,۸۴۳,۴۷۵	۲۵٪	۵۸۹,۰۴۱,۰۷۲		
-	۳,۸۹۰,۳۵۳,۸۳۰	۲۶٪	۳,۹۰۴,۱۰۹,۵۲۹		
-	۵۲۸,۹۷۱,۳۲۷	۲۶٪	۵۳۴,۳۴۶,۵۴۸		
۶,۱۷۱,۸۸۱,۱۷۱	۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹		۹,۸۸۹,۵۸۸,۳۳۶		

سپرده بلند مدت ۱۵۵-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵ بانک سامان
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵ بانک سامان
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵ بانک سامان
سپرده بلند مدت ۲۰۷-۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰۷-۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰۷-۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰۷-۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۲۰۲-۱۸۱۴۵۲۷-۹۱۲ بانک ایران زمین
سپرده بلند مدت ۲۰۲-۱۸۱۴۵۲۷-۹۱۲ بانک ایران زمین

۹-۲ سود سهام دریافتنی

تاریخ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تاریخ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	توزیل شده	توزیل نشده		توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۳,۵۸۵,۸۲۹	۱,۵۲۵,۹۰۲,۹۳۶	۲۳۱,۲۹۷,۰۶۴	۱,۷۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰/۱۱/۲۶
-	۱۲۹,۹۲۲,۸۶۰	-	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۲۵٪	۱۴۰/۱۱/۰۹
-	۱,۰۱۸,۶۳۵,۵۰۱	۱۲۵,۵۸۵,۱۹۹	۱,۱۴۴,۲۲۰,۷۰۰	۲۵٪	۱۴۰/۱۱/۰۲۶
۱۳۳,۵۸۵,۸۲۹	۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷	۳۴۶,۸۸۲,۲۶۳	۳,۰۵۱,۳۴۳,۵۶۰		

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
بورس بهگزین	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	۳,۵۹۸,۷۶۹,۱۳۲,۹۵۴	۳,۶۰۸,۴۷۸,۲۱۳,۷۵۰	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)
	۱۶۵,۳۵۷,۸۵۹	۳,۵۹۸,۷۶۹,۱۳۲,۹۵۴	۳,۶۰۸,۴۷۸,۲۱۳,۷۵۰	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق و برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تالیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجمع 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 تالیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجمع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۶۰۲,۵۵۳	-	۱۰,۶۸۶,۱۰۵	۱۱,۹۱۶,۴۴۸
۲۲۹,۹۴۵,۵۶۱	۱,۳۶۰,۲۱۹,۱۷۹	۱,۴۹۰,۱۶۴,۷۴۰	-
-	۷۵,۹۰۲,۵۰۰	۷۵,۹۰۲,۵۰۰	-
۲۵۲,۵۴۸,۱۱۴	۱,۳۳۶,۱۲۱,۶۷۹	۱,۵۷۶,۷۵۳,۳۴۵	۱۱,۹۱۶,۴۴۸

مخارج تالیس
نرم افزار
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- موجودی نقد

حساب جاری ۱۲۴-۴-۵۲۱۲-۱-۴۲۰ بانک سینا
حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۳۷۲۴۹۱۵-۱- بانک سامان
حساب جاری ۱۷-۷۱-۱۰۵۹۹۸۵-۱- بانک گردشگری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۳۰,۱۰۳,۵۶۱	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱



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 سپدگردان 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 کردان(جدید)
<u>۲,۸۸۷,۸۸۴,۴۸۷</u>	<u>۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸</u>	

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
<u>۱۷,۴۶۱,۴۶۱,۳۱۵</u>	<u>۲۵,۷۲۸,۹۷۵</u>	



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	
۲۸,۷۸۰,۰۰۰	-	
۳۶۴,۳۶۸,۷۶۹	۷۲۰,۸۸۱,۹۴۵	
۲۲۰,۷۰۳,۳۹۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۳,۵۳۳,۱۸۶	۱۵-۱
۶۱۳,۸۵۲,۱۵۹	۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱	

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس

نرم افزار صندوق (ثابت - منقیر - ارزش افزوده)

ذخیره کارمزد تصفیه

سایر پرداختی - واریزی نامشخص

۱۵-۱ - مبلغ مذکور بابت سود یک روز اوراق بادرآمد ثابت فرایورسی صکوک مراحجه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪ می باشد که زودتر توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی واریز گردیده است. این مبلغ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ از واریزی نامشخص برگشت داده شده است.

۱۶- خالص دارایی ها

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	تعداد
۱,۰۶۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱,۶۹۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳	۱۶۶۶,۰۵۶۸۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵	۱۷-۱	۳۳,۹۰۸,۴۷۲,۰۵۰
-	۱۷-۲	(۱,۲۵۱,۴۲۴,۱۳۱)
-	۱۷-۳	۳۴,۳۶۶,۷۱۶,۹۴۹
۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵		۶۶,۹۲۳,۷۶۵,۸۶۸

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۸۰,۰۰۰,۷۳۷,۷۹۴	(۱۰۰,۷۸۱,۹۸۱)	(۱۹,۱۴۷,۹۸۲)	(۱۸,۵۵۶,۳۹۲,۲۶۴)	۲۰,۱۵۶,۳۹۶,۰۲۱	کساورزی و دامپروزی بیسلاود ۵,۵۷۰,۰۰۰
-	(۴۵,۹۴۵,۹۶۹)	(۱۳۲,۵۳۷,۰۴۰)	(۲۵,۳۷۱,۱۸۷)	(۲۶,۵۹۴,۴۴۵,۶۳۲)	۲۶,۷۰۴,۰۷۸,۸۹۰	معنوی و صنعتی چادرملو ۲,۷۷۸,۶۱۱
۱۳۷,۲۴۵,۸۱۴	۱,۷۶۸,۰۴۸,۸۷۶	(۱۸۶,۰۰۰,۶۷۷)	(۳۵,۳۴۰,۸۲۱)	(۳۵,۲۱۱,۹۴۹,۱۴۵)	۳۷,۲۰۱,۳۴۵,۲۶۹	پالایش نفت تهران ۹,۲۰۰,۰۰۰
-	۷,۳۶۱,۳۱۶,۳۷۳	(۲۰,۶۵۱,۹۵۵)	(۳۹,۲۳۸,۴۵۴)	(۳۳,۶۹۶,۸۳۸,۷۱۸)	۴۱,۳۰۳,۹۱۳,۱۱۰	پالایش نفت اصفهان ۶,۱۴۳,۵۷۲
-	۳۷۲,۹۶۷,۵۸۸	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶۰,۱۱۲)	(۷,۵۸۰,۶۲۵,۳۰۰)	۸,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان ۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۷۹,۴۷۹,۲۶۶	(۱۶,۴۰۰,۰۲۲)	(۳۰,۴۷۵,۶۱۲)	(۳۰,۲۰۹,۶۴۸,۴۹۰)	۳۲,۰۸۰,۰۰۰,۳۳۰	زرین معدن آسیا ۵,۲۶۶,۹۹۴
-	۱,۷۸۵,۳۳۷,۴۳۰	(۹۹,۲۵۵,۷۷۸)	(۱۸,۸۵۸,۳۳۱)	(۱۷,۹۴۷,۷۱۴,۶۱۱)	۱۹,۸۵۱,۱۵۶,۱۵۰	مس شهیدباهنر ۶۷۸,۶۷۱
-	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۳۳۴,۴۸۰	(۳۳۰,۱۲۵,۸۹۱)	(۶۲,۷۳۳,۲۰۵)	(۵۲,۹۳۱,۲۰۶,۲۲۵)	۶۶,۰۲۵,۱۷۸,۸۰۱	فولاد مبارکه اصفهان ۱۰,۰۳۷,۴۲۹
۱۳۷,۲۴۵,۸۱۴	۲۶,۱۰۲,۲۹۰,۵۳۸	(۱,۲۵۶,۶۳۳,۰۰۴)	(۳۳۸,۷۵۶,۷۰۴)	(۳۲۳,۷۲۸,۹۲۰,۳۸۵)	۲۵۱,۳۲۶,۰۰۰,۶۳۱	جمع نقل به صفحه بعد ۴۲,۶۷۵,۲۷۸



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه یادداشت ۱-۱۷

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰
روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۷,۳۴۵,۸۱۴	۲۶,۱۰۲,۲۹۰,۵۲۸	(۱,۲۵۶,۶۳۳,۰۰۴)	(۳۳۸,۷۵۶,۷۰۴)	(۳۳۳,۷۲۸,۹۲۰,۳۸۵)	۲۵۱,۳۲۶,۶۰۰,۶۳۱	۲۲,۶۷۵,۳۷۸
-	۱,۸۹۹,۳۵۹,۶۸۰	(۱۵۲,۹۵۳,۶۴۳)	(۳۹,۰۶۰,۵۹۴)	(۲۸,۵۰۹,۳۵۴,۰۰۰)	۳۰,۵۹۰,۷۲۷,۹۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۳۱,۴۰۸,۸۷۰	(۲۸۰,۵۰۶,۰۲۵)	(۵۳,۳۹۵,۲۹۴)	(۵۵,۳۳۵,۹۹۴,۴۵۵)	۵۶,۱۰۱,۳۰۴,۶۴۴	۱۸,۱۴۶,۵۷۶
-	(۱۷۴,۸۹۰,۰۹۳)	(۴۸,۵۷۴,۱۳۸)	(۹,۳۲۹,۰۰۹)	(۹,۸۳۱,۹۱۵,۵۱۴)	۹,۷۱۴,۸۲۷,۶۹۸	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۳۷۲,۳۳۱	(۱,۰۵۵,۵۶۸)	(۲۰۰,۵۵۶)	(۱۷۹,۵۸۵,۴۹۵)	۳۱۱,۱۱۳,۶۵۰	۱۸,۵۳۵
-	۱۱۶,۵۹۷	(۱۱,۰۶۳)	(۲,۰۹۹)	(۲۰,۸۲۸,۴۱۱)	۳,۳۱۲,۶۰۰	۷۴
-	۶۳,۳۰۲,۰۲۲	(۳۰,۵۳۴,۹۱۲)	(۵۸۰,۱۶۳۳)	(۶,۰۰۷,۴۴۳,۸۴۳)	۶,۱۰۶,۹۸۲,۴۰۰	۱۷۵,۴۸۸
-	(۶,۷۵۷,۰۷۳)	(۴,۱۲۵,۰۰۰)	(۷۸۳,۷۴۵)	(۸۳۶,۸۴۸,۳۷۸)	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	(۱۱,۶۱۳,۰۸۱,۱۱۲)	(۱۰۰,۳۸۹,۳۱۰)	(۱۹,۷۳۹,۱۰۰)	(۳۲,۳۶۹,۷۱۳,۳۳۲)	۳۰,۷۷۸,۴۶۳,۶۳۰	۱,۶۵۰,۰۰۰
-	۳,۴۴۸,۴۵۸,۳۹۱	(۱۵۳,۷۷۸,۶۹۹)	(۳۹,۳۱۷,۸۴۴)	(۳۸,۱۲۴,۲۱۵,۰۱۶)	۳۰,۷۵۵,۷۳۹,۸۵۰	۴۸۱,۳۵۳
۳,۳۶۲,۳۱۱,۳۰۴	۱,۳۱۲,۰۶۵,۰۱۰	(۶۲,۱۴۰,۶۲۰)	(۱۱,۸۰۶,۶۴۴)	(۱۱,۱۴۲,۱۱۱,۶۹۶)	۱۲,۴۴۸,۱۲۳,۹۵۰	۵۹۴,۸۴۲
-	۱,۷۰۲,۴۷۱,۴۷۵	(۹۵,۳۷۷,۷۰۹)	(۱۸,۱۳۱,۵۳۷)	(۱۷,۲۵۹,۵۷۰,۷۹۱)	۱۹,۰۷۵,۵۴۰,۸۰۰	۱,۴۹۳,۵۲۰
-	۲,۰۰۶,۶۱۰,۶۳۳	(۱۴۰,۵۵۱,۰۲۴)	(۳۶۷,۰۴,۳۴۹)	(۳۵,۹۳۶,۳۳۹,۶۶۴)	۲۸,۱۱۰,۳۰۵,۵۶۰	۸۰۵,۷۶۱
-	۳,۳۶۵,۰۰۸,۴۵۵	(۳۰,۱۱۳۲,۱۶۶)	(۵۷,۳۱۴,۵۲۹)	(۵۶,۵۰۳,۷۷۱,۴۵۰)	۶۰,۳۲۶,۴۳۳,۶۰۰	۲,۱۳۰,۵۵۰
-	(۷,۴۳۵,۷۷۵,۰۰۶)	(۳۰,۹۶۵,۸۱۱)	(۵۸,۸۳۳,۶۱۴)	(۶۸,۹۹۷,۸۵۱,۹۳۱)	۶۱,۹۳۰,۵۶۳,۳۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	(۳۴۹,۳۴۹,۹۳۰)	(۵۳,۵۶۴,۰۵۴)	(۱۰,۱۷۷,۱۰۸)	(۱۰,۸۹۸,۴۱۹,۶۱۸)	۱۰,۷۱۲,۸۱۰,۸۵۰	۳۷۷,۰۲۲
-	۱,۳۹۵,۰۰۰,۵۰۵	(۹۵,۰۷۶,۵۴۸)	(۱۸,۰۶۴,۱۸۴)	(۱۷,۵۰۷,۱۶۳,۸۹۱)	۱۹,۰۱۵,۳۱۰,۱۲۸	۶,۵۹۲,۷۸۰
-	(۳۷,۴۸۷,۰۲۹)	(۵,۴۴۴,۶۱۲)	(۱,۰۳۴,۶۶۵)	(۱,۱۰۹,۹۳۰,۴۵۲)	۱,۰۸۸,۹۳۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰
۳,۴۸۹,۶۵۷,۱۱۸	۲۱,۱۴۸,۹۲۸,۱۸۴	(۳,۰۹۵,۰۰۲,۹۰۶)	(۵۸۸,۰۴۲,۸۷۸)	(۵۹۴,۱۶۸,۶۰۷,۷۹۰)	۶۱۹,۰۰۰,۵۸۱,۷۵۸	۹۳,۶۶۱,۷۹۱



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

ادامه یادداشت ۱-۱۷

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰

روزه 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	
۳,۴۸۹,۶۵۷,۱۱۸	۳۱,۱۴۸,۹۲۸,۱۸۴	(۳,۰۹۵,۰۰۲,۹۰۶)	(۵۸۸,۰۴۲,۸۷۸)	(۵۹۴,۱۶۸,۶۰۷,۷۹۰)	۶۱۹,۰۰۰,۵۸۱,۷۵۸	۹۳,۶۴۱,۷۹۱
-	(۷۱۱,۳۰۸,۸۹۱)	(۷,۶۹۹,۶۶۲)	(۱,۴۶۲,۸۸۲)	(۲,۲۴۲,۰۷۸,۷۰۵)	۱,۵۳۹,۹۳۲,۳۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸۰۶,۵۲۵,۰۱۸)	(۵۵,۱۵۹,۰۷۸)	(۱۰,۴۸۰,۱۴۱)	(۱۱,۷۷۲,۰۰۱,۷۸۹)	۱۱,۰۳۱,۸۱۵,۹۹۰	۶۸۸,۳۹۰
-	۲,۷۳۰,۳۱۲,۳۸۴	(۲۰۸,۱۰۰,۶۳۲)	(۳۹,۵۳۷,۸۰۳)	(۳۸,۶۴۲,۱۷۱,۶۵۴)	۴۱,۶۲۰,۱۲۴,۴۶۲	۴۰,۹۶۳,۲۸۰
-	۲,۵۵۴,۳۳۶,۲۶۷	(۱۴۰,۰۲۱,۴۱۸)	(۲۶۶,۰۳۰,۵۶۴)	(۲۵,۲۸۳,۴۴۴,۶۷۱)	۲۸,۰۰۰,۲۸۳,۹۲۰	۲,۴۲۹,۵۲۷
۲۸۰,۳۵۰,۱۱۶۲	۳۸,۱۵۲,۲۶۸	(۱۱,۵۱۲,۸۹۲)	(۲,۱۸۷,۳۹۸)	(۲,۲۵۰,۷۲۵,۶۰۲)	۲,۳۰۲,۵۷۸,۱۶۰	۱۸,۶۷۱
-	۴۲,۴۶۹,۱۸۹	(۷۸,۵۹۸,۱۰۲)	(۱۴,۹۳۳,۵۳۶)	(۱۵,۵۸۲,۶۱۸,۹۷۳)	۱۵,۷۱۹,۶۱۹,۸۰۰	۳۷۰,۸۳۴
-	(۳۴۴,۱۰۱,۲۰۷)	(۲۶,۹۶۵,۳۶۲)	(۵,۱۳۳,۲۸۲)	(۵۶,۰۵۰,۸۴,۷۶۳)	۵,۲۹۳,۰۷۲,۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۲۸۲,۶۸۱,۷۹۳)	۷,۰۸۳,۹۵۶,۶۶۰	(۱۳۳,۵۰۹,۶۹۸)	(۳۳,۴۶۶,۵۴۹)	(۱۷,۴۷۱,۰۰۰,۶۴۵۱)	۲۴,۷۰۰,۹۳۹,۳۵۸	۷,۷۳۴,۴۹۴
-	۵۰۸,۳۳۴,۶۳۴	(۲۶,۳۰۴,۳۹۵)	(۴,۹۷۸,۷۵۵)	(۴,۷۰۰,۱,۴۶۱,۳۲۸)	۵,۳۴۰,۸۷۹,۱۱۲	۲,۴۵۹,۳۵۲
-	۲۵۰,۳۲۰,۳۱۵	(۱۵,۵۲۶,۸۵۴)	(۲,۹۵۰,۰۰۸۷)	(۳,۰۶۱,۸۷۱,۶۴۴)	۳,۱۰۵,۳۷۰,۹۰۰	۱۳۹,۰۰۰
-	۱,۴۴۲,۸۲۹,۳۹۲	(۳۱,۶۰۴,۰۶۵)	(۶۰,۰۴۰,۷۰۳)	(۴,۸۴۰,۳۷۴,۷۰۱)	۶,۳۲۰,۸۱۲,۸۶۱	۲۵۰,۰۰۰
۸,۷۵۹,۹۶۳,۵۶۴	۲۶,۹۳۹,۱۲۷	(۱,۲۵۶,۳۹۱)	(۳۳۸,۷۱۱)	(۳۲۲,۸۵۳,۹۳۱)	۲۵۱,۳۷۸,۱۶۰	۱۵,۷۶۴
-	۶۸,۳۳۷,۸۴۶	(۴۸,۹۰۶,۴۷۵)	(۹,۳۹۲,۱۵۳)	(۹,۶۵۴,۷۵۸,۴۹۶)	۹,۷۸۱,۳۹۴,۹۷۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱,۷۹۶,۵۷۷,۲۹۸	-	-	-	-	-	-
(۷۹۹,۳۹۱,۶۱۶)	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۰۶,۵۷۶,۶۰۹)	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۲۸,۷۰۸,۳۹۵)	-	-	-	-	-	-
۹۵۵,۵۷۹,۷۹۵	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۲۴,۰۰۰,۶۶۵۹)	-	-	-	-	-	-
(۶۶۴,۷۳۹,۲۴۶)	-	-	-	-	-	-
۸۰,۹۹,۲۷۴,۶۲۹	۳۳,۹۰۸,۴۷۳,۰۵۰	(۳,۸۷۰,۰۶۷,۹۲۰)	(۷۳۵,۳۰۲,۴۴۱)	(۷۳۵,۴۹۹,۷۴۰,۴۹۸)	۷۷۴,۰۱۳,۵۸۳,۹۰۹	۱۵۴,۴۱۰,۰۰۳



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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰
روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۰۹۹,۳۷۴,۶۳۹	۳۳,۹۰۸,۴۷۳,۰۵۰	(۳,۸۷۰,۶۷۹,۹۲۰)	(۷۳۵,۳۰۳,۴۴۱)	(۷۳۵,۴۹۹,۷۴۰,۴۹۸)	۷۷۴,۰۱۳,۵۸۳,۹۰۹	۱۵۴,۴۱۱,۰۰۳
(۱,۵۶۷,۳۱۲,۰۷۴)	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۵۷,۸۴۳,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-
(۳۳۷,۳۴۳,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۹۷۰,۵۸۵,۶۵۲)	-	-	-	-	-	-
۳,۳۶۶,۱۸۹,۶۰۵	۳۳,۹۰۸,۴۷۳,۰۵۰	(۳,۸۷۰,۶۷۹,۹۲۰)	(۷۳۵,۳۰۳,۴۴۱)	(۷۳۵,۴۹۹,۷۴۰,۴۹۸)	۷۷۴,۰۱۳,۵۸۳,۹۰۹	۱۵۴,۴۱۱,۰۰۳

جمع منقول از صفحه قبل
سرمایه گذاری صنعت نفت
فولاد کاوه جنوب کیش
صنعت غذایی کوروش
داروسازی اکسیر

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰
روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) ابطال	سود (زیان) ابطال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای ابطال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۱,۱۶۹,۲۵۱	(۷۸۷,۱۲۸)	(۲۹۶,۰۱۸,۰۴۱)	۳۳۷,۹۷۴,۴۲۰	۱۴,۳۰۰
-	(۱,۴۳۷,۲۲۹,۰۷۲)	(۲۵,۰۹۰,۵۰۲)	(۳۲,۵۴۱,۱۱۷,۲۸۰)	۲۱,۱۲۸,۹۷۸,۷۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۴,۶۳۵,۶۹۰	(۶,۰۰۹,۴۹۸)	(۳۶,۹۹۹,۹۹۳,۳۷۲)	۵,۰۶۰,۶۳۸,۴۶۰	۴۹۹,۴۲۰
-	(۱,۳۵۱,۴۲۴,۱۳۱)	(۳۱,۸۸۷,۱۲۸)	(۳۷,۸۳۷,۱۲۸,۵۹۳)	۲۶,۵۱۷,۵۹۱,۵۹۰	۲,۵۱۳,۷۲۰

صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحر خیز
صندوق سرمایه گذاری سهامی کارپزما- اهرمی
صندوق سرمایه گذاری دریا - سهام



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰

روزه منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	کارمزد	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۵۱,۳۸۱,۳۰۹	(۳۶۰,۶۴۴۰)	(۱۹,۴۴۲,۷۱۷,۳۵۱)	۱۹,۸۹۶,۵۰۵,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۳۰,۸۲۱,۰۰۰
-	۴,۹۷۳,۵۱۴,۴۰۰	(۱۳,۳۴۹,۶۰۰)	(۶۹,۱۰۷,۳۷۲,۰۰۰)	۷۴,۰۹۴,۴۱۴,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۳۱۰,۰۰۰
-	۱,۷۰۳,۰۳۰,۳۲۸,۴	(۷,۳۰۸,۹۷۱)	(۳۸,۶۱۵,۲۱۷,۷۴۵)	۴۰,۳۲۵,۴۳۰,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۴۰,۳۲۶,۰۰۰
-	۲,۹۸۴,۰۹۰,۲۳۳	(۱۴,۸۷۸,۰۸۳)	(۷۹,۰۸۷,۰۴۱,۸۹۴)	۸۲,۰۸۶,۰۱۰,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۳۰,۵۲۳,۰۰۰
-	۲,۵۱۹,۳۳۱,۸۶۵	(۱۰,۳۰۴,۷۱۱)	(۵۳,۷۷۲,۳۷۰,۴۴۴)	۵۶,۳۰۱,۹۰۷,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۳۱۰,۳۴۰,۰۰۰
-	۳۴۳,۰۰۰,۹۶۲۰	(۱,۳۴۳,۹۹۴)	(۶,۵۱۹,۱۸۱,۳۸۶)	۶,۸۶۳,۴۳۵,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰,۳۱۶,۰۰۰
-	۶,۰۳۷,۳۸۷,۵۸۲	(۱۷,۸۹۸,۵۲۸)	(۹۲,۶۹۵,۵۲۵,۳۴۰)	۹۸,۷۵۰,۸۱۱,۴۵۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰,۹۰۶,۰۰۰
-	۳,۲۰۷,۳۰۹,۷۹۱	(۱۷,۶۰۷,۴۱۹)	(۹۳,۴۱۹,۵۰۳,۷۹۰)	۹۷,۱۴۴,۴۲۱,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰,۶۲۶,۰۰۰
-	۷۷۶,۱۶,۷۱۰	-	(۴,۳۲۲,۳۸۳,۲۹۰)	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۳ ش ۹۰۸-۱۰۸
-	۱,۰۹۲,۵۵۴,۲۵۰	-	(۷,۰۹۰,۷۰۱,۴۵,۷۵۰)	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳ ش ۱۰۴
-	۴۵۵,۹۱۵,۹۶۱	(۳,۵۸۴,۶۳۴)	(۱۳,۸۰۱,۵۵۶,۴۰۵)	۱۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰,۸۰۶,۰۰۰
-	۱۸,۱۶۹,۱۴۰	(۱,۶۴۶,۰۸۰)	(۸,۸۹۶,۰۳۵۲)	۹,۰۸۱,۹۴۰,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۳۰,۹۱۹,۰۰۰
-	۱,۳۴۳,۱۵۰,۸۰۲	(۴,۶۷۶,۰۵۵)	(۳۴,۴۵۲,۱۳۱,۱۴۳)	۳۵,۷۹۸,۹۵۸,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰,۶۰۶,۰۰۰
-	۷۱۱,۴۸۴,۱۶۸	-	(۴۴,۲۸۸,۵۱۵,۸۳۲)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۱۱۰,۱۹۰,۰۰۰
-	۲,۳۳۰,۵۲۳,۹۷۱	(۱۵,۹۶۶,۰۸۰)	(۸۵,۷۴۲,۳۰۸,۹۴۹)	۸۸,۰۸۸,۸۰۰,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۳۰,۹۱۲,۰۰۰
-	۷۲۵,۸۵۳,۰۶۱	(۴,۸۹۰,۱۲۵)	(۲۶,۲۴۹,۲۵۶,۸۱۴)	۲۶,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۳۰,۷۲۳,۰۰۰
-	۱,۵۵۲,۱۶۶,۹۷۴	(۶,۷۶۵,۳۷۹)	(۳۵,۷۶۷,۳۳۱,۶۴۷)	۳۷,۳۲۶,۳۶۴,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۳۱۰,۰۰۰
-	۱,۶۷۳,۰۶۹,۲۰۴	(۵,۱۶۵,۴۴۱)	(۲۶,۸۲۰,۷۹۲,۳۵۵)	۲۸,۴۹۹,۰۲۹,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۳۰,۴۱۸,۰۰۰
-	۲۹۳,۳۳۰,۳۸۱	(۹۴۱,۰۵۰)	(۴,۸۹۷,۸۲۸,۵۶۹)	۵,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰,۷۰۴,۰۰۰
-	(۱,۳۷۷,۴۷۹,۳۶۶)	(۳۷,۷۶۲,۳۷۶)	(۱۵,۴۴۲,۱۶۰,۶۰۹۰۰)	۱۵۳,۱۷۱,۸۹۰,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۲۰,۸۰۷,۰۰۰
-	۱,۵۵۶,۷۱۲,۶۴۸	-	(۴,۸۹۴,۲۸۷,۳۵۲)	۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۱۱۱۱۰-۹۹
-	۳۰۷,۵۹۹,۱۹۶	(۱,۰۰۲,۳۱۲)	(۵,۲۲۱,۳۹۸,۴۴۲)	۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه‌ساز بودجه ۴۰,۵۲۰,۰۰۰
-	۱,۲۸۸,۰۲۳,۰۷۵	-	(۱۹,۸۷۱,۱۹۷,۹۲۵)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مکوی اجازه مخبرات ۳ ماهه ۱۶٪
-	۳۴,۲۶۶,۷۱۶,۹۴۹	(۱۵۶,۰۹۵,۸۰۶)	(۱,۱۹۸,۵۹۶,۳۲۵,۶۹۵)	۱,۲۳۳,۱۹۹,۳۳۸,۴۵۰	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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۳۷۷,۳۷۵,۷۲۳	۶۳,۵۵۵,۰۱۸,۵۲۷	۱۸-۱
-	(۱۸۰,۲۰۶,۷۴۳)	۱۸-۲
۴۳,۰۸۰,۹۳۴,۵۰۳	۷,۱۳۱,۶۰۶,۰۰۶	۱۸-۳
۵۱,۳۵۸,۲۰۰,۳۲۶	۷۰,۵۰۶,۴۱۷,۷۹۰	

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۸۹۵,۳۳۰,۸۲۱)	(۷۸,۳۹۲,۰۰۲)	(۱۴,۸۹۴,۴۸۰)	(۱۶,۴۸۰,۴۴۴,۵۷۹)	۱۵,۶۷۸,۴۰۰,۲۴۰	۹۵۷,۷۵۲
-	۱۳,۱۸۸,۲۰۰,۶۹۹	(۲۲۰,۵۶۳,۴۸۱)	(۴۱,۹۰۷,۰۶۱)	(۳۰,۶۶۲,۰۳۴,۷۵۹)	۴۴,۱۱۲,۶۹۶,۰۰۰	۷,۲۵۲,۱۱۶
۲,۴۰۸,۶۶۰,۳۸۱	۴,۱۱۵,۰۴۸,۷۲۱	(۸۱,۳۴۲,۱۵۲)	(۱۵,۴۳۶,۰۰۸)	(۱۲۰,۳۶۷,۰۳۲,۸۹۹)	۱۶,۳۴۸,۴۳۰,۱۷۰	۳,۵۳۹,۹۶۳
-	۹,۸۳۹,۴۹۸,۰۰۶	(۳۶۲,۵۲۴,۱۳۵)	(۶۸,۸۷۹,۵۸۶)	(۶۲,۳۳۳,۹۲۵,۱۹۳)	۷۳,۵۰۴,۸۲۶,۹۲۰	۴,۴۰۲,۳۲۶
-	۲۰,۷۹۶,۸۲۸	(۴۰,۹۳۰,۹۸۲)	(۷۷۷,۸۵۷)	(۶۰۵,۹۵۷,۷۳۳)	۸۱۸,۷۹۶,۳۹۰	۴۵,۴۱۳
-	۴,۹۱۸,۲۶۴,۶۹۵	(۷۷,۷۶۴,۲۵۸)	(۱۴,۷۷۵,۳۱۰)	(۱۰۰,۵۴۲,۰۴۷,۵۱۷)	۱۵,۵۵۲,۸۵۱,۶۸۰	۱,۸۸۷,۴۸۲
۱,۳۲۴,۵۲۸,۱۲۰	۷,۶۸۴,۰۰۰,۶۵۰	(۱۱۲,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۴۰۳,۵۰۰)	(۱۴,۷۱۱,۹۴۰,۰۰۰)	۲۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۱۳,۳۳۳,۷۱۳	(۱۲۸,۶۳۳,۱۹۶)	(۲۴,۴۴۰,۳۰۷)	(۲۴,۴۶۰,۳۳۱,۷۸۴)	۲۵,۷۲۶,۳۹۰,۰۰۰	۶۲۷,۴۷۹
-	۱,۰۶۷,۳۴۳,۸۳۱	(۲۴,۵۲۱,۶۵۵)	(۴,۶۵۹,۱۱۴)	(۳۸۰,۷۸۰,۶۰۲,۸۲۳)	۴,۹۰۴,۳۳۰,۸۷۳	۹۹۵,۳۹۹
-	۳,۳۳۸,۹۲۵,۳۳۷	(۱۶۸,۷۲۶,۶۷۷)	(۳۲,۰۵۸,۰۶۸)	(۳۰,۲۰۵,۶۲۵,۱۱۸)	۳۳,۷۴۵,۳۳۵,۲۰۰	۱,۳۶۰,۶۹۹
۳,۷۳۳,۱۸۸,۵۰۱	۴۴,۵۷۷,۲۵۷,۴۹۹	(۱,۲۵۹,۱۱۱,۵۳۸)	(۲۳۹,۳۳۱,۱۹۱)	(۲۰۵,۷۴۶,۷۰۶,۴۴۵)	۲۵۱,۸۱۲,۳۰۶,۴۷۳	۲۴,۱۶۸,۵۳۹





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

ادامه یادداشت ۱-۱۸

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال
تنگداری	تنگداری	تنگداری	تنگداری	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۲۳,۱۸۸,۵۰۱	۴۴,۵۷۷,۲۵۷,۴۹۹	(۱,۲۵۹,۱۱۱,۵۳۸)	(۳۲۹,۲۳۱,۱۹۱)	(۳۰۵,۷۴۶,۷۰۶,۲۴۵)	۲۵۱,۸۲۲,۳۰۶,۴۷۳	۲۴,۱۶۸,۵۳۹	جمع منقول از صفحه قبل
-	۵,۱۵۵,۰۴۸,۵۱۹	(۱۲۴,۰۱۴,۰۰۰)	(۲۲,۵۶۲,۶۶۰)	(۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱)	۲۴,۸۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	داروسازی ابوریحان
-	۵,۴۵۱,۸۲۰,۶۲۴	(۱۲۵,۴۴۶,۱۵۳)	(۲۲,۸۳۴,۷۶۹)	(۱۹,۴۸۸,۱۲۹,۰۳۴)	۲۵,۰۸۹,۲۳۰,۵۸۰	۲,۵۶۵,۳۶۱	معنی‌و صنعتی چادرملو
-	۱۳۶,۷۹۷,۵۰۷	(۹,۵۴۴,۰۰۴)	(۱,۸۱۳,۳۶۱)	(۱,۷۶۰,۶۴۵,۸۷۸)	۱,۹۰۸,۸۰۰,۷۵۰	۴۴,۷۵۵	صنایع لاستیکی سپند
۲,۹۰۱,۵۲۰,۱۸۰	۶,۷۵۷,۵۳۹,۶۴۷	(۱۲۳,۶۸۸,۴۷۵)	(۲۳,۵۰۰,۸۱۰)	(۱۷,۸۳۲,۹۶۵,۹۰۸)	۲۴,۷۳۷,۶۹۴,۸۴۰	۲,۵۰۸,۸۹۴	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۷۹۵,۱۷۶,۰۴۶	(۶۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۰۷,۵۰۰)	(۱۱,۹۷۸,۳۶۶,۴۵۴)	۱۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	(۷۰۱,۴۲۲,۳۸۳)	(۴۷,۵۳۹,۱۹۸)	(۹,۰۳۲,۴۴۸)	(۱۰,۱۵۲,۶۹۰,۳۳۷)	۹,۵۰۷,۸۳۹,۵۰۰	۶۱۳,۴۰۹	داروسازی کاسپین تامین
-	۱,۳۸۲,۸۰۱,۰۶۸	(۵۵,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۷۳,۵۰۰)	(۹,۶۸۰,۹۷۵,۴۳۲)	۱۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۲۱۰,۳۹۱,۱۴۸۵	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت لاریان
(۳,۸۱۳,۳۷۴,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	نوب آهن اصفهان
۳,۲۵۲,۰۳۰,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۸,۳۷۷,۲۷۵,۷۲۳	۶۳,۵۵۵,۰۱۸,۵۲۷	(۱,۸۰۹,۳۲۲,۲۶۸)	(۳۴۳,۷۵۶,۳۳۹)	(۲۹۶,۱۴۰,۶۵۴,۰۰۹)	۳۶۱,۸۴۸,۶۷۳,۱۴۳	۳۲,۷۲۰,۹۵۸	

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

۱۸-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	ریال	ریال	ریال	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۱۸۰,۳۰۶,۷۴۳)	(۱۴,۷۱۳,۳۳۳)	(۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰)	۵۸۱,۶۶۰
	(۱۸۰,۳۰۶,۷۴۳)	(۱۴,۷۱۳,۳۳۳)	(۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰)	۱۲,۷۹۴,۱۹۳,۳۶۰

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی
به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	ریال	ریال	ریال	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱,۵۲۱,۶۷۳,۶۲۹	(۴,۰۹۰,۴۵۰)	(۳۱,۰۴۲,۳۵۹,۹۲۱)	۴۰,۳۰۰
	۱۲,۱۹۰,۱۶۲,۱۰۷	(۳۶,۳۰۵,۱۰۰)	(۱۸۸,۰۷۷,۵۳۲,۷۹۳)	۳۴۲,۴۰۰
	۱۱۵,۰۵۰,۵۸	(۴۵۱,۹۹۶)	(۳,۴۸۱,۸۰۹,۷۴۶)	۲,۹۵۴
	(۱,۶۳۳,۱۷۰)	(۸۱۶,۵۸۶)	(۴,۵۰۶,۱۱۶,۵۸۴)	۵,۰۰۰
	(۸,۶۹۳,۳۸۴,۳۳۴)	(۳۶,۴۸۳,۵۸۶)	(۱۵۴,۷۷۷,۷۱۷,۷۴۸)	۱۵۸,۰۰۰
	۳,۳۳۱,۸۲۸,۳۳۷	(۱۳,۵۱۱,۴۱۹)	(۷۰,۸۰۰,۴۱۰,۲۴۴)	۸۶,۲۰۰
	(۱۳۸,۵۰۷,۶۳۷)	(۹,۸۱۳,۰۵۵)	(۵۴,۶۵۵,۸۲۴,۵۷۳)	۵۶,۰۰۰
	۹۵۲,۳۸۴	(۱۷,۳۹۸)	(۹۵,۰۱۷,۲۱۸)	۱۰۰
	(۲۵۰,۹۴۵,۵۰۹)	(۱,۷۶۷,۰۳۸)	(۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱)	۱۰,۶۹۰
	(۵۰,۵۷۴,۵۴۰)	(۳,۲۶۷,۳۰۷)	(۱۳,۰۱۲,۷۵۸,۱۳۳)	۱۳,۶۰۰
	۷,۸۶۵,۹۱۵,۴۳۵	(۹۵,۵۹۳,۹۳۵)	(۵۱۹,۴۴۷,۷۷۴,۵۳۰)	۷۱۵,۲۴۴





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

ادامه یادداشت ۳-۱۸

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

به سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	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)	۵۲۷,۴۰۹,۲۸۲,۹۰۰	۷۱۵,۲۴۴
-	(۳,۱۹۰,۰۰۰)	(۱,۵۹۵,۰۰۰)	(۸۸۰,۱۵۹۵,۰۰۰)	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۲۹۲,۱۶۷,۰۲۸	(۱۰,۰۲۳,۲۷۷)	(۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵)	۵۵,۳۰۰,۸۳۴,۰۰۰	۵۷,۷۰۰
-	۷۴,۴۶۹,۸۴۵	(۳۷۱,۸۷۵)	(۱,۴۲۵,۲۵۸,۳۸۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
-	(۱,۸۶۸,۰۶۸,۸۴۷)	(۵,۳۳۵,۳۲۵)	(۳۰,۷۴۵,۵۷۱,۶۳۲)	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)	۴۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۰۰
-	۶۳۰,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۵	(۲,۳۰۵,۵۰۰)	(۱۲,۰۸۷,۶۹۰,۴۹۵)	۱۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
-	۳۱۵,۶۳۳,۱۵۵	-	-	-	-
-	۲۰,۷۴۱,۲۹۰,۱۹۶	-	-	-	-
-	۳۰,۳۶۵,۱۷۲,۰۰۵	-	-	-	-
-	۱,۵۱۸,۹۷۱,۴۲۳	-	-	-	-
-	۹,۶۸۸,۰۲۸,۴۰۵	-	-	-	-
-	۷,۸۸۰,۴۴۴,۱۱۹	-	-	-	-
-	۴۳۰,۸۰۹,۹۲۴,۵۰۳	(۱۲۳,۸۲۵,۳۳۸)	(۶۷۵,۹۱۸,۸۲۵,۵۵۶)	۶۸۳,۱۷۴,۲۵۶,۹۰۰	۸۸۳,۶۰۰

جمع منقول از صفحه قبل
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۳۰-۹
مراجعه عام دولت ۱-ش-خ ۳۰-۵
مراجعه عام دولت ۷-ش-خ ۳۱-۱
مراجعه عام دولت ۹-ش-خ ۳۱-۰
صکوک مراجعه صید ک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
مراجعه عام دولت ۱۰-ش-خ ۳۰-۷
گواهی اعتبار مولد سلمان ۲۰-۷
استاذ خزانه م ۲۰ بودجه ۹۸-۶-۲۰
استاذ خزانه م ۱۰ بودجه ۹۹-۷-۲۰
صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪
مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰-۴
استاذ خزانه م ۱ بودجه ۹۹-۶-۲۰
استاذ خزانه م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۵-۲۱



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

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه
منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
-	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
-	۱,۰۱۸,۶۳۵,۵۰۱	(۱۲۵,۵۸۵,۱۹۹)	۱,۱۴۴,۲۲۰,۷۰۰	۸۵۰	۱,۳۴۶,۱۴۲	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	شهید
-	۲۸۹,۵۷۵	-	۲۸۹,۵۷۵	۱,۴۸۵	۱۹۵	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سیمان آلیک
-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت لاروان
-	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران
۱۳۳,۵۸۵,۸۲۹	۱,۵۲۵,۹۰۲,۹۳۶	(۳۲۱,۲۹۷,۰۶۴)	۱,۷۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۴۱۸,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱۳۳,۵۸۵,۸۲۹	۱۴,۷۲۸,۸۲۸,۰۱۲	(۳۴۶,۸۸۲,۲۶۳)	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	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۱۶,۴۰۲,۵۹۶,۰۸۹
سود اوراق مرابحه	۵۳,۲۲۲,۶۱۵,۴۵۴	۴,۷۶۱,۳۷۷,۲۸۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴۹,۸۵۲,۴۸۸,۵۳۳	۴۰,۳۴۵,۴۸۹,۷۳۹
	<u>۲۰۸,۴۰۱,۵۷۴,۶۶۶</u>	<u>۶۱,۵۰۹,۴۶۳,۱۱۶</u>

۲۰-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶٪	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۱۶,۴۰۲,۵۹۶,۰۸۹
		<u>۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹</u>	<u>۱۶,۴۰۲,۵۹۶,۰۸۹</u>

صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۲۰-۲ سود اوراق مرابحه

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	۷۸۴,۹۹۴,۵۹۷	-
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۱,۹۶۷,۹۵۲,۸۳۸	-
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸٪	۱۷۷,۲۶۷,۲۱۲	-
۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸٪	۳,۵۷۵,۹۴۶,۸۴۱	-
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷٪	۲,۲۸۸,۳۰۳	-
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۷٪	۱۱,۶۰۲,۲۴۸	-
۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۸٪	۵,۰۴۴,۹۳۲	-
۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱	۴,۷۶۱,۳۷۷,۲۸۸
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۷۴۹,۲۴۴,۲۴۳	-
۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۸٪	۷,۲۶۷,۹۶۹,۷۴۵	-
۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸٪	۵,۴۴۸,۸۸۷,۸۷۷	-
۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۸,۰۴۹,۶۴۱,۷۷۲	-
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	۲۲,۰۳۵,۷۶۵,۰۴۲	-
۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۱۵٪	۲۰۴,۲۳۷,۹۱۳	-
		<u>۵۳,۲۲۲,۶۱۵,۴۵۴</u>	<u>۴,۷۶۱,۳۷۷,۲۸۸</u>

صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱
مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۲۱۰
مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۲۱۰
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۹
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸
مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۲۰۶۲۴
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳
مرابحه عام دولت ۹۳-ش.خ ۱۰۸۰۹



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

۲-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰۰٪	۲۵,۶۲۹,۴۹۹	-	۲۵,۶۲۹,۴۹۹	۱۵۱,۶۷۶,۳۹۱	-	-	-
۱۴۰۰/۰۶/۲۴	-	۱۰۰٪	۱۷۷,۲۴۵,۲۱۹	-	۱۷۷,۲۴۵,۲۱۹	۲۴۹,۸۵۶,۶۸۴	-	-	-
۱۴۰۰/۰۸/۱۵	-	۱۰۰٪	۳۲۷,۴۰۴,۷۲۳	-	۳۲۷,۴۰۴,۷۲۳	۱۱۳,۱۷۱,۳۸۶	-	-	-
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-	۱۰۰٪	۷۹,۵۵۹,۹۹۸	-	۷۹,۵۵۹,۹۹۸	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-	۱۰۰٪	۲۵,۳۸۵	-	۲۵,۳۸۵	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۶/۱۵	-	۱۰۰٪	۳,۹۶۵,۵۲۹	-	۳,۹۶۵,۵۲۹	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۷/۱۷	-	۱۰۰٪	۷۵۱,۲۵۳	-	۷۵۱,۲۵۳	-	-	-	-
۱۴۰۱/۱۱/۰۱	-	۱۰۰٪	۱۳۹,۳۲۳	-	۱۳۹,۳۲۳	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۳,۲۴۶,۵۷۵	-	-	-
۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۲۱,۵٪	۱۸,۳۶۰,۲۷۳,۸۲۷	-	۱۸,۳۶۰,۲۷۳,۸۲۷	۳۰,۸۵۰,۶۸۴,۸۸۵	-	-	-
۱۴۰۰/۰۸/۱۳	۱۴۰۱/۰۸/۱۳	۲۰,۰٪	۵۰,۱۳۶,۹۸,۵۸۰	-	۵۰,۱۳۶,۹۸,۵۸۰	۳,۷۲۲,۹۲۶,۹۰۹	-	-	-
۱۴۰۰/۰۸/۱۳	۱۴۰۱/۰۸/۱۳	۲۰,۰٪	۳,۱۳۲,۲۸۷,۶۴۰	(۱,۵۵۰,۳۲۵)	۳,۱۲۱,۳۳۷,۳۱۵	۳,۷۲۲,۹۲۶,۹۰۹	-	-	-
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۲۱,۵٪	۶,۳۹۶,۹۸۶,۱۸۸	-	۶,۳۹۶,۹۸۶,۱۸۸	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	۲۳,۵٪	۲,۵۱۰,۹۵۸,۹۰۴	-	۲,۵۱۰,۹۵۸,۹۰۴	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۳/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۲۱,۰٪	۵,۷۹۹,۴۵۱,۹۸۸	-	۵,۷۹۹,۴۵۱,۹۸۸	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۲۱,۰٪	۴۹۴,۷۹۴,۵۰۷	-	۴۹۴,۷۹۴,۵۰۷	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	۲۲,۰٪	۸,۶۹۵,۸۹۰,۳۲۴	-	۸,۶۹۵,۸۹۰,۳۲۴	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد			۵۰,۹۱۰,۶۲۹,۹۳۷	(۱,۵۵۰,۳۲۵)	۵۰,۹۰۸,۵۱۲,۷۱۲	۴۰,۳۴۵,۲۸۹,۷۲۹	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه 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- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه 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	بازارگردان- تأمین سرمایه دماوند (قدیم)
-	۱,۱۱۲,۹۰۵,۶۶۸	بازارگردان- تأمین سرمایه کاردان (جدید)
۴,۷۱۱,۹۳۰,۶۱۶	۱۱,۷۷۶,۲۱۱,۸۶۳	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه 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 آپونمان 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	۲,۱۶۵,۲۱۷,۲۴۱	



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

۲۴- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود تقسیمی	ریال	تعداد واحدهای مشمول	مبلغ سود هر واحد	ریال	سود تقسیمی	ریال
-	-	۱۶۴	۱۵۰.۴۹,۸۷۲.۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی فروردین ماه
-	-	۱۶۴	۱۵۰.۴۹,۸۷۲.۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی اردیبهشت ماه
-	-	۱۶۴	۱۵۰.۴۹,۸۷۲.۴۶۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی خرداد ماه
-	-	۱۷۴	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۳۳,۱۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی تیر ماه
-	-	۱۷۴	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۳۳,۱۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی مرداد ماه
۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵	۲,۷۹۱,۴۵۲,۸۴۵	۱۷۴	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۱۷۴	۱۳۷,۶۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی شهریور ماه
۱۹,۹۳۷,۰۷۲,۴۶۰	۱۹,۹۳۷,۰۷۲,۴۶۰	۱۷۳	۲۶,۷۴۰,۱۸۰,۰۹۵	۱۷۳	۱۵۴,۵۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی مهر ماه
۱۷,۹۹۱,۹۹۲,۲۲۰	۱۷,۹۹۱,۹۹۲,۲۲۰	۱۷۳	۳۱,۹۶۴,۷۸۰,۰۹۵	۱۷۳	۱۸۴,۷۶۷,۵۱۵	سود تقسیمی آبان ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۷۳	۴۸,۶۴۶,۸۳۷,۹۳۵	۱۷۳	۲۸۱,۱۹۵,۵۹۵	سود تقسیمی آذر ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۷۷	۵۶,۲۰۳,۴۰۶,۳۱۳	۱۷۷	۳۱۷,۵۳۳,۳۶۹	سود تقسیمی دی ماه
۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۷,۴۳۵,۷۳۲,۳۴۰	۱۸۱	۴۷,۵۸۵,۱۲۵,۵۲۶	۱۸۱	۲۶۲,۹۰۱,۳۴۶	سود تقسیمی بهمن ماه
-	-	-	-	-	-	سود تقسیمی اسفند ماه
۱۱۰.۴۶۳.۴۴۶.۸۸۵	۱۱۰.۴۶۳.۴۴۶.۸۸۵		۳۲۱,۳۶۶,۳۹۰,۱۷۴			

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۳۳,۵۱۸,۷۰۷	
(۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۴۵,۰۳۴,۹۰۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	۴,۲۷۸,۴۹۳,۷۹۹	

۲۶- در تاریخ صورت خلاص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی و تعهدات احتمالی با اهیتی 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			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد تملک	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰٪	۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۹٪	۲۹٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	مؤسسين
۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	مؤسسين
-	-	-	-	-	عادی	مدیران سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰			



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

۲۸- معاملات با ارکان 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)	(۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰)	طی دوره مالی	۸,۰۶۹,۶۲۲,۷۶۱	کارمزد ارکان	مدیر
(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۰,۷۶۸,۶۲۲)	طی دوره مالی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی
(۸۱,۴۲۲,۹۵۳)	-	طی دوره مالی	-	کارمزد ارکان	حسابرس
(۹۱۹,۰۴۷,۶۱۷)	(۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰)	طی دوره مالی	۶۵۴,۰۲۶,۷۱۷	کارمزد ارکان	حسابرس
-	(۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶)	طی دوره مالی	۹۳۹,۶۵۶,۷۱۷	کارمزد ارکان	بازارگردان
-	(۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۱۱۲,۹۰۵,۶۶۸	کارمزد ارکان	بازارگردان
۱۶۵,۲۵۷,۸۵۹	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	طی دوره مالی	۷,۲۰۷,۲۴۷,۳۴۶,۷۰۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری
					شرکت سبدگردان سینا
					موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
					موسسه حسابرسی آزمون پرداز
					موسسه حسابرسی کارای پارس
					شرکت تامین سرمایه دماوند
					شرکت تامین سرمایه کاردان
					شرکت کارگزاری بورس بهگزین

۲۹- 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 باشد، وجود نداشته است.

