

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱



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

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سپهر سودمند سینا
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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:

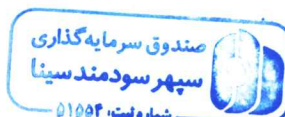
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۹	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان سینا (سهامی خاص)	احسان حاجی علی اکبر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	علی سپهوند	

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران سیدگردان 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 سرمایه گذاری

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

سپهر سودمند سینا

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۱۷۳,۵۸۶,۰۲۹,۰۵۳	۳۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۸۷,۹۲۱,۳۳۹,۱۷۴	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷	۹۶۸,۷۶۷,۶۸۰,۱۱۶	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۱,۱۲۷,۹۲۴,۷۳۵,۵۷۸	۷۰۲,۲۷۵,۱۱۰,۹۴۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹	۱۴,۵۴۴,۷۴۹,۹۲۸	۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶	حساب های دریافتی
۱۰	۲,۳۰۰,۷۱۷,۲۶۷	۱۱,۹۱۶,۴۴۸	سایر دارایی ها
۱۱	۷۱,۷۲۲,۳۹۸	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱	موجودی نقد
	۲,۳۷۵,۱۱۶,۹۷۳,۵۱۴	۱,۷۶۶,۹۸۳,۹۵۶,۱۲۴	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۲	۸,۹۸۲,۵۵۱,۵۵۴	۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷	جاری کارگزاران
۱۳	۹,۵۵۵,۸۰۰,۱۶۴	۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴	۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۲۵,۷۲۸,۹۷۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۵	۳,۶۵۰,۹۸۴,۵۵۱	۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۲۲,۲۱۵,۰۶۵,۲۴۴	۲۰,۱۹۴,۴۸۲,۶۶۱	جمع بدهی ها
۱۶	۲,۳۵۲,۹۰۱,۹۰۸,۲۷۰	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳	خالص دارایی ها
	۱۰,۹۲۸	۱۰,۱۷۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

شرکت سپهر سودمند سینا
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۱۵۵۴

صندوق سرمایه گذاری
سپهر سودمند سینا
شماره ثبت: ۵۱۵۵۴



صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمند سینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴
شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

درآمد داشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمدها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۴,۶۰۳,۲۱۰,۴۴۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳۳,۷۸۴,۰۸۰,۸۹۰
سود سهام	۱۹	۲۴۹,۸۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۸۲,۷۷۴,۹۵۱,۵۷۷
سایر درآمدها	۲۱	۶۶۳,۷۸۱,۵۶۶
جمع درآمدها		۱۶۱,۸۲۶,۰۲۴,۴۷۵
هزینه		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۴,۷۳۲,۵۰۱,۲۴۲)
سایر هزینه ها	۲۳	(۹۸۱,۰۸۱,۳۹۱)
جمع هزینه ها		(۵,۷۱۳,۵۸۲,۶۳۳)
سود خالص		۱۵۶,۱۱۲,۴۴۱,۸۴۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷.۱۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۶.۶۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

بازداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۲,۳۲۲,۳۶۰	۶۲۳,۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۸,۶۱۵,۰۴۱)	(۱۸۶,۱۵۰,۴۱۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۱۵۶,۱۱۲,۴۴۱,۸۴۲
سود تقسیمی	۲۴	.
تعدیلات	۲۵	۱۲,۹۲۶,۸۰۲,۹۶۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۱۵,۳۱۲,۹۹۹	۲,۳۵۲,۹۰۱,۹۰۸,۲۷۰

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

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

هیانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال در سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی ها در پایان دوره

شرکت سپهر سودمند سینا (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴

۳

تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قاضی، سرمایه گذاری

سپهر سودمند سینا

طبقه دوم، پلاک ۲۳، طبقه دوم

تلفن ۰۲۱-۵۹۱۶۳۰۰۰ کدپستی ۱۵۱۴۷۴۸۴۱۳

www.sinaeft.ir

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 می‌باشد.

۱-۴- شروع فعالیت

صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکتها 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 دارایی ها 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 سرمایه گذاری 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 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 از موده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت

شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شریعتی قلعهک کوچه شریف پلاک ۵

۲-۴- حسابرس: موسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۷۱۰ و شناسه ملی

۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از شیراز، خیابان

معالی آباد، روبروی پارک ملت، ساختمان طوبی ۸، طبقه ۱، واحد ۲.

۲-۵- بازارگردان: تامین سرمایه کردان 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۳- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

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

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 واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط بعلاوه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ 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 ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ 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 ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 علی الحساب 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
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	درصد
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴.۱٪	۷۲,۰۷۳,۴۲۳,۳۰۰	۶۲,۳۳۳,۹۲۵,۱۹۳	۹۸,۳۱۹,۹۸۲,۵۸۵	۷۶,۹۷۱,۱۲۳,۳۹۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳.۴٪	۵۹,۶۸۰,۰۵۶,۶۹۳	۵۴,۱۱۳,۰۹۶,۸۴۲	۳۰,۷۰۴,۲۱۶,۴۰۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	مواد و محصولات دارویی
۰.۰٪	-	-	۲۳,۸۹۵,۵۳۰,۵۶۸	۲۲,۳۶۰,۰۵۶,۵۱۰	سرمایه گذاریها
۵.۹٪	۱۰,۴۶۵,۸۷۲,۵۱۹	۷۸,۰۶۲,۸۶۸,۰۴۰	۲۰,۶۶۶,۳۹۹,۵۰۰	۱۳,۳۸۷,۴۱۱,۸۸۰	فلزات اساسی
۲.۴٪	۴۲,۶۷۵,۸۴۰,۷۲۳	۳۱,۸۲۳,۲۶۰,۵۰۸	-	-	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۱٪	۳۷,۳۶۴,۰۴۸,۰۵۶	۲۹,۸۱۱,۳۳۲,۳۶۲	-	-	محمولات شیمیایی
۰.۰٪	۸۱۳,۹۲۴,۵۵۱	۶۰۵,۹۵۷,۷۲۳	-	-	سیمان، آهک و گچ
۰.۹٪	۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۰	۱۶,۴۸۰,۴۴۴,۵۷۹	-	-	قند و شکر
۰.۱٪	۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۶	۱,۷۶۰,۶۴۵,۸۷۸	-	-	لاستیک و پلاستیک
۱.۴٪	۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸	۱۹,۴۸۸,۱۲۹,۰۳۴	-	-	استخراج کانه های فلزی
۲۰.۳۶٪	۲۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶	۲۹۴,۳۷۹,۶۶۰,۱۵۹	۷.۳۱٪	۱۷۳,۵۸۶,۰۲۹,۰۵۳	۱۳۲,۲۱۸,۷۶۶,۵۰۷

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	۳.۷٪	۸۷,۹۲۱,۳۳۹,۱۷۴	۷۹,۸۷۶,۶۳۶,۹۱۲	۴,۵۴۰,۹۲۷
۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	۳.۷٪	۸۷,۹۲۱,۳۳۹,۱۷۴	۷۹,۸۷۶,۶۳۶,۹۱۲	صندوق سرمایه گذاری زمین کوروش

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵	۴۴۵,۷۷۸,۸۸۴,۱۶۰	۸-۱
۰	۹,۱۳۹,۰۹۷,۶۶۴	۸-۲
۳۸۹,۷۰۰,۳۴۸,۶۱۴	۶۷۳,۰۰۶,۷۵۳,۷۵۴	۸-۳
۷۰۲,۳۷۵,۱۱۰,۹۴۹	۱,۱۲۷,۹۲۴,۷۳۵,۵۷۸	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه	ریال	بهای تمام شده	ریال	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال		درصد	ریال								
۰.۰۰٪	۰	۶۲,۰۱۱,۸۸۰,۳۰۹	۲.۶۱٪	۲۸,۴۰۰,۰۲۷,۹۹۵	-	-	۵۹,۱۹۲,۹۲۵,۷۶۷	-	-	-	۱۴۰۳/۱۰-۱۲/۲۴	استاد خزانه-م آیدجه-۰۳۱۰۲۴۰۰
۰.۱۴٪	۲,۴۹۳,۳۱۴,۸۰۴	۲۸,۴۰۰,۰۲۷,۹۹۵	۱.۲۰٪	۱۳,۷۸۲,۵۰۱,۴۶۸	-	-	۲۶,۲۵۴,۸۴۳,۰۴۴	-	-	-	۱۴۰۷/۰۷-۱۴/۰۳۰	گام بانک صادرات ایران-۲۰۷۰۰
۰.۷۲٪	۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۵۰۰	۱۱۸,۳۴۱,۵۲۶,۷۰۹	۰.۵۸٪	۲۲,۶۰۹,۸۴۳,۲۲۳	-	-	۱۲,۰۸۷,۶۹۰,۴۹۵	-	-	-	۱۴۰۲/۰۷-۱۴/۰۳۱	گواهی اعتبار مولد سالن-۲۰۷۰۰
۴.۳۲٪	۷۴,۵۳۲,۲۴۸,۵۸۱	۱۱۸,۳۴۱,۵۲۶,۷۰۹	۴.۹۸٪	۲۲,۶۰۹,۸۴۳,۲۲۳	-	-	۱۰۷,۵۷۵,۰۷۴,۴۴۴	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶-۱۴/۰۳۱	گواهی اعتبار مولد شهر-۲۰۶۰۰
۱.۳۸٪	۲۲,۵۶۳,۹۰۹,۵۵۰	۲۲,۶۰۹,۸۴۳,۲۲۳	۰.۹۵٪	۳,۲۳۵,۲۲۸,۵۰۸	-	-	۲۱,۰۴۲,۳۲۵,۹۲۱	-	-	-	۱۴۰۴/۰۵-۱۴/۰۳۰	استاد خزانه-م آیدجه-۰۴۰۵۲۰۰
۰.۰۰٪	۰	۳,۲۳۵,۲۲۸,۵۰۸	۰.۱۴٪	۱۹۷,۳۹۷,۸۷۵,۹۴۸	-	-	۲,۹۷۰,۵۴۱,۶۱۲	-	-	-	۱۴۰۲/۰۴-۱۴/۰۳۸	گام بانک تجارت-۲۰۴۰۰
۱۱.۳۳٪	۲۰۰,۳۶۷,۶۹۴,۹۰۰	۱۹۷,۳۹۷,۸۷۵,۹۴۸	۸.۳۱٪	-	-	-	۱۸۸,۰۷۷,۵۳۲,۷۹۳	-	-	-	۱۴۰۴/۰۲-۱۴/۰۳۶	استاد خزانه-م آیدجه-۰۴۰۳۲۶۰۰
۱۷.۶۹٪	۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵	۴۴۵,۷۷۸,۸۸۴,۱۶۰	۱۸.۷۷٪	-	-	-	۴۱۷,۳۰۰,۸۴۴,۰۷۶	-	-	-	-	-

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
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٪	-	۰.۳۸٪	۹,۱۳۹,۰۹۷,۶۶۴	۳۸,۳۹۷,۴۸۴	۹,۱۰۴,۰۹۹,۸۱۸	۳۱٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۸٪	۹,۱۳۹,۰۹۷,۶۶۴	۳۸,۳۹۷,۴۸۴	۹,۱۰۴,۰۹۹,۸۱۸		

صکوک اجاره فولاد ۵۱۲ بدون ضامن

صکوک اجاره فولاد ۵۱۲ بدون ضامن

دوره مالی ۳ میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

14-1112/29

14.2/0.2/31

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

خالص ارزش فروش تعدیل شده

درس عدد تعدیل

ارزش تابلو

نام اوراق

19V, 59V, 8VD, 9FA

—1.0%

539. Δ..

اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۳۳۶-۰۴

ΔΔ, ΔΔ1, 149, 59.

-1.0%

 $9\sqrt{2}, \dots$

مراجعة عام دولت ۹۶-۹۷ ش.خ. ۳۱۰.

Δ.Α.Ι.Ι.Υ.Υ.Υ.Υ.

-1.0%

9777.2..

۳۰۵۰۳ ش.خ ۱۰ دولت عام

1950...V, F, F

-1.1-

985,89.

۰۲۰۶۲۴۴-۱ ش.خ

17,287,181,477

-1.7-

94Y, Δ...

۳۰۷۲۴۰ ش.خ. ۱۰۷ دولت عام

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	ریال نشده	توزیل نشده	ریال	توزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹	۱۱,۶۶۵,۲۱۰,۱۹۰	(۵۳,۸۷۱,۱۷۷)	۱۱,۷۱۹,۰۸۱,۳۶۷	۳۰,۵۱,۳۴۳,۵۶۰	۹-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی		
۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷	۲,۸۷۹,۵۳۹,۷۳۸	(۱۷۱,۸۰۳,۸۲۲)	۳,۰۵۱,۳۴۳,۵۶۰	۹-۲	سود دریافتنی سهام			
۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶	۱۴,۵۴۴,۷۴۹,۹۲۸	(۲۲۵,۶۷۴,۹۹۹)	۱۴,۷۷۰,۴۲۴,۹۲۷					

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	درصد	توزیل نشده	ریال	توزیل شده	تاریخ جمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ جمع
۲۱۷,۶۲۷,۷۹۱	۰	۰	۲۰۰٪	۰	۲۱۰,۲۶۰,۲۲۴,۵	۲۱۰,۲۶۰,۲۲۴,۵	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	سود سپرده بلند مدت ۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۲-۸۲۶ بانک سامان
۱,۰۶۰,۳۷۳,۸۵۹	۰	۰	۲۱۵٪	۰	۷۱۹,۸۶۲,۹۶۰	۷۱۹,۸۶۲,۹۶۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	سود سپرده بلند مدت ۱-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱-۸۲۶ بانک سامان
۳۵۹,۸۸۷,۳۸۲	۰	۰	۲۴٪	۰	۴,۲۶۰,۳۷۳,۸۴۰	۴,۲۶۰,۳۷۳,۸۴۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	سود سپرده بلند مدت ۱۲-۹۰۱۲-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۳۹۴,۵۲۰,۴۹۲	۰	۰	۲۴٪	۰	۶۰۵,۴۷۹,۳۹۲	۶۰۵,۴۷۹,۳۹۲	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	سود سپرده بلند مدت ۱۲-۹۰۱۲-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۲,۸۲۱,۹۷۹,۶۶۳	۲,۱۰۱,۲۲۰,۶۲۰	۲۴٪	۲۴٪	۰	۲,۶۶۳,۰۱۲,۶۷۴	۲,۶۶۳,۰۱۲,۶۷۴	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	سود سپرده بلند مدت ۱۲-۹۰۱۲-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۵۸۳,۸۴۲,۴۷۵	۷۱۲,۵۰۹,۷۹۱	۲۵٪	۲۵٪	۰	۱,۲۹۱,۰۹۵,۸۶۲	۱,۲۹۱,۰۹۵,۸۶۲	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	سود سپرده بلند مدت ۱۲-۹۰۱۲-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۳,۸۹۰,۲۵۳,۸۳۰	۴,۲۴۵,۱۵۴,۱۱۳	۲۶٪	۲۶٪	۰	۷۶,۷۵۳,۳۹۴	۷۶,۷۵۳,۳۹۴	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	سود سپرده بلند مدت ۱۲-۹۰۱۲-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۵۲۸,۹۷۱,۳۲۷	۵۹۹,۵۰۰,۸۰۹	۲۶٪	۲۶٪	۰	۱۱,۷۱۹,۰۸۱,۳۶۷	۱۱,۷۱۹,۰۸۱,۳۶۷	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	سود سپرده بلند مدت ۱۲-۹۰۱۲-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۰	۲,۶۵۱,۴۶۳,۴۶۳	۲۶٪	۲۶٪	۰			۱۴۰۱/۱۰/۲۶	سود سپرده بلند مدت ۱۲-۹۰۱۲-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۰	۱,۲۷۸,۷۹۸,۳۷۶	۲۷٪	۲۷٪	۰			۱۴۰۱/۱۰/۲۶	سود سپرده بلند مدت ۱۲-۹۰۱۲-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۰	۷۵,۵۶۳,۰۱۸	۲۳٪	۲۳٪	۰			۱۴۰۱/۱۰/۲۶	سود سپرده بلند مدت ۱۲-۹۰۱۲-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹	۱۱,۶۶۵,۲۱۰,۱۹۰						۱۴۰۱/۱۰/۲۶	سود سپرده بلند مدت ۱۲-۹۰۱۲-۲۰۷ بانک پاسارگاد

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	توزیل نشده	نرخ توزیل	تاریخ جمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ جمع	نام شرکت
۱,۵۴۵,۹۰۲,۹۲۶	۱,۶۳۴,۰۱۶,۴۶۶	۱۳۳,۱۸۳,۵۳۴	۱,۷۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۲۵٪	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱,۰۱۸,۶۳۵,۵۰۱	۱,۱۰۵,۶۰۰,۴۱۲	۳۸,۶۲۰,۲۸۸	۱,۱۴۴,۳۲۰,۷۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	شهد	شهد
۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷	۲,۸۷۹,۵۳۹,۷۳۸	۱۷۱,۸۰۳,۸۲۲	۳,۰۵۱,۳۴۳,۵۶۰				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق و برگزاری مجامع 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 با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تالیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجمع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	۰	۲,۷۲۲,۷۶۱	۹,۱۹۳,۶۸۷
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۵۰۰	۵۴,۹۴۹,۵۰۰
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۳۱۴,۹۳۶	۲,۰۳۰,۶۸۵,۰۶۴
۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۶۱۰,۹۸۴	۲۰۵,۸۸۹,۰۱۶
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	۲,۰۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۶۹۹,۱۸۱	۲,۳۰۰,۷۱۷,۲۶۷

مخارج تالیس
مخارج عضویت در کانون‌ها
نرم افزار
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱,۷۲۲,۳۹۸	۷۳۰,۱۰۳,۵۶۱
۷۱,۷۲۲,۳۹۸	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱

حساب جاری ۱۴-۴-۱۲۲-۵۲۱۲-۱ بانک سینا
حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۴۹۱۵-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان
حساب جاری ۱۰۱۷-۷۱-۵۹۹۸۵-۱۰۱ بانک گردشگری

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده پایانی سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۹۸۲,۵۵۱,۵۵۴)	۱,۰۹۵,۲۹۵,۲۷۰,۵۳۷	۱,۰۹۵,۸۵۶,۴۴۱,۹۲۰	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)
(۸,۹۸۲,۵۵۱,۵۵۴)	۱,۰۹۵,۲۹۵,۲۷۰,۵۳۷	۱,۰۹۵,۸۵۶,۴۴۱,۹۲۰	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)

بورس بهگرن

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰	۷,۲۷۱,۰۹۳,۴۶۴	مدیر- صندوق سبدگردان سینا
۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲	۸۱۵,۳۸۸,۹۴۶	متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰	۱۶۶,۳۳۵,۲۱۰	حسابرس- موسسه کارای پارس
۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶	۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶	بازارگردان-تأمین سرمایه دماوند(قدیم)
۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰	۵۱۶,۳۱۵,۹۶۸	بازارگردان-تأمین سرمایه کاردان(جدید)
۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸	۹,۵۵۵,۸۰۰,۱۶۴	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۲۵,۷۲۸,۹۷۵	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۲۵,۷۲۸,۹۷۵	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲۰,۸۸۱,۹۴۵	۲,۹۰۰,۹۸۴,۵۵۱	نرم افزار صندوق (ثابت-متغیر-ارزش افزوده)
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۵۳۳,۱۸۶	۰	سایر پرداختنی - واریزی نامشخص
۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱	۳,۶۵۰,۹۸۴,۵۵۱	

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

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال
۱,۶۹۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳	۱۶۶,۶۰۵,۶۸۰	۲,۳۰۲,۹۰۱,۹۰۸,۲۷۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۳۱۲,۹۹۹
۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۲,۳۵۲,۹۰۱,۹۰۸,۲۷۰
		۲۱۵,۳۱۲,۹۹۹

واحدهای سرمایه گذاری عالی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۱۹,۴۶۴,۳۸۹	۳۱,۶۰۷,۶۲۹,۶۸۳	۱۷-۱
-	۱۰,۰۷۹,۹۱۴,۱۷۳	۱۷-۲
(۲,۳۱۳,۵۷۱,۵۰۶)	۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶	۱۷-۳
۱,۳۰۵,۸۹۲,۸۸۳	۴۴,۶۰۲,۲۱۰,۴۴۲	

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 با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴	۶۰,۵۶۲,۱۱۹	۱۱,۵۰۶,۵۰۷	۱۱,۰۶۳,۷۷۶,۵۰۰	۱۲,۱۱۳,۴۳۳,۸۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
•	۱,۳۳۰,۲۳۳,۷۹۴	۸۴,۴۵۵,۳۳۷	۱۶,۰۴۶,۳۳۹	۱۵,۴۶۰,۳۱۲,۲۱۲	۱۶,۸۹۱,۰۴۷,۵۸۲	۱,۸۸۷,۴۸۲	پالایش نفت اصفهان
•	۲,۰۴۸,۳۰۵,۹۹۴	۲۳۰,۸۶۵,۸۰۰	۴۳,۸۶۲,۴۴۸	۴۳,۸۵۰,۳۲۵,۴۵۸	۴۶,۱۷۳,۱۶۰,۷۰۰	۷,۳۵۲,۱۱۶	فولاد مبارکه اصفهان
•	۴۴۹,۴۴۲,۷۴۴	۲۶,۷۸۲,۳۱۸	۵,۰۸۸,۳۷۲	۴,۸۷۵,۱۵۰,۱۰۴	۵,۳۵۶,۴۶۳,۵۳۸	۹۹۵,۳۹۹	زرین معدن آسیا
•	۴,۹۹۴,۷۴۱,۳۵۳	۷۲,۶۶۲,۳۸۷	۱۳,۸۰۵,۷۰۶	۹,۴۵۱,۲۶۷,۸۵۴	۱۴,۵۳۲,۴۷۷,۳۰۰	۶۱۳,۴۰۹	داروسازی گلستان تالین
•	۲,۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵	۷۶,۸۳۴,۲۷۱	۱۴,۵۹۸,۴۵۴	۱۲,۷۷۲,۵۴۲,۵۰۰	۱۵,۳۶۶,۸۵۴,۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰	تولیمات پتروشیمی قلند بصیر
•	۴۳۴,۸۹۲,۰۵۱	۱۲۷,۶۳۳,۶۲۳	۲۴,۲۴۹,۸۰۹	۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸	۲۵,۵۲۶,۷۲۵,۱۴۱	۲,۵۶۵,۳۶۱	معدنی و صنعتی چادرملو
•	۱,۳۱۱,۰۰۲,۵۹۷	۸۷,۸۳۶,۴۰۲	۱۶,۶۸۸,۷۲۸	۱۶,۱۵۱,۷۵۲,۰۱۰	۱۷,۵۶۷,۲۷۹,۷۳۷	۲,۵۳۹,۹۶۳	پالایش نفت تهران
•	۱۴۰,۴۶,۹۷۶,۲۲۲	۷۶۷,۶۳۲,۱۵۷	۱۴۵,۸۴۷,۳۶۳	۱۳۸,۵۶۵,۹۷۶,۲۹۶	۱۵۳,۵۲۶,۴۳۲,۰۳۸	۱۸,۴۵۳,۷۳۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۷

دوره مالی ۳ ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ سود (زیان) فروش

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
۰	۱۴۰,۴۶۹,۹۷۶,۳۲۲	۷۶۷,۶۳۲,۱۵۷	۱۴۵,۸۴۷,۳۶۳	۱۳۸,۵۶۵,۹۷۶,۲۹۶	۱۵۳,۵۲۶,۴۳۲,۰۳۸	۱۸,۴۵۳,۷۳۰
۰	(۳۳,۸۶۹,۹۶۶)	۹,۴۲۳,۹۴۰	۱,۷۹۰,۵۳۱	۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۵	۱,۸۸۴,۷۸۷,۸۹۰	۴۴,۷۵۵
۰	۳۰۵,۹۷۳,۶۲۱	۱۷۰,۲۶۵,۷۰۰	۳۲,۳۴۹,۹۲۴	۳۳,۵۴۴,۵۵۰,۴۵۵	۳۴,۰۵۳,۱۳۹,۷۰۰	۱,۳۶۰,۶۹۹
۰	۳,۳۴۳,۳۰۸,۰۳۵	۹۵,۲۰۸,۵۹۸	۱۸,۰۸۹,۲۸۹	۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۸	۱۹,۰۴۱,۷۱۹,۶۸۰	۹۵۷,۷۵۲
۰	۹,۱۴۷,۸۵۶,۵۲۷	۱۷۴,۶۴۶,۲۵۶	۳۳,۱۸۲,۵۵۰	۲۵,۵۷۳,۵۶۵,۴۹۷	۳۴,۹۲۹,۲۵۰,۸۳۰	۶۲۷,۴۷۹
۹۵۵,۴۳۶,۷۹۰	۱,۶۲۹,۸۲۷,۷۳۳	۱۳۱,۸۸۶,۳۷۴	۲۵,۰۵۷,۲۷۹	۲۴,۵۹۰,۵۰۵,۵۵۵	۲۶,۳۷۷,۲۷۶,۹۴۰	۲۵۰,۸۸۹۴
۰	(۱۷,۲۴۳,۴۱۴)	۴,۰۰۷,۲۴۹	۷۶۱,۳۴۴	۸۱۳,۹۲۴,۵۵۱	۸۰۱,۴۴۹,۷۳۰	۴۵,۴۱۳
۰	۱,۸۱۲,۵۷۱,۸۹۹	۴۷,۷۳۹,۸۶۶	۹,۰۷۰,۵۲۰	۷,۶۷۸,۵۹۰,۸۳۵	۹,۵۴۷,۹۷۳,۱۲۰	۱,۶۲۵,۰۰۰
۰	۱,۳۶۲,۳۲۹,۰۲۷	۶۵,۶۸۱,۸۳۶	۱۲,۴۷۹,۳۲۹	۱۱,۶۹۵,۹۱۷,۳۸۸	۱۳,۱۳۶,۳۶۷,۴۸۰	۶۹۶,۰۳۰
۱,۴۴۲,۸۲۹,۳۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۰۷,۰۳۷,۷۵۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷۲,۹۶۷,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۸۹۹,۳۵۹,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۴۴,۱۰۱,۳۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۶۱۹,۴۶۴,۳۸۹	۳۱,۶۰۷,۶۳۹,۶۸۳	۱,۴۶۶,۴۹۱,۹۷۶	۲۷۸,۶۲۸,۱۲۹	۲۵۹,۹۴۵,۶۴۷,۶۲۰	۲۹۳,۲۹۸,۳۹۷,۴۰۸	۲۶,۳۱۹,۷۵۲

جمع منقول از صفحه قبل

صنایع لاستیکی سپهر

شرکت آهن و فولاد ارفع

شهد

داروخش (هلدینگ)

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

سیمان آبیگ

سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

بیمه البرز

پالایش نفت لاوان

ذوب آهن اصفهان

گروه بهمن

گروه توسعه مالی مهر آیدگان

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۲ ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	بهای ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ابطال	سود (زیان) ابطال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۱,۶۶۰	۱۳,۷۲۵,۷۴۲,۷۹۰	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۵,۷۸۴,۴۲۱	۹۳۰,۴۷۸,۳۳۲	۰
۵۹,۰۷۳	۱,۱۸۹,۹۶۵,۴۷۸	۱,۰۳۹,۱۱۶,۵۸۸	۱,۴۱۳,۰۴۹	۱۴۹,۴۳۵,۸۴۱	۰
۶۴۰,۷۳۳	۱۴,۹۱۵,۷۰۸,۲۶۸	۱۳,۸۱۸,۵۹۶,۶۲۵	۱۷,۱۹۷,۴۷۰	۱,۰۷۹,۹۱۴,۱۷۳	۰

صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز

صندوق سرمایه گذاری زین کوروش

دوره مالی ۳ ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۸,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۸۴,۳۳۳,۴۱۴	۰	۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۵,۰۷۱,۹۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۲,۰۵۴,۴۵۷
۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۰۸,۷۲۰,۹۸۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۸,۰۳۳,۰۷۵
۱۵۸,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۸۴,۳۳۳,۴۱۴	۰	۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶	(۲,۳۱۳,۵۷۱,۵۰۶)

مراجعه عام دولت ۱۰۴-شخ ۲۰۳

اسناد خزانه ۴۱۰۲۵-۹۹-۹۹

اسناد خزانه ۱۱۰۲۰۹-۹۹-۹۹

اسناد خزانه ۳۰۲۰۸-۷-۹۹

صکوک اجاره مختبرات ۳-ماهه ۱۶٪

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۸,۵۴۶,۴۸۱,۱۱۵	۹,۱۴۰,۷۷۱,۴۱۵
۱۸-۲	۸۰,۴۴۷,۰۲۳,۶۲۲	(۱۱,۷۲۳,۸۸۵)
۱۸-۳	۷,۱۹۲,۷۳۰,۵۱۳	۸,۵۱۵,۵۰۹,۱۱۵
	<u>۳۳,۷۸۴,۰۸۰,۸۹۰</u>	<u>۱۷,۶۴۴,۵۵۶,۶۴۵</u>
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری		
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب		

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	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	ریال	
•	۱,۵۳۵,۴۷۴,۰۵۸	۱۲۰,۱۹۲,۸۰۰	۲۲,۸۳۶,۶۳۲	۲۲,۳۶۰,۰۵۶,۵۱۰	۲۴,۰۳۸,۵۶۰,۰۰۰	۴,۷۳۲,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهزان امید
•	۱۲,۶۹۱,۸۲۷,۹۹۷	۴۹۴,۵۴۲,۴۴۰	۹۳,۹۶۳,۰۶۵	۸۵,۶۲۸,۱۵۴,۵۸۸	۹۸,۹۰۸,۳۸۸,۰۹۰	۵,۰۹۵,۷۴۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۳۱۸,۶۹۱,۰۰۰)	(۱,۷۳۹,۶۴۷,۰۰۰)	۱۰۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۰,۵۰۰	۲۲,۳۹۵,۹۴۶,۵۰۰	۲۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
•	۶,۰۴۸,۹۹۲,۰۶۰	۱۵۴,۴۴۰,۰۰۰	۲۹,۳۳۲,۶۰۰	۲۴,۶۵۵,۲۲۲,۳۴۰	۳۰,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	داروسازی ابوریحان
۲,۰۸۵,۰۲۰,۵۴۱	•	•	•	•	•	•	پالایش نفت تهران
۳۷۵,۱۲۹	•	•	•	•	•	•	سیمان ایک
۹,۳۴۷,۱۴۴,۸۶۶	•	•	•	•	•	•	پالایش نفت اصفهان
(۱,۶۸۲,۳۰۱,۹۳۴)	•	•	•	•	•	•	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۸۱,۴۰۸	•	•	•	•	•	•	داروسازی دانا
(۳۹۱,۱۵۷,۶۰۵)	•	•	•	•	•	•	سلیا
۹,۱۴۰,۷۷۱,۴۱۵	۱۸,۵۴۶,۴۸۱,۱۱۵	۸۷۲,۱۱۵,۲۴۰	۱۶۵,۸۹۳,۷۸۷	۱۵۵,۰۳۹,۳۰۸,۹۳۸	۱۷۴,۶۲۵,۰۴۸,۰۹۰	۱۴,۱۴۷,۷۴۹	

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۱۸- سود (زیان) زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

[illegible]

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰	۹,۱۰۲,۴۵۰,۰۰۰	۹,۱۰۴,۰۹۹,۸۱۸	۱,۶۴۹,۸۱۰	(۳,۲۹۹,۶۳۸)	.
۴۰,۳۰۰	۲۲,۶۱۳,۹۴۲,۰۰۰	۲۲,۵۶۳,۹۰۹,۵۵۰	۴۰,۹۸,۷۷۷	۴۵,۹۱۳,۶۷۳	.
۳۴۲,۴۰۰	۱۹۷,۴۳۳,۶۶۰,۸۰۰	۲۰۰,۳۶۷,۹۴۴,۹۰۰	۳۵,۷۸۴,۸۵۲	(۳,۸۶۹,۸۱۸,۹۵۲)	.
۳۰,۹۳۴	۲۸,۴۰۵,۱۷۶,۴۳۴	۲۶,۲۶۶,۳۴۸,۱۰۲	۵,۱۴۸,۴۳۹	۲,۱۳۳,۶۷۹,۸۹۳	.
۱۵,۰۰۰	۱۴,۳۷۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۳۶,۱۷۴,۴۷۶	۲,۶۲۳,۶۷۶	۶۳۶,۶۵۱,۸۴۸	.
۱۱۶,۲۰۰	۱۱۸,۳۶۲,۹۸۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۰۶,۹۱۳,۷۸۱	۲۱,۴۵۳,۲۹۱	۷,۰۳۴,۶۱۳,۹۲۸	.
۱۰,۰۰۰	۹,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴	۱,۶۶۹,۳۱۳	۹۰,۶۸۲,۶۳۱۳	.
۱۳۰,۰۰۰	۱۲۷,۹۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۵۱,۴۳۸,۵۹۳	۳۳,۱۸۴,۳۲۲	۱,۸۷۸,۸۷۷,۰۸۵	.
۱۰,۰۰۰	۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰	۱,۶۵۵,۷۱۹	۷۳۱,۸۲۱,۷۸۱	.
۵۶,۰۰۰	۴۹,۶۵۹,۰۰۰,۸۰۰۰	۵۴,۵۱۷,۳۱۶,۹۴۵	۹,۰۰۰,۰۶۹۶	(۴,۸۶۷,۳۰۹,۴۴۱)	.
۵۱,۰۰۰	۴۹,۹۱۱,۰۰۴,۵۰۰۰	۴۸,۱۷,۳۲۵,۱۹۱	۸۹۰,۱۲۷	۹۲,۸۲۹,۶۸۲	.
۱۰,۶۹۰	۱۰,۳۱۹,۶۴۴,۰۰۰۰	۹,۷۴۷,۴۰۶,۰۶۲	۱,۸۵۲,۳۱۰	۴۷۰,۳۸۱,۶۲۸	.
۷۸۶,۳۲۴	۶۰۱,۴۴۱,۸۵۲,۲۳۴	۵۹۵,۱۸۱,۶۵۲,۲۹۲	۱۰۹,۰۱۱,۳۴۲	۶,۱۵۱,۱۸۷,۶۰۰	-

صکوک اجاره فولاد ۵۱۲۵- بدون ضامن

استان خزانه-م-۱ بودجه ۰۰۱-۰۵۲

استان خزانه-م-۱ بودجه ۰۰۱-۳۲۶

کام بانک صادرات ایران-۲۰۷

مراجعه عام دولتی-۶۵-ش-۲۱

گواهی اعتبار مولد شهر-۲۰۶

مراجعه عام دولت-۱۲۷-ش-۱۲۳

مراجعه عام دولت-۵-ش-۲۰۷

مراجعه عام دولت-۱۲۰-ش-۱۴۱۷

مراجعه عام دولت-۱۰۶-ش-۶۲۴

مراجعه عام دولتی-عش-۲۱۰

مراجعه عام دولت-۱۱۲-ش-۴۰۴۰۸

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۳-۱۸

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ریال
(۴۹,۶۳۱,۰۷۹)	ریال	۷,۱۹۲,۷۳۰,۵۱۳	ریال	۱۹۹,۹۵۸,۷۸۳	ریال	۱,۰۹۵,۸۲۸,۱۲۴,۹۳۸	ریال	۱,۱۰۳,۲۲۰,۸۱۴,۲۳۴	ریال
۱۶۴,۲۱۴,۸۸۱	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال
۱,۰۴۳,۸۱۰,۷۷۵	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال
(۵۸۳,۰۶۲,۱۰۵)	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال
۲,۰۸۴,۹۶۷,۰۳۲	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال
۵۸۸۲,۳۶۵,۱۶۱	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال
(۲۷,۱۵۵,۵۵۰)	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال
۸,۵۱۵,۵۰۹,۱۱۵	ریال	۷,۱۹۲,۷۳۰,۵۱۳	ریال	۱۹۹,۹۵۸,۷۸۳	ریال	۱,۰۹۵,۸۲۸,۱۲۴,۹۳۸	ریال	۱,۱۰۳,۲۲۰,۸۱۴,۲۳۴	ریال
۱,۳۴۵,۰۸۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال	۰	ریال

جمع منقول از صفحه قبل

اسناد خزانه ۲۰۸۰۶-۹۸ دهه قبل

مربحه عام دولت ۳ ش.خ ۱۰۴

اسناد خزانه ۲۰۸۰۷-۹۹ دهه قبل

اسناد خزانه ۲۰۸۰۸-۹۹ دهه قبل

اسناد خزانه ۲۰۸۰۹-۹۹ دهه قبل

مربحه عام دولت ۳ ش.خ ۱۰۴

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۴۹,۸۷۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	سیمان آبیگ
۲۴۹,۸۷۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق اجاره	۰	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹
۲۰-۲ سود اوراق مرابحه	۲۸,۵۱۳,۰۸۱,۳۸۲	۵,۳۷۵,۹۷۷,۱۸۸
۲۰-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۴,۲۶۱,۸۷۰,۱۹۵	۱۹,۶۷۷,۳۵۶,۶۸۰
	۸۲,۷۷۴,۹۵۱,۵۷۷	۳۰,۳۷۹,۸۰۴,۵۴۷

۲۰-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	خالص سود
-	-	۰	۰	ریال
-	-	۰	۰	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹
-	-	۰	۰	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹

صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۲۰-۲ سود اوراق مرابحه

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	خالص سود
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	۳۱۴,۴۳۶,۸۲۱	۰	ریال
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۷۲۹,۹۸۹,۴۳۷	۲۴۱,۵۲۹,۶۲۰	۰
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸٪	۶۸,۸۶۲,۵۶۰	۰	۴۷۱,۵۴۸,۰۷۴
۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸٪	۲,۷۳۲,۸۶۵,۲۱۷	۰	۰
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷٪	۵۷۴,۶۶۷,۰۹۷	۰	۰
۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۸٪	۸۲۸,۶۳۴,۵۴۴	۰	۰
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۷٪	۱۶۵,۰۱۵,۴۶۴	۰	۰
۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۸٪	۴۶۷,۵۰۰,۳۰۲	۰	۰
۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۷٪	۱,۱۵۳,۰۶۲,۹۹۷	۰	۰
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷٪	۲,۹۱۳,۱۰۵,۵۶۹	۰	۰
۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	۰	۲,۸۴۶,۴۲۰,۷۹۸	۰
۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱۸٪	۲۴۲,۲۰۹,۷۴۹	۰	۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۸٪	۲۳۳,۵۴۸,۳۸۳	۰	۰
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۴۷۸,۴۶۰,۷۷۹	۰	۰
۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۸٪	۲,۶۷۳,۰۱۰,۰۷۷	۰	۰
۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸٪	۲,۰۹۸,۱۴۷,۲۷۵	۰	۰
۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۲,۶۹۲,۴۴۳,۹۶۹	۳۴۸,۰۹۵,۱۲۶	۰
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	۵,۲۷۶,۱۶۴,۹۳۲	۱,۴۶۸,۳۸۳,۵۷۰	۰
۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۶٪	۴,۸۷۰,۹۵۶,۲۱۰	۰	۰
		۲۸,۵۱۳,۰۸۱,۳۸۲	۵,۳۷۵,۹۷۷,۱۸۸	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۲۰۰,۹۰۲	۴۳۳,۶۰۱,۴۰۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۷,۳۶۷,۶۱۷	۱۷۵,۰۷۸,۴۴۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۱,۹۶۵,۶۳۹	۵۵,۱۰۱,۷۲۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۵,۵۳۴,۱۵۸	۶۶۳,۷۸۱,۵۶۶	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۷۷,۸۴۵,۵۶۸	۳,۴۹۱,۹۴۹,۲۷۳	مدیر
۲۴۷,۱۳۷,۸۸۳	۵۵۷,۶۲۰,۳۲۴	متولی
۴۱,۶۵۸,۶۹۹	.	حسابرس- موسسه حسابرسی آزمون پرداز (قدیم)
.	۱۶۶,۶۳۵,۵۴۰	حسابرس- موسسه حسابرسی کارای پارس (جدید)
۳۴۰,۱۲۸,۸۷۹	.	بازارگردان- تامین سرمایه دماوند (قدیم)
.	۵۱۶,۲۹۶,۱۰۵	بازارگردان- تامین سرمایه کاردان (جدید)
۲,۰۰۶,۷۷۱,۰۲۹	۴,۷۳۲,۵۰۱,۲۴۲	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۲۲,۷۶۱	۲,۷۲۲,۷۶۱	هزینه تاسیس
.	۵,۰۵۰,۵۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
	۶۶,۶۱۰,۹۸۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۳۸,۸۶۲,۸۵۷	۸۴۶,۳۰۶,۷۶۱	هزینه نرم افزار
.	۴۵,۴۳۹,۹۱۵	هزینه تسهیلات بانکی
۴,۹۰۵,۷۰۳	۱۴,۹۵۰,۴۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۲,۳۸۰,۷۴۵	.	هزینه تصفیه
۲۲۸,۸۷۲,۰۶۶	۹۸۱,۰۸۱,۳۹۱	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴- سود تقسیمی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
سود تقسیمی	ریال	سود تقسیمی	ریال
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۰	۱۶۴	۹۱,۷۶۷,۵۱۵
۴۵,۱۴۹,۶۱۷,۳۸۰	۰		

سود تقسیمی فروردین ماه

سود تقسیمی اردیبهشت ماه

سود تقسیمی خرداد ماه

۲۵- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۶,۷۷۶,۳۹۳,۴۶۹	۰	۲۶,۷۷۶,۳۹۳,۴۶۹
(۱,۹۶۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۸۴۹,۵۹۰,۵۰۴)		
(۱,۹۶۸,۹۰۰,۰۰۰)	۱۲,۹۲۶,۸۰۲,۹۶۵		

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
درصد	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۴٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	موسسین
۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	کارگزاری بورس بهگزین	موسسین
-	-	-	-	عادی	مدیران سرمایه گذاری	ملیحه رسولی، محمود پاکباز، رسول مولاییگی	مدیران سرمایه گذاری
۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		طرف معامله	
مانده طلب (بدهی)	ریال	مانده طلب (بدهی)	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله
ریال	ریال	ریال	ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی
(۶,۸۲۹,۵۴۱,۷۵۰)	(۷,۳۷۱,۰۹۳,۴۶۴)	۳,۴۹۱,۹۴۹,۳۷۳	کارمزد اراکان	مدیر	شرکت سیدگردان سینا
(۳۵۷,۷۶۸,۶۲۲)	(۸۱۵,۳۸۸,۹۴۶)	۵۵۷,۶۲۰,۳۲۴	کارمزد اراکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازبوده کاران
(۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰)	(۱,۶۶,۳۳۵,۲۱۰)	۱,۶۶,۳۳۵,۵۴۰	کارمزد اراکان	حسابرس	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶)	(۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶)	۰	کارمزد اراکان	بازارگردان	شرکت تأمین سرمایه دماوند
(۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰)	(۵۱۶,۳۱۵,۹۶۸)	۵۱۶,۲۹۶,۱۰۵	کارمزد اراکان	بازارگردان	شرکت تأمین سرمایه کردان
(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	(۸,۹۸۲,۵۵۱,۵۵۴)	۲,۱۹۱,۱۵۱,۷۱۲,۴۵۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	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.