



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

ندگاه واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

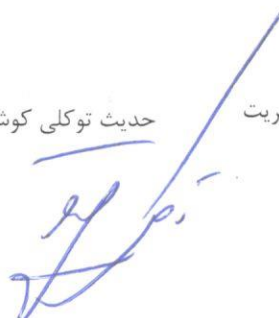
سلام

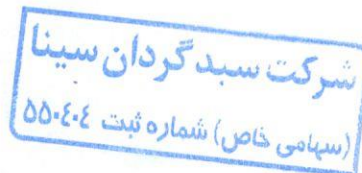
پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات دوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

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

صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه 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 دوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی بد، 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ 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	حدیث توکلی کوشا	



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان یازدهم، پلاک ۸، تلفن: ۰۲۱-۹۲۰۰۹۰۶۶

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶	۳۰۱,۱۵۸,۷۰۰,۶۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۲۵۴,۳۷۹,۹۰۳,۹۰۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۲,۶۱۳,۸۷۵,۵۰۲,۵۸۷	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۰۲,۲۷۵,۱۱۰,۹۴۹	۲,۴۶۰,۶۳۷,۶۶۹,۵۹۰	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶	۳۸,۷۴۹,۲۶۳,۷۰۰	۹	حساب های دریافتنی
.	۲۸۲,۸۴۸,۷۰۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	۱,۷۸۱,۰۳۹,۷۳۱	۱۱	سایر دارایی ها
۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱	۷۰,۷۲۲,۳۹۸	۱۲	موجودی نقد
۱,۷۶۶,۹۸۳,۹۵۶,۱۲۴	۵,۶۷۰,۹۳۵,۶۵۱,۲۷۲		جمع دارایی ها

			بدهی ها
۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷	.	۱۰	جاری کارگزاران
۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸	۸,۱۹۹,۴۴۲,۵۸۷	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۳۶,۲۶۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱	۳,۱۲۸,۸۰۵,۲۵۰	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
.	۶۸۲,۲۰۳,۹۳۲	۱۶	پیش دریافت
۲۰,۱۹۴,۴۸۲,۶۶۱	۱۲,۰۱۰,۴۸۸,۰۲۹		جمع بدهی ها
۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳	۵,۶۵۸,۹۲۵,۱۶۳,۲۴۳	۱۷	خالص دارایی ها

۱۰,۱۷۹

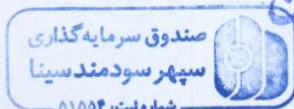
۱۱,۶۶۳

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

موسسه حابری و خدمات مدیریت

آزموده کاران



شماره ثبت: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت: ۵۱۵۵۴

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها	ریال	ریال
۱۸ سود فروش اوراق بهادار	۱۰۳,۲۰۵,۲۱۷,۹۴۷	۲,۲۲۰,۲۳۷,۱۳۲
۱۹ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۱,۷۵۸,۲۵۹,۹۷۹	۲۷,۸۴۰,۴۰۳,۷۵۳
۲۰ سود سهام	۴,۴۱۹,۳۷۹,۳۷۹	۱۱,۶۸۸,۴۲۱,۱۴۲
۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۵۵,۰۸۹,۵۷۸,۶۲۴	۷۰,۶۵۵,۰۱۱,۳۹۴
۲۲ سایر درآمدها	۹۵۲,۴۵۷,۱۸۹	۱,۰۶۷,۴۲۳,۹۳۳
جمع درآمدها	۴۵۵,۴۲۴,۸۹۳,۱۱۸	۱۱۳,۴۷۱,۴۹۷,۳۵۴
هزینه		
۲۳ هزینه کارمزد ارکان	(۱۲,۳۸۷,۸۸۱,۷۹۶)	(۴,۱۶۶,۰۵۶,۶۰۲)
۲۴ سایر هزینه ها	(۲,۳۴۶,۰۴۷,۶۹۲)	(۶۲۶,۸۲۵,۰۱۴)
جمع هزینه ها	(۱۴,۷۳۳,۹۲۹,۴۸۸)	(۴,۷۹۲,۸۸۱,۶۱۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۴۰,۶۹۰,۹۶۳,۶۳۰	۱۰۸,۶۷۸,۶۱۵,۷۳۸
۲۵ هزینه های مالی	(۵۵,۲۳۵,۰۱۴)	.
سود خالص	۴۴۰,۶۳۵,۷۲۸,۶۱۶	۱۰۸,۶۷۸,۶۱۵,۷۳۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۳.۳۵٪	۱۰.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)	۷.۸۳٪	۸.۵۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

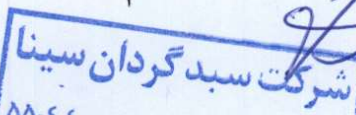
یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۶۰,۷۸۴,۶۴۷	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۱۷۳,۸۱۵)	(۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۱۰۸,۶۷۸,۶۱۵,۷۳۸
سود تقسیمی	۲۶	(۱۱۰,۲۲۶,۰۶۰,۲۱۰)
تعدیلات	۲۷	۱,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴۸۵,۲۱۶,۵۱۲	۱,۲۷۶,۶۶۶,۸۸۴,۵۲۷

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص دارایی های پایان دوره

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



شرکت سپه گردان سینا

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. درتاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	
۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰	شرکت سبدگردان 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: سبدگردان سینا که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین -خیابان احمد قصیر-خیابان دهم غربی- پلاک ۲۳- طبقه دوم

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

۲-۴- حسابرس: موسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ تاسیس و به شماره ثبت ۷۱۰ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از شیراز، 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 باز خرید 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق،
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با 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 سرمایه‌گذاری ها در گواهی سپرده کالایی.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک دهم درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	تا سقف ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق هزینه های متغیر به شرح ذیل می باشد: سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴.۱٪	۷۲,۰۷۳,۴۲۳,۲۰۰	۶۲,۲۳۳,۹۲۵,۱۹۳	۲.۶٪	۱۴۹,۸۸۷,۴۹۷,۴۸۵	۱۳۹,۸۴۹,۷۲۹,۷۶۳
۰.۰٪	۰	۰	۱.۳٪	۶۵,۹۵۵,۳۱۹,۳۱۰	۹۴,۴۱۱,۰۱۵,۰۶۱
۰.۰٪	۰	۰	۰.۷٪	۴۰,۷۰۵,۳۰۵,۵۸۵	۳۷,۲۳۶,۱۵۴,۴۷۵
۳.۴٪	۵۹,۶۸۰,۰۵۶,۶۹۳	۵۴,۱۱۳,۰۹۶,۸۴۲	۰.۴٪	۲۲,۵۴۲,۶۶۸,۲۸۰	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱
۵.۹٪	۱۰۴,۶۶۵,۸۷۲,۵۱۹	۷۸,۰۶۲,۸۶۸,۰۴۰	۰.۴٪	۲۲,۰۶۷,۹۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۷,۴۱۱,۸۸۰
۲.۴٪	۴۲,۶۷۵,۸۴۰,۷۲۳	۳۱,۸۲۳,۲۶۰,۵۰۸	۰.۰٪	۰	۰
۲.۱٪	۳۷,۳۶۴,۰۴۸,۰۵۶	۲۹,۸۱۱,۳۳۲,۳۶۲	۰.۰٪	۰	۰
۰.۰٪	۸۱۳,۹۲۴,۵۵۱	۶۰۵,۹۵۷,۷۲۳	۰.۰٪	۰	۰
۰.۹٪	۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۰	۱۶,۴۸۰,۴۴۴,۵۷۹	۰.۰٪	۰	۰
۰.۱٪	۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۶	۱,۷۶۰,۶۴۵,۸۷۸	۰.۰٪	۰	۰
۱.۴٪	۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸	۱۹,۴۸۸,۱۲۹,۰۳۴	۰.۰٪	۰	۰
۲۰.۳۶٪	۲۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶	۲۹۴,۳۷۹,۶۶۰,۱۵۹	۵.۳۱٪	۳۰۱,۱۵۸,۷۰۰,۶۶۰	۳۰۴,۳۸۴,۴۸۶,۰۰۰

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
سایر واسطه گری های مالی
سرمایه گذاریها
مواد و محصولات دارویی
فلزات اساسی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
محصولات شیمیایی
سیمان، آهک و گچ
قند و شکر
لاستیک و پلاستیک
استخراج کانه های فلزی

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱.۸٪	۱۰۴,۶۲۲,۴۱۵,۲۱۶	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۱۵۶,۳۱۲
۰	۰	۱.۵٪	۸۶,۱۷۱,۲۴۸,۶۰۲	۷۹,۶۲۱,۵۷۶,۳۸۶	۴,۵۲۴,۴۲۷
۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	۰.۰٪	۰	۰	۰
۰	۰	۱.۱٪	۶۳,۵۸۶,۲۴۰,۰۸۲	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۲,۴۶۱
۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	۴.۴۹٪	۲۵۴,۳۷۹,۹۰۳,۹۰۰	۲۳۹,۶۱۱,۲۳۳,۹۱۳	۴,۶۸۵,۲۰۰

صندوق مشترک صبا
صندوق زرین کوروش
صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز
صندوق افق روشن کارگزاری بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۱۲۴-۸۱۶-۴۲۰۵۲۱۲-۱ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	-	۵٪	۲۹۳,۲۲۵,۵۸۵	۰.۰۱٪	۲۸۶,۹۲۲,۳۶۷	۰.۰۲٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۵-۸۵۰-۱۴۰۰۰۲۱۲-۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	-	۵٪	۹,۶۱۱,۵۵۳	۰.۰۰٪	۶,۸۸۴,۶۱۷	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۸۱۰-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	-	۵٪	۵۳۵,۲۶۵,۲۵۸	۰.۰۱٪	۸,۴۴۵,۲۱۰,۰۳۴	۰.۴۸٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۸۱۴۵۲۷-۱ بانک ایران زمین	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	-	۵٪	۱۸,۳۱۹,۶۰۵	۰.۰۰٪	۱,۲۲۷,۳۳۷,۲۴۲	۰.۰۷٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۸۱۴۵۲۷-۲ بانک ایران زمین	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-	۵٪	۳۱۵,۵۸۶	۰.۰۰٪	۳۵۷,۵۷۷	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۸-۹۹۶۷-۱۵۹۹۸۵-۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-	۵٪	۲,۶۱۳,۳۱۲,۶۰۰	۰.۰۵٪	۷,۱۴۹,۱۹۸	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۵۰۰۰۷۰۷۰۷۰۱۳۱۰۸۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	-	۵٪	۱۳۳,۷۶۳,۶۶۷,۷۳۶	۲.۳۶٪	۵,۶۸۹,۳۸۳,۴۲۱	۰.۳۲٪
سپرده کوتاه مدت ۳۹۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۵۱۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	-	۵٪	۲,۱۰۰,۴۲۵,۵۰۱	۰.۰۴٪	.	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۶۵۶۱۳۴-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	-	۵٪	۱,۵۴۱,۳۵۹,۱۶۳	۰.۰۳٪	۳,۲۵۶,۶۱۰,۰۲۱	۰.۱۸٪
سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۶ بانک ایران زمین	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۲۶٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۴۱٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۱۵٪
سپرده بلند مدت ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۷ بانک ایران زمین	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۲۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۳٪
سپرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۴.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۶۶٪
سپرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۴.۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۴۹٪
سپرده بلند مدت ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۴ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۲۴.۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۳٪
جمع منقول به صفحه بعد							
				۷۴۰,۸۷۵,۵۰۲,۵۸۷	۱۳.۱٪	۶۱۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۳۵.۰۲٪

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۳۵.۰۲٪	۶۱۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۱۳.۱٪	۷۴۰,۸۷۵,۵۰۲,۵۸۷				جمع منقول از صفحه قبل
۰.۰۰٪	.	۰.۲۳٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵ بانک سامان
۳.۴۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۲۱.۵٪	-	-	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵ بانک سامان
۰.۰۰٪	.	۳.۵۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	.	۲.۶۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	.	۳.۳۵٪	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	.	۱.۵۹٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	.	۳.۵۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۴۹-۱۴۰۵-۱۰۵۹۹۸۵ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	.	۲.۱۲٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۲۶۱۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	.	۳.۵۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۱۸۳۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	.	۲.۲۹٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۱۹۷۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	.	۱.۵۹٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۲۶۲۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	.	۱.۵۹٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۲۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	.	۲.۱۲٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	سپرده بلند مدت ۵۱۵-۶۰۰-۳۴۵-۲۶۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	.	۴.۹۴٪	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	سپرده بلند مدت ۲۰۱-۲۸۳-۲۱۲-۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ بانک اقتصاد نوین
۳۸.۴۲٪	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۴۶.۱٪	۲,۶۱۳,۸۷۵,۵۰۲,۵۸۷				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۹۶۹,۴۴۰,۶۰۵,۷۴۴	۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵
اوراق مربجه	۱,۴۹۱,۱۹۷,۰۶۳,۸۴۶	۳۸۹,۷۰۰,۲۴۸,۶۱۴
	<u>۲,۴۶۰,۶۳۷,۶۶۹,۵۹۰</u>	<u>۷۰۲,۲۷۵,۱۱۰,۹۴۹</u>

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

	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده(ریال)	سود متعلقه(ریال)	خالص ارزش فروش(ریال)	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش(ریال)	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اسناد خزانه-م۸بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۰٪	۶,۰۷۳,۷۵۴,۶۵۳	۰	۶,۰۸۷,۶۳۶,۴۱۵	۰.۱۱٪	۰	۰.۰۰٪	
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	۲۱۱,۹۸۵,۶۱۱,۱۶۷	۰	۲۲۴,۷۶۵,۱۶۳,۹۲۸	۳.۹۶٪	۰	۰.۰۰٪	
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	۲۷۳,۸۳۱,۱۳۰,۷۵۶	۰	۲۹۴,۵۰۹,۴۱۰,۴۹۲	۵.۱۹٪	۰	۰.۰۰٪	
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	۳۱,۵۱۹,۸۱۵,۶۴۶	۰	۳۵,۸۰۸,۱۷۲,۱۰۲	۰.۶۳٪	۲,۴۹۳,۳۱۴,۸۰۴	۰.۱۴٪	
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	۱۲,۰۸۷,۶۹۰,۴۹۵	۰	۱۴,۶۹۷,۳۳۵,۶۲۵	۰.۲۶٪	۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۵۰۰	۰.۷۲٪	
اسناد خزانه-م۳بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰٪	۴۹,۳۷۰,۴۴۱,۴۵۹	۰	۵۴,۸۲۱,۰۶۱,۸۸۱	۰.۹۷٪	۲۲,۵۶۳,۹۰۹,۵۵۰	۱.۲۸٪	
اسناد خزانه-م۱بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۰٪	۳۰۶,۷۱۷,۲۰۰,۳۳۷	۰	۳۳۸,۷۵۱,۸۲۵,۳۰۱	۵.۹۷٪	۲۰۰,۲۶۷,۶۹۴,۹۰۰	۱۱.۳۳٪	
گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۷۴,۵۳۲,۲۴۸,۵۸۱	۴.۲۲٪	
	<u>۸۹۱,۵۸۵,۶۴۴,۵۱۳</u>		<u>-</u>		<u>۹۶۹,۴۴۰,۶۰۵,۷۴۴</u>	<u>۱۷.۰۹٪</u>	<u>۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵</u>	<u>۱۷.۶۹٪</u>	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
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		
۰.۳۶٪	۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹	۰.۱۲٪	۶,۷۴۴,۷۷۸,۸۷۹	۳۱۰,۹۰۳,۶۳۱	۶,۴۷۵,۲۹۴,۲۳۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ماهه ۱.۸٪	
۰.۷۵٪	۱۳,۲۲۶,۴۸۷,۴۸۳	۰.۳۳٪	۱۸,۷۸۲,۱۷۸,۷۰۷	۱,۰۲۲,۳۹۸,۲۵۱	۱۷,۶۳۸,۵۹۶,۴۱۳	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۴	
۰.۰۹٪	۱,۵۲۴,۰۰۵,۳۶۴	۰.۰۳٪	۱,۵۰۷,۲۰۶,۱۵۵	۲۶,۴۰۴,۵۹۹	۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ.۳۱۰	
۱.۶۹٪	۲۹,۹۴۱,۴۶۲,۹۵۷	۱.۳۳٪	۷۵,۲۸۶,۹۶۶,۴۱۱	۲,۶۳۶,۶۹۶,۶۶۰	۷۱,۲۳۳,۳۵۸,۶۹۹	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ.۳۱۰	
۰.۲۶٪	۴,۶۶۵,۷۸۱,۴۸۰	۰.۲۷٪	۱۵,۴۰۷,۶۶۳,۵۰۳	۵۱۱,۳۱۳,۹۵۶	۱۳,۸۳۷,۸۰۷,۶۴۶	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ.۲۱۰	
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۴٪	۱۹,۲۶۲,۳۶۹,۸۴۱	۹۲۵,۶۹۳,۹۶۶	۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ.۳۰۹	
۰.۰۱٪	۱۰۸,۷۳۷,۶۸۰	۰.۰۹٪	۵,۲۰۰,۳۲۸,۸۲۷	۲۲۵,۸۷۴,۶۱۱	۴,۸۱۶,۳۷۲,۸۰۷	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ.۲۱۰	
۰.۵۳٪	۹,۳۴۱,۷۶۳,۳۵۷	۰.۱۸٪	۹,۹۷۳,۳۸۴,۳۷۲	۵۶۸,۰۸۹,۳۹۱	۸,۸۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۹	
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۵٪	۳۱,۳۰۷,۰۳۹,۶۶۳	۱,۷۴۱,۳۹۹,۴۰۷	۲۸,۱۱۵,۰۹۴,۹۳۶	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۲۰۹	
۰.۰۰٪	۰	۲.۲۸٪	۱۲۹,۳۱۲,۵۲۲,۵۸۸	۳۵۸,۹۹۹,۶۵۲	۱۲۶,۰۵۱,۴۳۸,۵۹۳	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۲۰۷	
۰.۰۰٪	۰	۳.۶۶٪	۲۰۷,۸۳۵,۱۷۵,۲۹۹	۷,۵۳۷,۰۸۵,۹۰۹	۲۰۰,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	مرابحه جهان فولاد-آرمان ۰.۶۰۵۰۱	
۰.۰۰٪	۰	۴.۴۱٪	۲۵۰,۰۴۹,۷۴۸,۵۵۰	۶,۷۶۳,۸۵۲,۱۱۳	۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ.۰۴۰۴۱۰	
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۸٪	۱۰,۰۳۴,۲۲۶,۹۳۵	۳۶,۰۳۹,۴۳۵	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ.۰۴۰۶۲۳	
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۷٪	۹,۸۶۳,۲۳۵,۲۳۷	۶۶۴,۹۰۲,۷۳۷	۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ.۰۴۰۴۱۷	
۰.۵۶٪	۹,۸۵۴,۹۸۴,۹۵۹	۰.۱۹٪	۱۰,۶۱۳,۰۹۵,۶۵۷	۱۱۷,۴۱۸,۳۴۴	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸	
۲.۵۰٪	۴۴,۱۰۸,۷۸۶,۲۶۳	۰.۹۶٪	۵۴,۳۶۳,۳۵۲,۵۶۷	۲,۵۹۰,۰۰۳,۴۸۸	۵۱,۴۷۷,۷۲۶,۶۴۴	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ.۰۳۰۷۲۴	
۳.۳۱٪	۵۸,۵۱۵,۳۰۸,۰۳۸	۱.۰۷٪	۶۰,۴۸۰,۰۱۴,۸۷۹	۳,۳۶۷,۳۶۸,۴۲۳	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۰۵۰۳	
۰.۰۰٪	۰	۲.۰۸٪	۱۱۸,۱۰۶,۳۷۸,۲۱۱	۳۳۳,۷۲۸,۳۷۴	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ماهه ۱.۸٪	
۰.۰۰٪	۰	۸.۰۶٪	۴۵۷,۰۶۷,۳۹۷,۵۶۵	۳,۹۶۹,۵۳۳,۴۴۰	۴۴۵,۵۵۳,۴۹۳,۴۶۸	۱۶٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ.۰۲۰۷۱۱	
۳.۲۳٪	۵۷,۰۵۸,۱۶۷,۳۵۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪		مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ.۰۲۰۶۲۴	
۸.۷۷٪	۱۵۴,۹۱۱,۲۹۱,۷۶۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪		مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۰۲۰۳۰۳	
۲۲.۰۵٪	۳۸۹,۷۰۰,۲۴۸,۶۱۴	۲۶.۳۰٪	۱,۴۹۱,۱۹۷,۰۶۳,۸۴۶	۳۳,۷۰۷,۷۰۹,۳۸۷	۱,۴۳۰,۹۵۱,۸۴۲,۸۵۸				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۸ اوراقی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده است در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو(ریال)	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده(ریال)	خالص ارزش فروش تعدیل شده(ریال)	دلیل تعدیل
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	۹۵۸,۴۳۰	۳٪	۹۷۷,۴۱۷	۲۲۴,۷۶۵,۱۶۳,۹۲۹	کنترل نوسانات بازار
مراجعه جهان فولاد-آرمان ۰۶۰۵۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	۱,۰۰۱,۶۷۲	۲۰۰,۳۹۸,۰۸۹,۳۹۰	کنترل نوسانات بازار
مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش ۳۰۷۲۴	۹۵۱,۰۳۰	۰.۶٪	۹۵۷,۱۶۷	۵۱,۷۷۳,۳۴۹,۰۷۹	کنترل نوسانات بازار
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۶۷۱,۲۹۰	۰.۸٪	۶۷۶,۵۴۴	۳۳۸,۷۵۱,۸۲۵,۳۰۱	کنترل نوسانات بازار
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۶۴۸,۶۱۰	۰.۶٪	۶۵۲,۷۵۰	۵۴,۸۲۱,۰۶۱,۸۸۱	کنترل نوسانات بازار
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۹۶۰,۸۵۰	۲.۳٪	۹۸۱,۸۷۶	۲۹۴,۵۰۹,۴۱۰,۴۹۳	کنترل نوسانات بازار

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده(ریال)	مبلغ تنزیل(ریال)	تنزیل شده(ریال)	تنزیل شده(ریال)
۹-۱	۳۴,۰۹۵,۲۵۹,۱۸۲	(۲۰۱,۵۷۷,۶۶۷)	۳۳,۸۹۳,۶۸۱,۵۱۵	۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹
۹-۲	۵,۱۹۲,۶۰۲,۸۶۰	(۳۳۷,۰۲۰,۶۷۵)	۴,۸۵۵,۵۸۲,۱۸۵	۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷
	۳۹,۲۸۷,۸۶۲,۰۴۲	(۵۳۸,۵۹۸,۳۴۲)	۳۸,۷۴۹,۲۶۳,۷۰۰	۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

تنزیل نشده (ریال)	نرخ تنزیل	تنزیل شده(ریال)	تنزیل شده (ریال)
۰	۲۰.۰٪	۰	۲۱۷,۶۲۷,۷۹۱
۰	۲۱.۵٪	۰	۱,۰۶۰,۳۷۳,۸۵۹
۶۰,۱۹۱,۶۷۵	۲۳٪	۵۹,۲۵۸,۱۵۶	۰
۴,۸۰۸,۲۱۹,۱۳۳	۲۶٪	۴,۷۹۱,۱۵۴,۷۴۶	۳,۸۹۰,۲۵۳,۸۳۰
۶۴۱,۰۹۵,۷۹۷	۲۶٪	۶۳۴,۷۶۵,۵۳۳	۵۲۸,۹۷۱,۳۲۷
۵,۵۰۹,۵۰۶,۶۰۵		۵,۴۸۵,۱۷۸,۴۳۵	۵,۶۹۷,۱۲۶,۸۰۷

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-بانک سامان

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵-بانک سامان

سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۷۲۴۹۱۵-بانک سامان

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

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

جمع منقول به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تنزیل شده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	نرخ تنزیل	تنزیل نشده (ریال)
۵,۶۹۷,۱۲۶,۸۰۷	۵,۴۸۵,۱۷۸,۴۳۵		۵,۵۰۹,۵۰۶,۶۰۵
۳۵۹,۸۸۷,۳۸۲	.	۲۴.۵٪	.
۳۹۴,۵۲۰,۴۹۲	۶۰۶,۹۵۵,۶۴۳	۲۴.۵٪	۶۱۹,۱۷۷,۹۰۰
۲,۸۲۱,۹۷۹,۶۶۳	۳,۱۱۹,۱۳۹,۰۷۳	۲۴.۵٪	۳,۱۲۱,۲۳۲,۷۴۲
۵۸۳,۸۴۲,۴۷۵	۶۳۲,۱۵۴,۸۲۰	۲۴.۵٪	۶۳۷,۶۷۱,۰۲۰
.	۳,۸۹۵,۰۴۱,۱۱۶	۲۷٪	۳,۹۱۲,۳۲۸,۶۹۶
.	۲,۰۸۴,۸۸۲,۲۸۲	۲۷٪	۲,۱۰۴,۹۳۱,۴۲۴
.	۷۲۹,۸۶۲,۹۹۷	۲۷٪	۷۲۹,۸۶۲,۹۹۷
.	۲,۴۲۲,۱۵۹,۰۱۷	۲۷٪	۲,۴۲۷,۵۳۴,۲۱۹
.	۱,۶۷۷,۸۲۹,۵۷۸	۲۷٪	۱,۶۹۵,۲۰۵,۴۵۷
.	۱۸۰,۱۰۲,۹۱۵	۲۸٪	۱۸۴,۱۰۹,۵۸۸
.	۲,۷۸۴,۱۸۴,۹۲۴	۰٪	۲,۸۱۰,۹۵۸,۸۶۷
.	۱,۰۰۲,۷۳۹,۷۲۰	۲۷٪	۱,۰۰۲,۷۳۹,۷۲۰
.	۴۰۰۶۶,۸۶۵,۳۰۱	۲۷٪	۴۰۰۷۵,۸۹۰,۳۹۹
.	۱,۱۸۶,۰۷۲,۹۷۵	۲۷٪	۱,۱۹۸,۳۵۶,۱۴۲
.	۶۰۱,۲۴۵,۴۳۵	۲۸٪	۶۱۳,۶۹۸,۶۲۸
.	۳,۴۱۹,۲۶۷,۲۸۴	۲۵٪	۳,۴۵۲,۰۵۴,۷۷۸
۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹	۲۳,۸۹۳,۶۸۱,۵۱۵		۲۴,۰۹۵,۲۵۹,۱۸۲

۲-۹- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
نام شرکت	تاریخ مجمع	نرخ تنزیل	تنزیل نشده (ریال)	مبلغ تنزیل (ریال)	تنزیل شده (ریال)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۲۵٪	۱,۷۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۲۰,۰۵۴	۱,۷۳۶,۲۷۹,۹۴۶
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۲۵٪	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	.	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰
داروسازی ابوریحان	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۲۵٪	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۰۰,۶۲۱	۲,۹۷۹,۳۷۹,۳۷۹
شهد	-	-	.	.	.
			۵,۱۹۲,۶۰۲,۸۶۰	۳۳۷,۰۲۰,۶۷۵	۴,۸۵۵,۵۸۲,۱۸۵
					۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	گردش بستانکار (ریال)	مانده پایان سال (ریال)	
(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	۴,۱۰۸,۶۷۲,۸۳۹,۷۳۳	۴,۰۹۸,۸۴۶,۲۶۸,۰۹۰	۲۸۲,۸۴۸,۷۰۶	بورس بهگزین
(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	۴,۱۰۸,۶۷۲,۸۳۹,۷۳۳	۴,۰۹۸,۸۴۶,۲۶۸,۰۹۰	۲۸۲,۸۴۸,۷۰۶	

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				مخارج تاسیس
مانده در ابتدای دوره (ریال)	مخارج اضافه شده طی دوره (ریال)	استهلاك پایان دوره (ریال)	مانده در پایان دوره (ریال)	
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	.	۵,۴۴۵,۵۲۲	۶,۴۷۰,۹۲۶	
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۳۸,۳۶۰	۳۶,۱۶۱,۶۴۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
.	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸	نرم افزار
.	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۶,۶۸۳	۱۳۵,۴۹۳,۳۱۷	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۶,۲۸۰	۲۶۶,۵۴۳,۷۲۰	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۸۷۶,۷۱۷	۱,۷۸۱,۰۳۹,۷۳۱	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰,۷۲۲,۳۹۸	۷۳۰,۱۰۳,۵۶۱
۷۰,۷۲۲,۳۹۸	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱

حساب جاری ۱۲۴-۴-۴۲۰۵۲۱۲- بانک سینا
حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۳۷۲۴۹۱۵- بانک سامان
حساب جاری ۱۰۱۷-۷۱-۱۰۵۹۹۸۵- بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰	۵,۸۳۲,۸۹۴,۷۲۴	مدیر- صندوق سبذگردان سینا
۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲	۵۷۵,۳۹۱,۱۵۶	متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازموده کاران
۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰	۰	حسابرس- موسسه کارای پارس (قدیم)
۰	۳۹۸,۵۴۱,۰۲۴	حسابرس- موسسه هوشیار ممیز (جدید)
۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶	۰	بازارگردان-تامین سرمایه دماوند(قدیم)
۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰	۱,۳۹۲,۶۱۵,۶۸۳	بازارگردان-تامین سرمایه کاردان(جدید)
۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸	۸,۱۹۹,۴۴۲,۵۸۷	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۶۲۶۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۳۶,۲۶۰	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
نرم افزار صندوق(ثابت-متغیر-ارزش افزوده)	۲,۳۹۵,۲۵۸,۶۱۵	۷۲۰,۸۸۱,۹۴۵
ذخیره کارمزد تصفیه	۷۳۳,۵۴۶,۶۳۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختنی - واریزی نامشخص	۰	۳,۵۳۳,۱۸۶
	۳,۱۲۸,۸۰۵,۲۵۰	۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱

۱۶- پیش دریافت

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پیش دریافت سود اوراق	۱۶-۱	۶۸۲,۲۰۳,۹۳۲	۰
		۶۸۲,۲۰۳,۹۳۲	۰

۱۶-۱- مبلغ مذکور بابت سود ترجیحی اوراق مرابحه جهان فولاد-آرمان ۱۰۶۰۵۰ می باشد که به صورت روزانه ت سررسید اوراق به عنوان درآمد شناسایی می شود.

۱۷- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحد‌های سرمایه گذاری عادی	۴۸۰,۲۱۶,۵۱۲	۵,۶۰۸,۹۲۵,۱۶۳,۲۴۳	۱۶۶,۶۰۵,۶۸۰	۱,۶۹۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳
واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۸۵,۲۱۶,۵۱۲	۵,۶۵۸,۹۲۵,۱۶۳,۲۴۳	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سودحاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۵۳,۲۲۰,۵۵۴,۶۸۸
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۱,۰۹۸,۳۸۸,۴۵۳
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۳	۴۸,۸۸۶,۲۷۴,۸۰۶
	۲,۲۲۰,۲۳۷,۱۳۲	۱۰۳,۲۰۵,۲۱۷,۹۴۷

۱۸-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
تعداد	بهای فروش(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)	سود (زیان) فروش(ریال)
۲,۵۶۵,۳۶۱	۲۵,۵۲۶,۷۲۵,۱۴۱	۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸	۲۴,۲۴۹,۸۰۹	۱۲۷,۶۳۳,۶۲۳	۴۳۴,۸۹۲,۰۵۱	۰
۱,۸۸۷,۴۸۲	۱۶,۸۹۱,۰۴۷,۵۸۲	۱۵,۴۶۰,۳۱۲,۲۱۲	۱۶,۰۴۶,۳۳۹	۸۴,۴۵۵,۲۳۷	۱,۳۳۰,۲۳۳,۷۹۴	۸۷۰,۰۶۲,۸۸۴
۳,۵۳۹,۹۶۳	۱۷,۵۶۷,۲۷۹,۷۳۷	۱۶,۱۵۱,۷۵۲,۰۱۰	۱۶,۶۸۸,۷۲۸	۸۷,۸۳۶,۴۰۲	۱,۳۱۱,۰۰۲,۵۹۷	(۳۳۳,۹۴۰,۸۶۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۲,۴۲۳,۸۹۰	۱۱,۰۶۳,۷۷۶,۵۰۰	۱۱,۵۰۶,۵۰۷	۶۰,۵۶۲,۱۱۹	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴	۰
۴۴,۷۵۵	۱,۸۸۴,۷۸۷,۸۹۰	۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۵	۱,۷۹۰,۵۳۱	۹,۴۲۳,۹۴۰	(۲۳,۸۶۹,۹۶۶)	۰
۷,۳۵۲,۱۱۶	۴۶,۱۷۳,۱۶۰,۷۰۰	۴۳,۸۵۰,۲۲۵,۴۵۸	۴۳,۸۶۳,۴۴۸	۲۳۰,۸۶۵,۸۰۰	۲,۰۴۸,۲۰۵,۹۹۴	۰
۹۹۵,۳۹۹	۵,۳۵۶,۴۶۳,۵۳۸	۴,۸۷۵,۱۵۰,۱۰۴	۵,۰۸۸,۳۷۲	۲۶,۷۸۲,۳۱۸	۴۴۹,۴۴۲,۷۴۴	۰
۱,۳۶۰,۶۹۹	۳۴,۰۵۳,۱۳۹,۷۰۰	۳۳,۵۴۴,۵۵۰,۴۵۵	۳۲,۳۴۹,۹۲۴	۱۷۰,۲۶۵,۷۰۰	۳۰۵,۹۷۳,۶۲۱	۰
۱۸,۷۴۵,۷۷۵	۱۵۹,۵۶۵,۰۲۸,۱۷۸	۱۵۱,۷۸۳,۱۵۹,۷۸۲	۱۵۱,۵۸۳,۶۵۸	۷۹۷,۸۲۵,۱۳۹	۶,۸۳۲,۴۵۹,۵۹۹	۵۲۶,۱۲۲,۰۲۴
جمع منقول به صفحه بعد						

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱-۱۸

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	مالیات (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	بهای فروش (ریال)	تعداد
۵۳۶,۱۲۲,۰۲۴	۶,۸۳۲,۴۵۹,۵۹۹	۷۹۷,۸۲۵,۱۳۹	۱۵۱,۵۸۳,۶۵۸	۱۵۱,۷۸۳,۱۵۹,۷۸۲	۱۵۹,۵۶۵,۰۲۸,۱۷۸	۱۸,۷۴۵,۷۷۵
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
۰	۴,۹۹۴,۷۴۱,۳۵۳	۷۲,۶۶۲,۳۸۷	۱۳,۸۰۵,۷۰۶	۹,۴۵۱,۲۶۷,۸۵۴	۱۴,۵۳۲,۴۷۷,۳۰۰	۶۱۳,۴۰۹
۰	۲,۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵	۷۶,۸۳۴,۲۷۱	۱۴,۵۹۸,۴۵۴	۱۲,۷۷۳,۵۴۲,۵۰۰	۱۵,۳۶۶,۸۵۴,۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰
۹۵۵,۴۳۶,۷۹۰	۱,۶۲۹,۸۲۷,۷۳۲	۱۳۱,۸۸۶,۳۷۴	۲۵,۰۵۷,۲۷۹	۲۴,۵۹۰,۵۰۵,۵۵۵	۲۶,۳۷۷,۲۷۶,۹۴۰	۲,۵۰۸,۸۹۴
(۱۵,۷۲۵)	(۱۷,۲۴۳,۴۱۴)	۴,۰۰۷,۲۴۹	۷۶۱,۳۴۴	۸۱۳,۹۲۴,۵۵۱	۸۰۱,۴۴۹,۷۳۰	۴۵,۴۱۳
۰	۱,۹۸۴,۱۳۵,۶۰۲	۵۵,۱۲۷,۰۹۶	۱۰,۴۷۳,۹۸۵	۸,۹۷۵,۶۸۲,۰۲۷	۱۱,۰۲۵,۴۱۸,۷۱۰	۱,۸۹۹,۵۰۰
۰	۲۲,۸۰۳,۵۹۰,۳۲۹	۱,۷۰۳,۱۱۱,۸۳۶	۲۹۸,۹۳۲,۲۲۹	۳۱۵,۸۱۶,۷۳۳,۰۸۶	۳۴۰,۶۲۲,۳۶۷,۴۸۰	۱۶,۶۹۶,۰۳۰
(۷۱۱,۳۰۸,۸۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۸۹۹,۳۵۹,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۴۴۲,۸۲۹,۳۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۰۷,۰۲۷,۷۵۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۴۴,۱۰۱,۳۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۶,۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷۲,۹۶۷,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۴۴۴,۳۷۸,۳۹۴	۵۳,۲۲۰,۵۵۴,۶۸۸	۳,۱۱۱,۳۰۹,۲۰۶	۵۶۶,۴۸۴,۴۹۴	۵۶۵,۳۶۳,۴۹۴,۶۱۰	۶۲۲,۲۶۱,۸۴۲,۹۹۸	۴۲,۵۹۴,۲۵۲

۲-۱۸- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای ابطال (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	سود (زیان) ابطال (ریال)	سود (زیان) ابطال (ریال)
۷۳,۵۷۳	۱,۴۶۳,۸۲۵,۴۷۸	۱,۲۹۴,۱۷۷,۱۱۴	۱,۷۳۸,۲۴۳	۱۶۷,۹۱۰,۱۲۱	۰
۵۸۱,۶۶۰	۱۳,۷۲۵,۷۴۲,۷۹۰	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۵,۷۸۴,۴۲۱	۹۳۰,۴۷۸,۳۳۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۲۴,۰۱۶)
۶۵۵,۲۳۳	۱۵,۱۸۹,۵۶۸,۲۶۸	۱۴,۰۷۳,۶۵۷,۱۵۱	۱۷,۵۲۲,۶۶۴	۱,۰۹۸,۳۸۸,۴۵۳	(۳,۴۲۴,۰۱۶)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۱۰,۰۰۰	۹,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۴,۰۹۹,۸۱۸	۱,۶۵۹,۱۶۲	۴۸,۲۴۱,۰۲۰	-
۱۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۸۹,۳۹۶,۸۷۶	۱۲,۰۲۷,۷۵۰	۷,۸۵۸,۵۷۵,۳۷۴	-
۱۵۸,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۸۴,۳۳۳,۴۱۴	-	۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶	-
۱۲۶,۲۰۰	۱۲۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۰۶,۹۱۲,۷۸۱	-	۱۴,۸۹۳,۰۸۷,۲۱۹	-
۵۰,۰۰۰	۴۷,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۸۳,۸۲۸,۵۱۵	۸,۶۲۱,۱۵۵	۱,۴۷۲,۵۵۰,۳۳۰	-
۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۱۷,۳۱۶,۹۴۵	-	۱,۴۸۲,۶۸۳,۰۵۵	-
۱۴۵,۰۰۰	۱۳۷,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۵۱,۷۱۳,۲۰۰	۲۵,۰۰۶,۶۰۴	۵,۵۹۰,۷۸۰,۱۹۶	-
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۵۴۱,۶۱۲	-	۳۲۹,۴۵۸,۳۸۸	-
۸۸,۲۰۰	۶۴,۴۹۹,۸۴۹,۰۰۰	۵۹,۱۹۲,۹۲۵,۷۶۷	۱۱,۶۹۰,۵۹۵	۵,۲۹۵,۳۳۲,۶۳۸	-
-	-	-	-	-	۱,۲۸۸,۰۲۳,۰۷۵
-	-	-	-	-	۱,۰۹۲,۸۵۴,۲۵۰
-	-	-	-	-	(۵,۰۰۸,۷۲۰,۹۷۸)
-	-	-	-	-	۴۲۵,۰۷۱,۹۵۰
-	-	-	-	-	۹۸۲,۰۵۴,۴۵۷
۷۳۶,۷۰۰	۶۶۹,۰۴۶,۳۴۹,۰۰۰	۶۲۰,۱۰۱,۰۶۸,۹۲۸	۵۹,۰۰۵,۲۶۶	۴۸,۸۸۶,۲۷۴,۸۰۶	(۱,۲۲۰,۷۱۷,۲۴۶)

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۹ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۸,۷۳۱,۴۳۴,۱۰۶)	(۲۹,۷۹۵,۳۵۹,۰۰۴)
۲-۱۹ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۴,۷۶۸,۶۶۹,۹۸۷	(۳,۱۰۱,۲۴۵,۵۳۷)
۳-۱۹ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۵,۷۲۱,۰۲۴,۰۹۸	۶۰,۷۳۷,۰۰۸,۲۹۴
	۹۱,۷۵۸,۲۵۹,۹۷۹	۲۷,۸۴۰,۴۰۳,۷۵۳

۱۹-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده(ریال)	ارزش دفتری(ریال)	کارمزد(ریال)	مالیات(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری(ریال)
۴,۴۵۷,۵۰۰	۲۴,۶۹۴,۵۵۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۲,۹۶۵,۳۱۸	۲۳,۴۵۹,۸۲۳	۱۲۳,۴۷۲,۷۵۰	۳,۴۸۴,۶۵۲,۱۰۹	.
۷,۰۹۵,۷۴۹	۱۵۰,۷۸۴,۶۶۶,۲۵۰	۱۴۱,۱۹۱,۷۹۵,۳۹۰	۱۴۳,۲۴۵,۴۳۴	۷۵۳,۹۲۳,۳۳۱	۸,۶۹۵,۷۰۲,۰۹۵	.
۲,۹۱۸,۲۰۵	۱۶,۲۵۴,۴۰۱,۸۵۰	۱۶,۱۷۳,۱۸۹,۱۵۷	۱۵,۴۴۱,۶۸۳	۸۱,۲۷۲,۰۰۹	(۱۵,۵۰۰,۹۹۹)	.
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۵,۹۴۶,۵۰۰	۲۱,۰۹۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۸,۰۳۶,۵۰۰)	(۴,۷۳۱,۶۷۸,۰۰۰)
۱,۳۲۰,۰۰۰	۲۲,۶۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۵,۲۲۳,۳۴۰	۲۱,۵۴۳,۷۲۰	۱۱۳,۳۸۸,۰۰۰	(۲,۱۱۲,۵۵۵,۰۶۰)	.
۱۰,۷۱۸,۹۱۸	۶۶,۳۵۰,۱۰۲,۴۲۰	۹۴,۴۱۱,۰۱۵,۰۶۱	۶۳,۰۳۲,۵۹۸	۳۳۱,۷۵۰,۵۱۲	(۲۸,۴۵۵,۶۹۵,۷۵۱)	.
.	.	.	.	.	.	۲۷,۹۸۱,۹۳۶
.	.	.	.	.	.	(۲,۴۷۹,۵۳۰,۰۲۴)
.	.	.	.	.	.	(۲,۷۸۲,۲۶۸,۴۳۲)
.	.	.	.	.	.	(۸,۷۵۸,۴۲۱,۹۳۱)
.	.	.	.	.	.	(۳,۹۶۴,۱۲۸,۷۷۰)
.	.	.	.	.	.	(۷,۱۰۷,۳۱۳,۷۸۳)
جمع	۳۰۲,۹۶۱,۳۲۰,۵۲۰	۳۱۹,۸۹۰,۱۳۴,۷۶۶	۲۸۷,۸۱۳,۲۵۸	۱,۵۱۴,۸۰۶,۶۰۲	(۱۸,۷۳۱,۴۳۴,۱۰۶)	(۲۹,۷۹۵,۳۵۹,۰۰۴)

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده (ریال)	تعداد	
.	۶,۵۴۹,۶۷۳,۳۱۶	۱۰۲,۴۵۰,۰۱۸	۷۹,۶۲۱,۵۷۶,۳۸۶	۸۶,۳۷۳,۶۹۸,۶۳۰	۴,۵۲۶,۴۲۷	صندوق سهامی زرین کوروش
.	۴,۶۲۲,۷۳۱,۰۸۸	.	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۱۰۴,۶۲۲,۴۱۵,۲۱۶	۱۵۶,۳۱۲	صندوق سهامی صبا
.	۳,۵۹۶,۲۶۶,۶۸۳	.	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۶۳,۵۸۶,۲۴۰,۰۸۲	۲,۴۶۱	صندوق سهامی افق روشن بانک خاورمیانه
(۳,۱۴۴,۱۷۸,۵۳۰)	.	.	.	.	.	صندوق سهامی کاریزما- اهرمی
۴۲,۹۳۲,۹۹۳	.	.	.	.	.	صندوق سهامی درسا
(۳,۱۰۱,۲۴۵,۵۳۷)	۱۴,۷۶۸,۶۶۹,۹۸۷	۱۰۲,۴۵۰,۰۱۸	۲۳۹,۶۱۱,۲۳۳,۹۱۳	۲۵۴,۴۸۲,۳۵۳,۹۱۸	۴,۶۸۵,۲۰۰	

۱۹-۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده (ریال)	تعداد	
.	۳,۹۲۸,۹۴۶,۷۹۳	۹,۹۳۸,۱۱۹	۵۰,۸۹۲,۱۱۵,۰۸۸	۵۴,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م۳بودجه ۰۰۱-۰۴۰۵۲۰۰۰
.	۲۳,۴۰۴,۶۷۳,۷۵۳	۶۱,۴۰۹,۸۹۹	۳۱۵,۳۴۷,۱۵۱,۵۴۸	۳۳۸,۸۱۳,۲۳۵,۲۰۰	۵۰۰,۸۰۰	اسناد خزانه-م۱بودجه ۰۰۱-۰۴۰۳۲۶۰۰
.	۱۳,۸۸۱,۷۶۲	۱,۱۰۳,۵۸۵	۶,۰۷۳,۷۵۴,۶۵۳	۶,۰۸۸,۷۴۰,۰۰۰	۹,۸۰۰	اسناد خزانه-م۸بودجه ۰۰۱-۰۴۰۷۲۸۰۰
.	۴,۲۷۶,۸۵۱,۳۹۸	۶,۴۹۱,۴۰۸	۳۱,۵۳۱,۳۲۰,۷۰۴	۳۵,۸۱۴,۶۶۳,۵۱۰	۳۶,۵۳۷	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷
.	۲۰,۶۷۸,۲۷۹,۷۳۶	۵۳,۳۸۹,۵۰۸	۲۷۳,۸۳۱,۱۳۰,۷۵۶	۲۹۴,۵۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸
.	۱,۹۷۹,۶۴۱,۱۲۶	۲,۶۶۴,۳۷۵	۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۴۹۹	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷
.	۱,۰۶۰,۱۷۵,۰۷۱	۲,۷۰۰,۴۵۳	۱۳,۸۳۶,۱۷۴,۴۷۶	۱۴,۸۹۹,۰۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	مراجعه عام دولتی ۰۵-ش.خ ۰۲۱۰
.	۲,۹۰۲,۰۸۴,۳۴۳	۲۳,۳۷۷,۰۶۴	۱۲۶,۰۵۱,۴۳۸,۵۹۳	۱۲۸,۹۷۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۰۵-ش.خ ۰۲۰۷
۳,۴۶۴,۹۲۹	۱۵۷,۱۲۹,۰۲۵	۹۰۱,۷۸۴	۴,۸۱۷,۳۲۵,۱۹۱	۴,۹۷۵,۳۵۶,۰۰۰	۵,۱۰۰	مراجعه عام دولتی ۰۶-ش.خ ۰۲۱۰
۳,۴۶۴,۹۲۹	۵۸,۴۰۱,۶۶۳,۰۰۷	۱۶۱,۹۷۶,۱۹۵	۸۳۵,۰۹۸,۱۰۵,۵۰۸	۸۹۳,۶۶۱,۷۴۴,۷۱۰	۱,۰۹۶,۲۳۷	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۳-۱۹

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده (ریال)	تعداد
۳,۴۶۴,۹۲۹	۵۸,۴۰۱,۶۶۳,۰۰۷	۱۶۱,۹۷۶,۱۹۵	۸۳۵,۰۹۸,۱۰۵,۵۰۸	۸۹۳,۶۶۱,۷۴۴,۷۱۰	۱,۰۹۶,۲۳۷
۶,۹۶۴,۴۸۱,۷۵۳	۱,۸۲۱,۸۳۵,۷۳۳	۱۰,۳۵۳,۵۴۴	۵۵,۲۹۰,۸۱۰,۷۲۳	۵۷,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۰۰
.	۱۲,۷۷۹,۵۵۲,۷۶۱	۴۰,۷۴۶,۰۷۲	۲۱۱,۹۸۵,۶۱۱,۱۶۷	۲۲۴,۸۰۵,۹۱۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
.	۱,۶۹۶,۶۸۳,۱۲۵	۱,۸۱۲,۵۰۰	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
.	۷۹۶,۸۱۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۵۰۰	۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
.	۱,۴۵۰,۵۴۵,۳۲۰	۵,۳۵۹,۷۴۴	۲۸,۱۱۵,۰۹۴,۹۳۶	۲۹,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۲۹,۴۷۸,۰۰۱	(۱۸,۹۲۶,۵۶۹)	۲۶۸,۴۴۴	۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵	۱,۴۸۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
.	۷۶۷,۴۹۲,۰۳۸	۳,۲۲۴,۱۲۵	۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷	۱۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۴۴,۸۳۸,۴۹۲	۶۲۶,۹۲۹,۴۸۳	۳,۲۱۹,۵۴۴	۱۷,۱۳۲,۸۵۰,۹۷۳	۱۷,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰
.	۶۰۶,۸۸۹,۹۸۱	۱,۷۰۵,۰۱۹	۸,۷۹۸,۴۰۵,۰۰۰	۹,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴۵۵,۶۹۴,۴۴۵	۳,۲۸۳,۷۱۷,۸۹۹	۱۳,۱۷۰,۲۴۹	۶۹,۳۶۶,۵۵۱,۸۵۲	۷۲,۶۶۳,۴۴۰,۰۰۰	۷۸,۲۰۰
.	۷,۵۴۴,۳۶۷,۶۵۷	۸۲,۱۳۸,۸۷۵	۴۴۵,۵۵۳,۴۹۳,۴۶۸	۴۵۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰
.	۷۴۸,۲۷۱,۲۵۱	۱,۹۰۲,۶۸۷	۹,۷۴۷,۴۰۶,۰۶۲	۱۰,۴۹۷,۵۸۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۰
.	۴,۸۶۰,۸۹۶,۴۳۷	۴۴,۱۰۳,۵۶۳	۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.	(۴۰,۲۰۰,۳۲۵)	۲۱,۳۵۰,۱۶۳	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۱۷,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۹۴
۷,۶۹۷,۹۵۷,۶۲۰	۹۵,۳۲۶,۵۲۷,۷۹۸	۳۹۳,۰۹۸,۲۲۴	۲,۰۷۳,۰۹۸,۱۱۸,۶۸۸	۲,۱۶۸,۸۱۷,۷۴۴,۷۱۰	۲,۳۹۵,۷۲۱
				جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۳-۱۹

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری (ریال)	کارمزد (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده (ریال)	تعداد	
۷,۶۹۷,۹۵۷,۶۲۰	۹۵,۳۲۶,۵۲۷,۷۹۸	۳۹۳,۰۹۸,۲۲۴	۲,۰۷۳,۰۹۸,۱۱۸,۶۸۸	۲,۱۶۸,۸۱۷,۷۴۴,۷۱۰	۲,۳۹۵,۷۲۱	جمع منقول از صفحه قبل
۲۹۷,۶۸۳,۸۵۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
.	۲۷۹,۳۳۹,۳۹۰	۳۶,۳۱۰,۶۱۰	۲۰۰,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه جهان فولاد-آرمان ۱۰۶۰۵۰۱
۶,۲۳۹,۶۴۸,۵۹۸	۱۲۴,۷۵۳,۵۷۱	۹,۳۸۵,۶۲۱	۵۱,۶۴۸,۵۹۵,۵۰۸	۵۱,۷۸۲,۷۳۴,۷۰۰	۵۴,۱۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴
۳۷۹,۴۶۳,۱۱۷	(۹,۵۹۶,۶۶۱)	۱,۱۶۶,۳۵۲	۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹	۶,۴۳۵,۰۴۱,۶۰۰	۶,۸۵۶	صکوک مراجعه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
۸,۱۰۱,۲۶۳,۷۸۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۸,۳۹۹,۹۸۰,۴۸۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۴,۱۹۴,۵۹۲,۶۴۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۵۱,۳۰۳,۸۳۶	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۹۳-ش.خ ۱۰۸۰۹
۱۳,۰۰۶,۵۴۰,۶۶۵	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳
۵,۹۶۷,۲۴۱,۵۰۵	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۲۰۶۲۴
۹۷۸,۲۱۲,۹۷۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۵۳,۹۵۷,۲۸۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۵,۳۶۹,۱۶۱,۹۴۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۶۰,۷۳۷,۰۰۸,۲۹۴	۹۵,۷۲۱,۰۲۴,۰۹۸	۴۳۹,۹۶۰,۸۰۷	۲,۳۳۱,۲۰۸,۹۳۶,۱۰۵	۲,۴۲۷,۳۶۹,۹۲۱,۰۱۰	۲,۶۵۶,۶۷۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۰- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
۰	۲,۹۷۹,۳۷۹,۳۷۹	(۳۰۶,۱۰۰,۶۲۱)	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۲,۴۸۹	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داروسازی ابوریحان
۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۲۱,۵۷۶,۳۵۵	۰	۰	۰	-	-	-	-	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۲۸۹,۵۷۵	۰	۰	۰	-	-	-	-	سیمان آبیک
۱,۲۰۲,۵۶۲,۵۳۸	۰	۰	۰	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲,۶۷۳,۹۹۲,۶۷۴	۰	۰	۰	-	-	-	-	پالایش نفت لاوان
۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۱۱,۶۸۸,۴۲۱,۱۴۲	۴,۴۱۹,۳۷۹,۳۷۹	(۳۰۶,۱۰۰,۶۲۱)	۴,۷۲۵,۴۸۰,۰۰۰					

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۱-۱ سود اوراق اجاره	۲۲,۰۲۸,۷۳۷	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹
۲۱-۲ سود اوراق مرابحه	۸۱,۶۳۱,۲۵۲,۸۳۶	۲۰,۷۶۷,۱۵۹,۲۸۹
۲۱-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷۳,۴۳۶,۲۹۷,۰۵۱	۴۴,۵۶۱,۳۸۱,۴۲۶
	۲۵۵,۰۸۹,۵۷۸,۶۲۴	۷۰,۶۵۵,۰۱۱,۳۹۴

۲۱-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود(ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص سود(ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱٪	۲۲,۰۲۸,۷۳۷	۰	۰	۰
-	-	-	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹
			۲۲,۰۲۸,۷۳۷	۲۲,۰۲۸,۷۳۷	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹

صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۲۱-۲ سود اوراق مرابحه

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود(ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص سود(ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	۶۲۸,۸۷۳,۶۳۸	۱۷۹,۱۶۷,۹۸۲	۱۷۹,۱۶۷,۹۸۲	۱۷۹,۱۶۷,۹۸۲
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۱,۵۲۱,۸۰۳,۷۹۵	۸۲۰,۴۹۰,۶۶۲	۸۲۰,۴۹۰,۶۶۲	۸۲۰,۴۹۰,۶۶۲
۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸٪	۱۳۷,۴۹۷,۲۲۳	۵۳,۰۱۵,۶۳۲	۵۳,۰۱۵,۶۳۲	۵۳,۰۱۵,۶۳۲
۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸٪	۵,۸۷۹,۶۷۹,۰۰۹	۱,۵۰۹,۵۸۸,۰۹۰	۱,۵۰۹,۵۸۸,۰۹۰	۱,۵۰۹,۵۸۸,۰۹۰
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷٪	۱,۲۰۶,۴۷۵,۸۳۸	۰	۰	۰
۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۸٪	۱,۷۰۹,۳۵۴,۷۸۷	۰	۰	۰
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۷٪	۳۷۷,۸۱۶,۳۴۹	۳,۲۶۳,۰۸۶	۳,۲۶۳,۰۸۶	۳,۲۶۳,۰۸۶
۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۸٪	۹۱۷,۳۳۳,۷۷۳	۰	۰	۰
۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۷٪	۲,۴۳۹,۳۰۸,۶۶۷	۰	۰	۰
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷٪	۸,۷۷۷,۱۰۹,۵۱۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	۰	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱
۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۲۳٪	۵,۴۹۶,۱۵۱,۸۴۳	۰	۰	۰
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲۱٪	۵,۸۷۸,۳۸۰,۶۵۵	۰	۰	۰
۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱۸٪	۷۱۷,۸۳۶,۴۲۶	۰	۰	۰
۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۸٪	۶۹۱,۷۲۹,۸۵۸	۰	۰	۰
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۹۷۹,۸۴۷,۱۱۸	۰	۰	۰
۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۸٪	۵,۰۲۶,۰۵۳,۶۹۹	۲,۲۹۳,۲۵۰,۹۳۲	۲,۲۹۳,۲۵۰,۹۳۲	۲,۲۹۳,۲۵۰,۹۳۲
۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸٪	۴,۳۰۰,۷۲۷,۸۹۶	۱,۵۲۲,۷۲۶,۹۴۸	۱,۵۲۲,۷۲۶,۹۴۸	۱,۵۲۲,۷۲۶,۹۴۸
۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۵,۲۹۳,۱۸۸,۹۱۶	۲,۹۴۸,۸۴۰,۰۲۱	۲,۹۴۸,۸۴۰,۰۲۱	۲,۹۴۸,۸۴۰,۰۲۱
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	۵,۲۷۶,۱۶۴,۹۳۲	۸,۳۶۴,۶۳۹,۵۳۲	۸,۳۶۴,۶۳۹,۵۳۲	۸,۳۶۴,۶۳۹,۵۳۲
۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۸٪	۴,۷۰۸,۷۹۰,۲۳۹	۰	۰	۰
۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۶٪	۱۹,۶۶۷,۱۲۸,۶۶۵	۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۱۵٪	۰	۱۳۰,۴۰۴,۵۱۳	۱۳۰,۴۰۴,۵۱۳	۱۳۰,۴۰۴,۵۱۳
		۸۱,۶۳۱,۲۵۲,۸۳۶	۲۰,۷۶۷,۱۵۹,۲۸۹	۲۰,۷۶۷,۱۵۹,۲۸۹	۲۰,۷۶۷,۱۵۹,۲۸۹

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 دولت ۶۲-ش.خ ۳۰۹
مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۲۱۰
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۹
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۹
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴
مرابحه جهان فولاد-آرمان ۰۶۰۵۰۱
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱۰
مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۰۴۰۶۲۳
مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴۰۴۱۷
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۰۲۰۶۲۴
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۰۳۰۵۰۳
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۲۰۳۰۳
صکوک مرابحه دعید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۰۲۰۷۱۱
مرابحه عام دولت ۹۳-ش.خ ۰۱۰۸۰۹

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۲۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سود خالص (ریال)	سود خالص (ریال)	هزینه تنزیل سود سپرده (ریال)	سود (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۴۱۱,۷۵۵,۱۷۱	۸۴,۰۸۵,۲۲۱,۵۹۳	(۴۴,۱۶۰,۲۹۶)	۸۴,۱۲۹,۳۸۱,۸۸۹			
۰	۲۲,۰۲۶,۵۴۷,۹۶۵	(۱۷,۲۸۷,۵۸۰)	۲۲,۰۴۳,۸۳۵,۵۴۵	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۰۷ سپرده بلند مدت ۱۸۳-۳۴۵-۶۰۰-۵۱۵ موسسه اعتباری ملل
۰	۱۳,۷۳۱,۴۵۷,۶۲۷	(۲۰,۰۴۹,۱۴۲)	۱۳,۷۵۱,۵۰۶,۷۶۹	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۱۴۰۲/۰۲/۱۳ سپرده بلند مدت ۱۹۷-۳۴۵-۶۰۰-۵۱۵ موسسه اعتباری ملل
۰	۵,۵۹۲,۳۲۸,۷۴۹	۰	۵,۵۹۲,۳۲۸,۷۴۹	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ سپرده بلند مدت ۲۶۱-۳۴۵-۶۰۰-۵۱۵ موسسه اعتباری ملل
۰	۳,۹۸۹,۱۴۵,۳۱۸	(۵,۳۷۵,۲۰۲)	۳,۹۹۴,۵۲۰,۵۲۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۳ سپرده بلند مدت ۲۶۲-۳۴۵-۶۰۰-۵۱۵ موسسه اعتباری ملل
۰	۳,۲۴۴,۸۱۵,۸۷۹	(۱۷,۳۷۵,۸۷۹)	۳,۲۶۲,۱۹۱,۷۵۸	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴ سپرده بلند مدت ۲۶۴-۳۴۵-۶۰۰-۵۱۵ موسسه اعتباری ملل
۰	۱۸۰,۱۰۲,۹۱۵	(۴,۰۰۶,۶۷۳)	۱۸۴,۱۰۹,۵۸۸	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹ سپرده بلند مدت ۲۶۸-۳۴۵-۶۰۰-۵۱۵ موسسه اعتباری ملل
۰	۱۱,۹۵۶,۷۸۷,۶۶۲	(۲۶,۷۷۳,۹۴۳)	۱۱,۹۸۳,۵۶۱,۶۰۵	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳ سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹-۱ بانک گردشگری
۰	۶,۹۹۰,۴۱۰,۹۵۲	۰	۶,۹۹۰,۴۱۰,۹۵۲	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱ سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹-۲ بانک گردشگری
۰	۸,۴۲۳,۸۵۱,۶۰۲	(۹,۰۲۵,۰۹۸)	۸,۴۳۲,۸۷۶,۷۰۰	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۳ سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹-۳ بانک گردشگری
۰	۳,۲۴۹,۹۰۸,۵۹۱	(۱۲,۲۸۳,۱۶۷)	۳,۲۶۲,۱۹۱,۷۵۸	۲۷٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴ سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹-۴ بانک گردشگری
۰	۶۰۱,۲۴۵,۴۳۵	(۱۲,۴۵۳,۱۹۳)	۶۱۳,۶۹۸,۶۲۸	۲۸٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۷ سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹-۵ بانک گردشگری
۰	۹,۳۶۴,۴۷۲,۷۶۳	(۳۲,۷۸۷,۴۹۴)	۹,۳۹۷,۲۶۰,۲۵۷	۲۵٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۴ سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۲۱۲-۲۸۳-۲۰۱ بانک اقتصاد نوین
۱۸,۲۶۰,۲۷۳,۸۲۷	۰	۰	۰	۲۱.۵٪	-	- سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۲۸۳-۱۴۰۰۲-۱۴۰ بانک اقتصاد نوین
۵,۰۱۰,۷۹۱,۹۰۷	۰	۰	۰	۲۰٪	-	- سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۱۲-۸۲۶-۱ بانک سامان
۳,۱۲۱,۷۳۷,۴۱۵	۰	۰	۰	۲۰٪	-	- سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۱۲-۳۷۲۴۹۱۵-۲ بانک سامان
۵,۷۹۶,۰۳۴,۸۸۱	۰	۰	۰	۲۱٪	-	- سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۵۸-۲ بانک گردشگری
۴۹۴,۷۹۴,۵۰۷	۰	۰	۰	۲۱٪	-	- سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۵۸-۳ بانک گردشگری
۱۸۵,۶۴۸,۵۵۷	۰	۰	۰	۲۳٪	-	- سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۵۸-۴ بانک گردشگری
۱۱,۲۸۰,۳۴۵,۱۶۱	۰	۰	۰	۲۲٪	-	- سپرده بلند مدت ۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۱۸۱۴۵۲۷-۹۱۲-۱۰۲ بانک ایران زمین
۴۴,۵۶۱,۳۸۱,۴۲۶	۱۷۳,۴۳۶,۲۹۷,۰۵۱	(۲۰۱,۵۷۷,۶۶۷)	۱۷۳,۶۳۷,۸۷۴,۷۱۸			

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۲- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۳۳,۱۹۹,۶۹۴	۴۹۱,۲۲۸,۱۶۳	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۵,۶۶۹,۳۶۹	۳۱۵,۹۶۲,۲۰۹	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۸,۵۵۴,۸۷۰	۱۴۵,۲۶۶,۸۱۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۰۶۷,۴۲۳,۹۳۳	۹۵۲,۴۵۷,۱۸۹	

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۶۲,۵۰۷,۵۰۹	۹,۰۰۲,۸۹۹,۰۶۹	مدیر
۴۰۰,۱۶۳,۰۴۱	۱,۰۷۷,۲۴۹,۴۴۸	متولی
۱۰۲,۶۷۳,۵۲۶	.	حسابرس- موسسه حسابرسی کارای پارس(قدیم)
.	۳۹۸,۸۴۱,۳۵۴	حسابرس- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز(جدید)
.	۱,۹۰۸,۸۹۱,۹۲۵	بازارگردان- تأمین سرمایه کاردان(جدید)
۷۰۰,۷۱۲,۵۲۶	.	بازارگردان- تأمین سرمایه دماوند(قدیم)
۴,۱۶۶,۰۵۶,۶۰۲	۱۲,۳۸۷,۸۸۱,۷۹۶	

۲۴- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۴۴۵,۵۲۲	۵,۴۴۵,۵۲۲	هزینه تاسیس
.	۲۳,۸۳۸,۳۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۱۳۷,۰۰۶,۶۸۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۲۱,۰۶۸,۸۲۵	۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۹۵۱,۲۲۳	۵۱۵,۰۷۲,۶۵۰	هزینه نرم افزار
.	۵,۹۵۶,۲۸۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱۰,۲۳۵,۷۰۳	۳۶,۵۵۱,۶۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۸۴,۱۲۳,۷۴۱	۲۳۳,۵۴۶,۶۳۵	هزینه تصفیه
۶۲۶,۸۲۵,۰۱۴	۲,۳۴۶,۰۴۷,۶۹۲	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۵- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۵۵,۲۳۵,۰۱۴
۰	۵۵,۲۳۵,۰۱۴

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۶- سود تقسیمی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سود تقسیمی	سود تقسیمی	مبلغ سود هر واحد	تعداد واحدهای مشمول	
ریال	ریال	ریال		
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۰	۰	۰	سود تقسیمی فروردین ماه
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۰	۰	۰	سود تقسیمی اردیبهشت ماه
۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰	۰	۰	۰	سود تقسیمی خرداد ماه
۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۰	۰	۰	سود تقسیمی تیر ماه
۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	۰	۰	۰	سود تقسیمی مرداد ماه
۲۲,۲۱۴,۱۴۷,۶۱۰	۰	۰	۰	سود تقسیمی شهریور ماه
۱۱۰,۲۲۶,۰۶۰,۲۱۰	۰			

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۷- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	۳۹۳,۶۵۳,۴۸۷,۲۰۹	۴,۵۳۷,۴۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۵۸,۲۶۱,۸۴۶,۰۴۵)	(۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۳۳۵,۳۹۱,۶۴۱,۱۶۴	۱,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰

۲۸- در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان سینا	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳٪		
موسسین	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	موسس	ممتاز	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱٪		
موسسین	کارگزاری بورس بهگزین	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰٪	۵۰,۰۰۰	۰٪		
مدیران سرمایه گذاری	ملیحه رسولی، ناهید رحمتی، رسول مولاییگی	مدیران سرمایه گذاری	عادی	-	-	-	-		
				۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴٪		

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
			ریال		ریال	ریال
شرکت سیدگردان سینا	مدیر	کارمزد ارکان	۹,۰۰۲,۸۹۹,۰۶۹	طی دوره مالی	(۵,۸۳۲,۸۹۴,۷۲۴)	(۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۷۷,۲۴۹,۴۴۸	طی دوره مالی	(۵۷۵,۳۹۱,۱۵۶)	(۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲)
موسسه حسابرسی کارای پارس (حسابرس قدیم)	حسابرس	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۰	(۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰)
موسسه حسابرسی هوشیارمميز(حسابرس جدید)	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۹۸,۸۴۱,۳۵۴	طی دوره مالی	(۳۹۸,۵۴۱,۰۲۴)	۰
شرکت تامین سرمایه دماوند (بازارگردان قدیم)	بازارگردان	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۰	(۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶)
شرکت تامین سرمایه کردان (بازارگردان جدید)	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۹۰۸,۸۹۱,۹۲۵	طی دوره مالی	(۱,۳۹۲,۶۱۵,۶۸۳)	(۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰)
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	۸,۲۰۷,۵۱۹,۱۰۷,۸۲۳	طی دوره مالی	۲۸۲,۸۴۸,۷۰۶	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)

۳۱- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویدادی که مستلزم افشا در صورت های مالی بوده باشند اتفاق نیفتاده است.