



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمندسینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ 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 مالی

۶-۸

ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۴۳

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 مشترک 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 برگزیده 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 افشا گردیده

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.



امضاء

نماینده

علی سپهر

حدیث توکلی کوشا

مسئله جاری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شخص حقوقی

سیدگردان سینا (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمندسینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۷۹,۰۸۴,۷۰۸,۵۰۱	۳۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۲۸۳,۹۵۵,۱۹۹,۶۲۵	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۶,۰۴۴,۴۹۲,۶۶۹,۲۱۳	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۳,۱۲۰	۷۰۲,۲۷۵,۱۱۰,۹۴۹
حساب های دریافتی	۹	۲۷,۸۷۹,۶۶۶,۹۸۴	۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶
جاری کارگزاران	۱۰	۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶	.
سایر دارایی ها	۱۱	۱,۲۳۰,۳۴۳	۱۱,۹۱۶,۴۴۸
موجودی نقد	۱۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱
جمع دارایی ها		۱۱,۵۳۲,۱۹۶,۱۹۰,۳۳۲	۱,۷۶۶,۹۸۳,۹۵۶,۱۲۴
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	.	۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵	۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	.	۲۵,۷۲۸,۹۷۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۲,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱	۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱
پیش دریافت	۱۶	۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷	.
جمع بدهی ها		۵۸,۱۸۷,۲۳۷,۰۹۳	۲۰,۱۹۴,۴۸۲,۶۶۱
خالص دارایی ها	۱۷	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



۲

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)

تلفن: ۰۲۱ - ۹۲۰۰۹۰۶۶

خیابان یازدهم، پلاک ۸

www.sinaeft.ir



صندوق سرمایه گذاری

سپهر سودمندسینا

شماره ثبت شرکت ها: ۵۱۵۵۴

شماره ثبت سازمان: ۱۱۸۴۱

SEPEHR SINA Investment Fund

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۱۴۲,۴۴۹,۶۲۴,۸۳۷	۶۶,۹۲۳,۷۶۵,۸۶۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۲۹۴,۹۳۸,۴۷۳,۳۹۸	۷۰,۵۰۶,۴۱۷,۷۹۰
سود سهام	۲۰	۷,۳۴۹,۱۷۰,۱۶۶	۱۴,۷۲۸,۸۲۸,۰۱۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۹۳۹,۲۱۱,۶۷۳,۴۳۶	۲۰۸,۴۰۱,۵۷۴,۶۶۶
سایر درآمدها	۲۲	۱,۰۷۵,۵۵۴,۷۹۲	۱,۱۵۹,۶۳۳,۶۰۷
جمع درآمدها		۱,۳۸۵,۰۲۴,۴۹۶,۶۲۹	۳۶۱,۷۲۰,۲۱۹,۹۴۳
هزینه			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۴۵,۳۴۹,۶۸۲,۹۲۶)	(۱۱,۷۷۶,۲۱۱,۸۶۳)
سایر هزینه ها	۲۴	(۵,۶۲۷,۲۵۳,۲۱۰)	(۲,۱۶۵,۲۱۷,۲۴۱)
جمع هزینه ها		(۵۰,۹۷۶,۹۳۶,۱۳۶)	(۱۳,۹۴۱,۴۲۹,۱۰۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۳۳۴,۰۴۷,۵۶۰,۴۹۳	۳۴۷,۷۷۸,۷۹۰,۸۳۹
هزینه های مالی	۲۵	(۴۲۸,۱۰۲,۵۳۴)	*
سود خالص		۱,۳۳۳,۶۱۹,۴۵۷,۹۵۹	۳۴۷,۷۷۸,۷۹۰,۸۳۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۵.۶۴٪	۲۰.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۱۱.۶۹٪	۲۰.۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳	۱۱۱,۷۶۷,۵۱۵	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۰۶۴,۳۸۳,۷۹۲	۱۰,۶۴۳,۸۳۷,۹۲۰,۰۰۰	۲۶۵,۱۰۱,۸۱۶	۲,۶۵۱,۰۱۸,۱۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۶۷,۸۳۸,۰۶۰)	(۳,۶۷۸,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۰۵,۲۴۳,۶۵۱)	(۲,۰۵۲,۶۳۶,۵۱۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۱,۳۳۳,۶۱۹,۴۵۷,۹۵۹	.	۳۴۷,۷۷۸,۷۹۰,۸۳۹
سود تقسیمی	۲۶	.	.	(۳۲۱,۳۶۶,۳۹۰,۱۷۴)
تعدیلات	۲۷	.	.	۴,۲۷۸,۴۹۳,۷۹۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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

خالص دارایی های پایان سال

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

۳

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)

تلفن: ۰۲۱ - ۹۲۰۰۹۰۶۶

خیابان یازدهم، پلاک ۸



سبگردان
شماره ثبت: ۵۵۰۴۰۴
www.sinaeft.ir

موسسه حابری و خدمات سرمایه گذاری
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده 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 ۱۱، پلاک ۸، طبقه ۴ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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: مجمع صندوق مطابق ماده ۳۰ اساسنامه با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۷۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سبذگردان سینا
۲۹	۱,۴۵۰,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا
۱	۵۰,۰۰۰	کارگزاری بورس بهگزین
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲- مدیر صندوق: سبذگردان 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 ۱۱-پلاک ۸- طبقه ۴

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 هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 هیأت 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 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 پذیره نویسی 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
فلزات اساسی	۵۳,۷۲۷,۵۱۲,۰۹۹	۷۷,۲۲۳,۴۴۸,۳۱۹	۰.۷٪	۷۸,۰۶۲,۸۶۸,۰۴۰	۱۰۴,۶۶۵,۸۷۲,۵۱۹	۵.۹٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۴,۱۸۹,۵۲۸,۶۳۲	۲۸,۵۳۳,۷۱۶,۲۵۶	۰.۲٪	۳۱,۸۲۳,۲۶۰,۵۰۸	۴۲,۶۷۵,۸۴۰,۷۲۳	۲.۴٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۹,۶۸۵,۷۹۴,۵۴۷	۲۷,۵۴۲,۱۸۲,۷۹۳	۰.۲٪	۶۲,۲۳۳,۹۲۵,۱۹۳	۷۲,۰۷۳,۴۲۳,۲۰۰	۴.۱٪
سایر واسطه گری های مالی	۳۹,۳۵۳,۶۴۶,۴۸۳	۱۸,۰۵۸,۷۹۹,۰۵۸	۰.۲٪	.	.	۰.۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۹,۵۰۰,۱۷۴,۸۲۱	۱۷,۷۶۶,۴۵۶,۸۴۰	۰.۲٪	۵۴,۱۱۳,۰۹۶,۸۴۲	۵۹,۶۸۰,۰۵۶,۶۹۳	۳.۴٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸,۸۸۲,۰۰۸,۰۶۵	۸,۸۰۳,۲۸۱,۲۴۲	۰.۱٪	-	.	۰.۰٪
سرمایه گذاریها	۱,۱۵۶,۰۷۵,۷۲۸	۱,۱۵۶,۸۲۳,۹۹۳	۰.۰٪	.	.	۰.۰٪
محصولات شیمیایی	.	.	۰.۰٪	۲۹,۸۱۱,۳۳۲,۳۶۲	۳۷,۳۶۴,۰۴۸,۰۵۶	۲.۱٪
سیمان، آهک و گچ	.	.	۰.۰٪	۶۰۵,۹۵۷,۷۲۳	۸۱۳,۹۲۴,۵۵۱	۰.۰٪
قند و شکر	.	.	۰.۰٪	۱۶,۴۸۰,۴۴۴,۵۷۹	۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۰	۰.۹٪
لاستیک و پلاستیک	.	.	۰.۰٪	۱,۷۶۰,۶۴۵,۸۷۸	۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۶	۰.۱٪
استخراج کانه های فلزی	.	.	۰.۰٪	۱۹,۴۸۸,۱۲۹,۰۳۴	۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸	۱.۴٪
	۱۹۶,۴۹۴,۷۴۰,۳۷۵	۱۷۹,۰۸۴,۷۰۸,۵۰۱	۱.۵۵٪	۲۹۴,۳۷۹,۶۶۰,۱۵۹	۳۵۹,۶۹۵,۶۷۲,۵۳۶	۱۶.۲۸٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
صندوق مشترک صبا	۱۵۶,۳۱۲	۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸	۱.۰٪	.	ریال	ریال
صندوق افق روشن کارگزاری بانک خاورمیانه	۲,۴۶۱	۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹	۰.۶٪	.	ریال	ریال
صندوق مشترک سینا	۴۶,۲۷۴	۴۳,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲	۰.۴٪	.	ریال	ریال
صندوق بخشی ثروت پویا	۲,۴۶۲,۶۷۶	۲۷,۷۹۸,۲۳۰,۶۳۰	۰.۲٪	.	ریال	ریال
صندوق سهامی حفظ ارزش دماوند	۱,۷۲۴,۸۸۱	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵	۰.۲٪	.	ریال	ریال
صندوق پشتوانه سکه طلا کهریا	۳۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۴,۷۵۷,۷۲۳	۰.۱٪	.	ریال	ریال
صندوق هستی بخش آگاه	۳۹,۲۹۵	۵,۳۰۱,۴۱۶,۰۳۵	۰.۰٪	.	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز	.	.	۰.۰٪	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷
	۴,۷۳۱,۸۹۹	۲۶۵,۷۲۳,۶۱۲,۹۱۲	۲.۴۶٪	۲۸۳,۹۵۵,۱۹۹,۶۲۵	۱۲,۹۵۹,۶۸۶,۷۸۰	۲.۴۶٪

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال				
۰.۰۲٪	۲۸۶,۹۲۲,۳۶۷	۰.۰۰٪	۲۹۹,۶۸۸,۷۸۳	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۶,۸۸۴,۶۱۷	۰.۰۰٪	۵۲۹,۹۱۲	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	کوتاه مدت
۰.۴۸٪	۸,۴۴۵,۲۱۰,۰۳۴	۰.۰۰٪	۵۰۳,۲۵۴,۴۵۶	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	کوتاه مدت
۰.۰۷٪	۱,۲۲۷,۳۳۷,۲۴۲	۰.۰۰٪	۱۰,۰۶۷,۷۴۱	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۳۵۷,۵۷۷	۰.۰۰٪	۰	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۷,۱۴۹,۱۹۸	۰.۰۱٪	۱,۷۰۶,۹۷۹,۲۱۶	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	کوتاه مدت
۰.۳۲٪	۵,۶۸۹,۳۸۳,۴۲۱	۰.۰۰٪	۵۴۶,۸۵۸,۹۴۶	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۳,۳۰۵,۶۹۳,۱۶۵	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	کوتاه مدت
۰.۱۸٪	۳,۲۵۶,۶۱۰,۰۲۱	۰.۰۰٪	۹,۲۵۷,۴۷۲	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳,۴۸۰,۲۰۸	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۳,۶۰۶,۷۵۹,۳۱۴	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰	۵.۹۸٪	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۵.۳۸٪	۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۶.۴۶٪	۷۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۷.۶۵٪	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	بلند مدت
۱.۰۵٪	۱۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۲۵.۶٪	۲,۹۴۷,۴۹۲,۶۶۹,۲۱۳				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال				
۱.۰۵٪	۱۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۲۵.۶٪	۲,۹۴۷,۴۹۲,۶۶۹,۲۱۳				جمع منقول از صفحه قبل
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۱٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	بلند مدت
۳.۴۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۱.۵٪	-	-	بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۳۶٪	۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۱.۷۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۳.۴۷٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۵.۲۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۲.۳۴٪	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۲.۷۷٪	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۷٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	بلند مدت
۱۴.۱۵٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۶٪	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	بلند مدت
۲.۸۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۶٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	بلند مدت
۵.۶۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۴.۵٪	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بلند مدت
۸.۴۹٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۴.۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	بلند مدت
۲.۸۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۲۴.۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۳	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	بلند مدت
۳۸.۴۲٪	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۵۲.۴٪	۶,۰۴۴,۴۹۲,۶۶۹,۲۱۳				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸-۱	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷
اوراق مرابحه	۸-۲	۳,۱۲۳,۵۶۶,۰۳۰,۸۲۴
اوراق اجاره	۸-۳	۷۹۴,۱۶۶,۲۶۸,۱۲۹
		۰
	۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۳,۱۲۰	۷۰۲,۲۷۵,۱۱۰,۹۴۹

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	۰٪	۱۱۲,۳۲۴,۵۱۵,۱۲۷	۰	۱۲۱,۱۸۵,۱۶۱,۶۰۷	۱.۰۵٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸	۰٪	۱۱۴,۸۳۸,۲۱۰,۶۴۲	۰	۱۲۶,۲۳۷,۷۰۸,۰۶۷	۱.۰۹٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	۰٪	۴۲,۴۴۶,۴۳۳,۰۱۹	۰	۴۳,۶۴۱,۹۸۸,۴۵۵	۰.۳۸٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸	۰٪	۱۷,۶۶۳,۷۲۶,۹۴۰	۰	۱۸,۲۲۹,۴۹۵,۳۰۵	۰.۱۶٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۰٪	۱۱۲,۱۵۰,۳۷۲,۵۴۸	۰	۱۲۱,۶۷۱,۱۸۳,۳۰۰	۱.۰۶٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۰٪	۱۷۴,۸۹۷,۶۴۸,۱۱۱	۰	۱۹۹,۷۸۱,۵۵۹,۲۲۸	۱.۷۳٪	۲۲,۵۶۳,۹۰۹,۵۵۰	۱.۲۸٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۰٪	۳۳۰,۲۹۴,۴۶۱,۹۳۱	۰	۴۰۴,۴۶۱,۳۷۸,۲۰۵	۳.۵۱٪	۲۰۰,۲۶۷,۶۹۴,۹۰۰	۱۱.۳۳٪
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲,۴۹۳,۳۱۴,۸۰۴	۰.۱۴٪
جمع نقل به صفحه بعد		۹۰۴,۶۱۵,۳۶۸,۳۱۸	۰	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۸.۹۸٪	۲۲۵,۳۲۴,۹۱۹,۲۵۴	۱۲.۷۵٪

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده						
ریال		ریال		ریال	ریال						
۲۲۵,۳۲۴,۹۱۹,۲۵۴	۱۲.۷۵%	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۸.۹۸%	۰	۹۰۴,۶۱۵,۳۶۸,۳۱۸						جمع منقول از صفحه قبل
۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۵۰۰	۰.۷۲%	۰	۰.۰۰%	۰	۰						گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷۰
۷۴,۵۳۲,۲۴۸,۵۸۱	۴.۲۲%	۰	۰.۰۰%	۰	۰						گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶۰
۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵	۰	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۰	۰	۹۰۴,۶۱۵,۳۶۸,۳۱۸						

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده						
ریال		ریال		ریال	ریال						
۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹	۰.۳۶%	۶,۵۱۵,۵۴۹,۲۲۴	۰.۰۶%	۳,۵۲۹,۷۴۲	۶,۴۷۵,۲۹۴,۲۳۳	۱۸%	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	صکوک مرابحه صیدک ۴۰۴-۳ماهه ۱۸٪			
۱۳,۲۲۶,۴۸۷,۴۸۳	۰.۷۵%	۱۹,۱۵۹,۳۷۲,۵۴۸	۰.۱۷%	۹۷۸,۹۳۶,۳۵۰	۱۷,۶۳۸,۵۹۶,۴۱۳	۱۷%	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴			
۱,۵۲۴,۰۰۵,۳۶۴	۰.۰۹%	۱,۴۲۶,۳۳۴,۳۱۵	۰.۰۱%	۳۱,۷۲۲,۱۳۵	۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰	۱۸%	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱			
۲۹,۹۴۱,۴۶۲,۹۵۷	۱.۶۹%	۸۰,۶۷۱,۲۴۳,۸۴۱	۰.۷۰%	۲,۴۸۶,۱۹۹,۴۵۰	۷۱,۲۳۳,۳۵۸,۶۹۹	۱۸%	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰			
۰	۰.۰۰%	۱۹,۲۱۳,۵۷۶,۷۲۷	۰.۱۷%	۸۷۶,۹۰۰,۸۵۲	۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷	۱۸%	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ ۳۰۹			
۹,۳۴۱,۷۶۳,۳۵۷	۰.۵۳%	۹,۷۸۳,۵۸۳,۲۸۷	۰.۰۸%	۵۴۳,۳۵۸,۳۸۲	۸,۸۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۹			
۰	۰.۰۰%	۲۱۶,۹۵۳,۸۳۰,۲۲۳	۱.۸۸%	۷,۶۴۵,۲۹۴,۲۷۳	۱۹۸,۲۷۵,۴۹۵,۵۲۵	۱۵%	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳			
۰	۰.۰۰%	۳۳۲,۲۵۱,۸۳۳,۰۳۷	۲.۸۸%	۷,۸۸۱,۹۳۵,۷۳۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۶/۱۱/۱۶	مرابحه داروسازی روژین ۱۱۶۰۶			
۰	۰.۰۰%	۴۳۹,۹۴۴,۲۶۵,۶۶۵	۳.۸۱%	۱۶,۳۸۵,۶۰۹,۵۸۹	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	مرابحه اتومبیل سازی فردا ۲۳۰۶۱۰			
۰	۰.۰۰%	۱۶۷,۸۱۲,۸۵۳,۵۶۲	۱.۴۶%	۷,۸۴۱,۸۵۳,۵۶۲	۱۵۳,۸۴۴,۵۰۷,۱۰۰	۲۳%	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	صکوک مرابحه اندیمشک ۷۱-۶ماهه ۲۳٪			
۰	۰.۰۰%	۲۵۵,۹۵۶,۴۱۶,۶۵۱	۲.۲۲%	۶,۳۶۰,۹۱۴,۰۳۷	۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱%	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۴۰۴۱۰			
۰	۰.۰۰%	۹۰,۵۰۳,۶۲,۹۸۴	۰.۰۸%	۲۶,۹۹۸,۷۶۶	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴	۱۸%	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۴۰۶۲۳			
۰	۰.۰۰%	۵۰۲,۸۹۷,۰۱۱,۹۸۵	۴.۳۶%	۲,۹۸۷,۶۳۶,۹۸۵	۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	مرابحه مبتکران گلدیران ۹۱۹۰۶۰			
۶۰,۴۷۷,۱۹۱,۰۷۰	۳.۴%	۲,۰۶۱,۶۳۶,۲۳۴,۰۴۹	۱۷.۸۸%	۵۴,۰۵۰,۸۸۹,۸۶۲	۱,۹۲۲,۰۲۹,۷۹۳,۴۶۱						جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نرخ سود		تاریخ سر رسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده		
ریال		ریال		ریال	ریال		
۶۰,۴۷۷,۱۹۱,۰۷۰	۳.۴۲٪	۲,۰۶۱,۶۳۶,۲۳۴,۰۴۹	۱۷.۸۸٪	۵۴,۰۵۰,۸۸۹,۸۶۲	۱,۹۲۲,۰۲۹,۷۹۳,۴۶۱		جمع منقول از صفحه قبل
.	۰.۰۰٪	۲۰۶,۰۳۵,۵۸۷,۹۶۸	۱.۷۹٪	۱۲,۴۰۴,۹۷۹,۲۱۰	۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸	۱۸٪	مراجعه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸
.	۰.۰۰٪	۱۰,۳۸۳,۴۸۱,۳۹۱	۰.۰۹٪	۶۳۵,۲۴۸,۵۷۹	۸,۴۰۱,۵۲۳,۵۰۰	۱۸٪	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ.۰۴۱۷
۹,۸۵۴,۹۸۴,۹۵۹	۰.۵۶٪	۱۰,۶۸۸,۷۶۰,۶۷۷	۰.۰۹٪	۱۰۷,۵۷۸,۸۶۴	۹,۹۹۸,۳۵۱,۵۷۱	۱۸٪	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۰۴۰۴۰۸
.	۰.۰۰٪	۱۷۱,۲۴۶,۸۲۸,۵۷۰	۱.۴۸٪	۱۱,۷۶۴,۳۹۰,۰۰۳	۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰	۱۸٪	صکوک مراجعه غدیر ۵۰۴-۳ماهه ۱۸٪
۴۴,۱۰۸,۷۸۶,۲۶۳	۲.۵۰٪	۵۶,۰۰۱,۷۲۰,۸۳۷	۰.۴۹٪	۲,۴۵۷,۸۳۷,۴۲۶	۵۱,۴۷۷,۷۲۶,۶۴۴	۱۸٪	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ.۰۷۲۴
۵۸,۵۱۵,۳۰۸,۰۳۸	۳.۳۱٪	۶۰,۸۹۴,۳۴۲,۳۴۹	۰.۵۳٪	۳,۲۱۷,۴۳۴,۴۸۴	۵۴,۹۹۸,۶۴۳,۶۹۵	۱۸٪	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ. ۰۳۰۵۰۳
.	۰.۰۰٪	۱۳۱,۵۸۰,۷۸۹,۱۲۳	۱.۱۴٪	۴,۳۰۹,۷۷۵,۰۷۷	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۸٪	صکوک مراجعه دعبد ۱۲-۳ماهه ۱۸٪
.	۰.۰۰٪	۴۱۵,۱۰۸,۲۸۵,۸۶۰	۳.۶۰٪	۱۳,۷۶۸,۱۴۱,۹۴۹	۳۹۷,۴۸۶,۳۸۲,۵۱۳	۱۷٪	مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ.۰۴۱۴
۴,۶۶۵,۷۸۱,۴۸۰	۰.۲۶٪	.	۰.۰۰٪	.	.		مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ. ۰۲۱۰
۱۰۸,۷۳۷,۶۸۰	۰.۰۱٪	.	۰.۰۰٪	.	.		مراجعه عام دولتی ۶-ش.خ. ۰۲۱۰
۵۷,۰۵۸,۱۶۷,۳۵۵	۳.۲۳٪	.	۰.۰۰٪	.	.		مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش.خ. ۰۲۰۶۲۴
۱۵۴,۹۱۱,۲۹۱,۷۶۹	۸.۷۷٪	.	۰.۰۰٪	.	.		مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ. ۰۲۰۳۰۳
۳۸۹,۷۰۰,۲۴۸,۶۱۴	۲۲.۰۵٪	۳,۱۲۳,۵۶۶,۰۳۰,۸۲۴	۲۷.۰۹٪	۱۰۲,۷۱۶,۲۷۵,۴۵۴	۲,۸۹۰,۹۸۶,۸۵۲,۳۱۴		

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نرخ سود		تاریخ سر رسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده		
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
.	۰.۰۰٪	۴۶۸,۶۵۹,۰۲۶,۱۸۴	۴.۰۶٪	۲۶,۶۵۷,۹۵۳,۴۰۲	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	صکوک اجاره وکندیر ۵۰۵-۳ماهه ۱۸٪
.	۰.۰۰٪	۳۲۵,۵۰۷,۲۴۱,۹۴۵	۲.۸۲٪	۱۱,۳۲۰,۱۹۸,۶۷۰	۳۰۰,۰۱۹,۳۷۵,۰۰۰	۱۹٪	اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۱۴۰۵۰
.		۷۹۴,۱۶۶,۲۶۸,۱۲۹	۶.۸۹٪	۳۷,۹۷۸,۱۵۲,۰۷۲	۷۰۰,۰۸۱,۸۷۵,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۸ اوراقی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۰۳۰۳	۹۷۷,۵۰۰	۲.۰٪	۹۹۶,۸۸۸	۲۰۹,۳۴۶,۴۸۰,۰۰۰	کنترل نوسانات بازار
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۹۲۱,۰۰۰	۸.۱٪	۹۹۵,۷۴۶	۱۲۶,۲۶۰,۵۹۲,۸۰۰	کنترل نوسانات بازار
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۸۵۹,۹۹۰	۵.۵٪	۹۰۷,۲۳۹	۱۲۱,۲۰۷,۱۳۰,۴۰۰	کنترل نوسانات بازار
صکوک مراجعه دعید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸.۱٪	۱,۰۸۰,۶۵۰	۱۲۷,۲۹۴,۰۸۶,۱۰۰	کنترل نوسانات بازار
اجاره غدیر ایرانیان ۱۱۴-۵۰۱۴	۱,۰۲۹,۸۰۰	۱.۷٪	۱,۰۴۷,۴۸۰	۳۱۴,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	کنترل نوسانات بازار
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش خ ۰۳۰۵۰۳	۹۶۵,۳۹۰	۳.۶٪	۹۹۹,۷۸۱	۵۷,۶۸۷,۳۶۳,۷۰۰	کنترل نوسانات بازار
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶	۷۱۳,۴۸۰	۶.۱٪	۷۵۶,۸۴۷	۴۰۴,۵۳۴,۷۰۰,۱۲۰	کنترل نوسانات بازار
صکوک مراجعه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪	۹۸۱,۹۸۰	۸.۳٪	۱,۰۶۳,۴۰۹	۱۵۹,۵۱۱,۳۵۰,۰۰۰	کنترل نوسانات بازار
صکوک اجاره و نگهدیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۱,۰۱۰,۲۰۲	۹.۴٪	۱,۱۰۵,۲۰۳	۴۴۲,۰۸۱,۲۰۰,۰۰۰	کنترل نوسانات بازار
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۶۷۸,۵۰۰	۶.۵٪	۷۲۲,۴۰۷	۱۹۹,۸۱۷,۷۷۶,۲۰۰	کنترل نوسانات بازار
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۶۲۱,۰۰۰	۵.۵٪	۶۵۴,۹۶۹	۱۲۱,۶۹۳,۲۴۰,۲۰۰	کنترل نوسانات بازار
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش خ ۰۴۰۴۱۰	۹۷۱,۴۲۰	۲.۸٪	۹۹۸,۵۶۳	۲۴۹,۶۴۰,۷۵۰,۰۰۰	کنترل نوسانات بازار
مراجعه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸.۴٪	۱,۰۸۳,۵۲۸	۱۹۳,۶۵۵,۷۰۸,۸۵۶	کنترل نوسانات بازار
مراجعه اتومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵.۹٪	۱,۰۵۹,۰۸۹	۴۲۳,۶۳۵,۴۴۰,۰۰۰	کنترل نوسانات بازار
مراجعه داروسازی روزین ۰۶۱۱۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸.۱٪	۱,۰۸۱,۴۲۹	۳۲۴,۴۲۸,۷۰۰,۰۰۰	کنترل نوسانات بازار

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال		ریال	ریال	ریال
۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی	۲۲,۸۰۴,۲۸۶,۶۴۹	متفاوت	(۳۹۶,۰۵۹,۰۸۱)	۲۲,۴۰۸,۲۲۷,۵۶۸	۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹
۲- سود دریافتنی سهام	۵۶۰۹,۷۴۰,۰۷۰	۲۵٪	(۱۳۸,۳۰۰,۶۵۴)	۵,۴۷۱,۴۳۹,۴۱۶	۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷
	۲۸,۴۱۴,۰۲۶,۷۱۹		(۵۳۴,۳۵۹,۷۳۵)	۲۷,۸۷۹,۶۶۶,۹۸۴	۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تنزیل نشده(ریال)	نرخ تنزیل	تنزیل شده (ریال)
۲۱۷,۶۲۷,۷۹۱	۰	۰	۲۰.۰٪	۰
۱,۰۶۰,۲۷۳,۸۵۹	۰	۰	۲۱.۵٪	۰
۰	۴۱,۱۸۶,۳۸۳	۴۱,۸۴۹,۳۱۵	۲۳.۵٪	۰
۳۵۹,۸۸۷,۳۸۲	۰	۰	۲۴.۵٪	۰
۳۹۴,۵۲۰,۴۹۲	۰	۰	۲۴.۵٪	۰
۲,۸۲۱,۹۷۹,۶۶۳	۰	۰	۲۴.۵٪	۰
۵۸۳,۸۴۲,۴۷۵	۰	۰	۲۴.۵٪	۰
۰	۳,۸۹۶,۲۰۸,۶۵۴	۳,۹۶۹,۸۶۳,۰۰۹	۳۰٪	۰
۰	۹۹۷,۸۵۷,۵۲۵	۱,۰۲۰,۸۲۱,۹۱۷	۳۰٪	۰
۳,۸۹۰,۲۵۳,۸۳۰	۰	۰	۲۶٪	۰
۵۲۸,۹۷۱,۳۲۷	۰	۰	۲۶٪	۰
۰	۳۰۲,۳۱۰,۰۸۶	۳۰۳,۲۰۴,۵۹۳	۲۷٪	۰
۰	۵,۶۳۹,۸۸۹,۷۶۴	۵,۷۲۰,۵۴۷,۹۱۴	۲۹٪	۰
۰	۱,۸۹۹,۰۰۰,۲۰۷	۱,۹۳۰,۶۸۴,۸۹۵	۲۹٪	۰
۰	۱,۷۴۲,۳۲۵,۱۵۳	۱,۷۷۴,۱۶۴,۳۵۵	۲۹٪	۰
۰	۱۵۵,۴۴۵,۹۶۸	۱۵۸,۹۰۴,۱۰۸	۲۹٪	۰
۰	۴,۶۶۸,۵۴۰,۲۰۷	۴,۷۵۶,۰۲۷,۳۷۱	۲۸.۵٪	۰
۰	۶۴۲,۷۴۲,۳۶۷	۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	۳۰٪	۰
۰	۱,۲۹۱,۷۱۱,۵۱۴	۱,۳۱۵,۰۶۸,۴۸۹	۳۰٪	۰
۰	۵۹۹,۱۱۴,۸۰۷	۶۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۳۰٪	۰
۰	۵۲۱,۸۹۴,۹۳۳	۵۴۳,۶۹۸,۶۲۹	۳۰٪	۰
۹,۸۵۷,۲۵۶,۸۱۹	۲۲,۴۰۸,۲۲۷,۵۶۸	۲۲,۸۰۴,۲۸۶,۶۴۹		

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ مجمع	نرخ تنزیل	تنزیل نشده(ریال)	مبلغ تنزیل(ریال)	تنزیل شده (ریال)	نام شرکت
۱,۵۴۵,۹۰۲,۹۳۶	۰	-	۲۵٪	۰	۰	۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۰	-	۲۵٪	۰	۰	۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱,۰۱۸,۶۳۵,۵۰۱	۰	-	۲۵٪	۰	۰	۰	شهید
۰	۱,۸۶۸,۶۴۸,۹۹۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۲۵٪	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۳۵۱,۰۰۲)	۰	توسعه فن افزار توسن
۰	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۲۵٪	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۰	۰	داروسازی ابوریحان
۰	۳۱۷,۳۱۰,۴۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۲۵٪	۳۴۴,۲۶۰,۰۷۰	(۲۶,۹۴۹,۶۵۲)	۰	لیزینگ ایران و شرق
۲,۷۰۴,۴۶۱,۲۹۷	۵,۴۷۱,۴۳۹,۴۱۶			۵,۶۰۹,۷۴۰,۰۷۰	(۱۲۸,۳۰۰,۶۵۴)	۰	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان سال ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	۹,۱۷۷,۵۴۸,۵۶۹,۶۴۲	(۹,۱۲۴,۲۲۲,۹۰۴,۱۵۹)	۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶	بورس بهگزین

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس طی سال 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 سال 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	۰	(۱۰,۶۸۶,۱۰۵)	۱,۲۳۰,۳۴۳	مخارج تاسیس
۰	۲۳,۳۰۰,۷۱۰	(۲۳,۳۰۰,۷۱۰)	۰	مخارج برگزاری مجامع
۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱۱,۹۱۶,۴۴۸	۳,۵۵۳,۳۰۰,۷۱۰	(۳,۵۶۳,۹۸۶,۸۱۵)	۱,۲۳۰,۳۴۳	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۲۴-۴-۴۲۰۵۲۱۲-۱ بانک سینا
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۳۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان
۷۳۰,۱۰۳,۵۶۱	۰	حساب جاری ۱۰۱۷-۷۱-۱۰۵۹۹۸۵-۱ بانک گردشگری
۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰	۱۲,۹۷۸,۳۲۱,۶۷۰	مدیر- صندوق سبدگردان سینا
۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲	۴۳۱,۰۲۳,۵۱۰	متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده
۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰	۰	حسابرس- موسسه کارای پارس (قدیم)
۰	۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰	حسابرس- موسسه هوشیار ممیز (جدید)
۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶	۰	بازارگردان-تامین سرمایه دماوند (قدیم)
۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰	۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۴۵	بازارگردان-تامین سرمایه کردان (جدید)
۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸	۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵,۷۲۸,۹۷۵	۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱	۷۲۰,۸۸۱,۹۴۵	نرم افزار صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۳,۵۳۳,۱۸۶	سایر پرداختنی - واریزی نامشخص
۲,۱۷۶,۳۸۱,۷۴۱	۱,۲۲۴,۴۱۵,۱۳۱	

۱۶- پیش دریافت

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷	۰

پیش دریافت سود اوراق

۱۶-۱- مبلغ مذکور بابت سود ترجیحی اوراق مرابحه اتومبیل سازی فردا و اوراق مرابحه داروسازی روزین می باشد که به صورت روزانه تا سررسید اوراق به عنوان درآمد شناسایی می شود.

۱۷- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۶۳,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۲۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹	۱۶۶,۶۰۵,۶۸۰	۱,۶۹۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۸,۹۵۳,۲۳۹	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۲۰,۱۲۷,۰۱۵,۷۹۶
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۴,۵۸۱,۰۶۹,۷۲۴
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۳	۱۱۷,۷۴۱,۵۳۹,۳۱۷
	۱۴۲,۴۴۹,۶۲۴,۸۳۷	۶۶,۹۲۳,۷۶۵,۸۶۸

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروپخش	۶۲۷,۴۷۹	۳۴,۹۲۹,۲۵۰,۸۳۰	(۲۵,۵۷۳,۵۶۵,۴۹۷)	(۳۳,۱۸۲,۵۵۰)	(۱۷۴,۶۴۶,۲۵۶)	۹,۱۴۷,۸۵۶,۵۲۷
سرمایه گذاری خوارزمی	۹,۳۶۳,۲۲۵	۱۶,۷۷۰,۳۶۱,۶۷۶	(۱۶,۱۷۳,۱۸۹,۱۵۷)	(۸۳,۸۵۱,۸۰۶)	(۴۹۷,۳۸۹,۳۲۵)	۰
زرین معدن آسیا	۹۹۵,۳۹۹	۵,۳۵۶,۴۶۳,۵۳۸	(۴,۸۷۵,۱۵۰,۰۳۷)	(۵,۰۸۸,۳۷۲)	(۲۶,۷۸۲,۳۱۸)	۴۴۹,۴۴۲,۸۱۱
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۲۱,۷۷۸,۱۸۶	۴۱۵,۸۲۳,۹۳۳,۰۹۰	(۴۱۶,۹۴۱,۸۸۹,۹۲۳)	(۳۷۰,۳۷۲,۲۲۵)	(۳,۵۶۷,۴۴۸,۷۱۱)	۲۶,۹۲۹,۱۲۷
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۳۶۰,۶۹۹	۳۴,۰۵۳,۱۳۹,۷۰۰	(۳۳,۵۴۴,۵۵۰,۴۵۵)	(۳۲,۳۴۹,۹۲۴)	(۱۷۰,۲۶۵,۷۰۰)	۳۰۵,۹۷۳,۶۲۱
داروسازی کاسپین تامین	۶۱۳,۴۰۹	۱۴,۵۳۲,۴۷۷,۳۰۰	(۹,۴۵۱,۲۶۷,۸۵۴)	(۱۳,۸۰۵,۷۰۶)	(۷۲,۶۶۲,۳۸۷)	۴,۹۹۴,۷۴۱,۳۵۳
صنایع لاستیکی سپند	۴۴,۷۵۵	۱,۸۸۴,۷۸۷,۸۹۰	(۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۵)	(۱,۷۹۰,۵۳۱)	(۹,۴۲۳,۹۴۰)	(۲۳,۸۶۹,۹۶۶)
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۸۷,۴۸۲	۱۶,۸۹۱,۰۴۷,۵۸۲	(۱۵,۴۶۰,۳۱۲,۲۱۲)	(۱۶,۰۴۶,۳۳۹)	(۸۴,۴۵۵,۲۳۷)	۱,۳۳۰,۲۳۳,۷۹۴
جمع نقل به صفحه بعد	۵۴۰,۲۴۱,۴۶۱,۶۰۶	(۵۲۳,۹۱۷,۳۶۸,۵۲۰)	(۴۸۸,۵۶۷,۰۳۵)	(۲,۷۰۱,۲۰۷,۲۹۷)	۱۳,۱۳۴,۳۱۸,۷۵۴	۸,۷۸۴,۱۳۰,۷۳۴

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۷۸۴,۱۳۰,۷۳۴	۱۳,۱۳۴,۳۱۸,۷۵۴	(۲,۷۰۱,۲۰۷,۲۹۷)	(۴۸۸,۵۶۷,۰۳۵)	(۵۲۳,۹۱۷,۳۶۸,۵۲۰)	۵۴۰,۲۴۱,۴۶۱,۶۰۶		جمع منقول از صفحه قبل
.	۷,۲۹۴,۰۶۲	(۱,۶۵۸,۷۶۵)	(۳۱۵,۱۵۹)	(۳۲۲,۴۸۴,۹۷۵)	۳۳۱,۷۵۲,۹۶۱	۴۳,۱۹۸	ملی صنایع مس ایران
.	۲,۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵	(۷۶,۸۳۴,۲۷۱)	(۱۴,۵۹۸,۴۵۴)	(۱۲,۷۷۳,۵۴۲,۵۰۰)	۱۵,۳۶۶,۸۵۴,۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
.	۵,۷۴۹,۷۷۹,۰۸۱	(۲۲۹,۷۸۸,۷۷۵)	(۴۳,۶۵۹,۴۸۸)	(۳۹,۹۳۴,۵۲۷,۶۵۶)	۴۵,۹۵۷,۷۵۵,۰۰۰	۳,۰۵۵,۰۰۰	توسعه فن افزار توسن
۱,۷۰۲,۴۷۱,۴۷۵	(۱۷,۲۴۳,۴۱۴)	(۴,۰۰۷,۲۴۹)	(۷۶۱,۳۴۴)	(۸۱۳,۹۲۴,۵۵۱)	۸۰۱,۴۴۹,۷۳۰	۴۵,۴۱۳	سیمان آبیگ
۱۱,۷۰۱,۰۲۳,۴۸۰	۶,۷۶۲,۶۹۴,۷۶۱	(۴۱۷,۲۱۵,۶۰۰)	(۷۹,۲۶۹,۶۸۰)	(۷۶,۱۸۳,۹۴۰,۷۳۰)	۸۳,۴۴۳,۱۲۰,۷۷۱	۱۳,۳۷۹,۱۱۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۴۵,۹۴۵,۹۶۹)	۴۳۴,۸۹۲,۰۵۱	(۱۲۷,۶۳۳,۶۲۳)	(۲۴,۲۴۹,۸۰۹)	(۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸)	۲۵,۵۲۶,۷۲۵,۱۴۱	۲,۵۶۵,۳۶۱	معدنی و صنعتی چادرملو
.	۶,۱۷۴,۵۵۹,۱۰۹	(۱۵۱,۷۹۹,۴۸۸)	(۲۸,۸۴۱,۳۵۳)	(۲۴,۰۰۴,۶۹۶,۷۲۰)	۳۰,۳۵۹,۸۹۶,۶۷۰	۶,۳۵۷,۰۰۱	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
.	(۸۵۱,۴۴۱,۸۴۹)	(۲۰,۲۵۲,۶۶۷)	(۳,۸۴۷,۷۲۸)	(۴,۸۷۷,۸۷۴,۸۹۷)	۴,۰۵۰,۵۳۳,۴۴۳	۲,۰۵۷,۳۰۷	ح . س. توسعه گوهران امید
.	(۳۱,۰۳۰,۴۳۲,۸۱۲)	(۱۷۱,۱۵۳,۰۴۰)	(۳۲,۵۱۸,۲۶۹)	(۵۵,۰۵۷,۳۶۸,۵۷۸)	۳۴,۲۳۰,۶۰۷,۰۷۵	۶,۲۵۰,۹۱۷	لیزینگ ایران و شرق
۱,۷۶۸,۰۴۸,۵۷۶	۱,۳۱۱,۰۰۲,۵۹۷	(۸۷,۸۳۶,۴۰۲)	(۱۶,۶۸۸,۷۲۸)	(۱۶,۱۵۱,۷۵۲,۰۱۰)	۱۷,۵۶۷,۲۷۹,۷۳۷	۳,۵۳۹,۹۶۳	پالایش نفت تهران
۱,۲۱۲,۰۶۵,۰۱۰	۱,۶۲۹,۸۲۷,۷۳۲	(۱۳۱,۸۸۶,۳۷۴)	(۲۵,۰۵۷,۲۷۹)	(۲۴,۵۹۰,۵۰۵,۵۵۵)	۲۶,۳۷۷,۲۷۶,۹۴۰	۲,۵۰۸,۸۹۴	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴	(۶۰,۵۶۲,۱۱۹)	(۱۱,۵۰۶,۵۰۷)	(۱۱,۰۶۳,۷۷۶,۵۰۰)	۱۲,۱۱۲,۴۲۳,۸۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۸۰۶,۵۲۵,۰۱۸)	۳,۳۴۳,۳۰۸,۰۳۵	(۹۵,۲۰۸,۵۹۸)	(۱۸,۰۸۹,۳۸۹)	(۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۸)	۱۹,۰۴۱,۷۱۹,۶۸۰	۹۵۷,۷۵۲	شهد
۴۳,۴۶۹,۱۸۹	.	.	.	.	.	.	سیمان بجنورد
۱,۷۸۵,۳۲۷,۴۳۰	.	.	.	.	.	.	مس شهیدباهنر
(۱۱,۶۱۳,۰۸۱,۱۱۲)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شفا دارو
۲,۰۰۶,۶۱۰,۶۲۳	.	.	.	.	.	.	کشاورزی و دامپروری مگسال
۱۶,۵۳۷,۵۹۴,۴۱۸	۲۰,۱۲۷,۰۱۵,۷۹۶	(۴,۲۷۷,۰۴۴,۲۶۸)	(۷۸۷,۹۷۰,۱۲۲)	(۸۳۰,۲۱۶,۸۲۶,۶۰۸)	۸۵۵,۴۰۸,۸۵۶,۷۹۴		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل	۸۵۵,۴۰۸,۸۵۶,۷۹۴	(۸۳۰,۲۱۶,۸۲۶,۶۰۸)	(۷۸۷,۹۷۰,۱۲۲)	(۴,۲۷۷,۰۴۴,۲۶۸)	۲۰,۱۲۷,۰۱۵,۷۹۶	۱۶,۵۳۷,۵۹۴,۴۱۸
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	۳۷۲,۹۶۷,۵۸۸
بیمه البرز	.	.	.	.	.	۱,۴۴۲,۸۲۹,۳۹۲
شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	۵۰۸,۲۳۴,۶۳۴
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	۳,۳۶۵,۰۰۸,۴۵۵
گروه توسعه مالی مهر آیندگان - غیر فعال	.	.	.	.	.	(۲۴۴,۱۰۱,۳۰۷)
قند مرودشت	.	.	.	.	.	۳۰,۲۷۲,۲۳۱
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۳۸,۱۵۲,۲۶۸
داروسازی دانا	.	.	.	.	.	۱۱۶,۵۹۷
بانک ملت	.	.	.	.	.	۷,۰۸۳,۹۵۶,۶۶۰
صنعتی مینو	.	.	.	.	.	۲,۵۵۴,۲۳۴,۲۶۷
ایران خودرو	.	.	.	.	.	۴۳۱,۴۰۸,۸۷۰
قاسم ایران	.	.	.	.	.	۶۸,۳۳۷,۸۴۶
پالایش نفت لاوان	.	.	.	.	.	(۷,۴۳۵,۷۷۵,۰۰۶)
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۱۷۴,۸۹۰,۹۶۳)
تولید مواد اولیه داروپخش	.	.	.	.	.	۶۳,۲۰۲,۰۲۲
کشاورزی و دامپروری بینالود	.	.	.	.	.	۱,۴۸۰,۰۷۳,۷۹۴
صنایع مادران	.	.	.	.	.	۱,۳۹۵,۰۰۵,۵۰۵
جمع نقل به صفحه بعد	۸۵۵,۴۰۸,۸۵۶,۷۹۴	(۸۳۰,۲۱۶,۸۲۶,۶۰۸)	(۷۸۷,۹۷۰,۱۲۲)	(۴,۲۷۷,۰۴۴,۲۶۸)	۲۰,۱۲۷,۰۱۵,۷۹۶	۲۷,۵۱۶,۶۲۷,۳۷۱

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۵۱۶,۶۲۷,۲۷۱	۲۰,۱۲۷,۰۱۵,۷۹۶	(۴,۲۷۷,۰۴۴,۲۶۸)	(۷۸۷,۹۷۰,۱۲۲)	(۸۳۰,۲۱۶,۸۲۶,۶۰۸)	۸۵۵,۴۰۸,۸۵۶,۷۹۴	جمع منقول از صفحه قبل
۲,۷۳۰,۳۱۴,۳۸۴	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۸۹۹,۳۵۹,۶۸۰	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۲۵,۰۲۲,۳۱۵	.	.	.	.	.	سپیدار سیستم آسیا
(۷۱۱,۳۰۸,۸۹۱)	.	.	.	.	.	سایپا
۲,۴۴۸,۴۵۸,۲۹۱	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۳,۹۰۸,۴۷۳,۰۵۰	۲۰,۱۲۷,۰۱۵,۷۹۶	(۴,۲۷۷,۰۴۴,۲۶۸)	(۷۸۷,۹۷۰,۱۲۲)	(۸۳۰,۲۱۶,۸۲۶,۶۰۸)	۸۵۵,۴۰۸,۸۵۶,۷۹۴	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) ابطال	سود (زیان) ابطال	کارمزد	ارزش دفتری	بهای ابطال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳,۲۲۴,۵۱۴,۹۰۷	(۱۰۰,۰۳۵,۰۰۱)	(۸۰,۹۱۵,۷۵۳,۵۰۰)	۸۴,۲۴۰,۳۰۳,۴۰۸	۴,۶۰۰,۰۰۰	صندوق زرین کوروش
۳۱,۱۶۹,۲۵۱	۹۳۰,۴۷۸,۳۳۲	(۱۵,۷۸۴,۴۲۱)	(۱۲,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷)	۱۳,۷۲۵,۷۴۲,۷۹۰	۵۸۱,۶۶۰	صندوق گروه زعفران سحرخیز
.	۴۲۶,۰۷۶,۴۸۵	(۷,۴۲۷,۹۸۰)	(۵,۷۵۶,۵۰۵,۱۴۶)	۶,۱۹۰,۰۰۹,۶۱۱	۲۰۰,۰۰۰	صندوق پشتوانه سکه طلا کهربا
۵۴,۶۳۵,۶۹۰	.	.	.	.	.	صندوق سهامی اهرمی کاریزما
(۱,۴۳۷,۲۲۹,۰۷۲)	.	.	.	.	.	صندوق درسا
(۱,۳۵۱,۴۲۴,۱۳۱)	۴,۵۸۱,۰۶۹,۷۲۴	(۱۲۳,۲۴۷,۴۰۲)	(۹۹,۴۵۱,۷۳۸,۶۸۳)	۱۰۴,۱۵۶,۰۵۵,۸۰۹		

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۸- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳,۹۴۸,۵۶۱,۴۰۷	۰	(۱۲۶,۰۵۱,۴۳۸,۵۹۳)	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱
۰	۱,۸۸۴,۹۰۵,۰۶۴	۰	(۲۸,۱۱۵,۰۹۴,۹۳۶)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰	۱۸-۳-۱
۰	۲۸۲,۶۷۴,۸۰۹	۰	(۴,۸۱۷,۳۲۵,۱۹۱)	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰	۱۸-۳-۱
۰	۱,۱۶۳,۸۲۵,۵۲۴	۰	(۱۳,۸۳۶,۱۷۴,۴۷۶)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	۱۸-۳-۱
۲,۵۱۹,۳۳۱,۸۶۵	۵,۲۹۵,۳۳۲,۶۳۸	(۱۱,۶۹۰,۵۹۵)	(۵۹,۱۹۲,۹۲۵,۷۶۷)	(۶۴,۴۹۹,۸۴۹,۰۰۰)	۸۸,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۲۴۰۳۱۰
۰	۹,۴۴۶,۵۰۶,۵۳۲	۰	(۴۴۵,۵۵۳,۴۹۳,۴۶۸)	(۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۵۵,۰۰۰	۱۸-۳-۱
۰	(۳۹,۰۵۰,۳۲۴)	(۲۰,۲۰۰,۱۶۲)	(۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲)	(۱۱۷,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۰	۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶	۰	(۱۴۶,۰۸۴,۳۳۳,۴۱۴)	(۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۸,۰۰۰	۱۸-۳-۱
۰	۱,۴۸۲,۶۸۳,۰۵۵	۰	(۵۴,۵۱۷,۳۱۶,۹۴۵)	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۶,۰۰۰	۱۸-۳-۱
۱,۷۰۲,۹۰۳,۲۸۴	۷,۸۵۸,۵۷۵,۳۷۴	(۱۲,۰۲۷,۷۵۰)	(۵۸,۴۸۹,۳۹۶,۸۷۶)	(۶۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۳۲۶۰۴۰
۰	۳۲۹,۴۵۸,۳۸۸	۰	(۲,۹۷۰,۵۴۱,۶۱۲)	(۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۳۰۰	۱۸-۳-۱
۰	۱۴,۸۹۳,۰۸۷,۳۱۹	۰	(۱۱۱,۳۰۶,۹۱۲,۷۸۱)	(۱۲۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۶,۲۰۰	۱۸-۳-۱
۰	۲,۲۸۲,۳۰۵,۵۰۰	۰	(۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۵۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	۱۸-۳-۱
۰	۵,۰۰۵,۶۷۹,۲۹۶	۰	(۳۱,۵۳۱,۳۲۰,۷۰۴)	(۳۶,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶,۵۳۷	۱۸-۳-۱
۴,۲۲۲,۲۳۵,۱۴۹	۶۵,۷۵۰,۱۱۱,۰۶۸	(۴۳,۹۱۸,۵۰۷)	(۱,۲۱۲,۹۹۶,۸۱۹,۴۲۵)	(۱,۲۷۸,۷۹۰,۸۴۹,۰۰۰)	۱,۳۳۶,۱۳۱	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
یادداشت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل		(۱,۲۷۸,۷۹۰,۸۴۹,۰۰۰)	(۱,۲۱۲,۹۹۶,۸۱۹,۴۲۵)	(۴۳,۹۱۸,۵۰۷)	۶۵,۷۵۰,۱۱۱,۰۶۸	۴,۲۲۲,۲۳۵,۱۴۹
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	۴۴۵,۰۰۰	۴۳۷,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰۶,۱۸۲,۸۴۳,۹۵۶)	(۲۵,۰۰۶,۶۰۴)	۳۱,۷۵۹,۶۴۹,۴۴۰	۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸	۲۸۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۸,۰۶۹,۴۳۹,۶۸۲)	(۸,۶۲۱,۱۵۵)	۱۹,۴۸۶,۹۳۹,۱۶۳	۰
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن	۱۰,۰۰۰	۹,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۰۴,۰۹۹,۸۱۸)	(۱,۶۵۹,۱۶۲)	۴۸,۲۴۱,۰۲۰	۰
مراجعه جهان فولاد-آرمان ۰۶۰۵۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۷۶,۳۷۴)	۷۹۳,۹۷۳,۶۲۶	۰
صکوک اجاره اخبار ۶۱-۳ماهه ۲۳٪	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۰,۰۴۸,۶۸۷,۵۰۰)	(۴۸,۶۸۷,۵۰۰)	(۹۷,۳۷۵,۰۰۰)	۰
صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۸,۰۲۳,۰۷۵
اسنادخزانه-م ۲۰بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۵,۹۱۵,۹۶۱
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۲,۸۵۴,۲۵۰
اسنادخزانه-م ۲بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۱,۴۸۴,۱۶۸
اسنادخزانه-م ۳بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۶,۷۱۲,۶۴۸
اسنادخزانه-م ۷بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۳,۲۳۰,۳۸۱
اسنادخزانه-م ۸بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۲,۱۵۰,۸۰۲
جمع نقل به صفحه بعد		(۴۳,۲۶۰,۳۴۹,۰۰۰)	(۲,۳۹۶,۴۲۰,۶۴۰,۳۸۱)	(۱۵۹,۱۶۹,۳۰۲)	۱۱۷,۷۴۱,۵۳۹,۳۱۷	۱۰,۹۶۲,۶۰۶,۴۳۴

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
یادداشت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل		(۴۳,۲۶۰,۳۴۹,۰۰۰)	(۲,۳۹۶,۴۲۰,۶۴۰,۳۸۱)	(۱۵۹,۱۶۹,۳۰۲)	۱۱۷,۷۴۱,۵۳۹,۳۱۷	۱۰,۹۶۲,۶۰۶,۴۳۴
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	.	.	.	.	.	۳۴۳,۰۰۹,۶۲۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	.	.	.	.	.	(۱,۲۷۷,۴۷۹,۳۶۶)
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	.	.	.	.	.	۱,۶۷۳,۰۶۹,۲۰۴
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	.	.	.	.	.	۷۲۵,۸۵۳,۰۶۱
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	.	.	.	.	.	۳,۲۰۷,۳۰۹,۷۹۱
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	.	.	.	.	.	۱۸,۱۶۹,۱۴۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	.	.	.	.	.	۴۵۱,۲۸۱,۲۰۹
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	.	.	.	.	.	۴,۹۷۳,۵۱۲,۴۰۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	.	.	.	.	.	۲,۳۳۰,۵۲۴,۹۷۱
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۶,۰۳۷,۳۸۷,۵۸۲
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	.	.	.	.	.	۲,۹۸۴,۰۹۰,۰۲۳
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	.	.	.	.	.	۱,۵۵۲,۱۶۶,۹۷۴
مراجعه عام دولت ۹۳-ش.خ ۰۹-۱۰۸۰۹	.	.	.	.	.	۷۷,۶۱۶,۷۱۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	.	.	.	.	.	۳۰۷,۵۹۹,۱۹۶
		(۴۳,۲۶۰,۳۴۹,۰۰۰)	(۲,۳۹۶,۴۲۰,۶۴۰,۳۸۱)	(۱۵۹,۱۶۹,۳۰۲)	۱۱۷,۷۴۱,۵۳۹,۳۱۷	۳۴,۳۶۶,۷۱۶,۹۴۹

۱-۳-۱۸ - برای اوراقی که سررسید شده اند کارمزد فروش پرداخت نمی گردد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳۱,۸۲۴,۷۴۲,۸۲۰)	۶۳,۵۵۵,۰۱۸,۵۲۷
۱۹-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۸,۲۳۱,۵۸۶,۷۱۳	(۱۸۰,۲۰۶,۷۴۳)
۱۹-۳ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۰۸,۵۳۱,۶۲۹,۵۰۵	۷,۱۳۱,۶۰۶,۰۰۶
	۲۹۴,۹۳۸,۴۷۳,۳۹۸	۷۰,۵۰۶,۴۱۷,۷۹۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۱,۱۸۷	۸,۸۵۵,۹۷۴,۲۹۰	(۸,۸۸۲,۰۰۸,۰۶۵)	(۸,۴۱۳,۱۷۷)	(۴۴,۲۷۹,۸۷۱)	(۷۸,۷۲۶,۸۲۳)	۰	سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشستگی
۲,۰۱۳,۵۹۳	۲۷,۷۰۷,۰۳۹,۶۸۰	(۴۰,۰۶۶,۶۳۸,۵۵۳)	(۲۶,۳۲۱,۶۸۹)	(۱۳۸,۵۳۵,۱۹۸)	(۱۲,۵۲۴,۴۵۵,۷۶۰)	۹,۸۳۹,۴۹۸,۰۰۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۷,۸۷۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۵۵,۲۲۳,۳۴۰)	(۱۶,۹۷۹,۱۶۰)	(۸۹,۳۶۴,۰۰۰)	(۶,۸۸۸,۷۶۶,۵۰۰)	۵,۱۵۵,۰۴۸,۵۱۹	داروسازی ابوریحان
۳,۸۴۳,۸۴۳	۲۶,۳۳۰,۳۲۴,۵۵۰	(۲۲,۰۷۳,۴۶۱,۵۲۵)	(۲۵,۰۱۳,۸۰۹)	(۱۳۱,۶۵۱,۶۲۳)	۴,۱۰۰,۱۹۷,۵۹۳	۷,۶۸۴,۰۰۶,۵۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۰,۱۹۹,۶۷۳	۵۱,۳۵۵,۳۵۳,۵۵۵	(۴۰,۵۳۲,۸۶۸,۹۹۵)	(۴۸,۷۸۷,۵۸۶)	(۲۵۶,۷۷۶,۷۶۸)	۱۰,۵۱۶,۹۲۰,۲۰۶	۱۳,۱۸۸,۲۰۰,۶۹۹	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۵۸۴,۱۳۴	۲۸,۷۰۴,۵۰۸,۰۸۰	(۳۴,۱۸۹,۵۲۸,۶۳۲)	(۲۷,۲۶۹,۲۸۴)	(۱۴۳,۵۲۲,۵۴۰)	(۵,۶۵۵,۸۱۲,۳۷۶)	۰	پالایش نفت لاوان
۳۴۲,۸۸۴	۱,۱۶۳,۷۴۸,۲۹۶	(۱,۱۵۶,۰۷۵,۷۲۸)	(۱,۱۰۵,۵۶۲)	(۵,۸۱۸,۷۴۱)	۷۴۸,۲۶۵	۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۴,۴۶۸,۰۰۱	۱۸,۱۶۶,۸۹۲,۰۶۶	(۳۹,۳۵۳,۶۴۶,۴۸۳)	(۱۷,۲۵۸,۵۴۸)	(۹۰,۸۳۴,۴۶۰)	(۲۱,۲۹۴,۸۴۷,۴۲۵)	۰	لیزینگ ایران و شرق
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۳,۳۳۳,۷۱۳	داروپخش (هلدینگ)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۶۷,۳۴۳,۸۲۱	زرین معدن آسیا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۳۸,۹۲۵,۳۳۷	شرکت آهن و فولاد ارفع
	۱۸۰,۱۵۶,۶۴۰,۵۱۷	(۲۱۰,۹۰۹,۴۵۱,۳۲۱)	(۱۷۱,۱۴۸,۸۱۵)	(۹۰۰,۷۸۳,۲۰۱)	(۳۱,۸۲۴,۷۴۲,۸۲۰)	۴۱,۳۸۶,۳۵۶,۵۹۵	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۳۸۶,۳۵۶,۵۹۵	(۳۱,۸۲۴,۷۴۲,۸۲۰)	(۹۰۰,۷۸۳,۲۰۱)	(۱۷۱,۱۴۸,۸۱۵)	(۲۱۰,۹۰۹,۴۵۱,۳۲۱)	۱۸۰,۱۵۶,۶۴۰,۵۱۷	جمع منقول از صفحه قبل
(۷۰۱,۴۲۲,۳۸۳)	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین تامین
۱۳۶,۷۹۷,۵۰۷	.	.	.	.	.	صنایع لاستیکی سهند
۴,۹۱۸,۲۶۴,۶۹۵	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۷۹۵,۱۷۶,۰۴۶	.	.	.	.	.	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲۰۷,۹۶۶,۸۲۸	.	.	.	.	.	سیمان آبیگ
۵,۴۵۱,۸۲۰,۶۲۴	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادرملو
۴,۱۱۵,۰۴۸,۷۲۱	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
۶,۷۵۷,۵۳۹,۶۴۷	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۳۸۲,۸۰۱,۰۶۸	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
(۸۹۵,۳۳۰,۸۲۱)	.	.	.	.	.	شهد
۶۳,۵۵۵,۰۱۸,۵۲۷	(۳۱,۸۲۴,۷۴۲,۸۲۰)	(۹۰۰,۷۸۳,۲۰۱)	(۱۷۱,۱۴۸,۸۱۵)	(۲۱۰,۹۰۹,۴۵۱,۳۲۱)	۱۸۰,۱۵۶,۶۴۰,۵۱۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴۴,۴۰۳,۷۳۱	(۶,۳۵۵,۷۰۹)	(۵,۳۰۱,۴۱۶,۰۳۵)	۵,۳۵۲,۱۷۵,۴۷۵	۳۹,۲۹۵	صندوق هستی بخش آگاه
۰	۱,۵۷۹,۶۷۰,۲۳۷	(۱۲,۲۷۲,۰۴۰)	(۸,۶۳۴,۷۵۷,۷۲۳)	۱۰,۲۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صندوق پشتوانه سکه طلا کهریا
۰	(۱۹۹,۸۱۷,۹۹۰)	(۳۲,۸۱۲,۰۸۰)	(۲۷,۷۹۸,۲۳۰,۶۳۰)	۲۷,۶۳۱,۲۲۴,۷۲۰	۲,۴۶۲,۶۷۶	صندوق ثروت پویا
۰	(۸۶۰,۷۷۸,۱۲۴)	۰	(۴۳,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲)	۴۳,۱۳۸,۷۷۷,۶۷۸	۴۶,۲۷۴	۱۹-۲-۱ صندوق مشترک سینا
۰	۱,۴۵۹,۲۴۹,۳۲۶	۰	(۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵)	۲۱,۴۵۹,۲۴۴,۵۲۱	۱,۷۲۴,۸۸۱	۱۹-۲-۱ صندوق سهامی حفظ ارزش دماوند
۰	۵,۲۹۰,۹۷۵,۲۶۹	۰	(۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹)	۶۵,۲۸۰,۹۴۸,۶۶۸	۲,۴۶۱	۱۹-۲-۱ افق روشن بانک خاورمیانه
۰	۱۰,۹۱۷,۸۸۴,۲۶۴	۰	(۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸)	۱۱۰,۹۱۷,۵۶۸,۳۹۲	۱۵۶,۳۱۲	۱۹-۲-۱ صندوق صبا
(۱۸۰,۲۰۶,۷۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق گروه زعفران سحرخیز
(۱۸۰,۲۰۶,۷۴۳)	۱۸,۲۳۱,۵۸۶,۷۱۳	(۵۱,۴۳۹,۸۲۹)	(۲۶۵,۷۲۲,۶۱۲,۹۱۲)	۲۸۴,۰۰۶,۶۳۹,۴۵۴		

۱۹-۲-۱ صندوق ها مذکور صدور و ابطالی بوده و به همین دلیل کارمزدی برای آنها شناسایی نگردیده است.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۱,۰۳۳,۰۴۰,۴۲۵	(۳۷,۹۴۴,۰۵۰)	(۱۹۸,۲۷۵,۴۹۵,۵۲۵)	۲۰۹,۳۴۶,۴۸۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳
(۳,۱۹۰,۰۰۰)	۴۴۱,۸۱۹,۹۰۵	(۱,۶۷۵,۰۹۵)	(۸,۷۹۸,۴۰۵,۰۰۰)	۹,۲۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۹
۰	۷۶۷,۴۹۲,۰۳۸	(۳,۳۲۴,۱۲۵)	(۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷)	۱۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ ۰۳۰۹
(۳,۱۹۰,۰۰۰)	۱۲,۲۴۲,۳۵۲,۳۶۸	(۴۲,۹۴۳,۲۷۰)	(۲۲۴,۶۴۳,۰۸۴,۳۶۲)	۲۳۶,۹۲۸,۳۸۰,۰۰۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۳۶,۹۲۸,۳۸۰,۰۰۰	(۲۲۴,۶۴۳,۰۸۴,۳۶۲)	(۴۲,۹۴۳,۲۷۰)	۱۲,۲۴۲,۳۵۲,۳۶۸	(۳,۱۹۰,۰۰۰)	جمع منقول از صفحه قبل
۷۸,۲۰۰	۷۸,۱۹۹,۲۱۸,۰۰۰	(۶۹,۳۶۶,۵۵۱,۸۵۲)	(۱۴,۱۷۳,۶۰۹)	۸,۸۱۸,۴۹۲,۵۳۹	(۱,۸۶۶,۸۰۶,۸۴۷)	مراجعه عام دولت ۶۹-ش.خ.۳۱۰
۱,۵۰۰	۱,۳۹۴,۸۶۵,۰۰۰	(۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵)	(۲۵۲,۸۲۰)	(۱۰۵,۱۱۵,۹۴۵)	۷۴,۴۶۹,۸۴۵	مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ.۳۱۱
۱۲۶,۸۰۰	۱۲۶,۲۶۰,۵۹۲,۸۰۰	(۱۱۴,۸۳۸,۲۱۰,۶۴۲)	(۲۲,۸۸۴,۷۳۳)	۱۱,۳۹۹,۴۹۷,۴۲۵	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰
۱۳۳,۶۰۰	۱۲۱,۲۰۷,۱۳۰,۴۰۰	(۱۱۲,۳۲۴,۵۱۵,۱۲۷)	(۲۱,۹۶۸,۷۹۳)	۸,۸۶۰,۶۴۶,۴۸۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰
۴۹,۱۰۰	۴۳,۶۴۹,۹۰۰,۰۰۰	(۴۲,۴۴۶,۴۳۳,۰۱۹)	(۷,۹۱۱,۵۴۵)	۱,۱۹۵,۵۵۵,۴۳۶	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰
۱۸,۶۰۰	۱۸,۱۸۳,۷۳۲,۰۰۰	(۱۷,۱۳۲,۸۵۰,۹۷۳)	(۳,۲۹۵,۸۰۲)	۱,۰۴۷,۵۸۵,۲۲۵	(۵۰۵,۷۴۵,۴۴۰)	مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۳۰۴
۶,۸۵۶	۶,۵۱۳,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹)	(۱,۱۸۰,۵۱۸)	۶۸,۵۴۷,۵۷۳	(۳۱,۸۲۲,۳۲۴)	صکوک مراجعه صیدک ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
۴۱۵,۰۰۰	۴۰۱,۴۱۲,۹۰۰,۰۰۰	(۳۹۷,۴۸۶,۳۸۲,۵۱۳)	(۷۲,۷۵۶,۰۸۹)	۳,۸۵۳,۷۶۱,۳۹۸	۰	مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ.۳۰۴۱۴
۱۱۷,۷۹۴	۱۲۷,۲۹۴,۰۸۶,۱۰۰	(۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲)	(۲۳,۰۷۲,۰۵۴)	۹,۴۵۸,۱۶۳,۸۸۴	۰	صکوک مراجعه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۳۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۵۶,۹۵۶,۷۲۵)	۱۴,۱۶۷,۶۶۸,۲۷۵	۰	اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴
۵۷,۷۰۰	۵۷,۶۸۷,۳۶۳,۷۰۰	(۵۵,۲۹۰,۸۱۰,۷۲۳)	(۱۰,۴۵۵,۸۳۵)	۲,۳۸۶,۰۹۷,۱۴۲	۲۹۲,۱۶۷,۰۲۸	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۳۰۵۰۳
۵۴,۱۰۰	۵۳,۵۵۳,۵۹۰,۰۰۰	(۵۱,۶۴۸,۵۹۵,۵۰۸)	(۹,۷۰۶,۵۸۹)	۱,۸۹۵,۲۸۷,۹۰۳	۱۷۰,۸۶۸,۸۶۴	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ.۳۰۷۲۴
۵۳۴,۵۰۰	۴۰۴,۵۳۴,۷۰۰,۱۲۰	(۳۳۸,۹۲۴,۴۱۳,۱۴۲)	(۷۳,۳۲۱,۹۱۵)	۶۵,۵۳۶,۹۶۵,۰۶۳	۱۲,۱۹۰,۱۶۲,۱۰۷	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۵۱۱,۳۵۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۲۴,۶۸۷,۵۰۰)	(۲۸,۹۱۱,۴۳۳)	۹,۴۵۷,۷۵۱,۰۶۷	۰	صکوک مراجعه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
۴۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۰۸۱,۲۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۱۲۷,۲۱۸)	۴۱,۹۳۸,۵۷۲,۷۸۲	۰	صکوک اجاره وکفدیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪
۱۰,۶۹۰	۱۰,۵۸۳,۱۰۰,۰۰۰	(۹,۷۴۷,۴۰۶,۰۶۲)	(۱,۹۱۸,۱۸۷)	۸۳۳,۷۷۵,۷۵۱	(۲۵۰,۹۴۵,۵۰۹)	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸
۲۷۶,۶۰۰	۱۹۹,۸۱۷,۷۷۶,۲۰۰	(۱۷۶,۴۱۹,۳۲۱,۷۴۰)	(۳۶,۲۱۶,۹۷۲)	۲۳,۳۶۲,۲۳۷,۴۸۸	۱,۵۲۱,۶۷۳,۶۲۹	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱
۱۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۰۱,۵۲۲,۵۰۰)	(۱,۷۶۷,۱۸۸)	۱,۳۴۶,۷۱۰,۳۱۲	۰	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ.۰۴۰۴۱۷
۱۰,۰۰۰	۹,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴)	(۱,۶۳۵,۷۸۲)	۷۲۱,۸۵۹,۸۴۴	۰	مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ.۰۴۰۶۲۳
۲,۸۲۱,۸۳۲,۰۸۴,۳۲۰	(۲,۶۰۲,۸۳۴,۲۱۵,۲۳۳)	(۵۱۱,۴۵۷,۰۷۷)	۲۱۸,۴۸۶,۴۱۲,۰۱۰	۱۱,۵۹۰,۸۳۱,۳۵۳	جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۹۰,۸۳۱,۳۵۳	۲۱۸,۴۸۶,۴۱۲,۰۱۰	(۵۱۱,۴۵۷,۰۷۷)	(۲,۶۰۲,۸۳۴,۲۱۵,۲۳۳)	۲,۸۲۱,۸۳۲,۰۸۴,۳۲۰	۰
۰	۹,۵۲۰,۸۱۰,۷۵۲	(۲۲,۰۵۶,۹۰۰)	(۱۱۲,۱۵۰,۳۷۲,۵۴۸)	۱۲۱,۶۹۳,۲۴۰,۲۰۰	۱۸۵,۸۰۰
۰	۵۶۵,۷۶۸,۳۶۵	(۳,۳۰۴,۶۹۵)	(۱۷,۶۶۳,۷۲۶,۹۴۰)	۱۸,۲۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۰
۰	۱۱,۱۷۰,۵۰۲,۶۱۴	(۴۵,۲۴۷,۳۸۶)	(۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴۹,۶۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۰	۱۴,۸۶۳,۷۱۴,۴۹۰	(۳۵,۱۰۰,۰۹۸)	(۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸)	۱۹۳,۶۵۵,۷۰۸,۸۵۶	۱۷۸,۷۲۷
۰	(۱۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	۶,۱۲۶,۴۹۲,۹۰۰	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۸۴۴,۵۰۷,۱۰۰)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۰	۲۳,۵۳۸,۶۵۶,۰۷۶	(۷۶,۷۸۳,۹۲۴)	(۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲۳,۶۳۵,۴۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۰	۲۴,۳۶۹,۸۹۷,۲۹۸	(۵۸,۸۰۲,۷۰۲)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲۴,۴۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۹۵۲,۳۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۶۳۳,۱۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۸,۶۹۳,۳۸۴,۳۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۳۸,۵۰۷,۶۲۷)	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۷۳۱,۸۳۸,۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۰
۶۳۰,۰۰۴,۰۰۵	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۵۰۵,۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۱۳۱,۶۰۶,۰۰۶	۳۰۸,۵۳۱,۶۲۹,۵۰۵	(۸۷۲,۳۷۷,۷۸۲)	(۴,۵۰۳,۷۱۴,۷۱۶,۰۸۹)	۴,۸۱۳,۱۱۸,۷۲۳,۳۷۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
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	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۰	۳,۲۸۵,۴۸۰,۰۰۰	۲,۴۸۹	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	داروسازی ابوریحان
۰	۳۱۷,۳۱۰,۴۱۸	(۲۶,۹۴۹,۶۵۲)	۳۴۴,۲۶۰,۰۷۰	۷۰	۴,۹۱۸,۰۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	لیزینگ ایران و شرق
۰	۱,۸۶۸,۶۴۸,۹۹۸	(۱۱۱,۳۵۱,۰۰۲)	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توسعه فن افزار توسن
۰	۴۳۷,۷۳۰,۷۵۰	۰	۴۳۷,۷۳۰,۷۵۰	۱۵۰	۲,۹۱۸,۲۰۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پالایش نفت اصفهان
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۱,۰۱۸,۶۳۵,۵۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	شهد
۲۸۹,۵۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	سیمان آبیگ
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پالایش نفت لاوان
۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پالایش نفت تهران
۱,۵۴۵,۹۰۲,۹۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱۴,۷۲۸,۸۲۸,۰۱۲	۷,۳۴۹,۱۷۰,۱۶۶	(۱۳۸,۳۰۰,۶۵۴)	۷,۴۸۷,۴۷۰,۸۲۰					

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱-۲۱ سود اوراق اجاره	۷۵,۴۳۵,۲۲۲,۸۳۸	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹
۲-۲۱ سود اوراق مربحه	۲۴۳,۹۱۰,۱۳۹,۸۲۲	۵۳,۲۲۲,۶۱۵,۴۵۴
۳-۲۱ سود حاصل از نگهداری اوراق مربحه	۵,۱۸۶,۲۶۸,۱۶۷	۰
۴-۲۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۱۴,۶۸۰,۰۴۲,۶۰۹	۱۴۹,۸۵۲,۴۸۸,۵۳۳
	۹۳۹,۲۱۱,۶۷۲,۴۳۶	۲۰۸,۴۰۱,۵۷۴,۶۶۶

۱-۲۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال		
۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۲۳.۰٪	۱۸۷,۶۴۳,۹۹۷	۰	صکوک اجاره اخایر ۶۱-۳ماهه ۲۳٪	
۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱.۰٪	۲۲,۰۲۸,۷۳۷	۰	صکوک اجاره فولاد ۱۲-بدون ضامن	
۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸.۰٪	۵۰,۵۱۰,۶۲۲,۴۸۳	۰	صکوک اجاره وکندیر ۵۰۵-۳ماهه ۱۸٪	
۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶.۰٪	۰	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	
۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۸.۵٪	۲۴,۷۱۴,۹۲۷,۶۲۱	۰	اجاره غدیرایرانین ۱۱۴-۱۴۰۵	
		۷۵,۴۳۵,۲۲۲,۸۳۸	۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹		

۲-۲۱- سود اوراق مربحه

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال		
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸٪	۱,۲۳۴,۰۸۰,۰۱۸	۷۸۴,۹۹۴,۵۹۷	صکوک مربحه صیدک ۴۰۴-۳ماهه ۱۸٪	
۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸٪	۱۲,۷۸۶,۴۶۳,۹۹۰	۳,۵۷۵,۹۴۶,۸۴۱	مربحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰	
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷٪	۱,۹۷۳,۶۵۵,۰۰۷	۲,۲۸۸,۳۰۳	مربحه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۲۱۰	
۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۳,۰۷۲,۳۳۶,۴۱۴	۱,۹۶۷,۹۵۲,۸۳۸	مربحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴	
		۱۹,۰۶۶,۵۳۵,۴۲۹	۶,۳۳۱,۱۸۲,۵۷۹	جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل				
مراجعه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸٪	۱۹,۰۶۶,۵۳۵,۴۲۹	۶,۳۳۱,۱۸۲,۵۷۹
مراجعه عام دولت ۶۲-ش.خ ۳۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۸٪	۲۷۷,۴۴۴,۸۹۵	۱۷۷,۲۶۷,۲۱۲
مراجعه عام دولتی ۶-ش.خ ۲۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۷٪	۳,۴۷۵,۳۵۶,۱۹۳	۰
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۸٪	۶۶۰,۲۶۵,۰۲۴	۱۱,۶۰۲,۲۴۸
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۷٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۲۴	۵,۰۴۴,۹۳۲
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷٪	۳,۷۰۲,۰۱۸,۸۴۲	۰
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵٪	۱۰,۲۹۵,۰۹۶,۱۵۹	۲,۹۴۱,۷۷۱,۸۹۱
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵٪	۰	۰
مراجعه داروسازی روزین ۱۱۱۶	۱۴۰۶/۱۱/۱۶	۲۳٪	۱۳,۸۸۰,۷۴۴,۸۸۲	۰
مراجعه اتومبیل سازی فردا ۲۳۰۶۱۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	۲۳٪	۷,۸۸۱,۹۳۵,۷۳۹	۰
صکوک مراجعه اندیمشک ۷۱-۶ماهه ۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳٪	۱۰,۵۹۳,۲۱۸,۵۵۵	۰
مراجعه مینکران گلدیران ۹۱۹۰۶۰	۱۴۰۶/۰۹/۱۹	۲۳٪	۶,۸۵۳,۳۰۵,۷۹۸	۰
مراجعه بافندگی پرنیا ۷۱۸۰۶۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۱۸٪	۹۰۰,۵۱۸,۲۶۴	۰
مراجعه جهان فولاد-آرمان ۵۰۱۰۶۰	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۲۳٪	۱۹,۰۶۵,۵۶۵,۳۳۵	۰
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۴۰۴۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲۰.۵٪	۱۱,۸۳۸,۲۶۸,۵۱۳	۰
مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۴۰۶۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱۸٪	۳۱,۰۳۰,۲۳۷,۰۹۹	۰
مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۴۰۴۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۸٪	۱,۶۰۱,۳۹۸,۴۹۶	۰
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۱,۵۷۴,۴۰۴,۴۶۷	۷۴۹,۲۴۴,۲۴۳
صکوک مراجعه غدیر ۵۰۴-۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۱۸٪	۱,۹۲۴,۱۹۹,۹۶۶	۰
مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۲۰۶۲۴	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۸٪	۱۷,۰۶۶,۸۹۹,۹۸۱	۷,۲۶۷,۹۶۹,۷۴۵
مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸٪	۹,۰۷۷,۵۸۱,۰۱۲	۵,۴۴۸,۸۸۷,۸۷۷
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۱۰,۳۸۶,۰۰۰,۰۷۵	۸,۰۴۹,۶۴۱,۷۷۲
مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	۵,۲۷۶,۱۶۴,۹۳۲	۲۲,۰۳۵,۷۶۵,۰۴۲
صکوک مراجعه دعبید ۱۲-۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۸٪	۱۷,۹۳۲,۱۱۶,۴۵۵	۰
مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش.خ ۲۰۷۱۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۶٪	۲۱,۸۸۰,۶۰۵,۸۸۷	۰
مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ ۳۰۴۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۷٪	۱۰,۸۴۴,۲۰۴,۱۰۱	۰
مراجعه عام دولت ۹۳-ش.خ ۱۰۸۰۹	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۱۵٪	۰	۲۰۴,۲۳۷,۹۱۳
			۲۴۳,۹۱۰,۱۳۹,۸۲۲	۵۳,۲۲۲,۶۱۵,۴۵۴

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۱- سود حاصل از نگهداری اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق	میانگین نرخ بازده تا سررسید قرارداد منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال			ریال	ریال				
۰	۰	۰	۱,۸۹۱,۵۶۵,۵۰۱	۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲	۱۱۷,۷۹۴	صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	بازارگردان صندوق	تامین سرمایه کاردان
۰	۰	۰	۱,۵۸۰,۷۰۰,۴۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مرابحه داروسازی روژین ۱۱۶۰۶		صندوق سرمایه گذاری الگوریتم فارابی
۰	۰	۰	۱,۷۱۴,۰۰۲,۲۴۵	۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مرابحه اتومبیل سازی فردا ۲۳۰۶۱۰		تامین سرمایه دماوند
۰			۵,۱۸۶,۲۶۸,۱۶۷	۸۱۷,۸۳۲,۸۵۰,۱۶۲				

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۲۵,۶۲۹,۴۹۹	۱۴,۵۶۶,۴۱۶	۰	۱۴,۵۶۶,۴۱۶	۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۰	۱۴,۵۶۶,۴۱۶	۰	۱۴,۵۶۶,۴۱۶	ریال
۱۷۷,۲۴۵,۲۱۹	۲,۷۱۳,۲۷۳	۰	۲,۷۱۳,۲۷۳	۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	۰	۲,۷۱۳,۲۷۳	۰	۲,۷۱۳,۲۷۳	ریال
۳۲۷,۴۰۴,۷۴۳	۷,۷۵۳,۵۷۹	۰	۷,۷۵۳,۵۷۹	۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۰	۷,۷۵۳,۵۷۹	۰	۷,۷۵۳,۵۷۹	ریال
۳,۹۶۵,۵۳۹	۶,۶۰۹,۴۴۸	۰	۶,۶۰۹,۴۴۸	۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۰	۶,۶۰۹,۴۴۸	۰	۶,۶۰۹,۴۴۸	ریال
۲۵,۳۸۵	۱۲,۳۷۹	۰	۱۲,۳۷۹	۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۰	۱۲,۳۷۹	۰	۱۲,۳۷۹	ریال
۷۹,۵۵۹,۹۹۸	۲۷۶,۱۲۱	۰	۲۷۶,۱۲۱	۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۰	۲۷۶,۱۲۱	۰	۲۷۶,۱۲۱	ریال
۱۳۹,۳۴۳	۴۱,۶۷۸,۰۴۳	۰	۴۱,۶۷۸,۰۴۳	۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۰	۴۱,۶۷۸,۰۴۳	۰	۴۱,۶۷۸,۰۴۳	ریال
۰	۱۳۸,۰۴۱	۰	۱۳۸,۰۴۱	۰	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	۰	۱۳۸,۰۴۱	۰	۱۳۸,۰۴۱	ریال
۷۵۱,۲۵۳	۵,۵۴۳,۲۲۳	۰	۵,۵۴۳,۲۲۳	۰	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۱۷	۰	۵,۵۴۳,۲۲۳	۰	۵,۵۴۳,۲۲۳	ریال
۰	۱۳,۷۷۱	۰	۱۳,۷۷۱	۰	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۰	۱۳,۷۷۱	۰	۱۳,۷۷۱	ریال
۰	۳,۸۹۶,۲۰۸,۶۵۴	(۷۳,۶۵۴,۳۵۵)	۳,۹۶۹,۸۶۳,۰۰۹	۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۰	۳,۹۶۹,۸۶۳,۰۰۹	(۷۳,۶۵۴,۳۵۵)	۳,۸۹۶,۲۰۸,۶۵۴	ریال
۰	۹۹۷,۸۵۷,۵۲۵	(۲۳,۹۶۴,۳۹۲)	۱,۰۲۰,۸۲۱,۹۱۷	۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۰	۱,۰۲۰,۸۲۱,۹۱۷	(۲۳,۹۶۴,۳۹۲)	۹۹۷,۸۵۷,۵۲۵	ریال
۰	۲,۴۳۴,۸۶۸,۳۳۱	(۱۲,۸۰۳,۰۰۱)	۲,۴۴۷,۶۷۱,۳۳۲	۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۰	۲,۴۴۷,۶۷۱,۳۳۲	(۱۲,۸۰۳,۰۰۱)	۲,۴۳۴,۸۶۸,۳۳۱	ریال
۰	۲,۱۶۲,۹۹۰,۸۲۳	(۱۱,۸۰۳,۶۹۶)	۲,۱۷۴,۷۹۴,۵۱۹	۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۰	۲,۱۷۴,۷۹۴,۵۱۹	(۱۱,۸۰۳,۶۹۶)	۲,۱۶۲,۹۹۰,۸۲۳	ریال
۰	۲,۵۹۳,۹۹۴,۵۹۸	(۶۶۲,۹۳۲)	۲,۵۹۶,۶۵۷,۵۳۰	۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۰	۲,۵۹۶,۶۵۷,۵۳۰	(۶۶۲,۹۳۲)	۲,۵۹۳,۹۹۴,۵۹۸	ریال
۶,۳۹۶,۹۸۶,۱۸۸	۱,۹۲۳,۸۰۸,۳۳۹	۰	۱,۹۲۳,۸۰۸,۳۳۹	۰	-	-	۰	۱,۹۲۳,۸۰۸,۳۳۹	۰	۱,۹۲۳,۸۰۸,۳۳۹	ریال
۵,۸۵۲,۰۵۴,۷۳۶	۱۵,۴۹۳,۱۵۰,۵۴۶	۰	۱۵,۴۹۳,۱۵۰,۵۴۶	۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۱۵,۴۹۳,۱۵۰,۵۴۶	۰	۱۵,۴۹۳,۱۵۰,۵۴۶	ریال
۸,۶۷۷,۵۹۶,۴۲۰	۲۳,۰۴۳,۹۷۲,۸۶۰	۰	۲۳,۰۴۳,۹۷۲,۸۶۰	۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۰	۲۳,۰۴۳,۹۷۲,۸۶۰	۰	۲۳,۰۴۳,۹۷۲,۸۶۰	ریال
۲,۵۹۷,۵۴۱,۱۰۳	۷,۵۹۷,۹۴۵,۵۷۷	۰	۷,۵۹۷,۹۴۵,۵۷۷	۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۳	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۰	۷,۵۹۷,۹۴۵,۵۷۷	۰	۷,۵۹۷,۹۴۵,۵۷۷	ریال
۰	۳۴,۹۷۶,۷۵۹,۳۸۴	(۸۷,۴۸۷,۱۶۴)	۳۵,۰۶۴,۲۴۶,۵۴۸	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۰	۳۵,۰۶۴,۲۴۶,۵۴۸	(۸۷,۴۸۷,۱۶۴)	۳۴,۹۷۶,۷۵۹,۳۸۴	ریال
۰	۱,۳۹۱,۷۱۱,۵۱۴	(۲۳,۳۵۶,۹۷۵)	۱,۳۱۵,۰۶۸,۴۸۹	۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۰	۱,۳۱۵,۰۶۸,۴۸۹	(۲۳,۳۵۶,۹۷۵)	۱,۳۹۱,۷۱۱,۵۱۴	ریال
۰	۶۴۲,۷۴۲,۳۶۷	(۱۴,۷۹۱,۸۷۹)	۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۰	۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	(۱۴,۷۹۱,۸۷۹)	۶۴۲,۷۴۲,۳۶۷	ریال
۲۴,۱۳۸,۸۹۹,۴۲۶	۹۷,۱۳۵,۳۱۴,۷۱۲	(۲۴۷,۵۲۴,۳۹۴)	۹۷,۳۸۲,۸۳۹,۱۰۶					۹۷,۳۸۲,۸۳۹,۱۰۶	(۲۴۷,۵۲۴,۳۹۴)	۹۷,۱۳۵,۳۱۴,۷۱۲	ریال

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل			۹۷,۳۸۲,۸۳۹,۱۰۶	(۲۴۷,۵۲۴,۳۹۴)	۹۷,۱۳۵,۳۱۴,۷۱۲	۲۴,۱۳۸,۸۹۹,۴۲۶
۳-۲۱۲-۱۴۰۰-۲۸۳-۲۰۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۰	۲۰,۰۲۱,۹۱۷,۷۷۷	(۸۰,۶۵۸,۱۵۰)	۱۹,۹۴۱,۲۵۹,۶۲۷
۴-۲۱۲-۱۴۰۰-۲۸۳-۲۰۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۲۱	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۰	۸,۳۶۶,۳۰۱,۳۳۳	(۳۱,۶۸۴,۶۸۸)	۸,۳۳۴,۶۱۶,۶۴۵
۵-۲۱۲-۱۴۰۰-۲۸۳-۲۰۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۰	۹,۳۷۷,۷۲۵,۹۹۹	(۳۱,۸۳۹,۲۰۲)	۹,۳۴۵,۸۸۶,۷۹۷
۶-۲۱۲-۱۴۰۰-۲۸۳-۲۰۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰	۲,۵۴۲,۴۶۵,۷۵۲	(۳,۴۵۸,۱۴۰)	۲,۵۳۹,۰۰۷,۶۱۲
۶-۱۸۱۴۵۲۷-۹۱۲-۱۰۲ بانک ایران زمین	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۰	۴۲,۹۳۱,۵۰۶,۹۰۸	۰	۴۲,۹۳۱,۵۰۶,۹۰۸
۷-۱۸۱۴۵۲۷-۹۱۲-۱۰۲ بانک ایران زمین	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	۰	۸,۳۶۲,۷۳۹,۷۵۰	۰	۸,۳۶۲,۷۳۹,۷۵۰
بانک پارسیان ۴۰۱-۰۸۵۸۷۵۲۵-۶۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۰	۱۸,۷۱۸,۰۸۲,۱۹۱	۰	۱۸,۷۱۸,۰۸۲,۱۹۱
بانک پارسیان ۴۰۱-۰۸۵۹۱۷۵۶-۶۰۳	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۰	۴,۵۲۰,۵۴۷,۹۴۵	۰	۴,۵۲۰,۵۴۷,۹۴۵
بانک پارسیان ۴۰۱-۰۸۶۰۱۹۷۹-۶۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۰	۲,۷۸۰,۱۳۶,۹۸۶	۰	۲,۷۸۰,۱۳۶,۹۸۶
بانک پارسیان ۴۰۱-۰۸۵۸۷۵۲۵-۶۰۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰	۱۱,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	۰	۱۱,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵
بانک ایران زمین ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۱	-	-	۰	۰	۰	۰
بانک ایران زمین ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۲	-	-	۰	۰	۰	۰
بانک ایران زمین ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۳	-	-	۰	۰	۰	۰
بانک ایران زمین ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۴	-	-	۰	۰	۰	۰
بانک ایران زمین ۱۰۲-۹۱۲-۱۸۱۴۵۲۷-۵	-	-	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین ۲۰۱-۲۸۳-۱۴۰۰-۲۱۲-۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۰	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	۰	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶
بانک اقتصاد نوین ۱۵۵-۲۸۳-۱۴۰۰-۲۱۲-۱	-	-	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین ۲۰۱-۲۸۳-۱۴۰۰-۲۱۲-۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۰	۴۳,۸۱۵,۷۵۳,۴۲۴	۰	۴۳,۸۱۵,۷۵۳,۴۲۴
جمع نقل به صفحه بعد			۲۸۲,۹۸۴,۴۰۰,۷۳۲	(۳۹۵,۱۶۴,۵۷۴)	۲۸۲,۵۸۹,۲۳۶,۱۵۸	۹۱,۵۵۱,۲۷۵,۰۲۴

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۱,۵۵۱,۲۷۵,۰۲۴	۲۸۲,۵۸۹,۲۳۶,۱۵۸	(۳۹۵,۱۶۴,۵۷۴)	۲۸۲,۹۸۴,۴۰۰,۷۳۲			جمع منقول از صفحه قبل
۲,۵۱۰,۹۵۸,۹۰۴	.	.	.	.	-	بانک گردشگری ۱-۱۰۵۹۹۸۵-۱۲۰۲-۱۰۱۷
۱۲,۷۴۷,۹۴۵,۱۴۳	.	.	.	.	-	بانک گردشگری ۱-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۰۱۷
۲,۱۵۶,۸۴۹,۲۶۰	.	.	.	.	-	بانک گردشگری ۲-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۰۱۷
۵,۷۹۹,۴۵۱,۹۸۸	.	.	.	.	-	بانک گردشگری ۲-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۵۸
۴۹۴,۷۹۴,۵۰۷	.	.	.	.	-	بانک گردشگری ۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۵۸
۸,۶۹۵,۸۹۰,۳۲۴	.	.	.	.	-	بانک گردشگری ۴-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۵۸
.	۱۱,۹۸۳,۵۶۱,۶۴۲	.	۱۱,۹۸۳,۵۶۱,۶۴۲	.	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	بانک گردشگری ۱-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹
.	۶,۹۹۰,۴۱۰,۹۵۸	.	۶,۹۹۰,۴۱۰,۹۵۸	.	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	بانک گردشگری ۲-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹
.	۸,۴۳۲,۸۷۶,۷۱۲	.	۸,۴۳۲,۸۷۶,۷۱۲	.	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	بانک گردشگری ۳-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹
.	۳,۲۶۲,۱۹۱,۷۸۰	.	۳,۲۶۲,۱۹۱,۷۸۰	.	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	بانک گردشگری ۴-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹
.	۲۲,۴۳۰,۶۸۴,۹۳۰	.	۲۲,۴۳۰,۶۸۴,۹۳۰	.	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	بانک گردشگری ۵-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹
.	۷۰,۴۰۸,۷۶۷,۱۲۵	.	۷۰,۴۰۸,۷۶۷,۱۲۵	.	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	بانک گردشگری ۶-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹
.	۱۷,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	.	۱۷,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	.	۱۴۰۳/۰۷/۲۹	بانک گردشگری ۷-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹
.	۱,۸۸۷,۱۲۳,۲۸۷	.	۱,۸۸۷,۱۲۳,۲۸۷	.	۱۴۰۳/۰۸/۰۳	بانک گردشگری ۸-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹
.	۱۵,۹۹۴,۵۲۰,۵۴۷	.	۱۵,۹۹۴,۵۲۰,۵۴۷	.	۱۴۰۳/۰۸/۱۰	بانک گردشگری ۹-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹
.	۴,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	.	۴,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳	.	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	بانک گردشگری ۱۰-۱۰۵۹۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹
۵,۰۱۳,۶۹۸,۵۸۰	.	.	.	.	-	بانک سامان ۱-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۲-۸۲۶
۳,۱۲۱,۷۳۷,۴۱۵	.	.	.	.	-	بانک سامان ۲-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۲-۸۲۶
۱۳۲,۰۹۲,۶۰۱,۱۴۵	۴۴۶,۰۰۶,۷۷۰,۳۹۹	(۳۹۵,۱۶۴,۵۷۴)	۴۴۶,۴۰۱,۹۳۴,۹۷۳			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳۲,۰۹۲,۶۰۱,۱۴۵	۴۴۶,۰۰۶,۷۷۰,۳۹۹	(۳۹۵,۱۶۴,۵۷۴)	۴۴۶,۴۰۱,۹۳۴,۹۷۳			جمع منقول از صفحه قبل
.	۲۹,۸۸۴,۹۳۱,۵۰۸	.	۲۹,۸۸۴,۹۳۱,۵۰۸	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۱۸۳
.	۱۸,۸۴۸,۲۱۹,۱۸۱	.	۱۸,۸۴۸,۲۱۹,۱۸۱	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۱۹۷
.	۱۰,۲۹۶,۹۸۶,۲۹۹	.	۱۰,۲۹۶,۹۸۶,۲۹۹	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۲۶۱
.	۷,۴۵۶,۴۳۸,۳۵۶	.	۷,۴۵۶,۴۳۸,۳۵۶	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۲۶۲
.	۶,۷۹۰,۶۸۴,۹۳۱	.	۶,۷۹۰,۶۸۴,۹۳۱	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۲۶۴
.	۵,۸۵۸,۶۳۰,۱۳۶	.	۵,۸۵۸,۶۳۰,۱۳۶	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۲۶۸
.	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۱	.	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۱	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۲۷۲
.	۴,۴۷۵,۳۴۲,۴۶۶	.	۴,۴۷۵,۳۴۲,۴۶۶	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۲۷۴
.	۴,۸۸۲,۱۹۱,۷۸۲	.	۴,۸۸۲,۱۹۱,۷۸۲	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۲۷۶
.	۲۸,۴۳۵,۰۶۸,۴۹۳	.	۲۸,۴۳۵,۰۶۸,۴۹۳	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۲۷۹
.	۴,۰۸۳,۲۸۷,۶۷۱	.	۴,۰۸۳,۲۸۷,۶۷۱	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۳۱۲
.	۳,۷۲۸,۲۱۹,۱۷۸	.	۳,۷۲۸,۲۱۹,۱۷۸	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۳۹۳
.	۲,۷۳۶,۹۸۶,۳۰۲	.	۲,۷۳۶,۹۸۶,۳۰۲	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۴۱۵
.	۸,۱۸۵,۶۵۳,۴۱۴	(۸۹۴,۵۰۷)	۸,۱۸۶,۵۴۷,۹۲۱	.	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۶۲-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۷
.	۱۹,۵۹۶,۹۳۳,۲۴۶	.	۱۹,۵۹۶,۹۳۳,۲۴۶	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۶۲-۰۰۰۰۰۰۰۰۱۴
.	۶,۹۰۴,۱۱۰,۲۰۶	.	۶,۹۰۴,۱۱۰,۲۰۶	.	-	موسسه اعتباری ملل ۰۵۱۵-۶۰-۳۶۲-۰۰۰۰۰۰۰۰۱۷
۱۷,۷۵۹,۸۸۷,۳۸۸	.	.	.	.	-	بانک پاسارگاد ۲۰۷-۹۰۱۲-۱۵۶۵۶۱۳۴-۱
۱۴۹,۸۵۲,۴۸۸,۵۳۳	۶۱۴,۶۸۰,۰۴۲,۶۰۹	(۳۹۶,۰۵۹,۰۸۱)	۶۱۵,۰۷۶,۱۰۱,۶۹۰			

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۲۱,۹۶۶,۹۹۱	۴۹۱,۲۲۸,۱۶۳	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۶,۳۳۷,۰۳۱	۳۴۶,۸۸۲,۲۶۳	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲۲۱,۳۲۹,۵۸۵	۲۳۷,۴۴۴,۳۶۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۱۵۹,۶۳۳,۶۰۷	۱,۰۷۵,۵۵۴,۷۹۲	

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۰۶۹,۶۲۲,۷۶۱	۳۰,۲۶۰,۹۴۱,۸۴۱	مدیر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۶۵۴,۰۲۶,۷۱۷	.	حسابرس- موسسه حسابرسی کارای پارس (قدیم)
.	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (جدید)
۱,۱۱۲,۹۰۵,۶۶۸	۱۲,۴۱۶,۷۴۱,۰۸۵	بازارگردان- تأمین سرمایه کاردان (جدید)
۹۳۹,۶۵۶,۷۱۷	.	بازارگردان- تأمین سرمایه دماوند (قدیم)
۱۱,۷۷۶,۲۱۱,۸۶۳	۴۵,۳۴۹,۶۸۲,۹۲۶	

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۶۸۶,۱۰۵	۱۰,۶۸۶,۱۰۵	هزینه تاسیس
.	۲۳,۳۰۰,۷۱۰	هزینه برگزاری مجامع
.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۵,۹۰۲,۵۰۰	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۴۹۰,۱۶۴,۷۴۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۷۲,۲۶۴,۶۳۲	۱,۴۶۹,۷۵۱,۱۵۵	هزینه نرم افزار
.	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۳۶,۹۰۲,۶۵۴	۹۳,۵۱۵,۲۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۷۹,۲۹۶,۶۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۲,۱۶۵,۲۱۷,۲۴۱	۵,۶۲۷,۲۵۳,۲۱۰	

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۲۸,۱۰۲,۵۳۴	۰

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۶- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد واحدهای مشمول	مبلغ سود هر واحد	سود تقسیمی	سود تقسیمی	
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود تقسیمی فروردین ماه	۰	۰	۰	۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰
سود تقسیمی اردیبهشت ماه	۰	۰	۰	۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰
سود تقسیمی خرداد ماه	۰	۰	۰	۱۵,۰۴۹,۸۷۲,۴۶۰
سود تقسیمی تیر ماه	۰	۰	۰	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰
سود تقسیمی مرداد ماه	۰	۰	۰	۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰
سود تقسیمی شهریور ماه	۰	۰	۰	۲۲,۲۱۴,۱۴۷,۶۱۰
سود تقسیمی مهر ماه	۰	۰	۰	۲۶,۷۴۰,۱۸۰,۰۹۵
سود تقسیمی آبان ماه	۰	۰	۰	۳۱,۹۶۴,۷۸۰,۰۹۵
سود تقسیمی آذر ماه	۰	۰	۰	۴۸,۶۴۶,۸۳۷,۹۳۵
سود تقسیمی دی ماه	۰	۰	۰	۵۶,۲۰۳,۴۰۶,۳۱۳
سود تقسیمی بهمن ماه	۰	۰	۰	۴۷,۵۸۵,۱۲۵,۵۲۶
			۰	۳۲۱,۳۶۶,۳۹۰,۱۷۴

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۶,۹۳۳,۵۱۸,۷۰۷	۲,۲۹۷,۶۶۲,۰۱۷,۳۴۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۶۴۵,۰۲۴,۹۰۸)	(۸۶۹,۵۱۹,۳۱۵,۵۳۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴,۲۷۸,۴۹۳,۷۹۹	۱,۴۲۸,۱۴۲,۷۰۱,۸۱۷	

۲۸- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص صورت دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	سیدگردان سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰.۲٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	موسس	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	موسسین
۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	موسس	کارگزاری بورس بهگزین	موسسین
۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶٪	۵,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		طرف معامله	
نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر	کارمزد ارکان	۳۰,۲۶۰,۹۴۱,۸۴۱	طی دوره مالی	(۱۲,۹۷۸,۳۲۱,۶۷۰)	(۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰)
متولی	کارمزد ارکان	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۳۱,۰۲۳,۵۱۰)	(۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲)
حسابرس	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۰	(۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰)
حسابرس	کارمزد ارکان	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰)	۰
بازارگردان	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۰	(۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶)
بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۲,۴۱۶,۷۴۱,۰۸۵	طی دوره مالی	(۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۴۵)	(۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰)
کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۳,۳۲۵,۶۶۵,۴۸۳	طی دوره مالی	۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ خالص دارایی‌ها

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت‌های مالی بوده باشند اتفاق نیفتاده است.