

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ الی ۳۹

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲ خرداد ماه ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۶،۱ مفاد ماده ۱۷ اساسنامه، مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی ها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار و همچنین در پایان آن روز در برخی از روزها طی سال مالی مورد گزارش با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶،۲ مفاد بندج ماده ۲۴ اساسنامه، مبنی بر تملک حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت مالکیت مدیران سرمایه گذاری، به میزان حداقل ۰،۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری رعایت نگردیده است.

۶،۳ مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و آخرین حد نصاب های تعیین شده توسط سبا، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس، در برخی از روزها طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل رعایت نگردیده:

۶،۳،۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۱/۲۸، ۱۴۰۲/۱۲/۰۳ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۶).

۶،۳،۲ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۲۷، ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۶).

۶،۳،۳ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ و ۱۴۰۲/۰۷/۳۰).

۶،۳،۴ سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۵).

۶،۴ مفاد بند ۲۹ ماده ۴۲ اساسنامه، مبنی بر دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری برای تشکیل مجمع صندوق جهت تصویب صورت های مالی سالانه صندوق حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهار نظر حسابرس، با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶،۵ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ماه ۱۳۹۷، مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری نزد یک بانک یا مؤسسه اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی در خصوص سرمایه گذاری در برخی از روزها طی سال مالی مورد گزارش (بعنوان نمونه بانک گردشگری به میزان ۱۹،۱۴٪ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲) صورت پذیرفته است.

۶،۶ مفاد بند ۲-۶ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تشکیل جلسات کمیته سیاست سرمایه گذاری و مدیریت ریسک با حضور تمامی اعضا (۳ نفره) در خصوص جلسات مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲، ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ صورت پذیرفته است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری مشترک سینا - (ادامه)

۶،۷ مفاد اطلاعاتیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر اظهار نظر حسابرس نسبت به صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت توسط حسابرس در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ با تاخیر صورت پذیرفته است. ۶،۸ مفاد بند ۳ و ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر رعایت شرایط تعدیل قیمت اوراق، همچنین مکتوب نمودن دلایل تعدیل و ارسال یک نسخه از آن برای متولی و حسابرس صورت پذیرفته است.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق" کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۸- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، با در نظر داشتن آثار مفاد بند ۶/۸، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این موسسه به موردی. حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون ومقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

۶ خرداد ماه ۱۴۰۳

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هاشجین



۹۰۱۸۲۵

(Handwritten signature)

۴

تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کدپستی: ۱۹۶۹۹۴۴۴۴۶، صندوق پستی ۱۲۱۵۵-۲۲۷۳

نمابر: ۸۸۲۰۹۸۱۹ و ۸۸۸۸۶۲۳۰

تلفن: ۸۸۲۰۹۸۱۷-۱۸ و ۸۸۸۸۶۲۲۹-۳۰

www.hma.ir

info@hma.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 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) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۳۹

ت) 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

علی سپهوند



شخص حقوقی

سبدگردان سینا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۵۰۴۰۴

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

www.sinaeft.ir

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

تلفن: ۰۲۱ - ۹۲۰۰۹۰۶۶

خیابان یازدهم، پلاک ۸



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
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵	۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	.	۲۵,۷۲۸,۹۷۵
سایر حساب های پرداختنی 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		۱۳,۲۱۷	۱۰,۱۷۹



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



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

www.sinaeft.ir

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست) ۲
خیابان یازدهم، پلاک ۸
تلفن: ۰۲۱ - ۹۲۰۰۹۰۶۶



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 ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
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	۳۶۱,۷۲۰,۳۱۹,۹۴۳
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 ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۱۱۷,۷۱۶,۹۲۸,۹۹۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۰۶۴,۳۸۳,۷۹۲	۲,۶۵۱,۰۱۸,۱۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۶۷,۸۳۸,۰۶۰)	(۲,۰۵۲,۶۳۶,۵۱۰,۰۰۰)
سود خالص	.	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	۱,۷۴۶,۷۸۹,۴۷۳,۴۶۳

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

بازده سرمایه گذاری پایان سال =

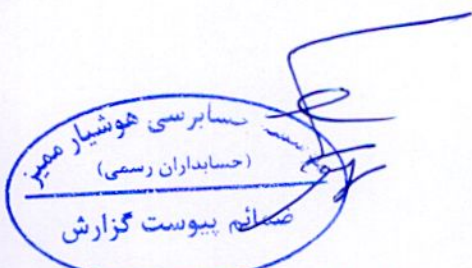
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۳



سیدگردان

شماره ثبت: ۵۵۰۴۰۳



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آمنه نوین کاران

www.sinaeft.ir

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

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.

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 دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		تعداد واحد ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان سینا	۳,۵۰۰,۰۰۰	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا	۱,۴۵۰,۰۰۰	۷۰
کارگزاری بورس بهگزین	۵۰,۰۰۰	۲۹
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
		۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲- مدیر صندوق: سیدگردان سینا که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به شماره ثبت ۵۵۰۴۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر خیابان 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 شرکت های شهرستان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان ونک، خیابان شهید برانرانی 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش 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- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار 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 سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 دیمان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد (پنج در هزار) وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و واحد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط بعلاوه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از محل سرمایه‌گذاری‌ها در گواهی سپرده کالایی.
کارمزد بارارگردان	سالانه ۳ در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک دهم درصد (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	تا سقف ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد: سالانه ۰/۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰/۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰/۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه سپرده‌گذاری واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 علی‌الحساب و عملیات مرتبط با خرید و فروش سهام از جمله درآمدهای معاف می‌باشد و در صورت تعلق، مالیات مقطوع آن‌ها پرداخت شده است. لذا صندوق مشمول مالیات نبوده و کلیه درآمدها معاف از مالیات می‌باشند و ذخیره بابت مالیات در حساب‌ها لحاظ نمی‌گردد.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحر خیز

9

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۰۵	۱۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۲۵,۶	۲,۹۴۷,۴۹۲,۶۹۹,۳۱۳	۳۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۴
.	.	۱۰,۴	۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۸
.	.	۵,۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۸
.	.	۳,۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۳
.	.	۲,۸	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۱
.	.	۲,۳	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۲
.	.	۱,۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۱/۲۸
.	.	۰,۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۲۵
.	.	۰,۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۹
۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۶٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۵
۱۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۶٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۴
۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۴,۵٪	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۴,۵٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۴,۵٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.		
	۶۷۸,۹۱۹,۸۵۴,۴۷۷	۵۲,۴	۶,۰۴۴,۴۹۲,۶۹۹,۳۱۳		

جمع منقول از صفحه قبل

- ۱۱-۱۰۵۹۸۵-۱۴۰۵-۱۴۹-بانک گردشگری
- ۳-۲۱۲-۱۴۰۰-۲۸۳-۲۰۱-بانک اقتصاد نوین
- ۲-۵۹۸۵-۱۰۵۹۸۵-۱۳۲-۱۳۲-بانک گردشگری
- ۵-۲۱۲-۱۴۰۰-۲۸۳-۲۰۱-بانک اقتصاد نوین
- ۴-۲۱۲-۱۴۰۰-۲۸۳-۲۰۱-بانک اقتصاد نوین
- ۱-۵۹۸۵-۱۰۵۹۸۵-۱۳۲-۳۳۳-۱۳۲-بانک گردشگری
- ۶-۲۱۲-۱۴۰۰-۲۸۳-۲۰۱-بانک اقتصاد نوین
- ۱-۵۹۸۵-۱۰۵۹۸۵-۱۳۲-۳۳۳-۱۳۲-بانک گردشگری
- ۲-۱۵-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱-۸۲۶-۸۲۶-بانک سامان
- ۱-۱۵-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱-۸۲۶-۸۲۶-بانک سامان
- ۶-۱۵-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱-۸۲۶-۸۲۶-بانک سامان
- ۷-۱۵-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱-۸۲۶-۸۲۶-بانک سامان
- ۲-۱۵-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱-۸۲۶-۸۲۶-بانک سامان
- ۳-۱۵-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱-۸۲۶-۸۲۶-بانک سامان
- ۴-۱۵-۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱-۸۲۶-۸۲۶-بانک سامان

مسئول حسابرسی هوشتار سیستم
۳۸۸,۴۲۰ (رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۲/۲۹	۱۴۰۱/۱/۲۹
ریال	ریال	
۸-۱	۱,۰۳۵,۳۰۸,۴۷۴,۱۶۷	۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۳۵
۸-۲	۳,۱۲۳,۵۶۶,۰۳۰,۸۲۴	۳۸۹,۷۰۰,۳۴۸,۶۱۴
۸-۳	۷۹۴,۱۶۶,۳۶۸,۱۲۹	*
	۴,۹۵۲,۹۴۰,۷۷۳,۱۲۰	۷۰۲,۲۷۵,۱۱۰,۹۴۹

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تاریخ	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
.	.	۱	۱۲۱,۱۸۵,۱۶۱,۶۰۷	.	۱۱۲,۳۲۴,۵۱۵,۱۲۷	.	۱۴۰۲/۰۷/۲۳
.	.	۱	۱۲۶,۳۳۷,۷۰۸,۰۶۷	.	۱۱۴,۸۳۸,۲۱۰,۶۴۲	.	۱۴۰۲/۰۴/۱۸
.	.	.	۴۳,۶۴۱,۹۸۸,۴۵۵	.	۴۲,۴۴۶,۴۳۳,۰۱۹	.	۱۴۰۲/۰۶/۲۶
.	.	.	۱۸,۲۲۹,۴۹۵,۳۰۵	.	۱۷,۶۶۳,۷۲۶,۹۴۰	.	۱۴۰۴/۰۷/۲۸
.	.	۱	۱۲۱,۶۷۱,۱۸۳,۳۰۰	.	۱۱۲,۱۵۰,۳۷۲,۵۴۸	.	۱۴۰۴/۰۹/۱۷
۱,۲۸	۲۲,۵۶۳,۹۰۹,۵۵۰	۱,۷۳	۱۹۹,۷۸۱,۵۵۹,۲۳۸	.	۱۷۴,۸۹۷,۶۴۸,۱۱۱	.	۱۴۰۴/۰۵/۲۰
۱۱,۳۳	۲۰۰,۲۶۷,۶۹۴,۹۰۰	۲,۵۱	۴۰۴,۴۶۱,۳۷۸,۳۰۵	.	۳۳۰,۲۹۴,۴۶۱,۹۳۱	.	۱۴۰۴/۰۳/۲۶
۰,۱۴	۲,۴۹۳,۳۱۴,۸۰۴	.	.	.	.	.	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۱۲,۷۵	۲۲۵,۳۲۴,۹۱۹,۲۵۴	۸,۹۸	۱,۰۳۵,۲۰۸,۴۷۴,۱۶۷	.	۹۰۴,۶۱۵,۳۶۸,۳۱۸		

گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال				ریال			
۱۲.۷۵	۲۲۵,۳۲۴,۹۱۹,۲۵۴	۸.۹۸	۱,۰۳۵,۳۰۸,۴۷۴,۱۶۷	.	۹۰۴,۶۱۵,۳۶۸,۳۱۸		
۰.۷۳	۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۵۰۰	.	.	.	.		
۴.۲۲	۷۴,۵۳۲,۳۴۸,۵۸۱	.	.	.	.		
۱۷.۶۹	۳۱۲,۵۷۴,۸۶۲,۳۲۵	۸.۹۸	۱,۰۳۵,۳۰۸,۴۷۴,۱۶۷	.	۹۰۴,۶۱۵,۳۶۸,۳۱۸		

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال				ریال			
۰.۴	۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹	۰.۱	۶,۵۱۵,۵۴۹,۲۲۴	۳,۵۲۹,۷۴۲	۶,۴۷۵,۲۹۴,۲۲۳	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۰.۷	۱۳,۳۲۶,۴۸۷,۴۸۳	۰.۲	۱۹,۱۵۹,۳۲۲,۵۴۸	۹۷۸,۹۳۶,۳۵۰	۱۷,۶۳۸,۵۹۶,۴۱۳	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۴
۰.۱	۱,۵۲۴,۰۰۵,۳۶۴	.	۱,۴۳۶,۳۳۴,۳۱۵	۳۱,۷۲۲,۱۳۵	۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
۱.۷	۲۹,۹۴۱,۴۶۲,۹۵۷	۰.۷	۸۰,۶۷۱,۳۴۳,۸۴۱	۲,۴۸۶,۱۹۹,۴۵۰	۷۱,۳۳۳,۳۵۸,۶۹۹	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۱
.	.	۰.۲	۱۹,۲۱۳,۵۷۶,۷۲۷	۸۷۶,۹۰۰,۸۵۲	۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۲۷	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۲۶
۰.۵	۹,۳۴۱,۷۶۳,۳۵۷	۰.۱	۹,۷۸۳,۵۸۳,۲۸۷	۵۴۳,۳۵۸,۳۸۲	۸,۸۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۹/۰۵
.	.	۱.۹	۲۱۶,۹۵۳,۸۳۰,۳۲۳	۷,۶۴۵,۲۹۴,۲۷۳	۱۹۸,۳۷۵,۴۹۵,۵۲۵	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۲/۲۷
.	.	۲.۹	۳۳۲,۲۵۱,۸۳۳,۰۳۷	۷,۸۸۱,۹۳۵,۷۳۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۶
.	.	۳.۸	۴۳۹,۹۴۴,۳۶۵,۶۶۵	۱۶,۳۸۵,۶۰۹,۵۸۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۰/۲۳
.	.	۱.۵	۱۶۷,۸۱۲,۸۵۳,۵۶۲	۷,۸۴۱,۸۵۳,۵۶۲	۱۵۳,۸۴۴,۵۰۷,۱۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۰۶
.	.	۲.۲	۲۵۵,۹۵۶,۴۱۶,۶۵۱	۶,۳۶۰,۹۱۴,۰۳۷	۲۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۰
.	.	۰.۱	۹,۰۵۰,۳۶۲,۹۸۴	۲۶,۹۹۸,۷۶۶	۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۳
۴.۴	۵۰۳,۸۹۷,۰۱۱,۹۸۵	۴.۴	۵۰۳,۸۹۷,۰۱۱,۹۸۵	۲,۹۸۷,۶۳۶,۹۸۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۱۹
۶.۴	۶,۰۴۷۷,۱۹۱,۰۷۰	۱۷.۸۸	۲,۰۶۱,۶۳۶,۳۳۴,۰۴۹	۵۴,۰۵۰,۸۸۹,۸۶۲	۱,۹۲۲,۰۲۹,۷۹۳,۴۶۱		

صکوک مرابحه صیدک ۴-۲۸ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۸۷ ش ۴-۳۰۳
مرابحه عام دولت ۷۲ ش ۳۱۱
مرابحه عام دولت ۶۹ ش ۳۱۰
مرابحه عام دولت ۵۳ ش ۳۰۹
مرابحه عام دولت ۳ ش ۳۰۳
مرابحه داروسازی روژین ۱۱۶-۶۱
غیرابحه انومیل سازی قزوین ۳۳۱-۶۱
صکوک مرابحه اندیشک ۷۱-۳۳
مرابحه عام دولت ۱۳۱ ش ۴۰۴۱
مرابحه عام دولت ۱۲۷ ش ۴۰۶۲۳
مرابحه میبکون گلدیران ۱۹-۶۰۹۱۹
جمع نقل به صفحه بعد

جمع منقول از صفحه قبل

گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷

گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶

دفتر حسابداری سپهر سودمند سینا
(حسابداران رسمی)
عضو انجمن حسابداران رسمی ایران

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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
----------------------	----------------	----------------------	----------------	------------	---------------	---------	--------------

جمع منقول از صفحه قبل

مراجعه بافندگی برپایه ۶۰۷۱۸

مراجعه عام دولت ۱۲۰ ش.خ ۴۰۴۱۷

مراجعه عام دولت ۱۱۲ ش.خ ۴۰۴۰۸

صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪

مراجعه عام دولت ۱۰۷ ش.خ ۳۰۷۲۴

مراجعه عام دولت ۱۰۵ ش.خ ۳۰۵۰۳

صکوک مرابحه دعید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪

مراجعه عام دولت ۹۶ ش.خ ۳۰۴۱۴

مراجعه عام دولتی ۶۵ ش.خ ۲۱۰

مراجعه عام دولتی ۶۱ ش.خ ۲۱۰

مراجعه عام دولت ۱۰۶ ش.خ ۲۰۶۲۴

مراجعه عام دولت ۱۰۴ ش.خ ۲۰۳۰۳

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
----------------------	----------------	----------------------	----------------	------------	---------------	---------	--------------

صکوک اجازه و کدیو ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪

اجاره غدیر ایرانی ۱۴۰۵۰۱۱۴

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

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

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۳۰۳	۹۷۷,۵۰۰	۲۰٪	۹۹۶,۸۸۸	۲۱۶,۹۵۳,۸۳۰,۳۲۳	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه ۳-م بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰۰	۹۲۱,۰۰۰	۸,۱٪	۹۹۵,۷۴۶	۱۲۶,۲۳۷,۷۰۸,۰۶۷	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه ۳-م بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰۰	۸۵۹,۹۹۰	۵,۵٪	۹۰۷,۲۳۹	۱۲۱,۱۸۵,۱۶۱,۶۰۷	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش خ ۳۰۴۱۰	۹۷۱,۴۲۰	۲,۸٪	۹۹۸,۵۶۳	۲۵۵,۱۵۶,۴۱۶,۶۵۱	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه ۳-م بودجه ۳۰۴۵۲-۰۰۰	۶۷۸,۵۰۰	۶,۵٪	۷۲۲,۴۰۷	۱۹۹,۷۸۱,۵۵۹,۳۲۸	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه ۳-م بودجه ۳۰۹۱۷-۰۰۰	۶۲۱,۰۰۰	۵,۵٪	۶۵۴,۹۶۹	۱۲۱,۶۷۱,۱۸۳,۳۰۰	نگهداری تا سررسید
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش خ ۳۰۵۰۳	۹۶۵,۳۹۰	۳,۶٪	۹۹۹,۷۸۱	۶۰,۸۹۲,۳۴۲,۳۴۹	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه ۳-م بودجه ۳۰۳۲۶-۰۰۰	۷۱۳,۴۸۰	۶,۱٪	۷۵۶,۸۴۷	۴۰,۴۲۶۱,۳۷۸,۲۰۵	نگهداری تا سررسید
صکوک مراجعه دعبید ۱۲-۱۸هـ ۱۴۰۵	۱۰۰۰,۰۰۰	۸,۱٪	۱,۰۸۰,۶۵۰	۱۳۱,۵۸۰,۷۸۹,۱۲۳	فوزداد نرخ تورمی
اجاره غیرایرانیان ۱۴۰۵-۱۱۴	۱۰۰۲۹,۸۰۰	۱,۷٪	۱۰,۲۷,۴۸۰	۲۲۵,۵۰۷,۲۴۱,۹۲۵	فوزداد نرخ تورمی
صکوک مراجعه غیر ۵۰۴-۱۸هـ ۱۴۰۵	۹۸۱,۹۸۰	۸,۳٪	۱,۰۶۳,۴۰۹	۱۷۱,۲۲۶,۸۲۸,۵۷۰	فوزداد نرخ تورمی
صکوک اجاره وکندیر ۵۰۵-۱۸هـ ۱۴۰۵	۱۰۱۰,۲۰۲	۹,۴٪	۱,۰۱۰,۵۰۳	۲۶۸,۶۵۹,۰۳۶,۱۸۴	فوزداد نرخ تورمی
مراجعه باقندگی پرتیا ۶۰۷۱۸	۱۰۰۰۰,۰۰۰	۸,۴٪	۱,۰۸۳,۵۲۸	۲۰۶,۰۲۵,۵۸۷,۹۶۸	فوزداد نرخ تورمی
مراجعه انومیل سازی فور ۶۱۰۲۳۲	۱۰۰۰۰,۰۰۰	۵,۹٪	۱,۰۵۹,۰۸۹	۴۳۹,۹۴۴,۲۶۵,۶۶۵	فوزداد نرخ تورمی
مراجعه داروسازی روزین ۶۱۱۱۶	۱۰۰۰۰,۰۰۰	۸,۱٪	۱۰۸۱,۴۲۹	۳۳۲,۱۵۱,۸۳۳,۰۳۷	فوزداد نرخ تورمی

۹- حساب های دریافتی

یادداشت	توزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	توزیل شده	نرخ تنزیل شده
	ریال		ریال	ریال	ریال
۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتی	۹۰۱		۲۲,۸۰۴,۲۸۶,۶۴۹	۳۲,۴۰۸,۲۲۷,۵۶۸	۹,۸۵۷,۲۵۶,۸۱۹
۹-۲ سود دریافتی سهام	۹۰۲		۵۶۰,۹۰۷,۴۰۰,۰۷۰	۵,۴۷۱,۲۳۹,۹۱۶	۲,۷۰۴,۲۴۱,۲۹۷
			۲۸,۴۱۴,۰۲۶,۷۱۹	۲۷,۸۷۹,۶۶۶,۹۸۴	۱۲,۵۶۱,۸۱۸,۱۱۶
			(۵۳۴,۳۵۹,۷۳۵)		

حسابداری
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

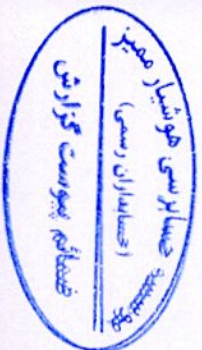
صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توزیل شده (ریال)	توزیل شده (ریال)	نرخ توزیل	توزیل نشده (ریال)	توزیل شده (ریال)	نرخ توزیل	تاریخ جمع	نام شرکت
۵,۶۳۹,۸۸۹,۷۶۴	۲۹٪	۵,۷۲۰,۵۴۹,۹۱۴	۴,۷۵۶,۰۲۷,۳۷۱	۲۸,۵٪	۳,۹۹۹,۸۶۳,۰۰۹	۱,۹۳۰,۶۸۴,۸۹۵	۱,۷۷۴,۱۶۴,۳۵۵	۱۴-۲۱۰۴/۲۶	داروسازی لوریهان
۳,۸۹۶,۳۰۸,۶۵۴	۳۰٪	۱,۹۳۰,۶۸۴,۸۹۵	۱,۷۷۴,۱۶۴,۳۵۵	۲۹٪	۱,۳۱۵,۰۶۸,۴۸۹	۱,۰۳۰,۸۱۲,۹۱۷	۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	۱۴-۲۱۱۷/۰۱	توسعه فن الوار توسن
۱,۸۹۹,۰۰۰,۳۰۷	۲۹٪	۱,۳۱۵,۰۶۸,۴۸۹	۱,۰۳۰,۸۱۲,۹۱۷	۳۰٪	۶۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۵۴۳,۹۸۵,۶۲۹	۳۰۳,۳۰۴,۵۹۳	۱۴-۲۱۱۷/۲۰	لیرینگ ایران و شرق
۱,۷۳۲,۳۲۵,۱۵۳	۳۰٪	۱,۰۳۰,۸۱۲,۹۱۷	۶۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۳۰٪	۵۴۳,۹۸۵,۶۲۹	۳۰۳,۳۰۴,۵۹۳	۱۴-۲۱۱۷/۲۰	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۱,۳۹۱,۷۱۱,۵۱۴	۳۰٪	۱,۰۳۰,۸۱۲,۹۱۷	۶۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۳۰٪	۵۴۳,۹۸۵,۶۲۹	۳۰۳,۳۰۴,۵۹۳	۱۴-۲۱۱۷/۲۰	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۹۹۷,۸۵۷,۵۲۵	۳۰٪	۱,۰۳۰,۸۱۲,۹۱۷	۶۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۳۰٪	۵۴۳,۹۸۵,۶۲۹	۳۰۳,۳۰۴,۵۹۳	۱۴-۲۱۱۷/۲۰	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۶۴۲,۷۲۲,۳۶۷	۳۰٪	۱,۰۳۰,۸۱۲,۹۱۷	۶۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۳۰٪	۵۴۳,۹۸۵,۶۲۹	۳۰۳,۳۰۴,۵۹۳	۱۴-۲۱۱۷/۲۰	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۵۹۹,۱۴۸,۰۰۷	۳۰٪	۱,۰۳۰,۸۱۲,۹۱۷	۶۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۳۰٪	۵۴۳,۹۸۵,۶۲۹	۳۰۳,۳۰۴,۵۹۳	۱۴-۲۱۱۷/۲۰	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۵۳۱,۸۹۴,۹۳۳	۳۰٪	۱,۰۳۰,۸۱۲,۹۱۷	۶۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۳۰٪	۵۴۳,۹۸۵,۶۲۹	۳۰۳,۳۰۴,۵۹۳	۱۴-۲۱۱۷/۲۰	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۳۰۳,۳۱۰,۰۸۶	۳۰٪	۱,۰۳۰,۸۱۲,۹۱۷	۶۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۳۰٪	۵۴۳,۹۸۵,۶۲۹	۳۰۳,۳۰۴,۵۹۳	۱۴-۲۱۱۷/۲۰	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۱۵۵,۴۴۵,۹۶۸	۳۰٪	۱,۰۳۰,۸۱۲,۹۱۷	۶۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۳۰٪	۵۴۳,۹۸۵,۶۲۹	۳۰۳,۳۰۴,۵۹۳	۱۴-۲۱۱۷/۲۰	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۴۱,۱۸۶,۳۸۳	۳۰٪	۱,۰۳۰,۸۱۲,۹۱۷	۶۱۱,۹۱۷,۸۰۸	۳۰٪	۵۴۳,۹۸۵,۶۲۹	۳۰۳,۳۰۴,۵۹۳	۱۴-۲۱۱۷/۲۰	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۰,۰٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۰,۰٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۱۰,۶۰۰,۳۷۳,۸۵۹	۲۱,۵٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱,۵٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۳۵۹,۸۸۷,۳۸۲	۲۴,۵٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۴,۵٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۳۹۴,۵۲۰,۴۹۲	۲۴,۵٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۴,۵٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۲,۸۲۱,۹۷۹,۶۶۳	۲۴,۵٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۴,۵٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۵۸۳,۸۴۲,۴۷۵	۲۴,۵٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۴,۵٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۳,۸۹۰,۲۵۳,۸۳۰	۲۶٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۶٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۵۳۸,۹۷۱,۳۲۷	۲۶٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۶٪	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	۲۱۷,۶۳۷,۷۹۱	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۹,۸۵۷,۳۵۶,۸۱۹	۲۳,۴۰۸,۳۲۷,۵۶۸	۲۳,۴۰۸,۳۲۷,۵۶۸	۲۳,۴۰۸,۳۲۷,۵۶۸	۲۳,۴۰۸,۳۲۷,۵۶۸	۲۳,۴۰۸,۳۲۷,۵۶۸	۲۳,۴۰۸,۳۲۷,۵۶۸	۲۳,۴۰۸,۳۲۷,۵۶۸	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین

۹-۲ سود سهام دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توزیل شده (ریال)	توزیل شده (ریال)	تاریخ جمع	نام شرکت
۳,۲۸۵,۲۸۰,۰۰۰	۳,۲۸۵,۲۸۰,۰۰۰	۳,۲۸۵,۲۸۰,۰۰۰	۳,۲۸۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۴-۲۱۰۴/۲۶	داروسازی لوریهان
۱,۸۶۸,۶۴۸,۹۹۸	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲۱۱۷/۰۱	توسعه فن الوار توسن
۳۱۷,۳۱۰,۴۱۸	۳۴۴,۲۶۰,۰۷۰	۳۴۴,۲۶۰,۰۷۰	۳۴۴,۲۶۰,۰۷۰	۱۴-۲۱۱۷/۲۰	لیرینگ ایران و شرق
۱,۵۴۵,۹۰۲,۹۳۶	۱,۵۴۵,۹۰۲,۹۳۶	۱,۵۴۵,۹۰۲,۹۳۶	۱,۵۴۵,۹۰۲,۹۳۶	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۱۰,۱۸۶,۳۵۵-۱	۱۰,۱۸۶,۳۵۵-۱	۱۰,۱۸۶,۳۵۵-۱	۱۰,۱۸۶,۳۵۵-۱	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین
۲,۷۰۴,۴۶۱,۳۹۷	۲,۷۰۴,۴۶۱,۳۹۷	۲,۷۰۴,۴۶۱,۳۹۷	۲,۷۰۴,۴۶۱,۳۹۷	-	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین



صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزاری به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بورس بهگزین	(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	۹,۱۷۷,۵۴۸,۵۶۹,۶۴۲	(۹,۱۲۴,۲۲۲,۹۰۴,۱۵۹)	۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶
۱۱- سایر دارایی ها				

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۹۱۶,۳۴۸	۲۳,۳۰۰,۷۱۰	(۱۰,۶۸۶,۱۰۵)	۱,۲۳۰,۳۴۳
•	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۳۰۰,۷۱۰)	•
•	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	•
•	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	•
•	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	•
•	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	•
۱۱,۹۱۶,۳۴۸	۳,۵۵۳,۳۰۰,۷۱۰	(۳,۵۵۳,۹۸۶,۸۱۵)	۱,۲۳۰,۳۴۳

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	•
•	۷۳۰,۱۰۳,۵۶۱
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۱۰۳,۵۶۱

حساب جاری ۱۲۴-۴-۱۴۲۰۵۲۱۲-۱ بانک سینا
حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۲۷۲۴۹۱۵-۱ بانک سامان
حساب جاری ۱۷-۷۱-۱۰۵۹۸۵-۱ بانک گردشگری

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 کاران
۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰	.	حسابرس(سابق)- موسسه کارای پارس
.	۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰	حسابرس- موسسه هوشیار ممیز
۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶	.	بازارگردان(سابق)-تأمین سرمایه دماوند
۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰	۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۴۵	بازارگردان-تأمین سرمایه کاردان
۹,۴۰۰,۶۱۵,۶۱۸	۲۴,۳۵۲,۹۶۹,۹۹۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۶- پیش دریافت

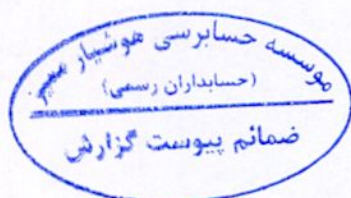
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۳۱,۶۵۷,۸۸۵,۳۵۷	۱۶-۱

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

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



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

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۲	ریال	سال ۱۴۰۱	ریال
۱۸-۱	۲۰,۱۲۷,۰۱۵,۷۹۶	۳۲,۹۰۸,۴۷۳,۰۵۰		
۱۸-۲	۴,۵۸۱,۰۶۹,۷۳۴	(۱,۳۵۱,۴۳۴,۱۳۱)		
۱۸-۳	۱۱۷,۷۴۱,۵۳۹,۳۱۷	۲۲,۳۶۶,۷۱۶,۹۴۹		
	۱۴۲,۴۴۹,۶۲۴,۸۳۷	۶۶,۹۲۳,۷۶۵,۸۶۸		

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

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۷۰۱,۰۲۳,۴۸۰	۹,۱۴۷,۸۵۶,۵۲۷	(۱۷۴,۶۴۶,۲۵۶)	(۳۲,۱۸۷,۵۵۰)	(۲۵,۵۷۳,۵۶۵,۴۹۷)	۳۴,۹۲۹,۱۲۵,۸۳۰	۶۲۷,۴۷۹	
.	۶,۷۶۲,۶۹۴,۷۶۱	(۴۱۷,۲۱۵,۶۰۰)	(۷۹,۳۶۹,۶۸۰)	(۷۶,۱۸۳,۹۴۰,۷۳۰)	۸۳,۴۴۳,۱۲۰,۷۷۱	۱۳,۳۷۹,۱۱۰	
.	۶,۱۷۴,۵۵۹,۱۰۹	(۱۵۱,۷۹۹,۴۸۸)	(۳۸,۸۴۱,۳۵۳)	(۳۴,۰۰۰,۴۹۶,۷۲۰)	۳۰,۳۵۹,۸۹۶,۶۷۰	۶,۳۵۷,۰۰۱	
.	۵,۷۴۹,۷۷۹,۰۸۱	(۳۲۹,۷۸۸,۷۷۵)	(۴۳,۶۵۹,۴۸۸)	(۳۹,۹۳۴,۵۲۷,۶۵۶)	۴۵,۹۵۷,۷۵۵,۰۰۰	۲۰,۵۵۰,۰۰۰	
.	۴,۹۹۴,۷۲۱,۳۵۳	(۷۲,۶۶۲,۳۸۷)	(۱۳,۸۰۵,۷۰۶)	(۹,۴۵۱,۳۶۷,۸۵۴)	۱۴,۵۳۲,۴۷۷,۳۰۰	۶۱۳,۴۰۹	
(۶,۷۵۷,۰۷۳)	۳,۳۴۳,۳۰۸,۰۳۵	(۹۵,۲۰۸,۵۹۸)	(۱۸,۰۰۹,۳۸۹)	(۱۵,۵۸۵,۱۱۳,۷۵۸)	۱۹,۰۴۱,۷۱۹,۶۸۰	۹۵۷,۷۵۲	
(۸۰,۶۵۳۵۰,۱۸)	۲,۵۰۱,۸۷۸,۹۲۵	(۷۶,۸۳۴,۳۷۱)	(۱۴,۵۹۸,۴۵۴)	(۱۲,۷۷۳,۵۴۲,۵۰۰)	۱۵,۳۶۶,۸۵۴,۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰	
.	۱,۶۲۹,۸۱۷,۷۳۲	(۱۳۱,۸۸۶,۳۷۴)	(۲۵,۰۵۷,۲۷۹)	(۲۴,۵۹۰,۵۰۵,۵۵۵)	۲۶,۳۷۷,۲۷۶,۹۴۰	۲۵۰,۸۸۹۴	
۱,۷۱۲,۰۶۵۰,۱۰	۱,۳۲۰,۳۳۲,۷۹۴	(۸۴,۴۵۵,۲۳۷)	(۱۶,۰۴۶,۳۳۹)	(۱۵,۴۶۰,۳۱۲,۳۱۲)	۱۶,۸۹۱,۰۴۷,۵۸۲	۱,۸۸۷,۴۸۲	
۷,۳۶۱,۳۱۶,۳۷۳	۱,۳۱۱,۰۰۰,۲,۵۹۷	(۸۷,۸۳۶,۴۰۲)	(۱۶,۵۸۸,۷۲۸)	(۱۶,۱۵۱,۷۵۲,۰۱۰)	۱۷,۵۶۷,۷۷۹,۷۷۷	۲,۵۳۹,۹۶۳	
۱,۷۶۸,۰۴۸,۵۷۶	۹۷۶,۵۷۸,۷۶۴	(۶۰,۵۶۲,۱۱۹)	(۱۱,۰۴۳,۷۷۶,۵۰۰)	(۱۱,۰۴۳,۷۷۶,۵۰۰)	۱۲,۱۱۲,۴۳۳,۸۹۰	۱۰۰۰,۰۰۰	
.	۴۹۷,۳۸۹,۳۲۵	(۸۳,۸۵۱,۸۰۶)	(۱۵,۹۳۱,۳۸۸)	(۱۶,۱۷۳,۱۸۹,۱۵۷)	۱۶,۷۷۰,۳۶۱,۶۷۶	۹,۳۶۳,۲۲۵	
.	۴۴۹,۴۴۲,۸۱۱	(۲۶,۷۸۲,۳۱۸)	(۵,۰۸۸,۳۷۲)	(۴,۸۷۵,۱۵۰,۰۳۷)	۵,۳۵۶,۴۶۳,۵۳۸	۹۹۵,۳۹۹	
(۴۵,۹۴۵,۹۶۹)	۴۳۴,۸۹۲,۰۵۱	(۱۷۷,۶۳۳,۶۲۳)	(۲۴,۲۹۹,۸۰۹)	(۲۴,۹۳۹,۹۴۹,۶۵۸)	۲۵,۵۱۶,۷۳۵,۱۴۱	۲,۵۶۵,۳۶۱	
(۳۷,۴۸۷,۰۳۹)	۳۰۵,۹۷۳,۶۲۱	(۱۷۰,۲۶۵,۷۰۰)	(۳۲,۳۴۹,۹۲۴)	(۳۳,۵۴۴,۵۵۰,۴۵۵)	۳۴,۰۵۳,۱۳۹,۷۰۰	۱,۳۶۰,۶۹۹	
.	۷,۲۹۴,۰۶۲	(۱,۶۵۸,۷۶۵)	(۳۱۵,۱۵۹)	(۳۳۲,۴۸۴,۹۷۵)	۳۳۱,۷۵۲,۹۶۱	۴۳,۱۹۸	
۱,۷۰۲,۴۷۱,۴۷۵	(۱۷,۲۳۲,۴۱۴)	(۴۰۰,۷۰۳۹۹)	(۷۶۱,۳۴۴)	(۸۱۲,۹۱۲,۵۵۱)	۸۰۱,۴۴۹,۷۳۰	۴۵,۴۱۳	
۲۴,۵۲۷,۶۸۹,۰۹۱	۴۵,۶۰۰,۲۰۹,۱۳۴	(۱,۹۹۷,۰۹۴,۹۶۸)	(۳۷۹,۴۴۱,۳۶۹)	(۳۵۱,۴۴۲,۳۴۹,۸۲۵)	۳۹,۹۴۱,۸۹۹,۵,۲۹۶		

داروییخش	فولاد مبارکه اصفهان	سرمایه کلاری توسمه گوهراں اسبد	توسعه فن اقرار توسن	داروسازی کاسپین تاسین	شهد	تولیدات پتروشیمی قلند بصیر	صنایع شیمیایی کیمیاکران امروز	پالایش نفت اصفهان	پالایش نفت تهران	پالایش نفت بندرعباس	سرمایه کلاری خوارزمی	زیربن معین آسیا	معدنی وصنعتی چادرملو	شرکت آهن و فولاد رفیع	ملی صنایع مس ایران	سیمان آبیک	جمع نقل به صفحه بعد
----------	---------------------	--------------------------------	---------------------	-----------------------	-----	----------------------------	-------------------------------	-------------------	------------------	---------------------	----------------------	-----------------	----------------------	-----------------------	--------------------	------------	---------------------

داروخانه
فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری توسعه گوهان امید
توسعه فن افراز توسن
داروسازی کاسپین تاسمین
شهید
تولیات پتروشیمی قلندر بصر
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
پالایش نفت اصفهان
پالایش نفت تهران
پالایش نفت بندر عباس
سرمایه گذاری خوارزمی
زین مدین آسیا
مدتی صنعتی چادرملو
شرکت آهن و فولاد ارفع
ملی صنایع مس ایران
سیمان آبیک
جمع نقل به صفحه بعد

حسابرسی هویت
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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

سال ۱۴۰۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۵۳۷,۶۸۹,۰۹۱ (۲۴۹,۳۴۹,۹۳۰)	۴۵,۶۰۰,۳۰۹,۱۳۴ (۳۳,۸۵۹,۹۶۶)	(۱,۹۹۷,۰۹۴,۹۶۸) (۹,۴۲۳,۹۴۰)	(۳۷۹,۴۴۱,۳۶۹) (۱,۷۹۰,۵۳۱)	(۳۵۱,۴۴۲,۳۴۹,۸۲۵) (۱,۸۹۷,۴۴۳,۳۸۵)	۳۹۹,۴۱۸,۹۹۵,۳۹۶ ۱,۸۸۴,۷۸۷,۸۹۰	۴۴,۷۵۵ ۲۰,۵۷۳۰۷	
۲۶,۹۲۹,۱۱۷	(۳,۵۶۷,۴۴۸,۷۱۱) (۲۱,۰۳۰,۴۳۳,۸۱۲)	(۲۰,۷۹۱,۱۹۶,۵۳۲) (۱۷۱,۱۵۳,۰۴۰)	(۳۷۰,۳۷۲,۳۲۵) (۳۲۵,۱۸,۳۶۹)	(۴۱۶,۹۴۱,۸۸۹,۹۱۳) (۵۵۰,۵۷۲,۲۶۸,۵۷۸)	۴۱۵,۸۱۳,۹۱۳۰,۹۰ ۳۴,۳۳۰,۶۰۷,۰۷۵	۲۱,۷۷۸,۱۸۶ ۶,۲۵۰,۹۱۷	
۷۰,۸۳,۹۵۶,۶۶۰	.	.	.	.	.	.	.
۲,۳۶۵,۰۰۸,۴۵۵	.	.	.	.	.	.	.
۲,۷۳۰,۳۱۴,۳۸۴	.	.	.	.	.	.	.
۲,۵۵۴,۲۳۴,۲۶۷	.	.	.	.	.	.	.
۲,۴۴۸,۴۵۸,۲۹۱	.	.	.	.	.	.	.
۲۰,۶۶۱۰,۶۲۳	.	.	.	.	.	.	.
۱,۸۹۹,۳۵۹,۶۸۰	.	.	.	.	.	.	.
۱,۷۸۵,۳۲۷,۴۳۰	.	.	.	.	.	.	.
۱,۴۸۰,۰۷۳,۷۹۴	.	.	.	.	.	.	.
۱,۴۴۲,۸۲۹,۳۹۲	.	.	.	.	.	.	.
۱,۳۹۵,۰۰۵,۵۰۵	.	.	.	.	.	.	.
۵۰۸,۳۳۴,۶۲۴	.	.	.	.	.	.	.
۴۳۱,۴۰۸,۸۷۰	.	.	.	.	.	.	.
۳۷۲,۹۶۷,۵۸۸	.	.	.	.	.	.	.
۶۸,۳۳۷,۸۴۶	.	.	.	.	.	.	.
۶۲,۳۰۲۰,۲۲	.	.	.	.	.	.	.
۲۲,۶۶۹,۱۸۹	.	.	.	.	.	.	.
۳۸,۱۵۲,۳۶۸	.	.	.	.	.	.	.
۳۰,۳۷۲,۳۳۱	.	.	.	.	.	.	.
۷۵۰,۲۲,۳۱۵	.	.	.	.	.	.	.
۵۴۰,۸۷,۵۱۳,۷۳۳	۲۰,۱۲۷,۰۱۵,۷۹۶	(۴,۳۷۷,۰۴۴,۳۶۸)	(۷۸۷,۹۷۰,۱۳۳)	(۸۳۰,۲۱۶,۸۲۶,۶۰۸)	۸۵۵,۲۰۸,۸۵۶,۷۹۴		

جمع منتقل از صفحه قبل
صنایع لاستیکی سپهند
ج. س. توسعه گوماران امید
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
لیرینگ ایران و شرق
پالک ملت
پویا زرکان آق دره
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
صنعتی سینو
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
کنسوزی ولسپوری مگسال
گروه بهمن
مس شهیدباهر
کشاورزی و دامپروری پیتالود
بیمه البرز
صنایع مادرلوان
شرکت بهمن لیرینگ
ایران خودرو
فوب آهن اصفهان
قاسم ایران
تولید مواد اولیه داروپزشکی
سیمان پجنورد
پتروشیمی خراسان
قند مرو دشت
سپندار سیستم آسیا
جمع نقل به صفحه بعد

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	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)	(۷۸۷,۹۷۰,۱۳۲)	(۴,۳۷۷,۰۴۴,۳۶۸)	۲۰,۱۳۷,۰۱۵,۷۹۶	۵۴,۰۸۷,۵۱۳,۷۳۲
داروسازی دانا	.	.	.	.	.	۱۱۶,۵۹۷
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۱۷۴,۸۹۰,۹۶۳)
گروه توسعه مالی سپهر آینده گان - غیر فعال	.	.	.	.	.	(۳۴۴,۱۰۱,۳۰۷)
سایا	.	.	.	.	.	(۷۱,۳۰۸,۸۹۱)
پالایش نفت ایران	.	.	.	.	.	(۷,۴۳۵,۷۷۵,۰۰۶)
سرمایه گذاری شانلارو	.	.	.	.	.	(۱,۶۱۳,۰۸۱,۱۱۷)
۱۸-۲ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری	۸۵۵,۴۰۸,۸۵۶,۷۹۴	(۸۳۰,۲۱۶,۸۲۶,۶۰۸)	(۷۸۷,۹۷۰,۱۳۲)	(۴,۳۷۷,۰۴۴,۳۶۸)	۲۰,۱۳۷,۰۱۵,۷۹۶	۳۳,۹۰۸,۴۷۳,۰۵۰

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			
تعداد	بهای ابطال	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ابطال	سود (زیان) ابطال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق زمین کوروش	۴۶۰۰۰۰۰۰	۸۴,۳۴۰,۳۰۳,۴۰۸	(۸۰,۹۱۵,۷۵۳,۵۰۰)	(۱۰۰,۰۳۵,۰۰۱)	۲,۲۲۴,۵۱۴,۹۰۷
صندوق گروه زعفران سحر خیز	۵۸۱,۶۶۰	۱۳,۷۲۵,۷۴۲,۷۹۰	(۱۳,۷۷۹,۴۸۰,۰۳۷)	(۱۵,۷۸۴,۴۲۱)	۹۳۰,۴۷۸,۳۳۲
صندوق پیشروانه سکه طلا کهریا	۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۰,۰۰۰,۹۶۱	(۵,۷۵۵,۵۰۵,۱۴۶)	(۷,۴۲۷,۹۸۰)	۴۲۶,۰۷۶,۴۸۵
صندوق سهامی اهرمی کاریزما	.	.	.	.	۵۴,۶۳۵,۶۹۰
صندوق درسا	.	.	.	.	(۱,۴۳۷,۳۲۹,۰۷۳)
	۱۰۴,۱۵۶,۰۵۵,۸۰۹	(۹۹,۴۵۱,۷۳۸,۶۸۳)	(۱۲۳,۴۷۹,۴۰۲)	۴,۵۸۱,۰۶۹,۷۲۴	(۱,۳۵۱,۴۲۴,۱۳۱)

سال ۱۴۰۱

پایانست	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کواهی اعتبار مولد رقاده ۲۰۸	۴۴۵,۰۰۰	۴۳۷,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰۶,۱۸۲,۸۴۳,۹۵۶)	(۲۵,۰۰۶,۶۰۴)	۳۱,۷۵۹,۶۴۹,۴۴۰	*
کواهی اعتبار مولد سالن ۲۰۸	۲۸۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۸,۰۰۶,۴۳۹,۶۸۲)	(۸,۶۲۱,۱۵۵)	۱۹,۴۸۶,۹۴۹,۱۶۳	*
کواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶	۱۲۶,۳۰۰	۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۳۰۶,۹۱۲,۷۸۱)	*	۱۴,۸۹۳,۰۸۷,۲۱۹	*
مربحه عام دولت ۱۰۴ اضیخ ۲۰۳	۱۵۸,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۶,۰۸۴,۳۳۳,۴۱۴)	*	۱۱,۹۱۵,۶۶۶,۵۸۶	*
مربحه عام دولت ۱۰۱ اضیخ ۲۰۷	۴۵۵,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۵,۵۵۳,۴۹۴,۴۶۸)	*	۹,۴۴۶,۵۰۶,۵۳۳	*
اسناد خزانه اسم اودجه ۱-۳۳۶-۴	۱۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۴۸۹,۳۹۶,۸۷۶)	(۱۲,۰۳۷,۷۵۰)	۷,۵۵۸,۵۷۵,۳۷۴	۱,۲۰۲,۰۳۰,۳۲,۸۴
اسناد خزانه اسم اودجه ۲-۳۳۶-۴	۸۸,۲۰۰	۶۴,۴۹۹,۸۴۹,۰۰۰	(۵۹,۱۹۲,۹۲۵,۷۶۷)	(۱,۶۹۰,۵۹۵)	۵,۳۰۵,۳۳۳,۶۳۸	۲,۵۱۹,۳۳۱,۸۵۵
کام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۳۶,۵۳۷	۳۶,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۵۳۱,۳۲۰,۷۰۴)	*	۵,۰۰۵,۶۹۹,۲۹۶	*
مربحه عام دولت ۵ اضیخ ۲۰۷	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۰۵۱,۴۳۸,۵۹۳)	*	۳,۹۳۸,۵۵۶,۱۰۴۰۷	*
کواهی اعتبار مولد سالن ۲۰۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۱۷,۶۹۴,۵۰۰)	*	۲,۳۸۲,۳۰۵,۵۰۰	*
مربحه عام دولت ۵ اضیخ ۲۰۹	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۱۱۵,۰۹۴,۹۳۶)	*	۱,۸۸۴,۹۰۵,۰۶۴	*
مربحه عام دولت ۵ اضیخ ۲۰۶	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۱۷,۳۱۹,۹۴۵)	*	۱,۴۸۲,۶۸۳,۰۵۵	*
مربحه عام دولت ۵ اضیخ ۲۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۳۶,۱۷۴,۴۷۶)	*	۱,۱۶۳,۸۱۵,۵۴۴	*
مربحه جهان فولاد ارماتان ۱-۲۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۱,۱۷۶,۳۷۴)	۷۹۳,۱۷۳,۶۳۶	*
کام بانک تجارت ۲۰۴	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۰,۵۴۱,۶۱۲)	*	۳۲۹,۴۵۸,۳۸۸	*
مربحه عام دولتی ۶ اضیخ ۲۱۰	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۱۷,۳۳۵,۱۹۱)	*	۷۸۲,۶۷۴,۸۰۹	*
صکوک اجاره فولاد ۱۲ سبدین ضلین	۱۰,۰۰۰	۹,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۰۴,۰۹۸,۱۸)	(۱,۶۵۹,۱۶۲)	۴۸,۳۴۱,۰۲۰	*
صکوک مربحه شعبه ۱۲-۳۳۶-۴	۱۱۷,۷۹۴	۱۱۷,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۸۱۲,۸۵۰,۱۶۲)	(۳,۰۳۰,۱۶۲)	(۳,۰۵۰,۳۳۴)	*
صکوک اجاره اعتبار ۶-۳۳۶-۴	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۰,۰۰۴,۶۸۷,۵۰۰)	(۴,۸۶۸,۷۵۰)	(۹,۷۳۵,۰۰۰)	*
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۵۱۴,۳۳۱,۳۴۹,۰۰۰	(۳,۳۹۶,۴۲۰,۶۴۰,۳۸۱)	(۱۵۹,۱۵۹,۳۰۲)	۱۱۷,۷۴۱,۵۴۹,۳۱۷	۴,۳۲۲,۲۴۵,۱۴۹

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

۱۴۰۲ سال

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

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۲۲۲,۳۳۵,۱۴۹	۱۱۷,۷۴۱,۵۳۹,۳۱۷	(۱۵۹,۱۶۹,۳۰۲)	(۲,۳۹۶,۴۲۰,۶۴۰,۳۸۱)	۲,۵۱۴,۳۲۱,۳۴۹,۰۰۰	.	جمع منقول از صفحه قبل
۶,۰۳۷,۳۸۷,۵۸۲	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۱۱ یودجه ۲۰۹۰۶-۹۹
۴,۹۷۳,۵۱۲,۴۰۰	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۴ یودجه ۲۱۰۷۵-۹۹
۳,۲۰۷,۳۰۹,۷۹۱	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۵ یودجه ۳۰۶۲۶-۰۰
۲,۹۸۴,۰۹۰,۰۲۳	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۴ یودجه ۳۰۵۲۲-۰۰
۲,۳۳۰,۵۲۴,۹۷۱	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۷ یودجه ۳۰۹۱۲-۰۰
۱,۶۷۳,۰۶۹,۳۰۴	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۳ یودجه ۳۰۴۱۸-۰۰
۱,۵۵۶,۷۱۲,۶۴۸	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۳ یودجه ۱۱۱۱۰-۰۹
۱,۵۵۲,۱۶۶,۹۷۴	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۹ یودجه ۳۰۷۲۳-۰۰
۱,۳۴۲,۱۵۰,۸۰۲	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۸ یودجه ۲۰۶۰۶-۹۹
۱,۲۸۸,۰۲۳,۰۷۵	.	.	.	.	.	صکوک اجاره متعلقات ۳- ماهه ۱/۶
۱,۰۹۲,۸۵۴,۲۵۰	.	.	.	.	.	مراجعة عام دولت ۳-ش ۱۰۴
۷۲۵,۸۵۲,۰۶۱	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۲ یودجه ۳۰۷۲۳-۰۰
۷۱۱,۴۸۴,۱۶۸	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۲ یودجه ۱۱۰۱۹-۹۹
۴۵۵,۹۱۵,۹۶۱	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۲ یودجه ۲۰۸۰۶-۹۸
۴۵۱,۳۸۱,۲۰۹	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۱ یودجه ۳۰۸۲۱-۰۰
۳۴۳,۰۰۹,۶۲۰	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۹ یودجه ۳۰۳۱۶-۹۹
۳۰۷,۵۹۹,۱۹۶	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۲ یودجه ۳۰۵۲۲-۰۰
۲۹۳,۲۳۰,۳۸۱	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۷ یودجه ۳۰۷۰۴-۹۹
۷۷,۶۱۶,۷۱۰	.	.	.	.	.	مراجعة عام دولت ۱۲-ش ۱۰۸۰۹
۱۸,۱۶۹,۱۴۰	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۱ یودجه ۳۰۹۱۹-۰۰
(۱,۲۷۷,۴۷۹,۲۶۶)	.	.	.	.	.	استاذ خزانه‌ساز ۱۰ یودجه ۳۰۸۰۷-۹۹
۲۴,۳۶۶,۷۱۶,۹۴۹	۱۱۷,۷۴۱,۵۳۹,۳۱۷	(۱۵۹,۱۶۹,۳۰۲)	(۲,۳۹۶,۴۲۰,۶۴۰,۳۸۱)	۲,۵۱۴,۳۲۱,۳۴۹,۰۰۰	.	

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)
مهر و امضاء مدیر عامل

ضمائم پیوست گزارش

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

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳,۵۵۵,۰۱۸,۵۲۷	(۳۱,۸۲۴,۷۳۳,۸۲۰)	۱۹-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۸۰,۲۰۶,۷۴۳)	۱۸,۲۳۱,۵۸۶,۷۱۳	۱۹-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری
۷,۱۳۱,۶۰۶,۰۰۶	۳۰,۸۵۳,۱۶۲,۹۵۰	۱۹-۳ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۰,۵۰۶,۴۱۷,۷۹۰	۲۹۴,۹۳۸,۴۷۳,۳۹۸	

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۸۳۹,۴۹۸,۰۰۶	(۷۸,۷۲۶,۸۲۳)	(۴۴,۲۷۹,۸۷۱)	(۸,۴۱۳,۱۷۷)	(۸,۸۸۲,۰۰۸,۰۶۵)	۸,۸۵۵,۹۷۴,۲۹۰	۵۰۱,۱۸۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی		
۵,۱۵۵,۰۴۸,۵۱۹	(۱۲,۵۲۴,۴۵۵,۷۶۰)	(۱۳۸,۵۳۵,۱۹۸)	(۲۶,۳۲۱,۶۸۹)	(۴۰,۰۶۶,۶۳۸,۵۵۳)	۲۷,۷۰۷,۰۳۹,۶۸۰	۲,۰۱۳,۵۹۳	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین		
۷,۶۸۴,۰۰۶,۵۰۰	(۶,۸۸۸,۷۶۶,۵۰۰)	(۸۹,۳۶۴,۰۰۰)	(۱۶,۹۷۹,۱۶۰)	(۲۴,۶۵۵,۲۲۳,۳۴۰)	۱۷,۸۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	داروسازی ابوریحان		
۱۳,۱۸۸,۲۰۰,۶۹۹	۴,۱۰۰,۱۹۷,۵۹۳	(۱۳۱,۶۵۱,۶۲۳)	(۲۵,۰۱۳,۸۰۹)	(۲۲,۰۷۳,۴۶۱,۵۲۵)	۲۶,۳۳۰,۳۲۴,۵۵۰	۳,۸۴۳,۸۴۳	ملی صنایع مس ایران		
.	۱۰,۵۱۶,۹۲۰,۲۰۶	(۲۵۶,۷۷۶,۷۶۸)	(۴۸,۷۸۷,۵۸۶)	(۴۰,۵۳۲,۸۶۸,۹۹۵)	۵۱,۳۵۵,۲۵۳,۵۵۵	۱۰,۱۹۹,۶۷۳	فولاد مبارکه اصفهان		
.	(۵,۶۵۵,۸۱۲,۳۷۶)	(۱۴۳,۵۲۲,۵۴۰)	(۲۷,۲۶۹,۲۸۴)	(۳۴,۱۸۹,۵۲۸,۶۳۲)	۲۸,۷۰۴,۵۰۸,۰۸۰	۱,۵۸۴,۱۳۴	پالایش نفت لوان		
.	۷۴۸,۲۶۵	(۵,۸۱۸,۷۴۱)	(۱,۱۰۵,۵۶۲)	(۱,۱۵۶,۰۷۵,۷۲۸)	۱,۱۶۳,۷۴۸,۲۹۶	۳۴۲,۸۸۴	سرمایه گذاری توسعه گوهران اسید		
.	(۲۱,۲۹۴,۸۴۷,۴۲۵)	(۹۰,۸۳۴,۴۶۰)	(۱۷,۲۵۸,۵۴۸)	(۳۹,۳۵۳,۶۴۶,۴۸۳)	۱۸,۱۶۶,۸۹۲,۰۶۶	۴,۴۶۸,۰۰۱	لنزیبک ایران و شرق		
۱,۱۱۳,۳۳۳,۷۱۳	.	.	.	.	.	.	داروپخش (هلدینگ)		
۱,۰۶۷,۳۴۳,۸۲۱	.	.	.	.	.	.	زرین معدن آسیا		
۲,۳۳۸,۹۲۵,۳۳۷	.	.	.	.	.	.	شرکت آهن و فولاد ارفع		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	جمع نقل به صفحه بعد		
۲,۳۳۸,۹۲۵,۳۳۷	(۳۱,۸۲۴,۷۴۳,۸۲۰)	(۹۰۰,۷۸۳,۲۰۱)	(۱۷۱,۱۴۸,۸۱۵)	(۲۱۰,۹۰۹,۴۵۱,۳۲۱)	۱۸۰,۱۵۶,۴۰۵,۵۱۷				

حساببررسی هوشیار (مهر)
(حسابداران رسمی)
ضمانت بی‌بست گزارش

صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	سال ۱۴۰۲					سال ۱۴۰۱	
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل	۱۸۰,۱۵۶,۴۰,۵۱۷	(۲۱۰,۹۰۹,۴۵۱,۳۲۱)	(۱۷۱,۱۴۸,۸۱۵)	(۹۰۰,۷۸۳,۳۰۱)	(۳۱,۸۳۴,۷۴۲,۸۲۰)	۴۱,۳۸۶,۳۵۶,۵۹۵	(۷۰۱,۴۲۲,۳۸۳)
داروسازی کالستین تالمین	.	.	.	.	.	.	۱۳۶,۷۹۷,۵۰۷
صنایع لاستیکی سپند	.	.	.	.	.	.	۴,۹۱۸,۲۶۴,۶۹۵
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۷۹۵,۱۷۶,۰۴۶
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	.	.	.	.	.	.	۲۰۷,۹۶۶,۸۲۸
سیمان آلیک	.	.	.	.	.	.	۵,۴۵۱,۸۲۰,۶۲۴
معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	۴,۱۱۵,۰۴۸,۷۲۱
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۶,۷۵۷,۵۳۹,۶۴۷
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۲,۸۰۱,۰۶۸
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	(۸۹۵,۳۳۰,۸۲۱)
شهید	.	.	.	.	.	.	۶۳,۵۵۵,۰۱۸,۵۲۷
جمع	۱۸۰,۱۵۶,۴۰,۵۱۷	(۲۱۰,۹۰۹,۴۵۱,۳۲۱)	(۱۷۱,۱۴۸,۸۱۵)	(۹۰۰,۷۸۳,۳۰۱)	(۳۱,۸۳۴,۷۴۲,۸۲۰)	۴۱,۳۸۶,۳۵۶,۵۹۵	(۷۰۱,۴۲۲,۳۸۳)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال ۱۴۰۱	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۱۰,۹۱۷,۸۴۱,۳۶۴	•	(۹۹,۹۹۹,۶۸۴,۱۲۸)	۱۱۰,۹۱۷,۵۶۸,۳۹۲	۱۵۶,۳۱۲	۱۹-۲-۱	صندوق صبا
•	۵,۲۹۰,۹۷۵,۲۶۹	•	(۵۹,۹۸۹,۹۷۳,۳۹۹)	۶۵,۳۸۰,۹۴۸,۶۶۸	۲,۴۶۱	۱۹-۲-۱	صندوق افق روشن، بانک خاورمیانه
•	۱,۵۷۹,۶۷۰,۲۳۷	(۱۲,۱۷۲,۰۴۰)	(۸,۶۴۴,۷۵۷,۷۲۳)	۱۰,۲۳۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		صندوق پشتوانه سکه طلا کپوریا
•	۱,۴۵۹,۲۴۹,۲۳۶	•	(۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۹۵)	۲۱,۴۵۹,۲۴۴,۵۲۱	۱,۷۲۴,۸۸۱	۱۹-۲-۱	صندوق سهامی حفظ ارزش دملوند
•	۴۴,۴۰۳,۷۳۱	(۶,۳۵۵,۷۰۹)	(۵,۳۰۱,۴۱۶,۰۳۵)	۵,۳۵۲,۱۷۵,۴۷۵	۳۹,۲۹۵		صندوق هستی پخش آگاه
•	(۱۹۹,۸۱۷,۹۹۰)	(۳۲,۸۱۲,۰۸۰)	(۲۷,۷۹۸,۲۳۰,۶۳۰)	۲۷,۶۳۱,۲۳۴,۷۲۰	۲,۴۶۲,۶۷۶		صندوق ثروت پویا
•	(۸۶۰,۷۷۸,۱۲۴)	•	(۴۳,۹۹۹,۵۵۵,۸۰۲)	۴۳,۱۳۸,۷۷۷,۶۷۸	۴۶,۳۷۴	۱۹-۲-۱	صندوق مشترک سینا
(۱۸۰,۳۰۶,۷۴۳)	•	•	•	•	•	•	صندوق گروه زعفران سحر خیز
(۱۸۰,۳۰۶,۷۴۳)	۱۸,۲۳۱,۵۸۶,۷۱۳	(۵۱,۴۳۹,۸۲۹)	(۲۶۵,۷۲۳,۶۱۲,۹۱۲)	۲۸۴,۰۰۶,۶۳۹,۴۵۴			

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

سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲		
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	
۱۲,۹۰۰,۱۶۲,۱۰۷	۶۵,۵۳۶,۹۶۵,۰۶۳	(۷۳,۳۲۱,۹۱۵)	(۳۳۸,۹۲۴,۱۳,۱۴۲)	۴۰,۴۵۳,۴۷۰,۰۱۲۰	۵۳۴,۵۰۰
.	۴۱,۹۳۸,۵۷۳,۷۸۲	(۸۰,۱۲۷,۳۱۸)	(۴۰۰,۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۴۴۲,۰۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
.	۲۴,۳۶۹,۸۹۷,۳۹۸	(۵۸,۸۰۲,۷۰۲)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲۴,۴۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
.	۲۳,۵۳۸,۶۵۶,۰۷۶	(۷۶,۷۸۳,۹۲۴)	(۴۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲۳,۶۲۵,۴۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۰۰,۱۶۲,۱۰۷	۱۵۵,۳۸۴,۹۱,۳۱۹	(۳۸۹,۰۳۵,۷۵۹)	(۱,۴۳۹,۰۰۶,۹۱۳,۱۴۲)	۱,۵۹۴,۶۸۰,۰۴۰,۱۲۰	

استاد خیراندیس ایوندجه - ۰۴-۳۳۶-۰۱
مسکوک اجاره و گذرنامه ۳۰۵٪
مربحه داروسازی روزن ۱۱۶٪
مربحه اتومبیل سازی فرا ۱۰۲۳٪
جمع نقل به صفحه بعد

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال				
۱۲,۱۹۰,۱۶۲,۱۰۷	۱۵۵,۳۴۰,۹۱,۲۱۹	(۲۸۹,۰۳۵,۷۵۹)	(۱,۴۳۹,۰۰۶,۹۱۳,۱۴۲)	۱,۵۹۴,۶۸۰,۴۰۴,۱۲۰	جمع منتقل از صفحه قبل
۱,۵۲۱,۶۷۲,۶۲۹	۲۲,۳۶۲,۲۳۷,۴۸۸	(۳۶,۳۱۶,۹۷۲)	(۱۷۶,۴۱۹,۳۲۱,۷۴۰)	۱۹۹,۸۱۷,۷۷۶,۲۰۰	اسناد خزانه-م-آیودجه ۱-۴۰۵۲
•	۱۴,۸۶۳,۷۱۴,۴۹۰	(۳۵,۱۰۰,۰۰۹۸)	(۱۷۸,۷۵۶,۸۹۴,۲۶۸)	۱۹۳,۶۵۵,۷۰۸,۸۵۶	مرایجه بانقدگی بر بنیاد ۶۰۷۱۸
•	۱۴,۱۶۷,۶۶۸,۳۷۵	(۵۶,۹۵۶,۷۲۵)	(۳۰۰,۰۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	۳۱۴,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	اجاره غیر ابرار لاین ۱۴۰۵۰۱۱۴
•	۱۱,۳۹۹,۴۹۷,۴۲۵	(۲۲,۸۸۴,۷۳۳)	(۱۱۴,۸۳۸,۲۱۰,۶۴۲)	۱۲۶,۱۶۰,۵۹۲,۸۰۰	اسناد خزانه-م-آیودجه ۳۰۴۱۸۰۰
•	۱۱,۱۷۰,۵۰۲,۶۱۴	(۴۵,۲۴۷,۳۸۶)	(۱۳۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴۹,۶۴۰,۷۵۰,۰۰۰	مرایجه عام دولت ۱۳۱-ش-خ ۳۰۴۱۰
•	۱۱,۰۳۳,۰۴۰,۴۲۵	(۳۷,۹۴۴,۰۵۰)	(۱۹۸,۳۷۵,۴۹۵,۵۲۵)	۲۰۹,۳۴۶,۴۸۰,۰۰۰	مرایجه عام دولت ۱۳۱-ش-خ ۳۰۳
•	۹,۵۲۰,۸۱۰,۷۵۲	(۲۲,۰۵۶,۹۰۰)	(۱۱۲,۱۵۰,۳۷۲,۵۴۸)	۱۲۱,۶۹۳,۲۴۰,۲۰۰	اسناد خزانه-م-آیودجه ۱-۴۰۹۱۷
•	۹,۴۵۸,۱۶۳,۸۸۴	(۲۲,۰۷۲,۰۵۴)	(۱۱۷,۸۱۲,۵۵۰,۱۶۲)	۱۲۷,۲۹۴,۰۸۶,۱۰۰	صکوک مرایجه دعیمید ۱۲-۳-۱۸مهله
•	۹,۴۵۷,۷۵۱,۰۶۷	(۲۸,۹۱۱,۴۳۳)	(۱۵۰,۰۰۴,۶۸۷,۵۰۰)	۱۵۹,۵۱۱,۳۵۰,۰۰۰	صکوک مرایجه غنیر ۴-۳۰۵مهله
•	۸,۸۶۰,۶۴۶,۴۸۰	(۲۱,۹۶۸,۷۹۳)	(۱۱۲,۳۲۴,۵۱۵,۱۲۷)	۱۲۱,۳۰۷,۱۳۰,۴۰۰	اسناد خزانه-م-آیودجه ۳۰۷۲۳
(۱,۸۶۶,۸۰۶,۸۴۷)	۸,۸۱۸,۴۹۲,۵۳۹	(۱۴,۱۷۳,۶۰۹)	(۶۹,۳۶۶,۵۵۱,۸۵۲)	۷۸,۱۹۹,۲۱۸,۰۰۰	مرایجه عام دولت ۹-ش-خ ۳۰۲۱
•	۶,۱۲۶,۴۹۲,۹۰۰	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۳,۸۴۴,۵۰۷,۱۰۰)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرایجه اندیشک ۷۱-۷مهله
•	۳,۸۵۳,۷۶۱,۳۹۸	(۷۲,۷۵۶,۰۸۹)	(۳۹۷,۴۸۶,۳۸۲,۵۱۳)	۴۰۱,۴۱۲,۹۰۰,۰۰۰	مرایجه عام دولت ۹۶-ش-خ ۳۰۴۱۴
۲۹۲,۱۶۷,۰۲۸	۲,۳۸۶,۰۹۷,۱۴۳	(۱۰,۴۵۵,۸۳۵)	(۵۵,۲۹۰,۸۱۰,۷۲۳)	۵۷,۶۸۷,۳۶۳,۷۰۰	مرایجه عام دولت ۱۰۵-ش-خ ۳۰۵۰۳
۱۷,۸۶۸,۸۶۴	۱,۸۹۵,۲۸۷,۹۰۳	(۹,۷۰۶,۵۸۹)	(۵۱,۶۴۸,۵۵۵,۵۰۸)	۵۳,۵۵۳,۵۹۰,۰۰۰	مرایجه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۳۰۷۲۴
•	۱,۳۴۶,۷۱۰,۳۱۲	(۱,۷۶۷,۱۸۸)	(۸,۴۰۱,۵۲۳,۵۰۰)	۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مرایجه عام دولت ۱۲۰-ش-خ ۳۰۴۱۷
•	۱,۱۹۵,۵۵۵,۴۳۶	(۷,۹۱۱,۵۴۵)	(۴۲,۴۴۶,۴۳۳,۰۱۹)	۴۳,۶۴۹,۹۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-آیودجه ۳۰۶۲۶
(۵۰,۷۴۵,۴۴۰)	۱,۰۴۷,۵۸۵,۳۲۵	(۳,۲۹۵,۸۰۲)	(۱۷,۱۳۳,۸۵۰,۹۷۳)	۱۸,۱۸۳,۷۳۲,۰۰۰	مرایجه عام دولت ۸۷-ش-خ ۳۰۳۰۲
(۲۵۰,۹۴۵,۵۰۹)	۸۳۳,۷۷۵,۷۵۱	(۱,۹۱۸,۱۸۷)	(۹,۷۶۷,۴۰۶,۰۶۲)	۱۰,۵۸۳,۱۰۰,۰۰۰	مرایجه عام دولت ۱۱۲-ش-خ ۳۰۴۰۸
۱۱,۵۵۱,۳۷۳,۸۳۳	۳۰۶,۱۸۱,۸۸۲,۷۲۵	(۷۷۰,۳۷۹,۷۴۷)	(۳,۹۴۳,۴۱۸,۶۹۵,۹۰۴)	۴,۲۵۰,۳۷۰,۹۵۸,۳۷۶	جمع نقل به صفحه بعد

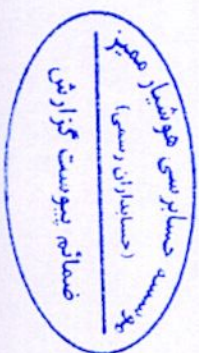
حسابر سی خوشبخت
 استاندار (رسمی)
 ضمیمه بیستم گزارش

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
تنگهداری	تنگهداری				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۵۵۱,۳۷۳,۸۳۳	۳۰,۶۱۸,۱۸۱,۷۲۵	(۷۷۰,۳۷۹,۷۴۷)	(۳,۹۴۳,۴۱۸,۶۹۵,۹۰۴)	۴,۲۵۰,۳۷۰,۹۵۸,۳۷۶	۲۰,۰۰۰
•	۷۶۷,۴۹۲,۰۳۸	(۳,۳۳۴,۱۲۵)	(۱۷,۵۶۹,۱۸۳,۸۳۷)	۱۸,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	•
•	۷۲۱,۸۵۹,۸۴۴	(۱,۶۳۵,۷۸۲)	(۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۴)	۹,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
•	۵۶۵,۷۶۸,۳۶۵	(۳,۳۰۴,۶۹۵)	(۱۷,۶۶۳,۷۷۶,۹۴۰)	۱۸,۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۰
(۳,۱۹۰,۰۰۰)	۴۴۱,۸۱۹,۹۰۵	(۱,۶۷۵,۰۹۵)	(۸,۷۹۸,۴۰۵,۰۰۰)	۹,۳۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۳۱,۸۲۳,۳۳۴)	۶۸,۵۳۷,۵۷۳	(۱,۱۸۰,۵۱۸)	(۶,۴۴۳,۴۷۱,۹۰۹)	۶,۵۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۶
۹۵۲,۳۸۴	•	•	•	•	•
(۱,۶۳۳,۱۷۰)	•	•	•	•	•
(۸,۶۹۳,۳۸۴,۳۳۴)	•	•	•	•	•
(۱۳۸,۵۰۷,۶۲۷)	•	•	•	•	•
۳,۷۳۱,۸۳۸,۳۳۷	•	•	•	•	•
۶۳۰,۰۰۴,۰۰۵	•	•	•	•	•
۱۱,۵۰۵,۰۵۸	•	•	•	•	•
۷۴,۴۶۹,۸۴۵	(۱۰,۵۱۱,۵۹۴۵)	(۵۵۲,۸۳۰)	(۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵)	۱,۳۹۴,۸۵۵,۰۰۰	۱,۵۰۰
•	(۱۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۷,۱۳۱,۶۰۶,۰۰۶	۳۰,۸۵۳,۱۶۲,۹۰۵	(۸۷۲,۳۷۷,۷۸۲)	(۴,۵۰۳,۷۱۴,۷۱۶,۰۸۹)	۴,۸۱۳,۱۸,۷۲۳,۳۷۶	جمع

جمع منتقل از صفحه قبل
مراجعه عام دولت ۲۲ مرداد ۱۴۰۹
مراجعه عام دولت ۱۲۷ ش ۱۳۴۳
اسناد خزانه ۱۳۷۸-۱۴۰۱
مراجعه عام دولت ۵ ش ۱۴۰۹
صکوک مراجعه صیدک ۴-۳۱۸۵۴۳۷۱

مراجعه عام دولتی ۶ ش ۱۴۰۱
مراجعه عام دولتی ۵ ش ۱۴۰۱
مراجعه عام دولت ۱۰۴ ش ۱۴۰۳
مراجعه عام دولت ۱۰۶ ش ۱۴۰۳
گواهی اعتبار مولد شهر ۱۴۰۶
گواهی اعتبار مولد سلمان ۱۴۰۷
گام پلاک صادرات ایران ۱۴۰۷
مراجعه عام دولت ۷۲ ش ۱۴۰۱
مراجعه میسران گلپایگان ۱۴۰۹



Регулярно - 2.

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگیین

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۷۵,۴۳۵,۲۲۲,۸۳۸	۲۱-۱ سود اوراق اجاره
۵۳,۳۲۲,۶۱۵,۴۵۴	۲۴۹,۰۹۶,۴۰۷,۹۸۹	سود اوراق مرابحه
۱۴۹,۸۵۲,۴۸۸,۵۳۳	۶۱۴,۶۸۰,۰۴۲,۶۰۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۸,۴۰۱,۵۷۴,۶۶۶	۹۳۹,۲۱۱,۶۷۳,۴۳۶	

۲۱-۱ سود اوراق اجاره

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	تاریخ سررسید	
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	
ریال	ریال		
.	۵۰,۵۱۰,۶۲۲,۴۸۳	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸
.	۲۴,۷۱۴,۹۲۷,۶۲۱	۱۸,۵٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
.	۱۸۷,۶۴۳,۹۹۷	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۴
.	۲۳,۰۲۸,۷۳۷	۲۱٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۴
۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	.	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۳۰
۵,۳۲۶,۴۷۰,۶۷۹	۷۵,۴۳۵,۲۲۲,۸۳۸		

۲۱-۲ سود اوراق مرابحه

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	تاریخ سررسید	
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	
ریال	ریال		
.	۳۱,۰۳۰,۳۳۷,۰۹۹	۲۰,۵٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۰
.	۲۱,۸۸۰,۶۰۵,۸۸۷	۱۵٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۱
.	۱۹,۰۶۵,۵۶۵,۳۳۵	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
.	۱۹,۸۲۳,۶۸۱,۹۵۶	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴
.	۱۷,۰۶۶,۸۹۹,۹۸۱	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۴/۰۷
.	۱۳,۸۸۰,۷۴۴,۸۸۲	۱۵٪	۱۴۰۷/۰۳/۲۷
.	۱۲۲,۷۴۷,۷۳۵,۱۴۰		

مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ. ۱۴۰۴/۱۰-۰۴
مرابحه عام دولت ۱۰۱-ش.خ. ۱۴۰۷/۱۱-۰۲
مرابحه بافندگی برتیا ۶۰۷۱۸-۰۶
صکوک مرابحه دعید ۱۲-۳-ماهه ۱۸٪
صکوک مرابحه غدیر ۴-۵-۳-ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ. ۲۰۳-۰۳
جمع نقل به صفحه بعد

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال
۳,۵۷۵,۹۴۶,۸۴۱	۱۲۲,۷۴۷,۷۳۵,۱۴۰	۱۲,۷۸۶,۴۶۳,۹۹۰	۱۸٪
۱۱,۸۳۸,۲۶۸,۵۱۳	۲۳٪	۱۴۰,۶۱۰,۵۱۰	۱۴۰,۶۱۰,۵۱۰
۱۰,۸۴۴,۳۰۴,۱۰۱	۱۷٪	۱۴۰,۳۱۰,۴۱۴	۱۴۰,۳۱۰,۴۱۴
۱۲,۳۰۷,۲۲۰,۸۰۰	۲۳٪	۱۴۰,۶۱۰,۰۲۳	۱۴۰,۶۱۰,۰۲۳
۱۰,۳۸۶,۰۰۰,۰۷۵	۱۸٪	۱۴۰,۳۱۰,۵۱۰	۱۴۰,۳۱۰,۵۱۰
۱۰,۲۹۵,۰۹۶,۱۵۹	۱۷٪	۱۴۰,۷۱۰,۷۲۵	۱۴۰,۷۱۰,۷۲۵
۹,۰۷۷,۵۸۱,۰۱۲	۱۸٪	۱۴۰,۳۱۰,۷۲۴	۱۴۰,۳۱۰,۷۲۴
۹,۴۶۲,۶۳۶,۱۶۰	۲۳٪	۱۴۰,۶۱۱,۱۱۶	۱۴۰,۶۱۱,۱۱۶
۶,۸۵۳,۳۰۵,۷۹۸	۲۳٪	۱۴۰,۷۱۰,۱۰۶	۱۴۰,۷۱۰,۱۰۶
۵,۲۷۶,۱۶۴,۹۳۲	۱۸٪	۱۴۰,۷۱۰,۳۱۰	۱۴۰,۷۱۰,۳۱۰
۵,۰۲۶,۰۵۳,۶۹۹	۱۸٪	۱۴۰,۲۱۰,۶۱۴	۱۴۰,۲۱۰,۶۱۴
۳,۷۰۲,۰۱۸,۸۴۲	۱۷٪	۱۴۰,۲۱۰,۹۲۷	۱۴۰,۲۱۰,۹۲۷
۳,۴۷۵,۲۵۶,۱۹۳	۱۸٪	۱۴۰,۳۱۰,۹۲۶	۱۴۰,۳۱۰,۹۲۶
۳,۰۷۲,۳۳۶,۴۱۴	۱۷٪	۱۴۰,۳۱۰,۳۱۰	۱۴۰,۳۱۰,۳۱۰
۱,۹۷۳,۶۵۵,۰۰۷	۱۷٪	۱۴۰,۷۱۰,۱۱۶	۱۴۰,۷۱۰,۱۱۶
۱,۹۲۴,۱۹۹,۹۶۶	۱۸٪	۱۴۰,۴۱۰,۴۱۰	۱۴۰,۴۱۰,۴۱۰
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۲۴	۱۸٪	۱۴۰,۳۱۰,۹۱۰	۱۴۰,۳۱۰,۹۱۰
۱,۶۰۱,۳۹۸,۴۹۶	۱۸٪	۱۴۰,۴۱۰,۶۱۲	۱۴۰,۴۱۰,۶۱۲
۱,۵۷۴,۴۰۴,۴۶۷	۱۸٪	۱۴۰,۴۱۰,۴۱۰	۱۴۰,۴۱۰,۴۱۰
۱,۳۳۴,۰۸۰,۰۱۸	۱۸٪	۱۴۰,۶۱۰,۹۱۹	۱۴۰,۶۱۰,۹۱۹
۹۰۰,۵۱۸,۲۶۴	۲۳٪	۱۴۰,۷۱۰,۱۲۵	۱۴۰,۷۱۰,۱۲۵
۶۶۰,۲۶۵,۰۲۴	۱۷٪	۱۴۰,۳۱۰,۱۱۳	۱۴۰,۳۱۰,۱۱۳
۲۷۷,۴۴۴,۸۹۵	۱۸٪	۱۴۰,۷۱۰,۴۱۰	۱۴۰,۷۱۰,۴۱۰
۲۰۴,۳۳۷,۹۱۳	۱۵٪	۱۴۰,۷۱۰,۸۰۹	۱۴۰,۷۱۰,۸۰۹
۵۳,۳۲۲,۶۱۵,۴۵۴	۲۴۹,۰۹۶,۴۰۷,۹۸۹		

جمع منقول از صفحه قبل

- ۰۳۱۰ مریحه عام دولت ۹۶-ش.خ
- ۰۶۰۵۰۱ مریحه جهان فولاد-آرمان
- ۰۳۰۴۱۴ مریحه عام دولت ۹۶-ش.خ
- ۰۶۱۰۲۳۱۴ مریحه انومیل سازی فردا
- ۰۳۰۵۰۳ مریحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ
- ۰۲۰۷ مریحه عام دولت ۵-ش.خ
- ۰۳۰۷۲۴ مریحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ
- ۰۶۱۱۱۶ مریحه داروسازی روزین
- ۰۷۱۱۶ مریحه اندیشک-۷۱-کامه ۲۳٪
- ۰۲۰۳۰۳ مریحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ
- ۰۲۰۶۲۴ مریحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ
- ۰۲۰۹ مریحه عام دولت ۵-ش.خ
- ۰۳۰۹ مریحه عام دولت ۲-ش.خ
- ۰۳۰۳۰۴ مریحه عام دولت ۸۷-ش.خ
- ۰۲۱۰ مریحه عام دولتی ۶۵-ش.خ
- ۰۴۰۴۰۸ مریحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ
- ۰۳۰۹ مریحه عام دولت ۵-ش.خ
- ۰۴۰۶۲۳ مریحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ
- ۰۴۰۴۱۷ مریحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ
- ۰۴۰۴۱۷ مریحه صیدک ۴۰۴-ش.خ
- ۰۶۰۹۱۹ مریحه میتکران گلبران
- ۰۲۱۰ مریحه عام دولتی ۶-ش.خ
- ۰۳۱۱ مریحه عام دولت ۷۲-ش.خ
- ۰۱۰۴ مریحه عام دولت ۲-ش.خ
- ۰۱۰۸۰۹ مریحه عام دولت ۹۳-ش.خ

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

۲۱- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲					
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل سود سیرده	ریال	سود	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد سود	تاریخ سررسید
۱۳۹,۳۴۳	۴۱,۶۷۸,۰۴۳	۱۴,۵۶۶,۴۱۶	۴,۱۶۶,۴۱۶	۱۴,۵۶۶,۴۱۶	۴,۱۶۶,۴۱۶	۵٪	بدون سررسید
۲۵,۵۲۹,۴۹۹	۱۴,۵۶۶,۴۱۶	۷,۷۵۳,۵۷۹	۱,۷۵۳,۵۷۹	۷,۷۵۳,۵۷۹	۱,۷۵۳,۵۷۹	۵٪	بدون سررسید
۳۲۷,۴۰۴,۷۴۳	۵,۵۴۳,۲۲۳	۶,۶۰۹,۴۴۸	۱,۶۰۹,۴۴۸	۶,۶۰۹,۴۴۸	۱,۶۰۹,۴۴۸	۵٪	بدون سررسید
۷۵۱,۲۵۳	۲,۷۱۳,۲۷۳	۲,۷۱۳,۲۷۳	۷۱۳,۲۷۳	۲,۷۱۳,۲۷۳	۷۱۳,۲۷۳	۵٪	بدون سررسید
۳,۹۶۵,۵۳۹	۲۷۶,۱۲۱	۱۳۸,۰۴۱	۳۷,۶۱۲	۱۳۸,۰۴۱	۳۷,۶۱۲	۵٪	بدون سررسید
۱۷۷,۲۴۵,۲۱۹	۱۳,۷۷۱	۱۲,۷۷۱	۳,۷۷۱	۱۲,۷۷۱	۳,۷۷۱	۵٪	بدون سررسید
۷۹,۵۵۹,۹۹۸	۱۲,۳۷۹	۱۲,۳۷۹	۳,۳۷۹	۱۲,۳۷۹	۳,۳۷۹	۵٪	بدون سررسید
۲۵,۳۸۵	۷۰,۴۰۸,۷۶۷,۱۲۵	۴۳,۸۱۵,۷۵۳,۴۲۴	۴۳,۸۱۵,۷۵۳,۴۲۴	۴۳,۸۱۵,۷۵۳,۴۲۴	۴۳,۸۱۵,۷۵۳,۴۲۴	۲۶٪	بدون سررسید
۱۴,۳۹۷,۱۰۲,۱۴۵	۴۲,۹۳۱,۵۰۶,۹۰۸	۴۲,۹۳۱,۵۰۶,۹۰۸	۴۲,۹۳۱,۵۰۶,۹۰۸	۴۲,۹۳۱,۵۰۶,۹۰۸	۴۲,۹۳۱,۵۰۶,۹۰۸	۲۶٪	بدون سررسید
۳۴,۹۷۶,۷۵۹,۳۸۴	۲۹,۸۸۴,۹۳۱,۵۰۸	۲۹,۸۸۴,۹۳۱,۵۰۸	۲۹,۸۸۴,۹۳۱,۵۰۸	۲۹,۸۸۴,۹۳۱,۵۰۸	۲۹,۸۸۴,۹۳۱,۵۰۸	۲۷٪	بدون سررسید
۲۹,۸۸۴,۹۳۱,۵۰۸	۲۸,۴۳۵,۰۶۸,۴۹۳	۲۸,۴۳۵,۰۶۸,۴۹۳	۲۸,۴۳۵,۰۶۸,۴۹۳	۲۸,۴۳۵,۰۶۸,۴۹۳	۲۸,۴۳۵,۰۶۸,۴۹۳	۲۷٪	بدون سررسید
۸,۶۷۷,۵۹۶,۴۲۰	۲۲,۴۳۰,۶۸۴,۹۳۰	۲۲,۴۳۰,۶۸۴,۹۳۰	۲۲,۴۳۰,۶۸۴,۹۳۰	۲۲,۴۳۰,۶۸۴,۹۳۰	۲۲,۴۳۰,۶۸۴,۹۳۰	۲۴٪	بدون سررسید
۱۹,۴۴۱,۲۵۹,۶۲۷	۱۹,۴۴۱,۲۵۹,۶۲۷	۱۹,۴۴۱,۲۵۹,۶۲۷	۱۹,۴۴۱,۲۵۹,۶۲۷	۱۹,۴۴۱,۲۵۹,۶۲۷	۱۹,۴۴۱,۲۵۹,۶۲۷	۲۹٪	بدون سررسید
۱۸,۴۴۸,۳۱۹,۱۸۱	۱۸,۴۴۸,۳۱۹,۱۸۱	۱۸,۴۴۸,۳۱۹,۱۸۱	۱۸,۴۴۸,۳۱۹,۱۸۱	۱۸,۴۴۸,۳۱۹,۱۸۱	۱۸,۴۴۸,۳۱۹,۱۸۱	۲۷٪	بدون سررسید
۱۸,۷۱۸,۰۸۲,۱۹۱	۱۸,۷۱۸,۰۸۲,۱۹۱	۱۸,۷۱۸,۰۸۲,۱۹۱	۱۸,۷۱۸,۰۸۲,۱۹۱	۱۸,۷۱۸,۰۸۲,۱۹۱	۱۸,۷۱۸,۰۸۲,۱۹۱	۲۷٪	بدون سررسید
۱۷,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۷,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۷,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۷,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۷,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۷,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۲۸٪	بدون سررسید
۳۳,۶۸۹,۴۲۰,۵۴۴	۳۹,۰۸۲۳,۵۷۱,۹۳۸	(۱۶۸,۱۴۵,۳۱۴)	۳۹,۰۹۹۱,۷۱۷,۲۵۲	۳۹,۰۹۹۱,۷۱۷,۲۵۲	۳۹,۰۹۹۱,۷۱۷,۲۵۲	۲۸٪	بدون سررسید

جمع نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۳,۶۸۹,۴۲۰,۵۴۴	۲۹۰,۸۲۳,۵۷۱,۹۳۸	(۱۶۸,۱۳۵,۳۱۴)	۲۹۰,۹۹۱,۷۱۷,۲۵۲	۷۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۸۱۰	۱۴۰۳/۱۰/۸۱۰	
-	۱۵,۹۹۴,۵۲۰,۵۴۷	-	۱۵,۹۹۴,۵۲۰,۵۴۷	۲۴,۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۹۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۹۳۰	
۵,۸۵۲۰,۵۴۷,۳۶	۱۵,۴۹۳,۱۵۰,۵۴۶	-	۱۵,۴۹۳,۱۵۰,۵۴۶	۷۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۵۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۵۱۴	
-	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	-	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۶	۲۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۴۱۳	۱۴۰۳/۱۰/۴۱۳	
-	۱۱,۹۸۳,۵۶۱,۶۴۲	-	۱۱,۹۸۳,۵۶۱,۶۴۲	۲۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۳۸	۱۴۰۳/۱۰/۳۸	
-	۱۱,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	-	۱۱,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵	۲۷٪	-	-	
-	۱۰,۳۹۶,۹۸۶,۲۹۹	-	۱۰,۳۹۶,۹۸۶,۲۹۹	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۳۳	۱۴۰۳/۱۰/۱۳۳	
-	۹,۳۴۵,۸۸۶,۷۹۷	(۳۱,۸۳۴,۲۰۲)	۹,۳۷۷,۷۳۵,۹۹۹	۲۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۵۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۵۰۳	
-	۸,۴۳۲,۸۷۶,۷۱۲	-	۸,۴۳۲,۸۷۶,۷۱۲	۲۶٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	
۲,۶۶۵,۹۵۷,۶۲۹	۸,۳۶۲,۷۳۹,۷۵۰	-	۸,۳۶۲,۷۳۹,۷۵۰	۲۹٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۳۱	
-	۸,۳۳۴,۶۱۶,۶۴۵	(۳۱,۶۸۴,۶۸۸)	۸,۳۶۶,۳۰۰,۱,۳۳۳	۲۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۰۴	
-	۸,۱۸۵,۶۵۳,۴۱۴	(۸۹۴,۵۰۷)	۸,۱۸۵,۵۴۷,۹۱۱	۲۴,۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۱۳	۱۴۰۳/۱۰/۱۱۳	
۲,۵۹۷,۵۴۱,۱۰۳	۷,۵۹۷,۹۴۵,۵۷۷	-	۷,۵۹۷,۹۴۵,۵۷۷	۲۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۵۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۵۰۳	
-	۷,۴۵۶,۴۳۸,۳۵۶	-	۷,۴۵۶,۴۳۸,۳۵۶	۲۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۴۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۴۳۱	
-	۶,۹۹۰,۴۱۰,۹۵۸	-	۶,۹۹۰,۴۱۰,۹۵۸	۲۸٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۲۸	۱۴۰۳/۱۰/۱۲۸	
-	۶,۹۰۴,۱۱۰,۲۰۶	-	۶,۹۰۴,۱۱۰,۲۰۶	۲۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۵۱۴	۱۴۰۳/۱۰/۵۱۴	
-	۶,۷۹۰,۶۸۴,۹۳۱	-	۶,۷۹۰,۶۸۴,۹۳۱	۲۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۷۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۷۲۹	
-	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۱	-	۶,۵۰۹,۵۸۹,۰۴۱	۲۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۶۳۹	۱۴۰۳/۱۰/۶۳۹	
-	۵,۸۵۸,۶۳۰,۱۳۶	-	۵,۸۵۸,۶۳۰,۱۳۶	۲۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۸۱۰	۱۴۰۳/۱۰/۸۱۰	
-	۴,۸۸۲,۱۹۱,۷۸۲	-	۴,۸۸۲,۱۹۱,۷۸۲	۲۷,۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۸	۱۴۰۳/۱۰/۸	
-	۴,۵۲۰,۵۳۷,۹۴۵	-	۴,۵۲۰,۵۳۷,۹۴۵	۲۷,۵٪	۱۴۰۳/۱۰/۸	۱۴۰۳/۱۰/۸	
۲۴,۸۰۴,۹۷۴,۰۱۲	۵۶۸,۹۱۸,۴۹۶,۷۸۳	(۲۲۲,۵۶۳,۷۱۱)	۵۶۹,۱۶۱,۰۶۰,۴۹۴				

جمع منقول از صفحه قبل

[illegible]

۵-۲۱۲-۰۰۲۱۴۰-۱۴۰۲۸۳-۲۰۱-جہانک اقتصاد نوین

۱۴۰۵-۱۰۵۹۸۵-۳ - بازک گرمسیری

۷-۱۸۱۴۵۳۷-۱۰۲ بانک ایران زمین

۴-۲۱۲-۰۰۲۱۴۰۰-۱۴۸۳-۲۰۱-جہانک اقتصاد نوین

٧ ٣٩٢ - ٥١٥-٤٠٦

۴-۱۳۴۵۶۱۵۶-۹۰۱۲-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶۱۹-۶۲۰-۶۲۱-۶۲۲-۶۲۳-۶۲۴-۶۲۵-۶۲۶-۶۲۷-۶۲۸-۶۲۹-۶۳۰-۶۳۱-۶۳۲-۶۳۳-۶۳۴-۶۳۵-۶۳۶-۶۳۷-۶۳۸-۶۳۹-۶۴۰-۶۴۱-۶۴۲-۶۴۳-۶۴۴-۶۴۵-۶۴۶-۶۴۷-۶۴۸-۶۴۹-۶۵۰-۶۵۱-۶۵۲-۶۵۳-۶۵۴-۶۵۵-۶۵۶-۶۵۷-۶۵۸-۶۵۹-۶۶۰-۶۶۱-۶۶۲-۶۶۳-۶۶۴-۶۶۵-۶۶۶-۶۶۷-۶۶۸-۶۶۹-۶۷۰-۶۷۱-۶۷۲-۶۷۳-۶۷۴-۶۷۵-۶۷۶-۶۷۷-۶۷۸-۶۷۹-۶۸۰-۶۸۱-۶۸۲-۶۸۳-۶۸۴-۶۸۵-۶۸۶-۶۸۷-۶۸۸-۶۸۹-۶۹۰-۶۹۱-۶۹۲-۶۹۳-۶۹۴-۶۹۵-۶۹۶-۶۹۷-۶۹۸-۶۹۹-۷۰۰-۷۰۱-۷۰۲-۷۰۳-۷۰۴-۷۰۵-۷۰۶-۷۰۷-۷۰۸-۷۰۹-۷۱۰-۷۱۱-۷۱۲-۷۱۳-۷۱۴-۷۱۵-۷۱۶-۷۱۷-۷۱۸-۷۱۹-۷۲۰-۷۲۱-۷۲۲-۷۲۳-۷۲۴-۷۲۵-۷۲۶-۷۲۷-۷۲۸-۷۲۹-۷۳۰-۷۳۱-۷۳۲-۷۳۳-۷۳۴-۷۳۵-۷۳۶-۷۳۷-۷۳۸-۷۳۹-۷۴۰-۷۴۱-۷۴۲-۷۴۳-۷۴۴-۷۴۵-۷۴۶-۷۴۷-۷۴۸-۷۴۹-۷۵۰-۷۵۱-۷۵۲-۷۵۳-۷۵۴-۷۵۵-۷۵۶-۷۵۷-۷۵۸-۷۵۹-۷۶۰-۷۶۱-۷۶۲-۷۶۳-۷۶۴-۷۶۵-۷۶۶-۷۶۷-۷۶۸-۷۶۹-۷۷۰-۷۷۱-۷۷۲-۷۷۳-۷۷۴-۷۷۵-۷۷۶-۷۷۷-۷۷۸-۷۷۹-۷۸۰-۷۸۱-۷۸۲-۷۸۳-۷۸۴-۷۸۵-۷۸۶-۷۸

٢٩١ ٣٤٥ - ٥١٥-٦ - موسسه اعتباری

۱-۵۹۹۸۵-۱۰۵-۱۴۹-۱۴۹-بازک گرهنگری

[illegible]

۲۶.....-۳۴-۵۱۵-۶۰ موسسه اعتباری

۲۷.....۳۴-۵۱۵-۶-موسسه اعتباری

٢٥ ٢٤ - ١٥ - ١٤ - ١٣ - ١٢ - ١١ - ١٠ - ٩ - ٨ - ٧ - ٦ - ٥ - ٤ - ٣ - ٢ - ١

۲۷.....۳۴Δ-۰۹Δ۱۵-۰۶موسسه اعتباری

۴-۶۷۵۹۱۷۵۶-۰۱-۴۰۱-بانک پارسیان

مع نقل به صفحه بعد

سال ۱۴۰۲

جمع نقل به صفحه بعد

جمع منقول از صفحه قبل

۲۷۴.....۳۵-۰۶۱۵-۰۶۱۵ اعتباری ملل

۱۰-۵۹۶۸۵-۱۰۵-۱۴۹-۱۴۹ بانک گردشگری

۱۱-۰۰۳۴-۶۵۱۵۰۶-۰۵ موسسه اعتباری ملل

۱۵۶۵۶۱۳۴-۳۱۳-۲۷۱-جہانک پبلشرز کراچی

[illegible]

۵۱۹۸۵-۱۰۵-۱۴۰۵-۱۴۹-بانک گردشگری

۵-۶۹۷۹.۱۰۸۴-۱-۴۰۱ بانک پارسیان

۴۱.....۰۳۴۵-۰۵۱۵۶۰-موسسه اعتباری ملل

۰۵-۹۱۴۹۲۷۳-۱۱۱-۸۲۶-بانک سامان

۲۱۱۰۰۰۱۴۰۱-۲۸۳-۲۰۱ بانک اقتصاد نوین

۰۲۲۴۱۹-۰۴۷۹۶-بازک تجارت

۰۴۷۹۶۰۲۲۵۷۰ • بانک تجارت

۳۷۲۴۹۱۵-۱۱۱-۸۲۶-جانبک سامان

۱۰۵۹۹۸۰-۱۴۰۵-۱۴۹-بانک محمدشگری

۱۰۵۹۹۸-۳۳۳-۱۳۲-جناک گردشگری

۱۵۶۵۶۱۳-۳۱۳-۲۷۱-بانک پاسارگاد

۰۵۹۹۸-۱-۲۳۳-۱۳۲-بانک کمر دشمگري

جمع نقل به صفحه بعد

مجلس شورای اسلامی
(مجلس شورای اسلامی)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

[illegible]

جمع منقول از صفحه قبل

ضمائم بیوست گزارش

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

۲۴- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۰,۶۸۶,۱۰۵	۱۰,۶۸۶,۱۰۵
.	۲۳,۳۰۰,۷۱۰
.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵,۹۰۲,۵۰۰	.
.	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۴۹۰,۱۶۴,۷۴۰	۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۲,۱۶۴,۶۳۳	۱,۴۶۹,۷۵۱,۱۵۵
.	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۶,۹۰۲,۶۵۴	۹۳,۵۱۵,۲۴۰
۲۷۹,۳۹۶,۶۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۶۵,۲۱۷,۳۴۱	۵,۶۲۷,۲۵۳,۲۱۰

۲۵- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال
.	۴۲۸,۱۰۲,۵۳۴

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۶- سود تقسیمی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
سود تقسیمی	سود تقسیمی
ریال	ریال
۱۵۰,۴۹۸,۷۲۲,۴۶۰	.
۱۵۰,۴۹۸,۷۲۲,۴۶۰	.
۱۵۰,۴۹۸,۷۲۲,۴۶۰	.
۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	.
۲۱,۴۳۱,۱۴۷,۶۱۰	.
۲۲,۳۱۴,۱۳۷,۶۱۰	.
۷۶,۷۴۰,۱۸۰,۰۰۰	.
۳۱,۹۶۴,۷۸۰,۰۰۰	.
۴۸,۶۴۶,۸۳۷,۹۳۵	.
۵۶,۲۰۲,۴۰۶,۳۱۳	.
۴۷,۵۸۵,۱۲۵,۵۳۶	.
۳۲۱,۳۶۶,۳۹۰,۱۷۴	.

سود تقسیمی فروردین ماه
سود تقسیمی اردیبهشت ماه
سود تقسیمی خرداد ماه
سود تقسیمی تیر ماه
سود تقسیمی مرداد ماه
سود تقسیمی شهریور ماه
سود تقسیمی مهر ماه
سود تقسیمی آبان ماه
سود تقسیمی آذر ماه
سود تقسیمی دی ماه
سود تقسیمی بهمن ماه

۲۶-۱ این صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۲۶ به نوع بدون تقسیم سود دوره ای تغییر یافته است.

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

۲۷- تعدیلات

سال ۱۴۰۲	ریال	ریال
۲۶,۹۳۳,۵۱۸,۷۰۷	۲,۳۹۷,۶۶۲,۰۱۷,۳۴۷	
(۲۲,۶۴۵,۰۲۴,۹۰۸)	(۸۶۹,۵۱۹,۳۱۵,۵۳۰)	
۴,۳۷۸,۴۹۳,۷۹۹	۱,۵۲۸,۱۴۲,۷۰۱,۸۱۷	

۲۸- تعهدات و بدهی احتمالی:

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات و بدهی احتمالی می باشد.
۲۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰.۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	سیدگردان سینا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰.۲	۱,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	موسسین
	۵۰,۰۰۰	۰.۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزاری بورس بهگرن	موسسین
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

حسابرس رسمی هوشتیار مهر
از حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		طرف معامله	
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
ریال	ریال	ریال			
(۶,۸۲۹,۵۶۱,۷۵۰)	(۱۲,۹۷۸,۳۲۱,۶۷۰)	۳۰,۲۶۰,۹۴۱,۸۴۱	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان سینا
(۲۵۷,۷۶۸,۶۲۲)	(۴۳۱,۰۲۳,۵۱۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ازبوده کاران
(۴۱۳,۶۹۹,۶۷۰)	.	.	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی کاری پارس
.	(۴۳۵,۶۹۹,۶۷۰)	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیارمیز
(۷۸۶,۶۶۶,۵۷۶)	.	.	کارمزد ارکان	بازارگردان سابق	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۱,۱۱۲,۹۱۹,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۷,۹۲۵,۱۴۵)	۱۲,۴۱۶,۷۴۱,۰۸۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه کردان
(۹,۵۴۳,۷۲۲,۹۳۷)	۴۳,۷۸۱,۹۴۲,۵۴۶	۵۳,۳۲۵,۶۶۵,۴۸۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بورس بهگزین

۳۱- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشند، اتفاق نیفتاده است.

