

صندوق سرمایه‌گذاری پارس پایدار سپهر
گزارش حسابرسی مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل**به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری پارت پایداری سپهر****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پارت پایداری سپهر شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پارت پایداری سپهر طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری پارت پایداری سپهر را در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت ۶ صورت‌های مالی، مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت پایانی و استفاده از قیمت کارشناسی برای برخی از اوراق ن موده لیکن بخشی از اوراق اشاد ۸، قبل از تاریخ سررسید فروش رفته است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- نقاط ضعف کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده منحصر به مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۷- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۷ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۷ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به‌استثنا موارد مندرج در بند ۴ جدول ۹ ذیل، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنا موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک باتوجه به دریافت سود ترجیحی	در مورد سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت نزد بانک سرمایه قرارداد منعقد نشده است. صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی
۲	ماده ۵۶ اساسنامه	لزوم بارگذاری صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سالانه و میان‌دوره‌ای صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره	صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ با تأخیر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ در سامانه کدال بارگذاری شده است.
۳	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۰۹۳	لزوم افشای ماهانه گزارش پرتفوی در سامانه کدال و تارنمای صندوق	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ با تأخیر در ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ در سامانه کدال بارگذاری شده است.
۴	بند ۶ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	استفاده از تعدیل قیمت اوراق و سهام به ترتیب حداکثر ۱۰ و ۲۰ درصد	صندوق بیش از نصاب ۱۰٪ اقدام به تعدیل قیمت اشاد ۹، اشاد ۳، اشاد ۶، اخزا ۴ و اخزا ۶۲۴ نموده است.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۷ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیت که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

دایا رهیافت

۱۹ آبان ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۲۰۶)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰



صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷



با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

صفحه	عنوان
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ج: خلاصه‌ی اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	د: یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

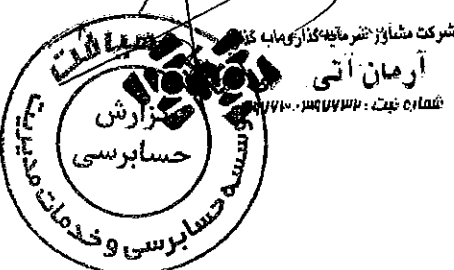


سپهر

تامین سرمایه
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۱۹۲۹۲
۱۰۳۲۰

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص)	سید حسین میری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مهدی اسلامی بیدگلی	





صندوق سرمایه‌گذاری پارنند پایدار سپهر

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
(ریال)	(ریال)		
۳,۳۱۹,۲۸۹,۸۲۸,۲۰۹	۲,۲۹۴,۰۰۳,۷۷۲,۲۴۴	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۴۴۷,۹۲۳,۹۵۰,۳۲۷	۲,۴۵۹,۴۳۵,۷۶۲,۴۳۱	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۸,۳۵۴,۹۱۰,۸۸۸	۱۴,۰۰۸,۰۵۱,۷۸۲	۷	حساب‌های دریافتی
۰	۷۳,۳۱۵,۵۱۴	۸	جاری کارگزاران
۶۷,۳۲۳,۳۸۶	۵۰۰,۶۹۰,۴۰۹	۹	سایر دارایی‌ها
۴,۷۸۵,۶۳۶,۰۱۲,۸۱۰	۴,۷۶۸,۰۲۱,۵۹۲,۳۸۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۱,۱۳۰,۶۹۶,۵۷۴	۰	۸	جاری کارگزاران
۳۶۱۰,۰۰۰,۰۲۵۵	۳,۵۹۱,۵۹۲,۳۵۴	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۷۷۱,۴۲۰,۰۱۷۵	۱,۵۶۹,۸۱۵,۷۵۷	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۵,۵۱۲,۱۱۷,۰۰۴	۵,۱۶۱,۴۰۸,۱۱۱		جمع بدهی‌ها
۴,۷۵۰,۱۲۳,۸۹۵,۸۰۶	۴,۷۶۲,۸۶۰,۱۸۴,۲۶۹	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۱۱	۱۰,۰۴۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۵,۴۹۲,۱۶۳,۱۰۰	۷۴۳,۲۴۴,۸۵۵	۲۹,۷۳۵,۴۹۸,۶۱۹	۱۳	سود فروش اوراق بهادار
(۴,۱۲۰,۵۱۱,۹۰۳)	۱۲,۶۵۶,۵۸۸,۲۸۲	۵۸,۵۸۷,۶۱۴,۵۱۹	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۴۶,۳۳۴,۴۹۵,۷۴۸	۱۲۹,۵۲۵,۶۶۵,۳۸۵	۴۳۲,۳۵۷,۲۶۶,۴۳۶	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۰,۰۶۹,۱۱۴	۷۱,۱۵۹,۳۵۰	۲۶۰,۲۸۹,۴۲۰	۱۶	سایر درآمدها
۳۴۷,۸۰۶,۲۱۶,۰۵۹	۱۴۲,۹۹۶,۶۵۷,۸۷۲	۵۲۰,۹۴۰,۶۶۸,۹۹۴		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۷,۹۷۵,۸۸۹,۲۳۴)	(۲,۱۴۸,۸۵۵,۵۸۱)	(۶,۲۳۴,۸۷۴,۳۲۲)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۰۰,۳۹۵,۶۳۱)	(۴۲۲,۱۴۶,۱۹۶)	(۸۹۰,۴۷۷,۸۸۹)	۱۸	سایر هزینه‌ها
(۸,۹۷۶,۲۸۴,۸۶۵)	(۲,۵۷۱,۰۰۱,۷۷۷)	(۷,۱۲۵,۳۵۲,۲۱۱)		جمع هزینه‌ها
۳۳۸,۸۲۹,۹۳۱,۱۹۴	۱۴۰,۴۲۵,۶۵۶,۰۹۵	۵۱۳,۸۱۵,۳۱۶,۷۸۳		سود خالص
%۱۹,۷۳	%۱۲	%۱۱,۱۲		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۷,۹۹	%۸	%۱۰,۷۹		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۴۳,۴۹۹,۹۹۶,۹۳۳	۹۹,۷۸۶,۰۸۰	۱,۱۴۳,۴۹۹,۹۹۶,۹۳۳	۹۹,۷۸۶,۰۸۰	۴,۷۵۰,۱۲۳,۸۹۵,۸۰۶	۴۷۴,۴۸۶,۰۸۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال
۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال
.	.	.	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۳۳۸,۸۲۹,۹۳۱,۱۹۴	.	۱۴۰,۴۲۵,۶۵۶,۰۹۵	.	۵۱۳,۸۱۵,۳۱۶,۷۸۳	.	سود خالص دوره/سال
(۵۲۴,۸۷۲,۱۲۲,۳۲۰)	.	(۳۹۲,۶۹۹,۱۰۹,۱۲۰)	.	(۵۰۰,۰۰۰,۷۱۸,۲۸۰,۲۲۰)	.	۱۹ تقسیم سود دوره/سال
۴۰,۷۲۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۲۰ تعدیلات
۴,۷۵۰,۱۲۳,۸۹۵,۸۰۶	۴۷۴,۴۸۶,۰۸۰	۱,۶۶۵,۸۵۰,۵۴۴,۹۰۷	۱۶۳,۹۸۶,۰۸۰	۴,۷۶۲,۸۶۰,۱۸۴,۲۶۹	۴۷۴,۴۸۶,۰۸۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده‌شده
۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر از انواع صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله صرفاً در اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۹ تحت شماره ثبت ۳۸۰۳۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۵۵۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۱۴۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک موردقبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین‌ماه هر سال تا انتهای اسفندماه همان سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، نبش آرش غربی، ساختمان سپهر آفریقا، پلاک ۱۱۳، طبقه پنجم واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.parandfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری نهایت نگر (سهامی خاص)	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ نزد مرجع ثبت

شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است تهران، بلوار آفریقا (نلسون ماندلا)، نبش آرش آفریقا، پلاک ۱۱۳، طبقه پنجم.



۲-۳ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولی‌عصر، بالاتر از میرداماد، کوچه قبادیان، پلاک ۳۳.



صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۴-۲ بازارگردان صندوق، شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۴۱۹۲۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است تهران، بلوار آفریقا (نلسون ماندلا)، نبش آرش غربی، ساختمان سپهر آفریقا، پلاک ۱۱۳، طبقه پنجم.

۵-۲ حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین‌تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی/سال تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خریدوفروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت‌مدیره 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 تعدیل‌شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خریدوفروش 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 تعدیل‌شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هرروز با

کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هرروز مطابق سازوکار باز خرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری

شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق‌یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌گذاری و حداکثر





صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به‌علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی باگذشت زمان به‌حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- 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 مدت‌زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به‌طور 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۸۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ در هزار (۰/۰۰۱) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و سالانه دو درصد (۲٪) از سود حاصل گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها. *
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق	سالانه ۰/۰۰۰۰۵ از سقف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مبنا و حداکثر ۵۰۰۰۰ میلیون ریال

* کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل براساس قیمت‌های پایانی و مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مالی
دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.





صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\left[\frac{0.001}{72 \times 365}\right]$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 11 برابر است با 5 یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0/1 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق‌یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف‌شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این‌که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به‌عنوان 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؛ و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به این‌که بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن‌که دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.





صندوق سرمایه گذاری پارتنر پایدار اسپهر یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵-۱	۹۱۲,۵۸۱,۵۷۲,۲۴۴	۹۲۵,۰۴۴,۲۸۸,۲۰۹
۵-۲	۱,۳۰۱,۴۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۴,۲۴۵,۵۴۰,۰۰۰
جمع کل	۲,۳۹۶,۰۰۲,۷۷۲,۲۴۴	۳,۳۱۹,۳۸۹,۸۲۸,۲۰۹

سرمایه گذاری در سیرده بانکی
سرمایه گذاری در گواهی سیرده بانکی
جمع کل

۵-۱- سرمایه گذاری در سیرده های بانکی به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها (درصد)	مبلغ سیرده ریال	درصد به کل دارایی‌ها (درصد)	مبلغ سیرده ریال	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نوع سیرده
۰.۶۴	۳۰,۱۲۱,۳۶۴,۳۸۷	۰.۵۰	۲۴,۰۴۶,۲۱۱,۷۸۴	۷	-	-	ابتدای فعالیت	کوتاه مدت
۰.۰۰	۹۹۶,۹۴۲۶	۰.۰۰	۱,۰۴۳,۳۲۱,۱۲۸	۱۰	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۱۹	کوتاه مدت
۰.۸۹	۴۲,۶۴۴,۶۳۷,۱۲۵	۰.۰۰	۲۳,۳۲۹,۶۱۹	۱۰	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۶۳,۸۴۹	۰.۰۰	۴۴,۰۵۹,۵۶۱	۱۰	-	-	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	کوتاه مدت
۱۶.۷۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۷۳	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۳۹۷/۰۶/۰۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	بلند مدت
۱.۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۵	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	بلند مدت
۰.۰۰	۶,۰۱۶,۳۸۰.۵	۰.۰۰	۲۶,۸۸۹,۳۷۹	۷	-	-	۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۵,۳۷۸,۴۱۶	۱۰	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۰۵	کوتاه مدت
۰.۰۴	۲,۱۱۸,۲۴۰.۵۰۷	۰.۳۸	۱۸,۱۲۱,۰۰۰.۳۵۵	۱۰	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۰۶	کوتاه مدت
۰.۰۰	-	۲۱.۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۸/۰۵/۰۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۶	بلند مدت
۰.۰۰	-	۲۱.۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۸/۰۵/۰۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۶	بلند مدت
۱۹.۳۳	۹۲۵,۰۴۴,۲۸۸,۲۰۹	۲۰.۸۲	۹۹۲,۵۸۱,۵۷۲,۲۴۴	۱۵	۱۳۹۸/۰۵/۰۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۶	بلند مدت

۵-۲- سرمایه گذاری در گواهی سیرده های بانکی به شرح زیر است.

درصد به کل دارایی‌ها (درصد)	مبلغ سیرده ریال	درصد به کل دارایی‌ها (درصد)	مبلغ سیرده ریال	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۲۷.۱۸	۱,۳۰۰,۷۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۷.۲۹	۱,۳۰۱,۴۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۱۳۹۷/۱۱/۲۸
۴.۳۳	۲۰۲,۶۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۰۵	۱۳۹۷/۱۲/۰۵
۵.۹۳	۷۸۳,۵۴۳,۸۴۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۶
۱۲.۶۹	۶,۰۷۳,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۰۷
۵۰.۰۴	۲,۳۹۴,۲۴۵,۵۴۰,۰۰۰	۲۷.۲۹	۱,۳۰۱,۴۲۲,۲۰۰,۰۰۰			

گواهی سیرده بانکی به شماره تفهیم ۳۰ درصد
گواهی سیرده بانکی به شماره تفهیم ۳۰ درصد
گواهی سیرده بانکی به شماره تفهیم ۳۰ درصد
گواهی سیرده بانکی به شماره تفهیم ۳۰ درصد
گواهی سیرده بانکی به شماره تفهیم ۳۰ درصد
گواهی سیرده بانکی به شماره تفهیم ۳۰ درصد
گواهی سیرده بانکی به شماره تفهیم ۳۰ درصد
گواهی سیرده بانکی به شماره تفهیم ۳۰ درصد
گواهی سیرده بانکی به شماره تفهیم ۳۰ درصد
گواهی سیرده بانکی به شماره تفهیم ۳۰ درصد



صندوق سرمايه گذارى پارتد بايندار سپهر
يادداشت‌هاى توضيحي صورت‌هاى مالي
دوره مالي شش ماهه منتهى به ۳۱ شهر يور ۱۳۹۷

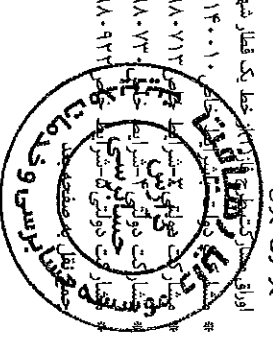
۶- سرمايه گذارى در ساير اوراق بهادار يا درآمد ثابت يا على الحساب

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

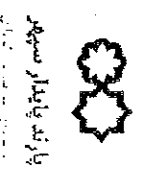
۱۳۹۷/۰۶/۳۱

درصد به كل دارائى ها	خالص ارزش فروش	درصد به كل دارائى ها	خالص ارزش فروش	سود منتقله	ارزش اسمى	نرخ سود	تاريخ سررسيد
(درصد)	(ريال)	(درصد)	(ريال)	(ريال)	(ريال)	(درصد)	
۰	۰	۰.۲۲	۱۰,۶۵۰,۱۸۵.۷۰۵	۱۸۷,۷۷۶,۴۵۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰/۰۵/۲۳
۴.۱۸	۲۰۰,۱۵۱,۳۴۹,۷۱۹	۰.۸۴	۴۰,۰۶۹,۸۷۳,۶۶۹	۹۸,۸۷۳,۶۶۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶
۰	۰	۰.۶۳	۲۹,۹۷۸,۲۵۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۹/۱۳
۰	۰	۰.۴۷	۲۲,۵۷۱,۸۸۶,۰۰۰	۰	۲۹,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۴
۰	۰	۱.۲۳	۶۳,۴۴۶,۵۴۱,۴۸۴	۰	۸۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۶
۰	۰	۰.۷۰	۳۳,۵۷۵,۶۴۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۸
۰	۰	۰.۳۴	۱۶,۰۵۱,۲۶۶,۷۰۹	۰	۲۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۵
۰	۰	۰.۱۶	۷,۷۸۱,۳۵۳,۷۰۰	۰	۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۰
۰	۰	۰.۳۴	۱۶,۴۰۳,۷۲۲,۶۷۳	۰	۲۰,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۱.۶۱	۷۶,۹۴۹,۰۲۲,۰۲۱	۱.۵۲	۷۲,۴۵۳,۴۸۸,۷۱۰	۰	۸۶,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۲
۱.۲۷	۶۰,۹۰۴,۰۹۴,۶۳۱	۰.۷۳	۳۴,۸۹۷,۶۸۰,۸۲۵	۰	۳۴,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۰	۰	۰.۳۴	۱۶,۲۴۴,۳۸۶,۸۰۳	۰	۱۹,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۰.۰۲	۷۹۲,۶۴۱,۶۵۰	۰.۲۳	۱۱,۰۲۹,۸۳۷,۵۶۶	۰	۱۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۰	۰	۰.۴۳	۲۰,۵۴۷,۰۴۱,۳۷۳	۵۶۱,۴۰۱,۴۷۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۲
۳.۱۹	۱۵۲,۶۴۰,۰۳۳,۸۵۶	۰.۳۶	۱۶,۹۴۵,۳۳۱,۰۴۳	۴۸,۳۹۰,۲۱۳	۱۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۴.۳۷	۲۰۹,۰۸۸,۶۴۶,۵۶۴	۴.۳۹	۲۰۹,۳۷۴,۱۹۹,۹۸۸	۹,۳۷۴,۱۹۹,۹۸۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۲۱
۰	۰	۰.۰۱	۵۱۴,۳۹۴,۹۴۷	۱۴,۷۵۷,۴۴۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶
۰	۰	۴.۷۹	۳۳۸,۴۳۸,۴۶۷,۳۶۰	۹,۹۸۶,۹۴۷,۳۶۰	۳۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۳
۰	۰	۰.۵۸	۲۷,۶۴۴,۶۸۳,۹۸۲	۷۲۶,۸۱۳,۵۹۷	۲۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
۰	۰	۱.۵۸	۷۵,۱۱۴,۵۶۳,۷۱۶	۳۶۸,۷۹۳,۷۱۶	۷۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۲
۱۴.۶۴	۷۰۰,۵۳۵,۶۸۷,۴۴۱	۴۰.۰۰	۹۵۳,۶۲۳,۷۹۱,۳۴۳	۲۱,۳۶۷,۹۵۳,۹۲۰	۱,۰۰۴,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰		

- اجاره تامين اجتماعى - سپهر ۵۲۳
- اجاره تامين اجتماعى - سپهر ۱۲۶
- استاد خزانه ۱۱ - يود چه ۹۶ - ۹۶ - ۹۱۳ - ۹۷
- استاد خزانه ۱۲ - يود چه ۹۶ - ۹۶ - ۱۱۱۴ - ۹۸
- استاد خزانه ۱۳ - يود چه ۹۶ - ۹۶ - ۱۰۱۶ - ۹۸
- استاد خزانه ۲۳ - يود چه ۹۶ - ۹۶ - ۵۲۸ - ۹۹
- استاد خزانه ۲۴ - يود چه ۹۶ - ۹۶ - ۶۲۵ - ۹۹
- استاد خزانه ۳ - يود چه ۹۶ - ۹۶ - ۷۱۰ - ۹۷
- استاد خزانه ۴ - يود چه ۹۶ - ۹۶ - ۸۰۸ - ۹۸
- استاد خزانه ۶ - يود چه ۹۶ - ۹۶ - ۷۲۲ - ۹۸
- استاد خزانه ۷ - يود چه ۹۶ - ۹۶ - ۷۱۰ - ۹۷
- استاد خزانه ۸ - يود چه ۹۶ - ۹۶ - ۴۱۱ - ۹۸
- استاد خزانه ۹ - يود چه ۹۶ - ۹۶ - ۴۱۱ - ۹۸
- اجاره جوار ۲۱۲ - ۹۹
- شهر دارى تهران - ۳ ماهه ۱۸٪
- اوراق كوتاه مدت
- خط يك قطار شهربان
- ۱۴۰۰/۰۱/۲۶
- ۹۸۰۷۱۳
- ۹۸۰۷۳
- ۹۸۰۹۲۳



صندوق سرمایه گذاری پازند پایدار سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷



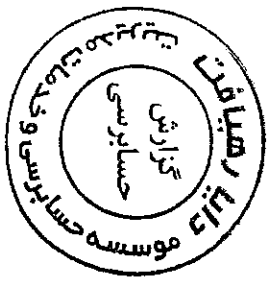
۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
(درصد)	(ریال)	(درصد)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(درصد)	
۱۴.۶۴	۷۰۰,۵۲۵,۶۸۷,۴۴۱	۲۰.۰۰	۹۵۲,۶۲۳,۷۹۱,۳۴۳	۲۱,۲۶۷,۹۵۲,۹۲۰	۱,۰۰۴,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱
۰.۵۶	۲۶,۹۶۹,۰۲۰,۳۹۸	۴.۴۶	۲۱۲,۴۲۹,۱۰۱,۱۵۱	۳,۴۸۰,۶۹۸,۵۵۱	۲۰۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۷
.	.	۰.۹۹	۴۶,۹۸۱,۴۱۲,۷۱۰	۸۹,۴۳۴,۰۶۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
.	.	۲.۹۱	۱۳۸,۹۳۳,۲۲۱,۰۱۳	۲,۶۳۱,۳۷۶,۰۱۳	۱۳۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۸.۸۲	۴۲۲,۱۸۳,۰۱۰,۴۹۸	۲۳.۲۳	۱,۱۰۰,۷۴۶,۸۳۶,۳۱۴	۵۶,۰۵۹,۵۲۵,۷۶۷	۱,۳۲۸,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۳.۶۲	۱۷۳,۰۶۹,۹۵۴,۰۳۷	.	.	.	.	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۶
۱.۰۷	۵۱,۰۶۱,۳۴۷,۶۲۰	.	.	.	.	۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۴
۱.۰۰	۴۷,۸۹۰,۹۲۸,۸۳۱	.	.	.	.	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۰.۵۵	۲۶,۲۳۴,۱۰۱,۶۱۲	.	.	.	.	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
۳۰.۲۶	۱,۳۴۷,۹۲۳,۹۵۰,۳۳۷	۵۱.۵۸	۲,۳۵۹,۴۲۵,۷۶۲,۳۳۱	۸۴,۵۱۸,۹۹۸,۴۱۱	۲,۶۲۴,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰		

جمع نقل از ضمیمه قبل
 * مشارکت دولتی - شرایط خاص ۱-۹۸۱۲۰
 * مشارکت دولتی - شرایط خاص ۷-۹۸۱۲۲۷
 * مشارکت دولتی - شرایط خاص ۸-۹۸۱۰۳۰
 * مشارکت دولتی - شرایط خاص ۹-۹۹۰۹۰
 * استاذخواه - ۱۴-۹۶-۹۶-۹۸۱۰۱۶
 شهرداری قم ۱۳۹۴ - سپهر
 اوراق مشارکت ملی نفت ایران
 استاذ خزانة اسلامی ۹۷۱۲۲۸

جمع کل





صندوق سرمایه گذاری پارک پایدار سپهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تغییر	تغییر
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۳۵۴,۹۱۰,۸۸۸	۱۴,۰۰۸,۰۵۱,۷۸۲	نرخ های مغفول	۱۴,۰۷۷,۳۹۵,۳۰۲
۱۸,۳۵۴,۹۱۰,۸۸۸	۱۴,۰۰۸,۰۵۱,۷۸۲		۱۴,۰۷۷,۳۹۵,۳۰۲

سود دریافتی سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع کل

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تغییر	تغییر
ممانده پایان دوره	ممانده پایان دوره	ممانده ابتدای سال	ممانده ابتدای سال
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱,۹۹۹,۹۹۷	(۱,۹۳۴,۳۳۲,۱۷۱,۵۹۶)	۲,۳۵۶,۳۳۰,۹۱۲,۰۲۳	(۴۱۹,۹۹۸,۷۴۰,۴۵۳)
۶۷,۳۵۲,۸۱۲	(۴۱۱,۶۸۴,۳۱۵,۳۱۷)	۴۲۴,۹۷۹,۷۳۹,۶۷۷	(۱۲۲,۲۹۳,۴۳۳,۳۳۳)
۳,۹۶۲,۷۰۵	(۱,۷۰۸,۹۰۰,۹۹۵,۹۸۳)	۱,۳۰۶,۸۱۲,۸۷۰,۵۵۲	۴۰۲,۱۶۱,۴۷۸,۳۴۲
۷۳۳,۱۵,۵۱۴	(۵۳,۶۳۸,۳۹۴,۱۴۰)	۵۳,۶۵۲,۳۵۶,۸۴۵	۰
	(۴,۱۰۰,۴۷۱,۷۷۷,۰۰۰)	۴,۱۴۱,۶۵۵,۷۸۹,۰۹۶	(۳۱,۱۳۰,۶۹۴,۵۷۴)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک صادرات ایران

کارگزاری آینده نگر خوارزمی

کارگزاری خیرگان سهام

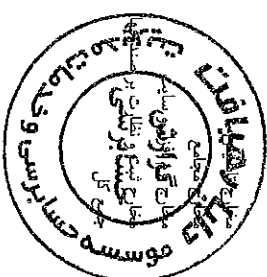
کارگزاری بانک مسکن

جمع کل

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار و مخارج برگزاری مجتمع صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهکم می شود. مخارج برگزاری مجتمع پس از تکمیل مخارج از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکم می شود. در این صندوق مدت زمان استهکام مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجتمع یک سال می باشد. لازم به ذکر است مخارج نرم افزار برای هر سال تا پایان دوره مالی مستهکم می گردد.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تغییر	تغییر
ممانده در پایان دوره	ممانده در پایان دوره	استهکام طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷,۱۴۲,۴۹۵	(۱۰,۱۸۰,۷۱۰)	(۵۷,۸۹,۷۴۷)	۱۹,۲۰۰,۰۰۰
۱۳,۴۱۰,۰۸۳	(۵,۷۸۹,۷۴۷)	(۳۷۶,۳۰۱,۶۹۸)	۵۴۲,۲۰۰,۵۲۰
۲۶۵,۹۰۳,۸۹۳	(۳۷۶,۳۰۱,۶۹۸)	(۱۰,۸۲,۶۶۰,۶۳)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۶۴,۳۳۲,۹۲۸	(۱۰,۸۲,۶۶۰,۶۳)	(۳۰۰,۵۳۸,۲۱۷)	۸۳۳,۹۰۵,۲۴۰
۵۰,۰۶۹,۰۴۰	(۳۰۰,۵۳۸,۲۱۷)		۶۷,۳۳۲,۳۸۶





صندوق سرمایه‌گذاری پارتد پایندار سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۶۲۹,۳۲۹,۸۴۳	۲,۰۹۴۱,۰۹۰,۸۷۰
۸۱۱,۵۷۱,۵۴۶	۱,۳۳۳,۹۵۷,۵۰۲
۹۵,۷۹۸,۹۳۰	۸۴,۰۸۲,۱۱۰
۷۳,۳۹۹,۹۳۶	۷۹,۴۳۲,۸۷۳
۳,۶۱۰,۰۰۰,۲۵۵	۳,۵۹۱,۵۹۲,۳۵۴

ذخیره کارمزد مدیر - شرکت تامین سرمایه سپهر
 ذخیره کارمزد بازارگردان - شرکت تامین سرمایه سپهر
 ذخیره کارمزد متولی - مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
 ذخیره کارمزد حسابرسان - موسسه حسابرسان و خدمات مدیریت دارهفات
 جمع کل

۱۱- سایر حسابداری پرداختی و ذخایر

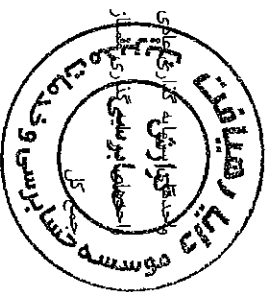
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹۷,۷۳۳,۲۴۷	۵۱۰,۳۰۷,۱۵۷
۴۷۳,۶۷۶,۹۲۸	۹۵۹,۵۰۸,۶۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۷۱,۴۳۰,۱۷۵	۱,۵۶۹,۸۱۵,۷۵۷

شرکت رایان هم افزا
 ذخیره کارمزد تصفیه
 مضاج تأسیس
 جمع کل

۱۲- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴,۷۳۰,۱۰۱,۷۱۱,۴۰۱	۴۷۲,۴۸۶,۰۸۰	۴,۷۴۲,۷۸۰,۰۸۳,۳۳۴	۴۷۳,۳۸۶,۰۸۰
۳۰,۳۲,۱۸۴,۴۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۸۰,۱۰۰,۹۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۵۰,۱۳۳,۸۹۵,۸۰۶	۴۷۴,۴۸۶,۰۸۰	۴,۷۷۲,۸۶۰,۱۸۴,۲۶۹	۴۷۴,۳۸۶,۰۸۰

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عالی و ممتاز به شرح ذیل است:





پارک پایدار سپهر

صندوق سرمایه گذاری پارک پایدار سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۷/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	حداکثر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۷۴,۶۲۰,۳۲۲	۲,۹۹۶,۰۱۹	(۱,۳۴۶,۶۶۶,۸۴۰)	(۳۳,۱۴۸,۷۷۱)	(۳۸,۴۱۴,۳۳۸,۳۲۹)	۴۷,۱۰۱,۸۲۰,۲۳۰	۴۷,۴۷۹	۴۷,۴۷۹	۴۷,۴۷۹	۴۷,۴۷۹
(۳,۰۵۹,۸۳۵,۶۶۳)	(۳,۰۵۹,۸۳۵,۶۶۳)	۱,۶۳۷,۰۱۵,۶۸۱	(۳۱,۲۵۳,۳۵۳)	(۵۵,۲۱۳,۰۵۰,۸۶۷)	۵۶,۹۰۱,۲۳۰,۰۰۰	۵۵,۲۴۴	۵۵,۲۴۴	۵۵,۲۴۴	۵۵,۲۴۴
(۱۸۲,۱۴۷,۵۳۳)	.	۱,۸۴۹,۷۶۹,۵۷۱	(۱۰,۴۹۸,۴۸۷)	(۱۵۶,۶۶۵,۷۸۵,۶۳)	۱۵۸,۵۹۹,۸۳۳,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰
.	.	۷۶۹,۳۹۰,۳۹۷	(۱۹,۵۸۴,۴۷۱)	(۳۶,۳۳۴,۱۰۱,۶۱۳)	۳۷,۰۱۳,۰۷۶,۴۸۰	۳۳,۱۷۰	۳۳,۱۷۰	۳۳,۱۷۰	۳۳,۱۷۰
.	.	۲۸۱,۴۱۱,۱۴۷	(۶,۴۷۰,۱۸۱)	(۵,۵۳۵,۰۰۰,۶۳۷)	۸,۹۳۳,۲۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
.	.	۱۱,۳۳۳,۸۱۵,۸۰۹	(۱۲۳,۱۰۲,۶۹۳)	(۱۸۵,۸۷۷,۱۳۶,۴۹۸)	۱۹۷,۳۸۳,۰۴۵,۰۰۰	۷۳۱,۱۴۷	۷۳۱,۱۴۷	۷۳۱,۱۴۷	۷۳۱,۱۴۷
.	.	۴۰,۹۲,۰۵۷,۳۵۵	(۳۷,۱۶۰,۰۰۱)	(۶,۰۰۴,۰۹۶,۳۳۱)	۶۵,۰۴۸,۳۱۲,۰۰۰	۷,۰۹۶	۷,۰۹۶	۷,۰۹۶	۷,۰۹۶
.	.	۲,۹۳۴,۷۱۶,۸۸۵	(۳۲,۷۳۸,۹۶۷)	(۵۵,۹۸۶,۶۳۳,۱۴۸)	۵۸,۹۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۹۵	۷۵,۵۹۵	۷۵,۵۹۵	۷۵,۵۹۵
.	.	(۳۷,۷۷۲,۰۵۶)	(۱۶,۰۱۱,۶۶۸)	(۳۲,۱۴۶,۸۱۶,۴۹۱)	۳۳,۰۸۵,۰۴۵,۲۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
.	.	(۸,۱۸۵,۷۷۱)	(۴,۵۲۶,۰۰۰)	(۳,۴۹۹,۹۱۱,۳۳۱)	۳,۴۸۴,۲۵۱,۵۴۰	۴,۷۸۸	۴,۷۸۸	۴,۷۸۸	۴,۷۸۸
.	.	۱,۳۲۸,۲۱۹,۲۴۵	(۶۲,۹۲۳,۵۰۰)	(۱۲,۵۶۸,۰۰۰,۲۷۵)	۹۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰	۱۰,۲۰۰	۱۰,۲۰۰	۱۰,۲۰۰
.	.	۶,۳۹۹,۰۰۰,۳۰۵	(۱۸۹,۰۲۳,۴۶۲)	(۳۰۰,۰۰۰,۲۷,۵۶۲,۴۸۸)	۳,۰۴۹,۱۶۵,۰۰۰	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰
.	.	۴,۳۰۰,۰۰۰	.	(۳,۶۶۹,۹۱۵,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰
.	.	۱۲,۵۲۳,۵۰۰	.	(۷,۵۴۶,۳۷۵,۰۰۰)	۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۰	۷,۷۴۰	۷,۷۴۰	۷,۷۴۰
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵,۶۱۱,۹۹۲,۳۷۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۹۱۷,۰۰۰,۳۰۳	۳۱۴,۵۶۷,۹۱۲	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۹۰۴,۳۳۱,۵۰۲	۱,۶۵۹,۴۸۱,۶۳۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰,۷۲۸,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۶,۲۲۳,۷۱۸	۷۸,۴۹۶,۶۴۵	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۵۳,۸۹۹,۵۷۳)	(۱,۶۵,۱۱۰,۰۹۸)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۶۳,۶۶۷,۸۲۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۵,۹۱۷,۶۷۰,۳۶۱)	۱,۹۱۲,۶۵۰,۱۰۷	.	.	.	.	.	.	.	.
۵,۲۹۲,۱۶۳,۱۰۰	۷۳۳,۳۴۴,۸۵۵	۲۹,۷۳۵,۴۹۸,۶۱۹	(۷۰۹,۹۹۹,۱۶۶)	(۱۰,۰۲۴,۸۷۳,۳۵۸,۳۵)	۱,۰۵۵,۳۳۲,۷۲۳,۵۸۰	.	.	.	.

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به تعدیل قیمت اوراق مشارکت دولتی-مشارکت های خاص ۳-۹۸۱-۰۳-۹۸۱ نموده است. بخشی از اوراق یادشده طی دوره مالی مورد گزارش به فروش رفته است.





صندوق سرمایه گذاری پارکد پایدار سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
		سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	کاربرد ریال	ارزش بازر ریال
۰	۰	۴۵۵,۱۵۹,۲۵۰	(۷۵۹,۰۷۵۰)	(۱۰,۰۰۰,۷۲۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲,۵۸۶,۴۰۵,۳۰۴	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۷,۳۹۱,۸۴۴,۹۹۶)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱,۷۳۶,۱۱۵,۰۱۰	(۱,۶۳۷,۶۴۹۰)	(۳,۰۸۳,۵۷۷,۱۰۰)	۲۲,۵۸۸,۳۶۳,۵۸۰
۰	۰	۵,۱۵۴,۰۷۳,۲۷۳	(۴۶,۰۳۲,۱۱۶)	(۵۸,۲۹۲,۴۶۸,۲۱۱)	۶۳,۴۹۲,۵۷۳,۶۰۰
۰	۰	۲,۴۰۰,۵۹۰,۷۸۴	(۲۴,۲۴۰,۰۰۰)	(۳,۰۱۷,۵۰۴,۹۲۱۶)	۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱,۵۱۵,۶۹۶,۰۶۷	(۱۱,۶۴۵,۶۱۱)	(۱۴,۵۳۵,۵۷۰,۶۴۳)	۱۶,۰۶۲,۹۱۷,۳۳۰
۰	۰	۲۶۵,۱۴۰,۵۳۲	(۵,۶۶۶,۳۰۰)	(۷,۴۱۷,۲۱۳,۱۶۸)	۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱,۵۹۵,۱۸۰,۳۳۰	(۱۱,۹۰۱,۳۳۷)	(۱۴,۸۰۰,۵۴۲,۳۴۳)	۱۶,۴۱۵,۶۳۴,۰۰۰
۰	۰	۸,۰۰۹,۸۵۶,۵۴۹	(۵۳,۵۶۶,۸۹۰)	(۶۴,۳۵۴,۸۹۲,۱۶۱)	۷۲,۵۰۶,۰۵۵,۶۰۰
(۶۶,۱۲۵,۴۹۷)	۰	۲,۵۰۲,۶۱۰,۶۴۲	(۲۵,۳۱۹,۱۷۵)	(۳۱,۳۹۵,۰۷۰,۱۸۳)	۳۴,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹۹,۹۱۲,۳۹۹)	۰	۸۰۵,۰۷۶,۱۱۸	(۱۱,۷۸۵,۷۲۵)	(۱۵,۴۳۹,۳۱۰,۶۸۵)	۱۶,۳۵۶,۱۷۲,۵۲۸
۰	۰	۱,۴۶۶,۱۸۵,۸۵۱	(۸,۰۰۲,۶۳۴)	(۹,۵۸۳,۶۵۱,۷۱۵)	۱۱,۰۳۷,۸۴۴,۰۰۰
۰	۰	(۳۸,۸۶۰,۱۰۲)	(۱۴,۵۰۰,۱۰۷)	(۲۰,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۷۵۳,۱۷۰,۰۰۰)	۰	۲,۳۱۸,۹۷۷,۰۱۸	(۱,۲۳۵,۹۱,۷۰۰)	(۱۴,۶۷۷,۹۶۳,۸۱۲)	۱۶,۹۰۹,۳۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۷۶,۸۱۴,۹۳۸	(۳۶۲,۵۰۰)	(۳۲۲,۸۲۲,۵۶۲)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۶,۶۹۰,۳۳۷,۲۵۵	(۱۵,۸۴۸,۵۰۰)	(۳۱,۱۷۵,۱,۳۷۷,۷۴۵)	۲۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱,۶۶۶,۱۷۶,۱۷۰	(۱,۹,۵۳۹,۶۱۵)	(۲,۵۱,۲۵۱,۶۹۴,۲۱۵)	۲,۶,۹۷۳,۴۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۱۳۸,۸۲۳,۸۱۴)	(۵۴,۲۳۰,۰۰۰)	(۷۴,۸۸۴,۵۹۳,۸۱۴)	۷۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۱۴۴,۹۱۱,۶۶۶)	۱,۷۳۰,۱۳۱,۰۹۶	۶۱,۰۸۷,۳۰۵۱,۱۷۳	(۵۳,۱,۳۴۳,۲۰۶)	(۸۹۱,۲۶۸,۶۸۶,۲۴۹)	۹۳۳,۸۸۷,۱۸۰,۶۳۸

اوراق مشارکت طرح فاز (۲) از خط یک قطار شهری شیراز

شهرداری تهران- ۳/۸/۸۵۴۴۷/۱

اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲

استادخرانه-م-۹۶-۹۹۰۴۱۱

استادخرانه-م-۹۶-۹۹۰۷۲۲

استادخرانه-م-۹۶-۹۹۰۸۰۲

استادخرانه-م-۹۶-۹۹۰۸۰۲

استادخرانه-م-۹۶-۹۹۰۵۲۸

استادخرانه-م-۹۶-۹۹۰۲۲۳

استادخرانه-م-۹۶-۹۹۰۲۲۳

اجاره تامین اجتماعی-سپهر-۵۲۳

اجاره تامین اجتماعی-سپهر-۱۱۲۲۶





صندوق سرمایه‌گذاری پارت پایداری سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۱۴۴,۹۱۱,۶۴۶)	۱,۷۲۰,۱۳۱,۰۹۶	۴۱,۰۸۷,۳۵۱,۱۷۳	(۵۳۱,۳۳۳,۲۰۶)	(۸۹۱,۲۶۸,۴۸۶,۳۳۹)	۹۳۲,۸۸۷,۱۸۰,۶۳۸	
(۳۹۹,۹۵۶,۶۴۸)		۸۸۲,۳۹۹,۹۷۳	(۱۵۱,۵۹۷,۵۰۰)	(۲۰۸,۰۶۶,۰۰۲,۵۲۸)	۲۰۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۱۰۰
		۳۴۰,۶۷۴,۵۰۰	(۳۴,۰۲۱,۳۵۰)	(۴۳,۴۸۵,۵۰۴,۱۵۰)	۴۶,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۰۰
		۱۲,۵۳۷,۰۰۸,۷۷۹	(۹۸,۱۶۵,۰۰۰)	(۱۲۱,۷۶۴,۸۲۶,۲۲۱)	۱۳۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۰۰
۱,۹۰۴,۹۳۳,۷۴۸		(۳۲۵,۶۱۹,۹۰۵)	(۷۶۲,۸۲۴,۳۶۳)	(۱,۰۵۱,۷۳۴,۳۰۰,۲۵۲)	۱,۰۵۲,۱۷۱,۵۳۳,۸۱۰	۱,۳۲۸,۰۳۹
۲,۱۲۲,۹۷۸,۶۷۸	۲,۵۲۵,۹۸۴,۰۶۳					
۸۹۱,۱۰۳,۰۶۳	۵,۴۵۹,۸۷۴,۳۴۳					
(۷,۷۳۲,۵۹۳,۱۰۸)						
۴۰۳,۸۷۱,۹۰۱						
(۳۶۵,۹۳۸,۸۹۱)						
	۱,۵۳۶,۲۰۴,۰۸۱					
	۳۰۶,۷۷۴,۸۵۵					
	۱۰۷,۶۱۹,۸۴۵					
(۳,۱۲۰,۵۱۱,۹۰۳)	۱۲,۶۵۶,۵۸۸,۲۸۲	۵۸,۵۸۷,۶۱۲,۵۱۹	(۱,۵۷۷,۹۵۱,۴۱۹)	(۲,۳۱۶,۳۱۹,۱۴۹,۵۰۰)	۲,۳۷۶,۴۸۴,۷۱۵,۴۳۸	

جمع نقل از صفحه قبل
 مشارکت دولتی-مشرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
 مشارکت دولتی-مشرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
 مشارکت دولتی-مشرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
 مشارکت دولتی-مشرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
 مشارکت دولتی-مشرایط خاص ۱۳۹۴-سپهر
 شهوداری قم ۱۳۹۴-سپهر
 اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
 استناد خزانه ۱۴-بوجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
 استناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۳۰
 استناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
 اجازه دولتی-آپورزش-سپهر ۹۹۱۱۱۸
 اجازه شهرهای شیراز ۹۳
 مشارکت رایان سایپا-۳ماهه ۷/۱۸
 جمع کل





سندوق سرمایه گذاری پارکد پایتاز سپهر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۳,۹۲۳,۳۸۰,۰۰۳	۸۲,۰۸۷,۹۷۷,۰۹۹	۱۷۸,۵۵۹,۹۲۶,۳۳۸	۱۵-۱
۲۰,۲۵۱,۰۱۵,۷۴۵	۴۷,۴۳۷,۵۸۸,۲۸۶	۲۵۳,۳۹۷,۷۹۰,۱۸۸	
۳۴۶,۴۳۴,۴۹۵,۷۴۸	۱۴۹,۵۲۵,۵۶۵,۳۸۵	۴۳۲,۳۵۷,۲۶۶,۴۳۶	۱۵-۲

سود اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
جمع کل

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

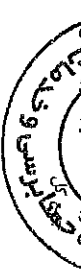
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود خاص	ریال	سود خاص	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۳۹,۲۰۳,۲۷۵,۰۴۲	۱۵,۳۳۳,۵۱۵,۰۴۹	۲۴,۱۱۱,۹۲۹,۹۹۹	۴۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۱	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	
۱۲,۷۶۸,۳۳۷,۳۵۱	۷,۵۶۷,۲۱۴,۳۳۶	۳,۴۳۱,۴۷۳,۸۱۳	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۵/۰۵/۲۰	
۱۴,۳۰۵,۵۰۰,۸۱۹	۱۰,۷۰۱,۸۵۵,۹۲۰	۳,۲۰۸,۴۷۵,۵۰۲	۲۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۴	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	
۵,۴۷۱,۳۰۸,۵۵۰	۲,۷۶۸,۶۳۳	۱,۱۷۸,۱۹۵,۰۰۹	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۵/۰۷/۲۶	
۱۵,۳۴۴,۳۵۴	۰	۱۵,۳۳۷,۵۵۷	۱۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	
۱۹۶,۲۰۸,۹۰۴	۰	۱۹,۳۸۷,۶۹۸,۳۲۵	۲۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۸	
۰	۰	۸۵,۶۹۱,۱۸۵,۴۶۰	۱۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۸	
۰	۰	۶,۳۶۹,۴۹۱,۹۳۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۷	
۰	۰	۸,۷۵۸,۷۱۵,۱۹۳	۱۶	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۶	
۰	۰	۱,۵۷۷,۲۹۰,۹۵۴	۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۶	
۰	۰	۱۱,۳۶۳,۳۲۱,۲۹۲	۲۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۶	
۰	۰	۲,۱۲۰,۶۹۱,۰۸۱	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	
۷,۵۵۸,۵۵۱,۱۰۸	۷,۱۶۲,۳۳۶,۶۷۸	۲۰,۷۲۷,۳۳۶,۳۳۶	۲۱	۱۳۹۹/۰۱/۲۴	۱۳۹۵/۰۵/۱۹	
۲۹۶,۳۴۹,۷۱۹	۰	۱۰,۹۲۷,۳۳۷,۸۰۵	۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	
۰	۰	۸۳,۸۷۳,۱۰۲	۱۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	
۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	
۱۹,۵۵۷,۲۷۶,۱۰۹	۱۶,۹۰۷,۶۶۱,۳۴۴	۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	
۱۸,۰۴۸,۹۳۳,۳۶۷	۱۰,۵۵۲,۹۷۰,۸۳۸	۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	
۱۲,۶۱۴,۷۶۴,۱۳۵	۰	۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	
۶,۳۳۱,۷۶۲,۳۳۴	۰	۰	۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۱۸	۱۳۹۵/۰۵/۱۹	
۵,۹۰۴,۰۹۷,۵۹۶	۵,۸۵۶,۵۷۱,۳۳۷	۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۵/۰۷/۲۶	
۱,۳۳۰,۷۹۰,۵۳۳	۱,۳۳۰,۷۹۰,۵۳۳	۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	
۳۳۱,۶۰۰,۰۱۹۲	۰	۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	
۱۴۳,۹۲۳,۳۸۰,۰۰۳	۸۲,۰۸۷,۹۷۷,۰۹۹	۱۷۸,۵۵۹,۹۲۶,۳۳۸				

۱۵-۱- سود اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

اوراق مشارکت طرح فاز (۲) خط یک قطار شهری شیراز
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
شهرسازی قم ۱۳۹۴-
شهرسازی تهران

مشارکت دولت-پانزدهم خانی ۱۳۰۰-۱۰
مشارکت دولتی-عشره هفتم خانی ۹۸/۱۲-۰۱
مشارکت دولتی-عشره نهم خانی ۹۹-۰۹-۰۹
مشارکت دولتی-عشره دهم خانی ۹۸-۰۹-۲۳
مشارکت دولتی-عشره یازدهم خانی ۹۸/۱۰-۳۰
مشارکت دولتی-عشره چهاردهم خانی ۹۸-۰۷-۲۳
مشارکت دولتی-عشره پانزدهم خانی ۹۸-۰۷-۱۲
مشارکت دولتی-عشره شانزدهم خانی ۹۸/۱۲-۲۷
اوراق اجاره خوار ۹۹-۰۲-۲۲
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۳۶
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۰۵۷۳
اجاره دولتی-سپهر ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولتی-سپهر ۱۳۹۳-۱
اوراق مشارکت دولتی-سپهر ۹۸-۰۷-۱۲
اوراق مشارکت دولتی-سپهر ۹۸-۰۷-۱۲
اوراق مشارکت دولتی-سپهر ۹۸-۰۷-۱۲
اوراق مشارکت دولتی-سپهر ۹۸-۰۷-۱۲





صندوق سرمایه گذاری پارکد باغدار سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

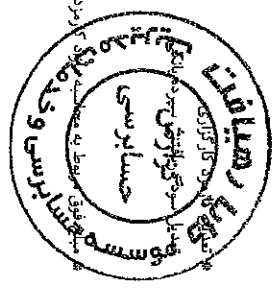
۱۵-۲- سود سربزه و گواهی سربزه بانکی:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	کسب نقدی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(درصد)	ریال	ریال
۲۱۲,۳۸,۵۶۸	۵۳۲,۷۸۳	۲۹۱,۴۰۳,۱۹۷	-	۲۹۱,۴۰۳,۱۹۷	۷	-	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۱۹
۷۳,۰۳,۵۲۷,۹۷	۷۴۴,۹۴۰,۷۹۳	۵,۱۹۰,۳۳۳	(۳۹۸)	۵,۱۹۰,۵۲۳	۱۰	-	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۶/۲۰
۳۳,۸۲,۵,۶۸۱,۴۳۴	۲,۸۷۹,۸۰۱,۷۹۰	۲,۸۵۷,۰۹۸,۰۰۱	-	۲,۸۵۷,۰۹۸,۰۰۱	۱۰	-	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۰
۱۵,۲۶۷	۵,۳۱۰	۵,۳۳۸,۵۲۶	(۷۵۸)	۵,۳۳۷,۷۶۸	۱۰	-	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۰
۱۱۰,۶۳۱,۸۸۰,۲۵۱	۱۲,۵۳۳,۶۸۳,۶۰۷	۹۷,۱,۵۵۸,۴۵۳,۶۸۱	(۱,۶,۸۸,۸۷۳)	۹۷,۱,۵۷۰,۳۳۴,۵۵۳	۶۵	-	۶۵	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۸
۶,۹۱۲,۶۹۱,۳۹۷	۷۱,۴,۷۴۴,۷۸۵	۱,۳۳۸,۷۶۷,۱۲۹	-	۱,۳۳۸,۷۶۷,۱۲۹	۶۵	-	۶۵	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۹
۱۰,۴۳۳,۷۷۹,۳۱۹	-	۲,۰۵,۴۷۹,۴۵۳	-	۲,۰۵,۴۷۹,۴۵۳	۱۵	-	۱۵	-	۱۳۹۶/۰۷/۲۰
۱,۳۳۰,۵۷۲	-	۷,۶۰۱,۱۲۷	-	۷,۶۰۱,۱۲۷	۷	-	۷	-	۱۳۹۶/۰۸/۰۷
۱۹۳,۹۶,۸۵۲۶	-	۱۳,۶۹۹,۷۷۹	-	۱۳,۶۹۹,۷۷۹	۱۰	-	۱۰	-	۱۳۹۶/۱۲/۰۵
-	-	۵,۰۷۸,۹۱۷,۳۳۳	-	۵,۰۷۸,۹۱۷,۳۳۳	۱۰	-	۱۰	-	۱۳۹۶/۱۲/۰۶
-	-	۲,۳۴۰,۲۷۰,۳۰۸	(۲,۱۹,۵۵۳۴)	۲,۳۴۲,۶۶۵,۷۴۲	۱۵	-	۱۵	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۶
-	-	۲,۳۴۰,۲۷۰,۳۰۸	(۲,۱۹,۵۵۳۴)	۲,۳۴۲,۶۶۵,۷۴۲	۱۵	-	۱۵	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۶
-	-	۱,۳۸۰,۸۳۱,۹۱۷	-	۱,۳۸۰,۸۳۱,۹۱۷	۱۵	-	۱۵	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۶
۲,۵۶۳,۸۴۰,۰۰۰	-	۲,۳۳۰,۳۳۰,۳۷۳	(۳۳۸,۰۱۹,۷۳۷)	۲,۳۳۰,۳۳۰,۳۷۳	۲۰	-	۲۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۰۶
۷,۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۳۶,۱۸۶,۳۰۱	(۴۸,۸۶۱,۳۹۹)	۶,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۲۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۰۷
۲۲,۳۷۷,۷۷۱,۰۰۰	-	۱۳,۰۷۱,۹۸۴,۰۰۰	-	۱۳,۰۷۱,۹۸۴,۰۰۰	۲۰	-	۲۰	-	۱۳۹۶/۱۱/۲۸
۲,۶۶۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۷۶,۷۷۵,۴۴۳	(۳,۳۶۳,۲۱۰,۹۵۹)	۲,۳۱۳,۵۶۴,۴۹۳	۲۰	-	۲۰	-	۱۳۹۶/۱۲/۰۵
۴,۶۶۵,۷۷۲,۱۰۰	-	-	-	۵,۳۳۹,۸۵۶,۳۰۱	۲۴	-	۲۴	-	۱۳۹۶/۰۷/۰۱
۶,۸۲,۵۲۴	-	-	-	-	۲۳,۵	-	۲۳,۵	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۳
۲۰۲,۵۱۰,۱۵,۷۴۵	۴۷,۴۳۷,۶۸۸,۲۸۶	۲۵۳,۸۹۷,۹۰۱,۱۸۸	(۳,۱۸,۵,۹۲۵,۳۸۱)	۲۵۷,۰۸۲,۷۱۵,۵۶۹	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۳

۱۶- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۹۴,۴۶۰,۰۱۸	۲۰,۹۵۸,۳۷۶
۵,۶۰۹,۰۹۶	۵,۳۹۹,۳۳۶	۵۰۷,۰۶۵,۵۴	۵۰۷,۰۶۵,۵۴
۲۰۰,۰۶۹,۱۱۴	۷۱,۱۵۹,۳۵۰	۲۰,۳۸۹,۴۲۰	۲۰,۳۸۹,۴۲۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹





سندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۵۷۹,۰۷۲,۷۰۲	۱,۰۶۷,۴۱۵,۷۹۳	۳,۵۸۴,۰۴۹,۶۲۹
۱,۹۷۷,۱۸۲,۸۱۲	۸۷۴,۴۶۷,۹۱۳	۲,۴۲۹,۵۰۵,۱۹۵
۲۹۹,۶۳۳,۷۷۰	۱۵۲,۵۱۰,۶۲۷	۱۵۲,۸۷۶,۵۶۲
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۰	۵۴,۴۶۱,۲۴۸	۶۸,۴۴۲,۹۳۶
۷,۹۷۵,۸۸۹,۲۳۴	۲,۱۴۸,۸۵۵,۵۸۱	۶,۲۳۴,۸۷۴,۳۲۲

مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه سپهر
بازارگردان صندوق - شرکت تامین سرمایه سپهر
متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره‌هایافت
جمع کل

۱۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۹۷,۴۳۵,۸۷۰	۲۵۳,۴۸۷,۸۶۸	۲۵۳,۴۸۷,۸۶۸
۳۴۲,۱۱۰,۶۴۹	۱۲۱,۵۷۹,۷۰۷	۴۸۵,۸۳۱,۶۷۲
۵۵,۵۶۹,۰۴۳	۲۷,۷۱۵,۳۹۰	۳۱,۷۵۳,۲۷۴
۱۹,۹۷۸,۲۷۵	۱۰,۱۸۰,۷۱۰	۱۰,۱۸۰,۷۱۰
۸۲,۹۳۳,۷۹۴	۸,۵۱۹,۵۲۱	۵,۷۸۹,۷۴۷
۲,۳۶۸,۰۰۰	۶۴۳,۰۰۰	۴,۱۰۸,۰۰۰
.	.	۹۹,۳۲۶,۶۱۸
۱,۰۰۰,۳۹۵,۶۳۱	۴۲۲,۱۴۶,۱۹۶	۸۹۰,۴۷۷,۸۸۹

هزینه نرم افزار
کارمزد تصفیه
هزینه ارزش افزوده
هزینه های تاسیس
هزینه مجامع
هزینه کارمزد بانکی
هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها
جمع کل

۱۹- تقسیم سود

صندوق در راستای اجرای مصوبه مجمع مورخ ۱/۱۶/۱۳۹۶ مبنی بر تقسیم منافع حاصله به سرمایه‌گذاران در پانزدهم هر ماه از ۱۳۹۶/۰۲/۱۵ اقدام به تقسیم سود به شرح زیر نمود:

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	سود هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۷/۰۱/۱۵	۴۷۴,۴۸۶,۰۸۰	۱۶۳	۷۷,۳۴۱,۲۳۱,۰۴۰
۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۴۷۴,۴۸۶,۰۸۰	۱۷۴	۸۲,۵۶۰,۵۷۷,۹۲۰
۱۳۹۷/۰۳/۱۵	۴۷۴,۴۸۶,۰۸۰	۱۷۴	۸۲,۵۶۰,۵۷۷,۹۲۰
۱۳۹۷/۰۴/۱۵	۴۷۴,۴۸۶,۰۸۰	۱۷۸	۸۴,۴۵۸,۵۲۲,۲۴۰
۱۳۹۷/۰۵/۱۵	۴۷۴,۳۸۶,۰۸۰	۱۸۲	۸۶,۳۳۸,۲۶۶,۵۶۰
۱۳۹۷/۰۶/۱۵	۴۷۴,۳۸۶,۰۸۰	۱۸۳	۸۶,۸۱۲,۶۵۲,۶۴۰
			۵۰۰,۰۷۱,۸۲۸,۳۲۰

۲۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	۲۷,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.	(۷,۲۰۰,۰۰۰)
.	۲۷,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
جمع کل





صندوق سرمایه‌گذاری پارند پایدار سپهر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی، صندوق هیچ‌گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای ندارد.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک				تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک
۰.۳۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱.۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰.۳۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت تامین سرمایه سپهر مدیر و بازارگردان
۴۵.۳۸	۲۱۵,۲۶۴,۶۵۲	۴۵.۵۲	۷۴,۶۴۱,۲۱۱	۴۴.۳۰	۲۱۰,۱۲۹,۸۷۱	عادی	
۰.۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق کارگزاری نهایت نگر
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (اشخاص وابسته به مدیر) سیدعلی سیدخسروشاهی
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (اشخاص وابسته به مدیر) مائده پوربهرامی
۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (اشخاص وابسته به مدیر) الهام خواجه نصیری

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		ارزش معامله طی دوره (ریال)	مانده طلب (بدهی) (ریال)
شرکت تامین سرمایه سپهر	مدیر و بازارگردان	۳,۵۸۴,۰۴۹,۶۲۹	(۲,۰۹۴,۱۰۹,۸۷۰)
شرکت تامین سرمایه سپهر	مدیر و بازارگردان	۲,۴۲۹,۵۰۵,۱۹۵	(۱,۴۳۳,۹۵۷,۵۰۲)
کارگزاری بانک صادرات	کارگزار	۴,۲۹۲,۴۶۳,۰۸۳,۵۹۱	۰
مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی	۱۵۲,۸۷۶,۵۶۲	(۸۴,۰۸۲,۱۱۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره‌هایافت	حسابرس صندوق	۶۸,۴۴۲,۹۳۶	(۷۹,۴۴۲,۸۷۲)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تهیه صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

