

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره	نماد: پارس نگر سهام)	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۶۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۲۰	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۰۶		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره- در حال تصفیه در تاریخ 6 آذر 1397 و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی 11 ماه و 6 روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 الی 25 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره- در حال تصفیه در تاریخ 6 آذر 1397 و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی 11 ماه 6 روزه 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 مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشا می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۴۹۸۶۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳+۱۲۰	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ میلیون ریال
نام: پارس نگر سهام)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۰۶	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ (حسابرسی شده)		

5. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

1-5- مفاد بند 2-3 امیدنامه صندوق در خصوص سرمایه گذاری در بازار اول فرابورس حداکثر تا 20 درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم از طرف یک ناشر فرابورسی حداکثر تا 15 درصد از کل دارایی های

صندوق و همچنین مفاد ماده 26 اساسنامه صندوق در خصوص اعلام نقض نصاب های مذکور به حسابرس؛

2-5- مفاد بند (ه) ماده 22 اساسنامه در خصوص رعایت نصاب مالکیت موسسین صندوق حداکثر تا 10 درصد حداکثر واحدهای سرمایه گذاری صندوق؛

3-5- مفاد ماده 56 اساسنامه در خصوص انتشار صورت های مالی دوره سه ماهه منتهی به 29/12/1396 در موعد مقرر، مفاد ماده 59 اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع با موضوع تمدید دوره فعالیت حداکثر 90 روز قبل از پایان دوره فعالیت

صندوق و به تبع آن مفاد ماده 56 اساسنامه در رابطه با انتشار گزارش عملکرد صورت های مالی سال مالی منتهی به 30/09/1396 صندوق در تارنما و سامانه کدال به دلیل عدم موافقت با درخواست تمدید توسط سازمان بورس و اوراق بهادار

همچنین مفاد ابلاغیه 12020093 در ارتباط با افشای ماهانه پرتفوی در تارنما و سامانه کدال با در نظر داشتن موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با تمدید مجوز فعالیت صندوق در تاریخ 18/01/1397؛

4-5- فزونی بدهی های صندوق در مقاطعی از دوره مالی به دلیل عدم تسویه به موقع مانده بدهی به شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد به بیش از 15 درصد از کل خالص دارایی های صندوق بر خلاف مفاد ماده 64 اساسنامه؛

5-5- مجوز فعالیت صندوق در تاریخ 21/08/1396 خاتمه یافته و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با تمدید مجوز مزبور در تاریخ 18/01/1397 صادر گردیده لیکن صندوق طی مدت مذکور بر خلاف مفاد بند 1 ماده 49 قانون بازار اوراق

بهادار، مبادرت به خرید و فروش سهام طی آن دوره نموده است.

6. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار

گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند 5 بالا به مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.

7. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های

انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

8. گزارش فعالیت مدیر صندوق که برای عملکرد برای دوره مالی 11 ماه و 6 روزه منتهی به 6 آذر 1397 تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از

مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نگریده است.

9. در اجرای مفاد ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی

توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، ملاحظه نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آذر ۱۷

موسسه حسابرسی آزمودگان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره نماد: پارس نگر سهام)	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۶۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۲۰	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۰۶	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آژمودگان	فرهاد فرزبان	۸۰۰۵۹۶	۱۷:۴۳:۰۸ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱
مدیر موسسه آژمودگان	مهرداد آل علی	۸۰۰۰۱۴	۱۷:۴۵:۰۹ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خیره	نماد: پارس نگر سهام)	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۶۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۲۰	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۰۶		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت خالص داراییها		
شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۴۲,۲۰۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۱۳,۲۱۵
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۰	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۵۸,۷۰۹	۱,۹۸۸
جاری کارگزاران	۰	۵۸۶
سایر داراییها	۰	۲۴۵
موجودی نقد	۶۲۸	۴۹
جمع داراییها	۵۹,۳۳۷	۵۸,۲۹۲
بدهیها		
حسابهای پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۴۴۰	۱,۹۵۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۸۸	۶۴۳
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهیها	۶۲۸	۲,۵۹۵
خالص داراییها	۵۸,۷۰۹	۵۵,۶۹۷
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خیره نماد: پارس نگر سهام)	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۶۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۲۰	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۰۶	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۱۱ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۰۶		
درآمدها			--	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۶۷	(۲۶۹)	--	(۲۷۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۰	(۲,۰۷۳)	--	۷۴۶
سود سهام	۲,۰۰۳	۴,۱۰۹	(۵۱)	۴,۱۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۲۷	۲,۱۵۲	(۵۲)	۲,۲۸۳
سایر درآمدها	۲۴	۸	۲۰۰	۱۵
جمع درآمدها	۳,۸۲۱	۳,۹۲۷	(۳)	۶,۸۸۹
هزینه ها			--	
هزینه کارمزد ارکان	(۶۵۵)	(۱,۴۸۵)	(۵۶)	(۱,۵۵۳)
سایر هزینه ها	(۲۷۹)	(۳۸۳)	(۲۷)	(۴۰۸)
جمع هزینه ها	(۹۳۴)	(۱,۸۶۸)	(۵۰)	(۱,۹۶۱)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲,۸۸۷	۲,۰۵۹	۴۰	۴,۹۲۸
هزینه های مالی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۲,۸۸۷	۲,۰۵۹	۴۰	۴,۹۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خیره نماد: پارس نگر سهام)	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۶۱۵	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۱۲۰	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۰۶	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت گردش دارایی ها						
۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۰۶		۱۳۹۷/۰۹/۰۶		شرح
قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	
۴۵۱۳۳	۴۰۲۷۹	۴۵۱۳۳	۴۰۲۷۹	۵۵۶۹۷	۵۰۰۹۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۲۰۳۷۷	۲۰۳۷۷	۲۰۳۷۷	۲۰۳۷۷	۶۵۷۷	۶۵۷۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-۱۰۵۶۴	-۱۰۵۶۴	-۱۰۵۶۴	-۱۰۵۶۴	-۵۰۹	-۵۰۹	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۹۲۸	۰	۲۰۵۹	۰	۲۸۸۷	۰	سود (زیان) خالص دوره
-۳۵۶۶	۰	-۳۵۶۶	۰	-۶۵۷۴	۰	سود پرداخت شده به سرمایه گذاران
-۶۱۱	۰	-۶۱۱	۰	۶۳۱	۰	تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۵۵۶۹۷	۵۰۰۹۲	۵۲۸۲۸	۵۰۰۹۲	۵۸۷۰۹	۵۶۱۶۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ۱۳۹۷



موسسه حسابرسی آزمون‌گاران

"مسئولان رسمی"

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خیره

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل ۱-۳
- صورت‌های مالی:
 - « نامه تقدیم صورت‌های مالی از سوی مدیر و متولی صندوق ۱
 - « صورت خالص دارایی ها ۲
 - « صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
 - « یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۴-۱۶



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره - در حال تصفیه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره - در حال تصفیه در تاریخ ۶ آذر ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.





گزارش مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر فبره - در مال تصفیه

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ۱۳۹۷

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خیره- در حال تصفیه در تاریخ ۶ آذر ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق در خصوص سرمایه‌گذاری در بازار اول فرابورس حداکثر تا ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم از طرف یک ناشر فرابورسی حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق و همچنین مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص اعلام نقض نصاب‌های مذکور به حسابرس؛

۵-۲- مفاد بند (ه) ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص رعایت نصاب مالکیت موسسین صندوق حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق؛

۵-۳- مفاد ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص انتشار صورت‌های مالی دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ در موعد مقرر، مفاد ماده ۵۹ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع با موضوع تمدید دوره فعالیت حداکثر ۹۰ روز قبل از پایان دوره فعالیت صندوق و به تبع آن مفاد ماده ۵۶ اساسنامه در رابطه با انتشار گزارش عملکرد صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ صندوق در تارنما و سامانه کدال به دلیل عدم موافقت با درخواست تمدید توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در ارتباط با افشای ماهانه پرتفوی در تارنما و سامانه کدال با در نظر داشتن موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با تمدید مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۸؛

۵-۴- فزونی بدهی‌های صندوق در مقاطعی از دوره مالی به دلیل عدم تسویه به موقع مانده بدهی به شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد به بیش از ۱۵ درصد از کل خالص دارایی‌های صندوق بر خلاف مفاد ماده ۶۴ اساسنامه؛



گزارش مسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر فبره- در مال تصفيه

دوره مالی ۱۱ ماه ۶ و روزه منتهی به ۶ آذر ۱۳۹۷

- ۵-۵- مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۱ خاتمه یافته و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با تمدید مجوز مزبور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۸ صادر گردیده لیکن صندوق طی مدت مذکور بر خلاف مفاد بند ۱ ماده ۴۹ قانون بازار اوراق بهادار، مبادرت به خرید و فروش سهام طی آن دوره نموده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۵ بالا به مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نشده است.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق که برای عملکرد برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ۱۳۹۷ تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگریده است.
- ۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، ملاحظه نشده است.

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزادان

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)

تاریخ: ۱۷ آذرماه ۱۳۹۷





اندیشمندان پارس نگر خبره

صندوق سرمایه گذاری مشترک
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار


با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره - در حال تصفیه مربوط به دوره مالی ۱۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه سال ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره 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 نحوه درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احمد پویان فر	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	مدیر صندوق
	علی خوش طینت نیک نیت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

سرکار مشاور سرمایه گذاری
ارزش پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۳۹۷۹۳۳



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خیره

در حال تصفیه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۶	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۲,۲۰۸,۸۵۳,۸۷۸	-	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۲۱۴,۵۹۲,۹۶۸	-	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۹۸۸,۱۹۱,۰۰۰	۵۸,۷۰۸,۹۳۳,۹۲۰	۷	حساب های دریافتی
۵۸۶,۱۴۵,۳۸۱	-	۸	جاری کارگزاران
۲۴۵,۵۹۹,۹۴۰	-	۹	سایر دارایی ها
۴۹,۲۶۴,۸۳۰	۶۲۸,۰۰۱,۸۵۶	۱۰	موجودی نقد
۵۸,۲۹۲,۶۴۷,۸۹۷	۵۹,۳۳۶,۹۳۵,۷۷۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۱,۹۵۲,۰۳۲,۷۳۳)	(۴۴۰,۳۹۶,۴۱۳)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۶۴۳,۲۳۳,۱۱۳)	(۱۸۷,۵۶۶,۱۵۸)	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
(۲,۵۹۵,۲۵۵,۸۴۶)	(۶۲۷,۹۶۲,۵۷۱)		جمع بدهی ها
۵۵,۶۹۷,۳۹۲,۰۵۱	۵۸,۷۰۸,۹۷۳,۲۰۵	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۱۱۱,۹۰۱	۱,۰۴۵,۳۸۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خیره

در حال تصفیه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
(۲۷۲,۳۲۸,۳۹۶)	۷۶۶,۶۸۹,۹۸۶	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۴۵,۶۱۸,۱۷۶	-	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۱۱۶,۶۰۲,۰۸۸	۲,۰۰۳,۴۵۵,۹۴۳	۱۶	سود سهام
۲,۲۸۳,۵۴۰,۴۰۰	۱,۰۲۷,۱۶۴,۶۶۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۲۸۹,۳۱۵	۳۴,۳۲۱,۶۴۷	۱۸	سایر درآمد ها
۶,۸۸۸,۷۲۱,۵۸۳	۳,۸۲۱,۶۳۲,۲۳۹		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۵۵۳,۳۰۹,۴۱۹)	(۶۵۵,۱۳۶,۸۵۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۴۰۷,۶۹۰,۰۰۵)	(۲۷۹,۵۲۴,۷۹۱)	۲۰	سایر هزینه ها
(۱,۹۶۰,۹۹۹,۴۲۴)	(۹۳۴,۶۶۱,۶۵۰)		جمع هزینه ها
۴,۹۲۷,۷۲۲,۱۵۹	۲,۸۸۶,۹۸۰,۵۸۹		سود خالص
۹,۳۶٪	۴,۹۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۷,۷۵٪	۵,۴۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۵,۱۳۳,۱۸۱,۰۶۴	۴۰,۳۷۹	۵۵,۶۹۷,۳۹۲,۰۵۱	۵۰,۰۹۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال / دوره
۲۰,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۷	۶,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره
(۱۰,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۶۴)	(۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۹)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره
۴,۹۲۷,۷۲۲,۱۵۹	-	۲,۸۸۶,۹۸۰,۵۸۹	-	سود خالص سال / دوره
(۳,۵۶۵,۷۹۹,۴۲۴)	-	(۶,۵۷۴,۵۵۰,۹۶۶)	-	سود تقسیمی
(۶۱۰,۷۱۱,۷۴۸)	-	۶۳۱,۱۵۱,۵۳۱	-	۲۱ تعدیلات
۵۵,۶۹۷,۳۹۲,۰۵۱	۵۰,۰۹۲	۵۸,۷۰۸,۹۷۳,۲۰۵	۵۶,۱۶۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص
۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره

در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره که صندوق در سهام و با پرداخت سود با اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ تحت شماره ۱۱۲۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و متعاقباً تحت شماره ۳۳۹۱۳ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و شروع به فعالیت نموده 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، سهام پذیرفته شده و حق تقدم خرید سهام در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال بوده که طبق مصوبات انجام شده و تاییدات سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت طی چند مرحله تمدید و در آخرین مرحله به منظور انجام امور تصفیه و انحلال صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۸/۸ مورد تمدید قرار گرفته است. بر این اساس صورت‌های مالی حاضر آخرین صورت‌های مالی صندوق بوده و پس از آن صندوق وارد مرحله نهایی تصفیه خواهد شد. در ضمن با توجه به آخرین رویداد مالی، صورت‌های مالی به تاریخ ۶ آذر ۱۳۹۷ تهیه شده است.

مرکز اصلی صندوق تهران، گیشا، خیابان بلوچستان، خیابان البرز، پلاک ۹ واقع شده است.

ضمناً صندوق دارای شناسه ملی به شماره ۱۴۰۰۴۰۵۵۰۷۴ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.andishmandanfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای می‌باشند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	۳۷۲۰	٪۹۳
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان	۲۸۰	٪۷
	جمع	۴۰۰۰	٪۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره

در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه ۶ و روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ارزش پرداز آریان است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۱ با شماره ثبت ۳۹۷۹۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، گیشا، خیابان بلوچستان، کوچه البرز، پلاک ۹.

۲-۳- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ با شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی)، شماره ۵۲، طبقه دوم.

۲-۴- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ با شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است: خیابان آفریقا، خیابان گل آذین غربی، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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 تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

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 غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق سازو کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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 سرمایه‌پذیر 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره

در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۴-۳- محاسبه 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
هزینه های تأسیس	معادل صفر درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر *	سالانه دو درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه (۰,۰۰۳) سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه (۰,۰۲) دو درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی
کارمزد متولی *	سالانه (۰/۰۰۵) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق **	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها ***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها ****	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع : ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۰۳
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	بالای ۵۰۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۰۱

(*) کارمزد مدیر، متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا خالص ارزش دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(**) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{22 \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 11 برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳ در هزار 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.

(***) مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۱۵۰ میلیون ریال است.

(****) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره

در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی 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 می‌گردد. 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 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.

۴-۷ - سود تقسیمی

مقطع زمانی تقسیم سود در صندوق سالانه است. اولین دوره تقسیم سود از شروع فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. اولین تاریخ پرداخت سود ۱۳۹۳/۱۱/۳۰ می‌باشد، هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد.

سود قابل تقسیم در پایان هر دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ الف و ب به شرح زیر است:
الف) ۲۰ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان دوره تقسیم سود به علاوه
ب) سودهای سهام تحت تملک صندوق که طی دوره تقسیم سود، نقدا دریافت شده اند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندشمندان پارس تگر خیره

در حال تصفیه

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۰۶			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۵۴	۸۹۹,۹۵۲,۲۲۸	۱,۱۰۴,۰۷۰,۱۰۲	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۲۰.۸۸	۱۲,۱۷۰,۵۴۸,۳۲۰	۱۰,۰۳۰,۷۷۵,۰۱۴	-	-	-	فلزات اساسی
۶.۸۵	۳,۹۹۲,۵۵۳,۵۹۹	۴,۵۱۴,۱۷۰,۱۱۴	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۱.۸۹	۱,۱۰۳,۳۶۸,۱۴۶	۱,۴۱۴,۳۲۲,۰۲۶	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۳.۶۰	۲,۰۹۹,۴۹۳,۳۴۲	۱,۶۶۶,۳۴۲,۵۴۲	-	-	-	استخراج کانه‌های فلزی
۱۱.۱۷	۶,۵۱۳,۵۷۱,۶۸۱	۶,۱۰۲,۳۱۳,۳۳۲	-	-	-	مخابرات
۴.۴۶	۲,۶۰۰,۸۸۴,۴۶۶	۲,۸۴۸,۵۳۹,۶۲۴	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۷.۹۰	۱۰,۴۳۷,۰۷۵,۸۲۱	۱۱,۳۳۱,۴۵۷,۷۴۰	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
-	۱,۹۹۴,۰۰۰	۲,۰۰۵,۹۹۹	-	-	-	اختیار فروش تبیی
۴.۱۰	۲,۳۸۹,۴۱۳,۲۴۵	۲,۵۴۹,۳۳۹,۲۱۹	-	-	-	سرمایه‌گذاریها
۷۲.۴۱	۴۲,۲۰۸,۸۵۳,۸۷۸	۴۱,۴۶۳,۲۳۵,۷۰۳	-	-	-	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

پادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۰۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	-	۲,۵۹۲,۹۶۸
۶-۲ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	-	۱۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱۳,۳۱۴,۵۹۲,۹۶۸

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۰۶		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ				
	ریال		ریال	درصد			
۰.۰۰۰۰۴	۲,۵۹۲,۹۶۸	-	-	۱۰	بدون سررسید	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد ۸۱۰۰۱۱۶۱۴۰۲۳۱
۰.۰۰۰۰۴	۲,۵۹۲,۹۶۸	-	-				

۶-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۰۶		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ				
	ریال		ریال	درصد			
۲۲.۷	۱۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	بلندمدت	بانک پاسارگاد ۴۴۱۱۱۶۱۴۰۲۳۱
۲۲.۷	۱۳,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-				

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندشمندان پارس نگر خیره

در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۰۶		یادداشت	
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۸۲۴,۵۷۳,۶۶۹	-	-	۲۵	-	سود دریافتنی سهام
۱۶۳,۶۱۷,۲۳۱	-	-	۱۰	-	سود سپرده بانک پاسارگاد
-	۵۸,۷۰۸,۹۳۳,۹۲۰	-	-	۵۸,۷۰۸,۹۳۳,۹۲۰	۷-۱ پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۹۸۸,۱۹۱,۰۰۰	۵۸,۷۰۸,۹۳۳,۹۲۰	-	-	۵۸,۷۰۸,۹۳۳,۹۲۰	جمع

۷-۱- مطابق با مفاد بند ۵ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق و با در نظر داشتن خاتمه مدت فعالیت صندوق، با فروش دارایی های صندوق در هر ماه وجوه حاصله به سرمایه گذاران عادی و تا سقف قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری هر سرمایه گذار به حساب بانکی سرمایه گذار پرداخت و تحت سرفصل فوق در حساب ها منظور شده است.

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۰۶			
مانده در اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۶,۱۴۵,۲۸۱	۸۴,۲۷۸,۸۸۴,۵۲۳	(۸۴,۸۶۵,۰۲۹,۸۰۴)	-
۵۸۶,۱۴۵,۲۸۱	۸۴,۲۷۸,۸۸۴,۵۲۳	(۸۴,۸۶۵,۰۲۹,۸۰۴)	-

شرکت کارگزاری پاسارگاد
جمع

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سا لهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده که در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۷/۰۹/۰۶			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۱,۴۳۰,۱۰۰	(۱۱,۴۳۰,۱۰۰)	-
۲۴۵,۵۹۹,۹۴۰	۱۸۹,۹۰۵,۸۱۵	(۴۳۵,۵۰۵,۷۵۵)	-
۲۴۵,۵۹۹,۹۴۰	۲۰۱,۳۳۵,۹۱۵	(۴۴۶,۹۳۵,۸۵۵)	-

مخارج برگزاری مجامع
نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۶
ریال	ریال
۴۹,۳۶۴,۸۳۰	۶۲۸,۰۰۱,۸۵۶
۴۹,۳۶۴,۸۳۰	۶۲۸,۰۰۱,۸۵۶

جاری-۱-۱۱۶۱۴۰۲۲-۱۱۰-۳۷۵-نزد بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خیره

در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	
۸۶۶.۹۰۰.۰۳۹	۲۲۲.۸۱۵.۳۹۹	مدیر
۲.۷۰۳.۲۰۰	۳.۷۲۳.۲۰۰	مدیر ثبت
۷۷۹.۸۵۸.۹۹۹	-	ضامن نقد شوندگی
۱۹۷.۸۹۸.۷۰۷	۲۱۳.۸۵۷.۸۱۴	متولی
۱۰۴.۶۷۱.۷۸۸	-	حسابرس
۱.۹۵۲.۰۳۲.۷۳۳	۴۴۰.۳۹۶.۴۱۳	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۶	
ریال	ریال	
۱۷۵.۳۵۲.۴۳۰	۱۸۷.۵۶۶.۱۵۸	ذخیره تصفیه
۴۶۷.۸۷۰.۶۸۳	-	شرکت رایان هم افزا (نرم افزار)
۶۴۳.۲۲۳.۱۱۳	۱۸۷.۵۶۶.۱۵۸	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۰۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۱.۲۴۹.۷۸۴.۲۸۵	۴۶.۰۹۲	۵۴.۵۲۷.۴۲۲.۴۰۷	۵۲.۱۶۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴.۴۴۷.۶۰۷.۷۶۶	۴.۰۰۰	۴.۱۸۱.۵۵۰.۷۹۸	۴.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۵.۶۹۷.۳۹۲.۰۵۱	۵۰.۰۹۲	۵۸.۷۰۸.۹۷۳.۲۰۵	۵۶.۱۶۰	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خیره

در حال تصفیه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

بازداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	ریال	ریال
۱۴-۱	(۳۹۵,۰۹۴,۶۹۴)	۹۰۶,۵۱۳,۰۵۱
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	ریال	ریال
۱۴-۲	۲۲,۷۶۶,۳۹۸	(۱۳۹,۸۲۳,۰۶۵)
	(۳۷۲,۳۲۸,۳۹۶)	۷۶۶,۶۸۹,۹۸۶

۱۴-۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶					
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۲,۷۱۰,۸۱۵)	۴,۲۴۴,۱۷۹	(۸,۱۳۷,۰۰۰)	(۶,۱۸۳,۱۲۰)	(۱,۶۰۸,۸۱۴,۷۰۱)	۱,۶۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
(۴۴۰,۵۸۷,۵۹۴)	(۵۰,۱۲۸,۲۶۸)	(۹۶۰,۲۵۸)	(۷۲۹,۷۶۵)	(۳۴۰,۲۹۰,۶۴۵)	۱۹۲,۰۵۲,۴۰۰	۲۱۲,۲۷۱
(۹۹,۶۷۰,۳۸۵)	(۱۷۲,۵۱۶,۷۴۳)	(۳۱,۹۸۶,۷۳۰)	(۲۴,۳۰۹,۵۹۳)	(۶,۵۱۳,۵۷۱,۶۸۱)	۶,۳۹۷,۳۵۱,۲۶۱	۲,۹۰۰,۰۰۰
۳۳۷,۱۴۴,۶۲۰	(۳۹,۶۸۵,۴۳۳)	(۳,۴۱۹,۸۸۱)	(۲,۵۹۹,۰۷۶)	(۷۰۷,۲۴۴,۲۵۷)	۶۸۳,۹۷۶,۹۹۱	۳۰۶,۰۶۱
	۷۰,۸۸۱,۶۷۴	(۲۴۷,۴۴۶)	(۹۶۰,۵۱۶)	(۱۷۵,۳۵۶,۴۴۴)	۲۴۷,۴۴۶,۰۸۰	۱۴۳,۸۶۴
۵۱,۷۶۶,۶۷۸	(۱,۳۲۹,۶۵۰,۳۵۲)	(۱۶,۳۳۱,۵۷۵)	(۱۲,۴۱۱,۴۴۵)	(۴,۶۸۷,۲۳۲,۳۰۰)	۳,۲۶۶,۲۲۵,۰۶۶	۵۰۰,۰۰۰
۱۰,۱۳۹,۵۹۴	(۱۹,۹۹۷,۳۹۸)	(۱۳,۰۱۸,۹۸۷)	(۹,۹۲۳,۳۱۱)	(۲,۶۰۰,۸۸۴,۲۸۸)	۲,۶۰۳,۸۰۰,۴۸۸	۴۷۷,۲۶۰
(۴۹,۱۴۶,۳۵۷)	(۱۵,۰۶۴,۸۴۰)	(۳,۷۷۹,۸۱۴)	(۲,۸۷۲,۶۰۱)	(۸۹۹,۹۵۲,۲۲۸)	۷۵۵,۹۶۳,۸۰۳	۵۰۳,۵۷۳
-	(۱۵۹,۱۴۰,۵۱۷)	(۴,۷۶۳,۰۳۶)	(۳,۶۱۹,۷۶۶)	(۱,۱۰۳,۳۶۸,۱۲۶)	۹۵۳,۶۱۰,۴۳۱	۱۶۵,۹۲۱
-	۲,۰۰۰,۱۳۲,۲۸۰	(۵۸,۲۸۵,۰۰۰)	(۴۴,۳۹۶,۶۰۰)	(۹,۵۵۴,۲۷۵,۹۲۰)	۱۱,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰
-	۱۳۰,۶۲۹,۳۹۵	(۳,۷۴۱,۰۲۳)	(۳,۱۳۹,۶۲۰)	(۶۸۸,۷۷۶,۱۵۵)	۸۲۶,۲۳۶,۱۹۲	۴۲۲,۲۰۸
-	(۲,۷۵۳,۵۰۶)	(۵۱,۰۰۰)	(۳۹,۴۱۲)	(۱۳,۰۴۲,۴۴۰)	۱۰,۳۸۱,۲۴۷	۱۸,۰۲۸
-	(۳۹,۰۴۷,۴۹۶)	(۵,۳۹۹,۹۹۹)	(۳,۰۲۷,۹۸۸)	(۱,۴۴۱,۱۴۳,۵۰۹)	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۱۸,۰۷۱,۰۴۳)	(۶,۹۵۹,۴۹۴)	(۵,۲۸۹,۰۹۸)	(۱,۳۹۷,۷۲۲,۷۲۷)	۱,۳۹۱,۹۰۱,۲۹۷	۲۸۲,۰۸۳
-	۲,۱۴۲,۰۹۱,۰۷۵	(۷۲,۱۹۸,۴۸۵)	(۵۴,۸۷۰,۵۵۲)	(۱۲,۱۷۰,۵۴۸,۳۲۰)	۱۲,۳۲۹,۷۰۸,۳۲۲	۵۰۰,۰۰۰
-	(۸۳,۴۴۴,۷۶۵)	(۱۵,۶۳۳,۱۰۹)	(۱۱,۸۸۱,۰۹۷)	(۳,۹۹۲,۵۵۲,۵۹۹)	۳,۱۲۶,۲۳۰,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۳۲۰,۱۶۰)	-	(۱۰,۲۸۰,۰۰۰)	(۲,۱۴۸,۹۲۱,۶۰۰)	۲,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۹۹۴,۰۰۰)	-	-	(۱,۹۹۴,۰۰۰)	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲۸۸,۲۳۳,۹۹۷)	-	-	-	-	-	-
۲۱۵,۰۷۰,۳۷۸	-	-	-	-	-	-
(۵۹,۱۷۲,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۷۹,۵۴۲,۱۸۹)	-	-	-	-	-	-
۱۹۹,۹۲۰,۹۵۱	-	-	-	-	-	-
۳۰,۴۶۰,۱۹۶	-	-	-	-	-	-
۱۵,۷۹۶,۰۹۸	-	-	-	-	-	-
(۴۷,۲۸۶,۲۳۲)	-	-	-	-	-	-
۲۰,۲۴,۳۸۵	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۹۷۳,۷۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۳۹,۱۹۴,۹۷۰)	-	-	-	-	-	-
۵۹۲,۷۷۱	-	-	-	-	-	-
۶۶۱,۳۸۸	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۹۵,۰۹۴,۶۹۴)	۹۰۶,۵۱۳,۰۵۱	(۳۴۴,۸۱۳,۷۳۸)	(۱,۹۷,۴۰۵,۵۶۰)	(۴۹,۹۴۶,۰۴۴,۳۸۰)	۵۱,۳۹۴,۷۷۶,۷۲۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خیره

در حال تصفیه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	(۴۶,۸۱۵,۱۱۳)	(۲,۱۰۶,۸۱۶)	(۳,۷۰۸,۷۳۸,۲۹۷)	۳,۶۶۴,۰۳۰,۰۰۰	۴,۳۰۰	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
-	(۹۳,۰۰۷,۹۵۳)	(۶,۲۵۰,۸۴۴)	(۱۰,۹۵۷,۷۹۷,۱۰۸)	۱۰,۸۷۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۰	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸
(۱۱,۰۶۵,۵۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره پارس ۲۰ درصد
(۱۶,۴۲۰,۵۶۰)	-	-	-	-	-	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۵۰,۲۵۲,۳۵۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۲۲,۷۶۶,۲۹۸	(۱۳۹,۸۲۳,۰۶۵)	(۸,۳۵۷,۶۶۰)	(۱۴,۶۶۶,۵۳۵,۴۰۵)	۱۴,۵۳۵,۰۷۰,۰۰۰		جمع

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴۵,۶۱۸,۱۷۶	-	۱۵-۱
۷۴۵,۶۱۸,۱۷۶	-	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۱۱,۶۸۵,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	بیمه پاسارگاد
(۴۸۲,۶۹۶,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	بیمه دانا
(۲۲۷,۶۵۵,۱۲۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
(۳۰۴,۱۱۷,۸۷۴)	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
۳,۱۳۹,۷۷۳,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۳۵۵,۲۹۰,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	زرین معدن آسیا
(۱۴۵,۱۴۳,۳۵۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پردیس
(۳۸,۹۵۳,۵۶۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۰۲,۱۲۹,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	صنعت و معدن
(۳۱۰,۹۵۳,۸۸۰)	-	-	-	-	-	-	کیمیادارو
(۵۲۱,۶۱۶,۵۱۵)	-	-	-	-	-	-	مینا
۴۱۱,۳۵۸,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	مخابرات
(۱۱,۹۹۹)	-	-	-	-	-	-	اختیار ف- سرمایه گذاری پردیس
۷۴۵,۶۱۸,۱۷۶	-	-	-	-	-	-	جمع

در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود مشمول به هر سهم	اعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بیمه پاسارگاد
۶۳۷,۵۳۲,۳۱۴	۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری پردیس صنعت و معدن
۴۹۴,۶۸,۷۵۰	۴۲,۴۵۵,۹۲۲	-	۴۲,۴۵۵,۹۲۲	۲۰۰	۲۱۲,۳۸۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۲	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	کیمیادارو
۱۹۰,۱۸۲,۹۱۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	پتروشیمی فجر
۲۴۲,۹۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
۸۷,۳۲۴,۱۱۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	مینا
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	مخابرات
۱,۱۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	جمع
<u>۴,۱۱۶,۰۲۰,۸۸</u>	<u>۲,۰۰۲,۴۵۵,۹۲۲</u>	<u>-</u>	<u>۲,۰۰۲,۴۵۵,۹۲۲</u>					

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۱,۷۵۳,۶۸۸,۴۷۲	۶۵,۶۱۱,۸۱۵	۱۷-۱
۵۲۹,۸۵۱,۹۲۸	۹۶۱,۵۵۲,۸۴۸	۱۷-۲
<u>۲,۲۸۳,۵۴۰,۴۰۰</u>	<u>۱,۰۲۷,۱۶۴,۶۶۳</u>	

۱۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶					تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال		درصد	ریال			
-	۶۵,۶۱۱,۸۱۵	-	۲۰	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۵	۷۰۰۰۱۸۸ - مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹-۰۹-۰۹
۶۲۴,۱۷۰,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد
۱,۱۲۹,۵۱۷,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
<u>۱,۷۵۳,۶۸۸,۴۷۲</u>	<u>۶۵,۶۱۱,۸۱۵</u>						جمع

۱۷-۲- سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶					تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال		درصد	ریال			
۳۳۱,۲۰۴,۹۳۰	۴۱۰,۰۲۹,۴۰۲	-	۱۵	۱۳,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	بلند مدت	سپرده بانکی: گواهی سپرده بانکی پاسارگاد-۱۱۶۱۴۰۲۲-۱۱۶۱۴۰۲۲-۴۴۱-۳۷۴
۱۹۸,۶۴۶,۹۹۸	۵۵۱,۵۲۳,۲۴۶	(۵۲,۹۶۳)	۱۰	-	بدون سررسید	کوتاه مدت	سپرده بانکی پاسارگاد-۱۱۶۱۴۰۲۲-۱۱۶۱۴۰۲۲-۸۱۰۰-۳۷۵
<u>۵۲۹,۸۵۱,۹۲۸</u>	<u>۹۶۱,۵۵۲,۸۴۸</u>						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس تگر خیره

در حال تصفیه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۵۵۳,۳۵۷	۹,۰۳۶,۱۶۶	۱۸-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها
۶,۷۳۵,۹۵۸	۱۵,۲۸۵,۴۸۱	۱۸-۲	سایر درآمدها
۱۵,۲۸۹,۳۱۵	۲۴,۳۲۱,۶۴۷		جمع

۱- ۱۸- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۲- ۱۸- سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده سود سهام و ارزش اسمی درآمد سود سپرده‌های بانکی می‌باشد که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۶ و ۲-۱۷ از درآمد سود سهام و درآمد سپرده‌های بانکی کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶		
ریال	ریال		
۸۳۶,۸۵۸,۸۴۳	۴۴۹,۲۳۶,۹۰۱		کارمزد مدیر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۵۹,۹۷۲		کارمزد متولی
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۶۲۹,۹۸۶		حق الزحمه حسابرس
۴۹۱,۴۵۰,۵۷۶	-		کارمزد ضامن نقد شوندگی
۱,۵۵۳,۳۰۹,۴۱۹	۶۵۵,۱۲۶,۸۵۹		جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۰۶			
	جمع کل	مالیات بر ارزش افزوده	هزینه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۸۹۶,۸۶۴	۱۶,۹۵۶,۷۵۱	۱,۴۰۰,۱۰۰	۱۵,۵۵۶,۶۵۱	هزینه تصفیه
۱۹,۷۹۸,۰۴۰	۸,۷۵۵,۸۷۰	-	۸,۷۵۵,۸۷۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۲,۵۵۷,۷۲۰	-	-	-	هزینه‌های تاسیس
۲۷۴,۳۸۷,۳۸۱	۲۵۲,۵۸۵,۲۲۴	۲۰,۸۵۵,۱۹۹	۲۳۱,۷۳۰,۰۲۵	هزینه‌های نرم افزار
۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۶,۹۴۶	-	۱,۲۲۶,۹۴۶	هزینه‌های خدمات بانکی
۴۰۷,۶۹۰,۰۰۵	۲۷۹,۵۲۴,۷۹۱	۲۲,۲۵۵,۲۹۹	۲۵۷,۲۶۹,۴۹۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خیره

در حال تصفیه

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۶ روزه منتهی به ۶ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۶	
	ریال	ریال	
تعدیلات ارزش گذاری صدور واحدهای عادی	(۴۴,۷۹۲,۸۳۵)	۶۳۱,۱۳۸,۷۶۰	
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحدهای عادی	(۵۶۵,۹۱۸,۹۱۳)	۱۲,۷۷۱	
	(۶۱۰,۷۱۱,۷۴۸)	۶۳۱,۱۵۱,۵۳۱	

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۰۶		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲	۱۰۰۰	۲٪	۱۰۰۰	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱	۲۸۰	۰٪	۲۸۰			
۷	۳,۷۲۰	۷٪	۳,۷۲۰	کارگزار و موسس	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار صندوق
۵۲	۲۶,۰۹۳	۴۶٪	۲۶,۰۹۳			
۶۲	۳۱,۰۹۳	۵۵٪	۳۱,۰۹۳	جمع		

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات صندوق با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره به شرح زیر می‌باشد:

ماتده پدهکار (بستانکار)	ماتده پدهکار (بستانکار)	۱۳۹۷/۰۹/۰۶			طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
ریال	ریال		ریال		
۵۸۶,۱۲۵,۲۸۱	-	طی دوره مورد گزارش	۱۶۹,۱۴۳,۹۱۴,۳۲۷	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
(۷۷۹,۸۵۸,۹۹۹)	-	-	-	کارمزد	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
(۸۶۶,۹۰۰,۰۳۹)	(۲۱۹,۰۹۲,۱۹۹)	طی دوره مورد گزارش	۲۴۹,۲۳۶,۹۰۱	کارمزد	مدیر صندوق-مدیر ثبت
(۱۹۷,۸۹۸,۷۰۷)	(۲۱۳,۸۵۷,۸۱۴)	طی دوره مورد گزارش	۱۳۷,۲۵۹,۹۷۲	کارمزد	متولی صندوق
(۱۰۴,۶۷۱,۷۸۸)	-	طی دوره مورد گزارش	۶۸,۶۲۹,۹۸۶	حق الزحمه حسابرسی	موسسه حسابرسی آرمودگان

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در پادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.



اندیشمندان پارس نگر خبره
صندوق سرمایه گذاری مشترک
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش عملکرد - در حال تصفیه

صندوق سرمایه گذاری مشترک

اندیشمندان پارس نگر خبره

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به

۱۳۹۷/۰۹/۰۴



کد پستی: ۱۴۴۶۸۳۴۵۱۵

تهران - گیشا، خیابان بلوچستان، کوچه البرز، پلاک ۹

فکس: ۸۸۳۱۴۰۷

تلفن: ۶-۸۸۳۱۴۰۵

www.andishmandanfunds.ir





اندیشمندان پارس نگر خبره
صندوق سرمایه گذاری مشترک
 تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد و فعالیت این صندوق تا پایان تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۱ از نظر این سازمان مجاز است. این صندوق با شماره ۱۱۲۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوط به فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری می باشد. علاوه بر نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر فعالیتهای این صندوق، متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی های صندوق که عمدتاً شامل وجوه نقد، اوراق مشارکت و سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس می شود، توسط مدیر سرمایه گذاری صندوق صورت می گیرد. سرمایه گذاران در ازای سرمایه گذاری در این صندوق گواهی سرمایه گذاری دریافت می کنند. طی مجامع برگزار شده و مصوبات و تائید سازمان دوره فعالیت تمدید و در نهایت به منظور امور تصفیه و انحلال صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۸ تمدید شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره در یک نگاه

➤ ارکان صندوق

ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک اندیشمندان پارس نگر خبره شامل مدیر، متولی، حسابرس می باشد که به شرح ذیل می باشند.

- | | |
|-------------------------|---|
| • مدیر و مدیر ثبت صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان |
| • متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین |
| • حسابرس | موسسه حسابرسی آزمونگان |

➤ مدیر سرمایه گذاری مارال دادبین





اندیشمندان پارس نگر خیره

صندوق سرمایه گذاری مشترک

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

➤ مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

در نمودار زیر، خالص ارزش روزانه هر واحد سرمایه گذاری از ابتدای دوره مالی تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ نمایش داده شده است:

ردیف	نام دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد سرمایه گذاری ممتاز	درصد از کل واحدهای ممتاز
۱	کارگزاری بانک پاسارگاد	۳۷۲۰	٪۹۳
۲	مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان	۲۸۰	٪۷
	جمع	۴۰۰۰	٪۱۰۰

➤ خالص ارزش روز دارایی ها و تعداد تعداد واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ به شرح

ذیل می باشد:

- خالص ارزش روز دارایی ها ۵۸,۷۰۸,۹۷۳,۲۰۵ ریال
- تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز: ۴,۰۰۰ واحد
- تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری: ۵۶,۱۶۰ واحد
- تعداد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری: اشخاص حقوقی ۴ و اشخاص حقیقی ۷۰
- نرخ صدور هر واحد سرمایه گذاری: ۱,۰۴۵,۳۸۷ ریال
- نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری: ۱,۰۴۵,۳۸۷ ریال





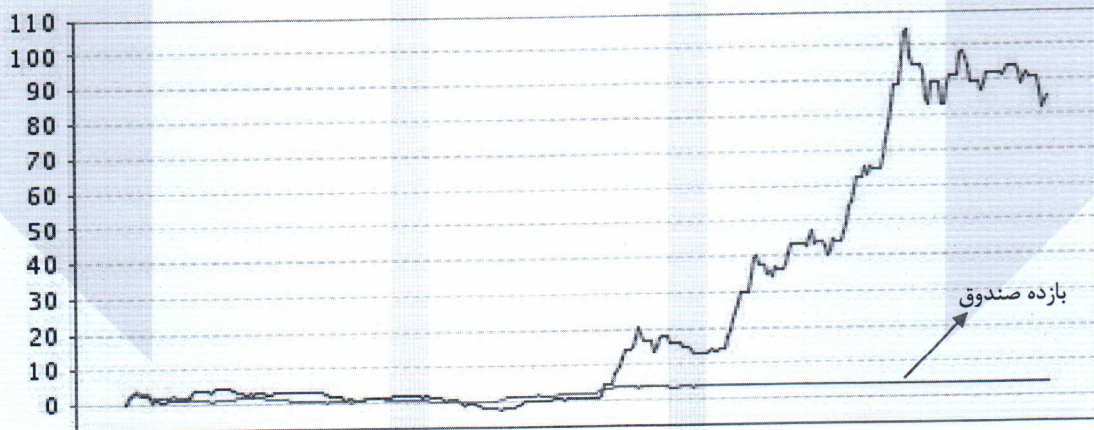
اندیشمندان پارس نگر خبره
صندوق سرمایه گذاری مشترک
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

➤ ترکیب دارایی های صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶

عنوان	درصد نسبت از کل دارایی به ارزش روز
سپرده بانکی	۱۰۰
جمع	۱۰۰

➤ مقایسه روند بازدهی صندوق و تغییرات دارایی ها:

در نمودار زیر، مقایسه روند بازدهی صندوق با شاخص بازار نمایش داده شده است:



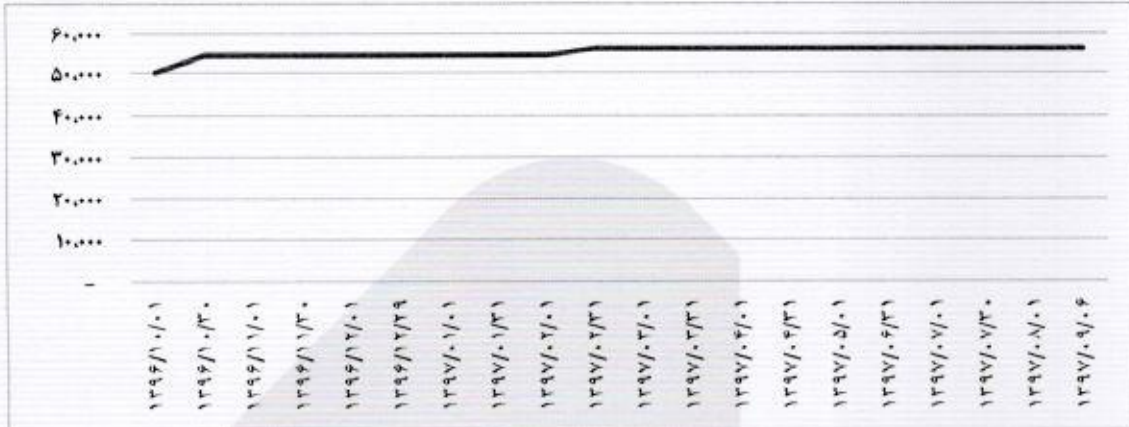


اندیشمندان پارس نگر خبره

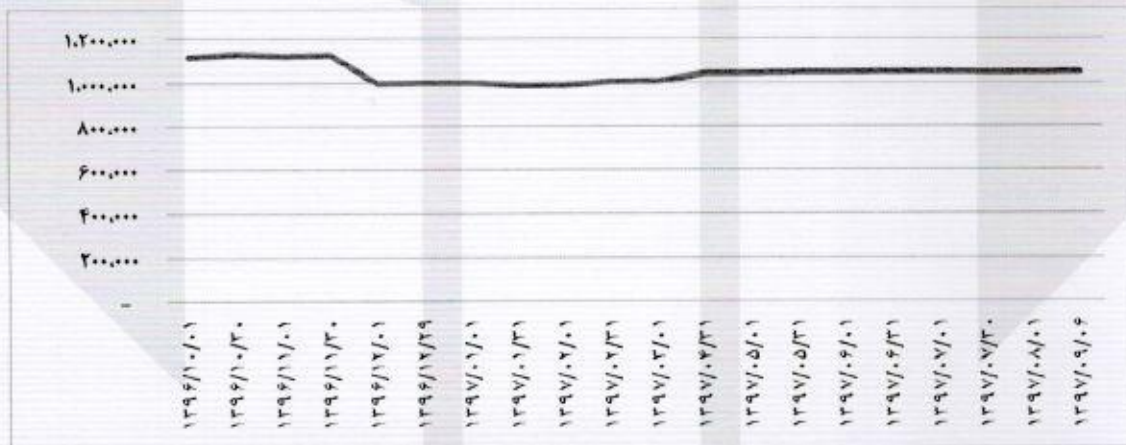
صندوق سرمایه گذاری مشترک

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

در نمودار زیر، تغییرات تعداد واحدهای سرمایه گذاری از ابتدای دوره مالی تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ نمایش داده شده است:



در نمودار زیر، خالص ارزش روزانه هر واحد سرمایه گذاری از ابتدای دوره مالی تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ نمایش داده شده است:



شرکت مشاور سرمایه گذاری
ارزش پرداز آریان
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۳۹۷۹۳۳
سهامی خاص

نماینده امضاء

با تقدیم احترام

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احمد پویان فر

شرکت مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان

مدیر صندوق



کد پستی: ۱۴۴۶۸۲۴۵۱۵

تهران - کیشا، خیابان بلوچستان، کوچه البرز، پلاک ۹

فکس: ۸۸۲۳۱۴۰۷

تلفن: ۶-۸۸۲۳۱۴۰۵

www.andishmandanfunds.ir

