

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:



صندوق سرمایه گذاری خصوصی

**دیوان ارزش**

شماره ثبت شرکتها ۱۱۹۶۰

شماره ثبت سازمان ۳۵۴۴۱

شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۳۴۱۳۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش  
صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

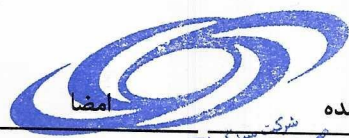
### با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

| شماره صفحه |                                |
|------------|--------------------------------|
| ۲          | • صورت سود و زیان              |
| ۳          | • صورت وضعیت مالی              |
| ۴          | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵          | • صورت جریان های نقدی          |
| ۶-۱۶       | • یادداشت های توضیحی           |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است .

| اشخاص حقوقی                                | ارکان صندوق | نماینده                |
|--------------------------------------------|-------------|------------------------|
| سبذگردان کیهان ارزش                        | مدیر صندوق  | آقای محمدرضا امیری     |
| موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) | متولی صندوق | آقای امیر حسین نریمانی |



کیهان ارزش



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                        |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|----------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |         |                                        |
| ۰                                   | ۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۵       | درآمدها                                |
| ۱۳,۲۵۲,۷۹۶,۷۲۲                      | ۴,۳۰۰,۸۹۱,۷۱۰                       | ۶       | درآمد سود سهام                         |
| ۱۳,۲۵۲,۷۹۶,۷۲۲                      | ۱۰۱,۳۰۰,۸۹۱,۷۱۰                     |         | سود حاصل از سرمایه گذاری ها            |
|                                     |                                     |         | جمع درآمدها                            |
| (۶,۶۶۵,۱۴۵,۵۰۶)                     | (۱۹,۲۳۷,۲۷۸,۴۰۸)                    | ۷       | هزینه ها                               |
| (۱۱,۹۱۰,۷۵۵)                        | (۱,۸۱۶,۸۰۰)                         | ۸       | حق الزحمه ارکان صندوق                  |
| (۶,۶۷۷,۰۵۶,۲۶۱)                     | (۱۹,۲۳۹,۰۹۵,۲۰۸)                    |         | سایر هزینه ها                          |
| ۶,۵۷۵,۷۴۰,۴۶۱                       | ۸۲,۰۶۱,۷۹۶,۵۰۲                      |         | جمع هزینه ها                           |
| ۱,۲۸۹                               | ۱۶,۰۹۱                              | ۹       | سود(زیان) خالص                         |
|                                     |                                     |         | سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال) |

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش  
صورت وضعیت مالی  
به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹          | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱          | یادداشت |                                       |
|---------------------|---------------------|---------|---------------------------------------|
| ریال                | ریال                |         | دارایی ها                             |
| ۲۳۹,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۳۹,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰      | سرمایه گذاری های خصوصی                |
| ۱,۸۸۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۹۸۲,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱      | دریافتنی های تجاری                    |
| ۲۳,۷۲۳,۵۶۷,۱۹۱      | ۲۶,۰۹۸,۶۴۲,۱۰۱      | ۱۲      | سایر سرمایه گذاری ها                  |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۳      | موجودی نقد و بانک                     |
| ۲,۱۴۹,۴۹۳,۵۶۷,۱۹۱   | ۲,۲۴۸,۸۶۸,۶۴۲,۱۰۱   |         | جمع دارایی ها                         |
|                     |                     |         | حقوق مالکانه و بدهی ها                |
|                     |                     |         | حقوق مالکانه                          |
| ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴      | سرمایه                                |
| (۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۴      | تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری   |
| ۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴      | سرمایه پرداخت شده                     |
| ۳۴۵,۹۶۶,۱۷۴,۷۰۴     | ۴۲۸,۰۲۷,۹۷۱,۲۰۶     |         | سود انباشته                           |
| ۲,۱۳۰,۹۶۶,۱۷۴,۷۰۴   | ۲,۲۱۳,۰۲۷,۹۷۱,۲۰۶   |         | جمع حقوق مالکانه                      |
|                     |                     |         | بدهی ها                               |
| ۱۸,۵۲۷,۳۹۲,۴۸۷      | ۳۵,۸۴۰,۶۷۰,۸۹۵      | ۱۵      | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۱۸,۵۲۷,۳۹۲,۴۸۷      | ۳۵,۸۴۰,۶۷۰,۸۹۵      |         | جمع بدهی ها                           |
| ۲,۱۴۹,۴۹۳,۵۶۷,۱۹۱   | ۲,۲۴۸,۸۶۸,۶۴۲,۱۰۱   |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            |

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



*(Handwritten signature)*



شرکت سپردگان (سهامی خاص)

کیهان ارزش

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| جمع کل | سود انباشته |      | تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری |      | سرمایه |
|--------|-------------|------|------------------------------------|------|--------|
|        | ریال        | ریال | ریال                               | ریال |        |
|        |             |      |                                    |      | ریال   |

|                   |                 |                     |                   |                                           |
|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| ۲,۱۳۰,۹۶۶,۱۷۴,۷۰۴ | ۳۴۵,۹۶۶,۱۷۴,۷۰۴ | (۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱                       |
| .                 | .               | .                   | .                 | تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳ |
| ۸۲,۰۶۱,۷۹۶,۵۰۲    | ۸۲,۰۶۱,۷۹۶,۵۰۲  | .                   | .                 | سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| ۲,۳۱۳,۰۲۷,۹۷۱,۲۰۶ | ۴۲۸,۰۲۷,۹۷۱,۲۰۶ | (۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                       |

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| جمع کل | سود انباشته |      | تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری |      | سرمایه |
|--------|-------------|------|------------------------------------|------|--------|
|        | ریال        | ریال | ریال                               | ریال |        |
|        |             |      |                                    |      | ریال   |

|                   |                 |                     |                   |                                           |
|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| ۲,۱۴۲,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶ | ۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶ | (۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱                       |
| .                 | .               | .                   | .                 | تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲ |
| ۶,۵۷۵,۷۴۰,۴۶۱     | ۶,۵۷۵,۷۴۰,۴۶۱   | .                   | .                 | سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۲,۱۴۹,۱۹۸,۶۴۸,۹۴۷ | ۳۶۴,۱۹۸,۶۴۸,۹۴۷ | (۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                       |

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



شرکت سبدگردان سهامی خاص  
**کیهان ارزش**



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|
| ریال                        | ریال                        |         |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰                           | ۱۶      |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰                           |         |
| ۰                           | ۰                           |         |
| ۰                           | ۰                           |         |
| ۰                           | ۰                           |         |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰                           |         |
| ۰                           | ۰                           |         |
| ۰                           | ۰                           |         |
| ۰                           | ۰                           |         |
| ۰                           | ۰                           |         |
| ۰                           | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                  |         |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                  |         |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

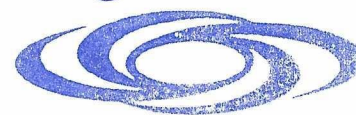
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signature in blue ink.



شرکت سبدگردان (سهامی خاص)

کیهان ارزش

# صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

## ۱ - تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۹ تحت شماره ۱۱۹۶۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ تحت شماره ۵۲۴۴۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد، که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد دیوان خصوصی در فرابورس معامله می گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۴ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۱/۲۷ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان بهشتی، نبش کوچه کوزه، پلاک ۲۱۳۷، طبقه ۴ واقع شده است. به موجب ماده ۴ اساسنامه، سال مالی صندوق برابر یک سال شمسی است که از ابتدای فروردین ماه هر سال آغاز شده و در انتهای اسفندماه همان سال به پایان می رسد. اولین دوره مالی صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها تا پایان اسفندماه همان سال خواهد بود.

### ۱-۲- موضوع فعالیت اصلی

طبق ماده ۳ اساسنامه، هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و سرمایه گذاری در شرکت های دارای پتانسیل رشد زیاد با هدف کسب بیشترین بازده اقتصادی ممکن در برابر پذیرش ریسک است. علاوه بر کسب بازدهی از سرمایه گذاری های بلند مدت در این زمینه، کمک به رشد اقتصادی، کارآفرینی و ایجاد اشتغال از دیگر اهداف صندوق به حساب می آیند. در راستای هدف یاد شده، موضوع فعالیت صندوق جمع آوری منابع مالی و تخصیص عمده آن به سرمایه گذاری در سهام سهم شرکت ها با موضوع فعالیت صنایع غذایی، گردشگری، معدن و صنایع تبدیلی و ICT می باشد.

### ۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش، مطابق با بند ۳۲ ماده ۱ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [divan-pe.ir](http://divan-pe.ir) درج گردیده است.

### ۱-۴- ارکان صندوق

**مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۴ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت وضعیت مالی، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز  | تعداد واحد های ممتاز تحت تملک | درآمد واحد های تحت تملک |
|------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| ۱    | شرکت سیدگردان آرژان         | ۶۹,۵۰۰                        | ۲,۳۱                    |
| ۲    | شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه | ۱,۰۴۲,۵۰۰                     | ۳۴,۷۵                   |
| ۳    | شرکت مکین                   | ۹۰,۰۰۰                        | ۳,۰۰                    |
| ۴    | محمدرضا امیری               | ۱,۴۶۸,۰۰۰                     | ۴۸,۹۴                   |
| ۵    | جلیل خیاویی                 | ۱۵۰,۰۰۰                       | ۵,۰۰                    |
| ۶    | امیر صالحی                  | ۳۰,۰۰۰                        | ۱,۰۰                    |
| ۷    | سجاد امیری                  | ۱۵۰,۰۰۰                       | ۵,۰۰                    |
|      | جمع                         | ۳,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۰۰                     |

هیئت مدیره صندوق متشکل از ۳ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد.

**مدیر صندوق:** سیدگردان کیهان آرژان که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۷۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران خ ولیعصر بالاتر از بهشتی نبش کوچه کوزه گر ساختمان تک ماکارون طبقه ۴.

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه ۵ - واحد ۱۹

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرین عبارت است از: تهران خ قائم مقام قراهنائی ساختمان ۲۱۶ پلاک ۱۸۶ واحد ۲۶

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳**

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱ - مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است.  
 ۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از ارزش روز بازار

**۲-۲ - سرمایه گذاری ها**

**اندازه گیری**

**سرمایه گذاری های بلند مدت**

سرمایه گذاری های خصوصی

**سرمایه گذاری های جاری**

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

**شناخت درآمد**

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

**۲-۳- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

**۲-۴- مالیات بر درآمد**

درآمد صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش طبق ماده ۱۴۳ مالیات های مستقیم معاف از مالیات می باشد.

**۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

مدیریت صندوق با بررسی نگه داشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگه داری می شود و هدف آن نگه داری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و با رشد سرمایه برای صندوق است.

# صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

## صندوق

امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است به شرح جدول زیر است:

| ردیف | عنوان هزینه      | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱    | کارمزد مدیر      | در هر سال ۲ درصد سرمایه پرداخت شده تعیین می گردد.<br>در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق معادل حق الزحمه سه ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ۲    | پاداش عملکرد     | پاداش مدیر نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود.<br>پاداش عملکرد مدیر صندوق نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه و پرداخت می گردد:<br>- ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱،۵ برابر نرخ مرجع<br>- ۳۰ درصد از مازاد سود نسبت به ۱،۵ برابر نرخ مرجع<br>هنگام محاسبه پاداش مدیر در یک مقطع، عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق محاسبه می گردد. موضوع پاداش عملکرد مدیر به صورت ۵۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی به صورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می شود.<br>نرخ مرجع ۱،۳ برابر (۱۳۰٪) بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سررسید بلند مدت یا ۱،۳ برابر (۱۳۰٪) سود سپرده ۵ ساله هر کدام بیشتر باشد. |
| ۳    | کارمزد متولی     | در هر سال ۱ در هزار (۰،۰۰۱) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال است                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ۴    | حق الزحمه حسابرس | مبلغ ثابت سالیانه ۱۰،۱۴۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|----------------------------------|----------------------------------|---------|
| ریال                             | ریال                             |         |
| ۵,۵۷۵,۰۶۸,۴۸۳                    | ۱۸,۱۴۲,۶۲۲,۸۳۸                   |         |
| ۳۹۶,۱۶۴,۳۶۷                      | ۴۵۷,۳۷۶,۹۷۶                      |         |
| ۶۹۳,۹۱۲,۶۵۶                      | ۶۳۷,۲۷۸,۵۹۴                      | ۷-۱     |
| ۶,۶۶۵,۱۴۵,۵۰۶                    | ۱۹,۲۳۷,۲۷۸,۴۰۸                   |         |

مدیر

متولی

حسابرس

۷-۱- هزینه کارمزد حسابرس صندوق به شرح ذیل می باشد:

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۴۵۰,۶۸۴,۸۵۷                      | .                                |
| ۲۴۳,۲۲۷,۷۹۹                      | ۶۳۷,۲۷۸,۵۹۴                      |
| ۶۹۳,۹۱۲,۶۵۶                      | ۶۳۷,۲۷۸,۵۹۴                      |

موسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت آرموده کاران (حسابرس سابق)

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

۸- سایر هزینه ها

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۲,۰۹۷,۷۰۰                        | ۱,۸۱۶,۸۰۰                        |
| ۹,۸۱۳,۰۵۵                        | .                                |
| ۱۱,۹۱۰,۷۵۵                       | ۱,۸۱۶,۸۰۰                        |

هزینه کارمزد بانکی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال                             | ریال                             |
| ۶,۵۷۵,۷۴۰,۴۶۱                    | ۸۲,۰۶۱,۷۹۶,۵۰۲                   |
| ۵,۱۰۰,۰۰۰                        | ۵,۱۰۰,۰۰۰                        |
| ۱,۲۸۹                            | ۱۶,۰۹۱                           |

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود خالص هر واحد سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳**

**۱- سرمایه گذاری های خصوصی**

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |           |        |              | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |      |              |        |
|-----------------|-----------|--------|--------------|-----------------|------|--------------|--------|
| مبلغ            | کاهش ارزش | تعداد  | درصد         | کاهش ارزش       | نهای | درصد         | تعداد  |
| دفتری           | انباشته   | سهام   | سرمایه گذاری | انباشته         | سهام | سرمایه گذاری | سهام   |
| ریال            | ریال      | ریال   | ریال         | ریال            | ریال | ریال         | ریال   |
| ۳۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰         | ۹,۷۰۰  | ۹۷           | ۳۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰    | ۹۷           | ۹,۷۰۰  |
| ۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰         | ۶۹,۷۰۰ | ۴۱           | ۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰    | ۴۱           | ۶۹,۷۰۰ |
| ۳۳۹,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰         |        |              | ۳۳۹,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ |      |              |        |

شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه (سهامی خاص)  
 سون بیکران دنا

**۱-۱- جزئیات سرمایه گذاری های خصوصی به شرح جدول ذیل می باشد:**

| موضوع پروژه های مربوطه | درصد پیشرفت | تاریخ شروع پروژه | بودجه اولیه        | آخرین بودجه اصلاحی | مغایز انجام شده       | بودجه باقیمانده       | تاریخ پیش بینی اتمام پروژه |
|------------------------|-------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| زمینه فعالیت           | درصد پیشرفت | تاریخ شروع پروژه | بودجه اولیه        | آخرین بودجه اصلاحی | مغایز انجام شده       | بودجه باقیمانده       | تاریخ پیش بینی اتمام پروژه |
| صنعت گردشگری           | ۷۰          | ۱۴۰۱/۱۲/۰۶       | ۹۸۶,۰۸۲,۳۷۹,۳۷۷    | -                  | ۶۹۰,۲۵۷,۷۳۱,۹۵۹       | ۲۹۵,۸۲۴,۶۴۷,۴۱۸       | -                          |
| معادن                  | ۵۰          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۷       | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                  | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                          |

شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه (سهامی خاص)  
 شرکت سون بیکران دنا

**۱-۲- خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های خصوصی**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       |                |                  |                   | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |                   |                 |                   |
|------------------|----------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| سود خالص         | جمع درآمدها    | جمع حقوق مالکانه | جمع بدهی ها       | جمع درآمدها     | جمع حقوق مالکانه  | جمع بدهی ها     | جمع دارایی ها     |
| ریال             | ریال           | ریال             | ریال              | ریال            | ریال              | ریال            | ریال              |
| (۳۹۹,۷۸۸,۵۳۵)    | ۱۲,۶۳۹,۴۷۹,۱۱۳ | (۲۹۹,۷۸۸,۵۳۵)    | ۱,۰۳۸,۲۳۲,۳۷۱,۶۱۸ | ۱۸۶,۸۴۷,۱۵۵,۹۶۶ | ۱۹۵,۷۹۵,۵۸۰,۰۰۷   | ۷۷۰,۲۱۶,۱۱۸,۷۳۳ | ۱,۱۴۵,۶۹۰,۳۸۹,۷۲۰ |
| (۳۶,۷۳۳,۱۵۹,۵۲۷) | ۰              | ۵۵۸,۶۶۳,۲۶۶,۶۶۶  | ۱,۵۳۳,۱۸۰,۷۷۷     | ۸۸۷,۰۶۴,۱۳      | ۱,۵۵۷,۷۷۵,۸۳۹,۲۰۹ | ۲۴۳,۱۳۲,۶۴۶,۵۷۷ | ۱,۷۹۹,۹۰۸,۴۸۵,۷۸۶ |

شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه (سهامی خاص)  
 شرکت سون بیکران دنا

۱-۲-۱- اطلاعات فوق، مطابق صورتهای مالی حسابرسی نشده شرکت های سرمایه پذیر است.

۱-۲-۲- مطابق قرارداد فی مابین مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ با شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه، با توجه به اینکه شرکت در مناقسه موفقیت آمیز نبوده، نسبت به عودت مبلغ ۲۹۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که پیشتر توسط صندوق جهت شرکت در مناقسه پرداخت گردیده بود، عودت شد.

۱-۲-۳- مطابق قرارداد فی مابین مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ با شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه، با توجه به اینکه شرکت در مناقسه موفقیت آمیز نبوده، نسبت به عودت مبلغ ۲۹۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که پیشتر توسط صندوق جهت شرکت در مناقسه پرداخت گردیده بود، عودت شد.



**صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳**

**۱۴- سرمایه**

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۵.۱۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵.۱۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

| مانده تعهد شده    | ریال | فرابخوان های پرداخت نشده | ریال              | پرداخت شده        | مبلغ فراخوان | تاریخ فراخوان              |
|-------------------|------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------|----------------------------|
| ۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ریال | ۰                        | ۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -            | سرمایه اولیه در زمان تأسیس |
| ۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |      |                          | ۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                   |              |                            |

۱۴-۱- لازم به ذکر است تا تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به فراخوان تعهد شده اقدام نشده است.

۱۴-۲- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                             |
|------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|
| درصد       | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد       | تعداد واحد های سرمایه گذاری |
| ۰.۰۱۳۶     | ۶۹,۵۰۰                      | ۰.۰۱۳۶     | ۶۹,۵۰۰                      |
| ۰.۲۰۴۴     | ۱,۰۴۲,۵۰۰                   | ۰.۲۰۴۴     | ۱,۰۴۲,۵۰۰                   |
| ۰.۰۱۷۶     | ۹۰,۰۰۰                      | ۰.۰۱۷۶     | ۹۰,۰۰۰                      |
| ۰.۲۸۷۸     | ۱,۴۶۸,۰۰۰                   | ۰.۲۸۷۸     | ۱,۴۶۸,۰۰۰                   |
| ۰.۰۳۹۴     | ۱۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۳۹۴     | ۱۵۰,۰۰۰                     |
| ۰.۰۰۵۹     | ۳۰,۰۰۰                      | ۰.۰۰۵۹     | ۳۰,۰۰۰                      |
| ۰.۰۳۹۴     | ۱۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۳۹۴     | ۱۵۰,۰۰۰                     |
| ۰.۴۱۱۸     | ۲,۱۰۰,۰۰۰                   | ۰.۴۱۱۸     | ۲,۱۰۰,۰۰۰                   |
| ۱۰۰٪       | ۵,۱۰۰,۰۰۰                   | ۱۰۰٪       | ۵,۱۰۰,۰۰۰                   |

**سهامداران واحد های ممتاز**

شرکت سیدگردان کیهان ارزش  
 شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه  
 شرکت مکین  
 محمدرضا امیری  
 جلیل ضیائی  
 امیر صالحی  
 سجاد امیری  
 سایرین

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳**

**۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**  
**حساب پرداختنی (بدهی به ارکان صندوق)**  
**اشخاص وابسته :**

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     | یادداشت                                                 |
|----------------|----------------|---------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                         |
| ۱۶,۹۶۳,۳۴۰,۴۷۰ | ۳۴,۰۹۷,۵۶۳,۳۰۸ | سبدگردان کیهان ارزش                                     |
| ۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰    | .              | موسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت آزموده کاران (حسابرس) |
| ۹۱۵,۶۰۰,۰۰۰    | ۹۰۱,۸۲۸,۹۹۳    | موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین           |
| ۴۴۴,۴۵۲,۰۱۷    | ۸۴۱,۲۷۸,۵۹۴    | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (متولی)- اشخاص وابسته         |
| ۱۸,۵۲۷,۳۹۲,۴۸۷ | ۳۵,۸۴۰,۶۷۰,۸۹۵ |                                                         |

**۱۶- نقد مصرف شده حاصل از عملیات**

| شش ماهه منتهی به  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱       |                                 |
|-------------------|------------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |                  |                                 |
| ریال              | ریال             |                                 |
| (۱۱,۶۵۶,۷۳۳,۷۸۲)  | ۸۲,۰۶۱,۷۹۶,۵۰۲   | <b>سود خالص</b>                 |
| (۴۱۵,۹۴۹,۳۳۳,۶۶۳) | (۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (افزایش) دریافتنی های عملیاتی   |
| .                 | .                | (افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی |
| ۴۷۹,۵۴۱,۱۷۴,۹۵۸   | (۲,۳۷۵,۰۷۴,۹۱۰)  | (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها   |
| .                 | .                | (افزایش) سایر دارائیهها         |
| (۵۱,۸۸۵,۱۰۷,۵۱۳)  | ۱۷,۳۱۳,۲۷۸,۴۰۸   | افزایش پرداختنی های تجاری       |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | .                | نقد مصرف شده حاصل از عملیات     |

**۱۶-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است :**

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    |                                                  |
|----------------|---------------|--------------------------------------------------|
|                |               |                                                  |
| ۱۳,۸۸۱,۶۴۶,۶۷۹ | ۴,۳۰۰,۸۹۱,۷۱۰ | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها |

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳**

**۱۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

ریسک هایی که صندوق با آن ها مواجه است و چگونگی مدیریت آن ها به شرح زیر است:

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلند مدت سرمایه گذاران و هیچ تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته، وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به تامین آن نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحد ها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحد های صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هریک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقد شوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیره نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقد شوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلند مدت تری نسبت به معمول هستند. زیان ها معمولا پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- سرمایه گذاران باید به مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

**صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳**

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |                   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |                   | سایر پرداختی ها | پرداختی های تجاری  | پیش پرداختی های تجاری | سایر پرداختی ها | دریافتی های تجاری | نام شخص وابسته            | شرح                   |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|
| بدهی           | طلب               | بدهی            | طلب               |                 |                    |                       |                 |                   |                           |                       |
| ۱,۲۵۵,۶۸۲,۱۱۴  | ۲۱,۱۶۲,۳۸۵,۵۰۴    | ۵,۳۸۶,۶۷۳,۳۳۰   | ۱۵,۲۰۹,۸۲۵,۳۸۰    | ۷۲۰,۵۱۱,۳۶۷     | ۴,۶۶۵,۹۶۱,۶۶۳      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۱۲۱,۳۸۸,۷۸۳   | ۱۵۱,۶۲۸,۹۶۵,۱۹۷   | شرکت پخشگران توانش سرمایه | شرکت های اصلی و نهایی |
| ۲۱,۵۷۴,۵۶۸,۳۶۰ | ۱,۵۶۱,۳۰۶,۸۳۳,۶۶۹ | ۳۳۱,۱۳۲,۶۴۶,۵۷۷ | ۱,۵۷۶,۵۳۱,۳۰۰,۶۱۶ | ۳۲,۱۷۰,۴۷۲,۱۱۶  | ۲۰,۴۰۶,۳۶۱,۱۳۹,۳۶۱ | ۱,۵۶۲,۴۱۱,۱۹۸,۳۴۹     | ۱۳,۰۴۵,۷۰۲,۱۷۷  | ۷۴,۶۰۰,۰۰۰        | سپین پیکران               |                       |
| ۲۲,۸۳۰,۲۵۱,۲۷۴ | ۱,۵۸۲,۳۶۹,۲۱۸,۹۷۳ | ۳۳۷,۵۱۱,۱۱۹,۹۰۷ | ۱,۷۲۹,۴۷۹,۶۵۴,۵۶۶ | ۳۷,۸۹۱,۰۰۰,۸۵۸۳ | ۲۰,۹۶۲,۸۱۱,۱۲۲,۴   | ۱,۵۶۳,۵۱۱,۱۹۸,۳۴۹     | ۱۵,۶۶۵,۰۹۰,۹۶۰  | ۱۵۱,۷۰۲,۳۶۵,۱۹۷   |                           | جمع                   |

۱۸- ملحقه حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

اشخاص وابسته به صندوق به شرح جدول زیر هستند:

| نام شخص وابسته                           | نوع وابستگی                    | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک از واحدهای ممتاز |
|------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| شرکت سپیگروان کیهان ارزش                 | دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق | واحد های صندوق            | ۶۹,۵۰۰                      | ۲,۳۱                       |
| شرکت سرمایه گذاری ارزش بژوه              | دارنده واحد ممتاز              | واحد های ممتاز            | ۱,۰۳۲,۵۰۰                   | ۳۴,۷۵                      |
| شرکت مکتین                               | دارنده واحد ممتاز              | واحد های ممتاز            | ۹۰,۰۰۰                      | ۳,۰۰                       |
| جستار فا لبرری                           | دارنده واحد ممتاز              | واحد های ممتاز            | ۱,۴۶۸,۰۰۰                   | ۴۸,۹۴                      |
| جلیا شیلی                                | دارنده واحد ممتاز              | واحد های ممتاز            | ۱۵,۰۰۰                      | ۵,۰۰                       |
| انیر صالحی                               | دارنده واحد ممتاز              | واحد های ممتاز            | ۳۰,۰۰۰                      | ۱,۰۰                       |
| سجاد لبرری                               | دارنده واحد ممتاز              | واحد های ممتاز            | ۱۵۰,۰۰۰                     | ۵,۰۰                       |
| موسسه حسابرسی خوشیار معین                | متولی صندوق                    | از کان صندوق              | -                           | -                          |
| موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمود کاران | حسابرس صندوق                   | از کان صندوق              | -                           | -                          |
| جمع کل                                   |                                |                           | ۳,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱۰۰                        |

معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

| شرح          | نام شخص وابسته                                  | نوع وابستگی  | موضوع معامله  | مبلغ معامله    | محدوده طلب (بدهی) |
|--------------|-------------------------------------------------|--------------|---------------|----------------|-------------------|
| از کان صندوق | موسسه حسابرسی خوشیار معین                       | متولی صندوق  | کارمزد متولی  | ۴۵۷,۳۷۶,۹۷۶    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |
|              | موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین | حسابرس صندوق | کارمزد حسابرس | ۶۳۷,۳۷۸,۵۹۴    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |
|              | سپیگروان کیهان ارزش                             | مدیر صندوق   | کارمزد مدیر   | ۱۸,۱۲۲,۶۲۳,۸۳۸ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۰-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۰-۲- رویندگی پس از پایان تاریخ دوره گزارشگری مالی

رویندگی پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستمر تبدیل اعلام صورت های مالی و با اتمام پرداختهای همراه بوده و وجود نداشته است.