

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 ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ 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
۶-۱۷	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تایید ارکان صندوق رسیده است .

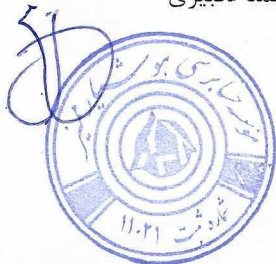


شرکت سیدگردان (سهامی خاص)

کیهان ارزش

آقای محمدرضا امیری

آقای محمد تکبیری



ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

اشخاص حقوقی

سیدگردان کیهان ارزش

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها		
۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۶۶,۲۳۵,۰۵۳	۵ درآمد سود سهام
۷۰۱,۰۲۰,۸۹۱,۷۱۰	۵,۷۲۲,۸۹۸,۹۵۱	۶ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
.	۱۶,۴۵۷,۳۷۷,۶۶۳	۷ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
.	۷۵,۰۶۶,۷۵۹,۳۱۰	۸ سایر درآمدها
۷۹۸,۰۲۰,۸۹۱,۷۱۰	۲۲۶,۵۱۳,۲۷۰,۹۷۷	جمع درآمدها
هزینه ها		
(۱۹,۲۳۷,۲۷۸,۴۰۸)	(۱۹,۸۳۸,۸۱۰,۸۲۸)	۹ حق الزحمه ارکان صندوق
(۱,۸۱۶,۸۰۰)	(۲,۷۷۶,۳۳۰)	۱۰ سایر هزینه ها
(۱۹,۲۳۹,۰۹۵,۲۰۸)	(۱۹,۸۴۱,۵۸۷,۱۵۸)	جمع هزینه ها
۷۷۸,۷۸۱,۷۹۶,۵۰۲	۲۰۶,۶۷۱,۶۸۳,۸۱۹	سود(زیان) خالص
۱۵۲,۷۰۲	۴۰,۵۲۴	۱۱ سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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



گروهت سیدگردان (سهامی خاص)
کیهان ارزش



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۲۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذاری های خصوصی
۲,۳۰۹,۶۴۰,۰۰۷,۹۲۳	۲,۷۹۷,۹۷۲,۹۹۴,۴۲۲	۱۳ دریافتنی های تجاری
۳۸۱,۸۵۲,۴۷۷,۲۵۳	۱۱۷,۴۳۹,۷۸۷,۹۱۰	۱۴ سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۲۱۳,۱۹۴,۷۵۵	۱۹۶,۰۸۰,۸۰۶	۱۵ سایر سرمایه گذاری ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ موجودی نقد و بانک
۲,۹۲۴,۵۵۵,۶۷۹,۹۳۱	۳,۱۴۸,۴۵۸,۸۶۳,۱۳۸	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه پرداخت شده
۱,۱۱۹,۴۱۴,۴۲۸,۰۹۹	۱,۳۲۶,۰۸۶,۱۱۱,۹۱۸	سود انباشته
۲,۹۰۴,۴۱۴,۴۲۸,۰۹۹	۳,۱۱۱,۰۸۶,۱۱۱,۹۱۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
۲۰,۱۴۱,۲۵۱,۸۳۲	۳۷,۳۷۲,۷۵۱,۲۲۰	۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰,۱۴۱,۲۵۱,۸۳۲	۳۷,۳۷۲,۷۵۱,۲۲۰	جمع بدهی ها
۲,۹۲۴,۵۵۵,۶۷۹,۹۳۱	۳,۱۴۸,۴۵۸,۸۶۳,۱۳۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سپردار (سهامی خاص)
کیهان ارزش



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	تهد دارندگان واحدهای	
		سرمایه گذاری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۱,۱۱۹,۴۱۴,۴۲۸,۰۹۹

۲,۹۰۴,۴۱۴,۴۲۸,۰۹۹

۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۱,۳۲۶,۰۸۶,۱۱۱,۹۱۸

۳,۱۱۱,۰۸۶,۱۱۱,۹۱۸

سرمایه

تهد دارندگان واحدهای
سرمایه گذاری

سود انباشته

جمع کل

ریال

ریال

ریال

ریال

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۳۴۵,۹۶۶,۱۷۴,۷۰۴

۲,۱۳۰,۹۶۶,۱۷۴,۷۰۴

۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۷۷۸,۷۸۱,۷۹۶,۵۰۲

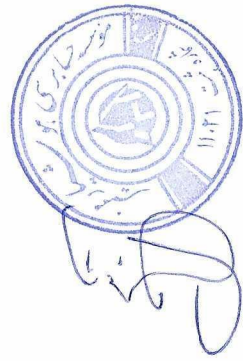
۷۷۸,۷۸۱,۷۹۶,۵۰۲

۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۱,۱۲۴,۷۴۷,۹۷۱,۲۰۶

۲,۹۰۹,۷۴۷,۹۷۱,۲۰۶



شرکت سیدگدان (سهامی خاص)
پاداشات های توضیحی، بخش جلدایی ناپدید صورت های مالی است.
کیهان ارزش

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
	.	.
	.	.
	.	.
	.	.
	.	.
	.	.
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

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

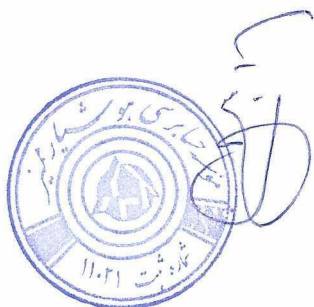
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

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.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 ه 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 ۵۳۴۴۱ 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 ۱۵ 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 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت وضعیت مالی، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تسلط	درصد واحد های تحت تسلط
۱	شرکت سیدگردان کیهان ارزش	۶۹,۵۰۰	۲/۴۱
۲	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۰۴۲,۵۰۰	۳۴/۵
۳	شرکت مکین	۲۲۲,۵۰۰	۷/۷۵
۴	محدرفضا امیری	۱,۴۶۸,۰۰۰	۴۸/۹۴
۵	چنیل صیابی	۷,۵۰۰	۰/۱۲۵
۶	امیر صالحی	۳۰۰,۰۰۰	۱/۰۰
۷	سجاد امیری	۱۵۰,۰۰۰	۵/۰۰
	جمع	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

هیئت مدیره صندوق متشکل از ۲ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد.

مدیر صندوق: سیدگردان کیهان ارزش 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 ولیمصر 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 آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۲/۰۱ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خ شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، روبروی خیابان یخچال، بن بست شریف، پلاک ۵

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد	
سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	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

۱-۱-۳ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری
مدیریت صندوق با بررسی نکه 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 نکه داری می شود و هدف آن نکه 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 ۱۴۰۴

۴- هزینه های صندوق

طبق 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. 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. 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: -۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع تا ۱،۵ برابر نرخ مرجع -۳۰ درصد از مازاد سود نسبت به ۱،۵ برابر نرخ مرجع 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. 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 ۱،۷۱۰ 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 ۱۴۰۴

۵-درآمد سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود مجمع سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ شرکت پژوهشگران نوآندیش سرمایه
۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۶۶,۲۳۵,۰۵۳	

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۶-۱	۵,۷۰۵,۸۷۸,۶۲۱	۶۹۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سود و زیان فروش سهام
۶-۲	۱۷,۰۲۰,۳۳۰	۴,۳۰۰,۸۹۱,۷۱۰	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
جمع	۵,۷۲۲,۸۹۸,۹۵۱	۷۰۱,۰۲۰,۸۹۱,۷۱۰	

۶-۱- سود(زیان) فروش سهام به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د	۱۸۰,۵۹,۹۶۴	۲۸۶,۵۷۵,۹۴۵,۶۲۷	(۲۷۹,۹۹۹,۹۹۲,۰۷۷)	(۵۳,۷۴۳,۰۳۵)	۰	۵,۷۰۵,۸۷۸,۶۲۱	۶۹۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۸۶,۵۷۵,۹۴۵,۶۲۷	(۲۷۹,۹۹۹,۹۹۲,۰۷۷)	(۵۳,۷۴۳,۰۳۵)	۰	۵,۷۰۵,۸۷۸,۶۲۱	۶۹۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱-۱- مربوط به سود(زیان) حاصل از فروش صندوق شرکت ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د می باشد.

۶-۱-۲- مربوط به سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت سوین بیکران دنا می باشد.

۶-۲- سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۱۷,۰۲۰,۳۳۰	۱۷,۰۲۰,۳۳۰	۴,۳۰۰,۸۹۱,۷۱۰
۱۷,۰۲۰,۳۳۰	۱۷,۰۲۰,۳۳۰	۴,۳۰۰,۸۹۱,۷۱۰

سپرده بانک خاورمیانه شعبه نوبخت

جمع

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سود و زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

پادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۱۶,۴۵۷,۳۷۷,۶۶۳	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۶,۴۵۷,۳۷۷,۶۶۳	۰

۷-۱- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
		ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
صندوق س. مشترک البرز-د	۷,۳۸۸,۰۰۰	۱۱۷,۴۶۱,۸۱۲,۰۰۰	۱۰۰,۹۸۲,۴۱۰,۲۴۷	۲۲,۰۲۴,۰۹۰	۰	۱۶,۴۵۷,۳۷۷,۶۶۳	۰
ص.س. درآمد ثابت کیمیا-د					۰		۰
		۱۱۷,۴۶۱,۸۱۲,۰۰۰	۱۰۰,۹۸۲,۴۱۰,۲۴۷	۲۲,۰۲۴,۰۹۰	۰	۱۶,۴۵۷,۳۷۷,۶۶۳	۰

۸- سایر درآمدها

پادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۸-۱	۷۵,۰۶۶,۷۵۹,۳۱۰	۰
مازاد ارزش شرکت سرمایه پذیر	۷۵,۰۶۶,۷۵۹,۳۱۰	۰

۸-۱- مبلغ مذکور مربوط به مغایرت دفاتر شرکت سرمایه پذیر پژوهشگران تواندیش سرمایه می باشد.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۱۴۲,۶۲۲,۸۳۸	۱۸,۱۹۲,۳۲۸,۷۳۴	مدیر
۴۵۷,۳۷۶,۹۷۶	۶۸۷,۹۴۵,۲۳۰	متولی
۶۳۷,۲۷۸,۵۹۴	۹۵۸,۵۳۶,۸۶۴	حسابرس
۱۹,۲۳۷,۲۷۸,۴۰۸	۱۹,۸۳۸,۸۱۰,۸۲۸	

۱۰- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۱۶,۸۰۰	۲,۷۷۶,۳۳۰	هزینه کارمزد بانکی
.	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۸۱۶,۸۰۰	۲,۷۷۶,۳۳۰	

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۷۸,۷۸۱,۷۹۶,۵۰۲	۲۰۶,۶۷۱,۶۸۳,۸۱۹	سود خالص
۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱۵۲,۷۰۲	۴۰,۵۲۴	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیپول آرزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۷۰۰	۹۷	۳۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷
۳۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.			۳۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه (سهامی خاص)

۱۳-۱- جزئیات سرمایه گذاری های خصوصی به شرح جدول ذیل می باشد :

تاریخ بیش بیش	تاریخ بیش بیش	تاریخ بیش بیش	تاریخ بیش بیش	تاریخ بیش بیش	تاریخ بیش بیش	تاریخ بیش بیش	تاریخ بیش بیش
بوجه بلانکه	بوجه بلانکه	بوجه بلانکه	بوجه بلانکه	بوجه بلانکه	بوجه بلانکه	بوجه بلانکه	بوجه بلانکه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	.	.

شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه (سهامی خاص)

۱۳-۲- خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود خالص	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمد	جمع درآمد	سود خالص	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمد	جمع درآمد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۷,۸۵۴,۸۶۹,۰۱۷	۶۰,۳۵۵,۱۲۰,۵۷۷	۸۲۶,۰۸۳,۲۸۰,۰۱۰	۱,۴۴۹,۶۳۸,۵۰۰,۵۸۷	۵۹,۳۲۸,۹۶۰,۱۹۰	۱۶۰,۵۳۶,۲۱۶,۴۹۱	۲,۱۴۹,۴۱۵,۴۳۴,۵۰۲	۲,۷۵۴,۷۸۲,۸۵۰,۹۹۳

شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه (سهامی خاص)

۱۳-۲-۱- اطلاعات فوق، مطابق صورت های مالی حسابرسی نشده شرکت های سرمایه پذیر است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۳- دریافتنی های تجاری
دریافتنی های کوتاه مدت

حسابهای دریافتنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	یادداشت	مبلغ ریال	کاهش ارزش ریال	خالص ریال
سایر اشخاص وابسته:				
سود سهام دریافتنی شرکت پژوهشگران نواندیش سرمایه	۱۳-۱	۱۲۹,۲۶۶,۲۳۵,۰۵۳	۰	۱۲۹,۲۶۶,۲۳۵,۰۵۳
دریافتنی از شرکت پژوهشگران نواندیش سرمایه		۱,۰۷۴,۴۸۶,۷۵۹,۳۱۰	۰	۱,۰۷۴,۴۸۶,۷۵۹,۳۱۰
دریافتنی از شرکت مکین		۱,۵۹۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۹۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاری بورس بیمه ایران		۵۹	۰	۵۹
جمع		۲,۷۹۷,۹۷۲,۹۹۴,۴۲۳	۰	۲,۷۹۷,۹۷۲,۹۹۴,۴۲۳

۱۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به درآمد سود مجمع سالانه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ شرکت پژوهشگران نواندیش سرمایه می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۴-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰/۱۰	۲۸۰,۸۷۰,۰۶۷,۰۰۶	۲۷۹,۹۹۹,۹۹۲,۰۷۷	۰/۰۴	۱۱۷,۴۳۹,۷۸۷,۹۱۰	۸۹,۸۴۷,۵۳۵,۲۳۴
۰/۰۳	۱۰۰,۹۸۲,۴۱۰,۲۴۷	۸۹,۸۴۵,۵۳۵,۲۳۴			
۰/۱۳	۳۸۱,۸۵۲,۴۷۷,۲۵۳	۳۶۹,۸۴۵,۵۲۷,۳۱۱	۰/۰۴	۱۱۷,۴۳۹,۷۸۷,۹۱۰	۸۹,۸۴۷,۵۳۵,۲۳۴

صندوق ص.س. درآمد ثابت کیمیا-د
 صندوق ص. مشترک الیز-د

۱۵- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۹۶,۰۸۰,۸۰۶	۲۱۳,۱۹۴,۷۵۵
	۱۹۶,۰۸۰,۸۰۶	۲۱۳,۱۹۴,۷۵۵

گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی

۱۵-۱- گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص	ریال	ریال
۱۹۶,۰۸۰,۸۰۶	۲۱۳,۱۹۴,۷۵۵	۲۱۳,۱۹۴,۷۵۵
۱۹۶,۰۸۰,۸۰۶	۲۱۳,۱۹۴,۷۵۵	۲۱۳,۱۹۴,۷۵۵

گواهی سپرده بانک خاورمیانه

۱۶- موجودی نقد و بانک

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شماره سپرده ۱۰۰۲-۱۱۰۴-۰۷۰۷-۰۷۵۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۵.۱۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

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

۱۷-۱- لازم به ذکر است تا تاریخ صورت وضعیت مالی، نسبت به فراخوان تعهد شده، اقدام نشده است.

۱۷-۲- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۰/۰۱۳۶	۶۹,۵۰۰	۰/۰۱۳۶	۶۹,۵۰۰
۰/۰۳۰۴۴	۱,۰۴۲,۵۰۰	۰/۰۳۰۴۴	۱,۰۴۲,۵۰۰
۰/۰۰۱۷۶	۹۰,۰۰۰	۰/۰۴۵۶	۳۳۲,۵۰۰
۰/۰۲۸۷۸	۱,۴۶۸,۰۰۰	۰/۰۲۸۷۸	۱,۴۶۸,۰۰۰
۰/۰۰۲۹۴	۱۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۱۰۵	۷,۵۰۰
۰/۰۰۰۵۹	۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۵۹	۳۰,۰۰۰
۰/۰۰۲۹۴	۱۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۲۹۴	۱۵۰,۰۰۰
۰/۰۴۱۱۸	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۴۱۱۸	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 ضیایی
 امیر صالحی
 سجاد امیری
 سایرین

۱۷-۳- مطابق نامه شماره ۷۷۷۵۵/۳۷۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار با انتقال ۱۴۲,۵۰۰ واحد از واحدهای ممتاز آقای جلیل ضیایی به شرکت مکین موافقت گردید.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سبذگردان کیهان ارزش	۳۴,۸۴۷,۲۶۸,۹۸۲	۱۶,۶۵۴,۹۴۰,۲۴۸
موسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت آزموده کاران (حسابرس)	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین	۹۵۸,۵۳۶,۸۶۴	۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (متولی)- اشخاص وابسته	۱,۳۶۲,۹۴۵,۳۷۴	۸۹۶,۳۱۱,۵۸۴
پژوهشگران نواندیش سرمایه	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۷,۳۷۲,۷۵۱,۲۲۰	۲۰,۱۴۱,۲۵۱,۸۳۲

۱۹- نقد مصرف شده حاصل از عملیات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
سود خالص	
(افزایش) دریافتنی های تجاری	۷۷۸,۷۸۱,۷۹۶,۵۰۲
(افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی	۲۰۶,۶۷۱,۶۸۳,۸۱۹
(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها	(۴۸۸,۳۳۲,۹۸۶,۴۹۹)
(افزایش) سرمایه گذاری در اوراق بهادار	.
افزایش پرداختنی های تجاری	۱۷,۱۱۳,۹۴۹
نقد مصرف شده حاصل از عملیات	۲۶۴,۴۱۲,۶۸۹,۳۴۳
	۱۷,۲۳۱,۴۹۹,۳۸۸
	۱۷,۳۱۳,۲۷۸,۴۰۸
	.

۱۹-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است :

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
	۱۷,۰۲۰,۳۳۰	۶,۹۱۶,۳۴۶,۴۹۰

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۰- 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 ۱۴۰۴

۳۱- مانده حساب های نهایی انحصاری وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	تاریخ تسویه حساب	سایر مطالبات	سایر پرداخت ها	برگشت های جاری	میانگین	تاریخ تسویه حساب
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
از کار صندوق	موسسه حسابداری و امور مالی	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	موسسه حسابداری و امور مالی	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	موسسه حسابداری و امور مالی	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	موسسه حسابداری و امور مالی	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	موسسه حسابداری و امور مالی	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
جمع		۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ اشخاص وابسته به صندوق به شرح جدول زیر هستند:

شرح	نوع وابستگی	تاریخ تسویه حساب	سایر مطالبات	سایر پرداخت ها	برگشت های جاری	میانگین	تاریخ تسویه حساب
شرکت پتروشیمی پارس	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
شرکت پتروشیمی پارس	دارنده واحد ممتاز	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
شرکت پتروشیمی پارس	دارنده واحد ممتاز	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
شرکت پتروشیمی پارس	دارنده واحد ممتاز	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
موسسه حسابداری و امور مالی	دارنده واحد ممتاز	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
چاپل حسابداری	دارنده واحد ممتاز	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
انیمیتور حسابداری	دارنده واحد ممتاز	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
سازمان حسابداری	دارنده واحد ممتاز	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
جمع کل		۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵

۳۲-۲ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

شرح	نوع وابستگی	تاریخ تسویه حساب	سایر مطالبات	سایر پرداخت ها	برگشت های جاری	میانگین	تاریخ تسویه حساب
از کار صندوق	موسسه حسابداری و امور مالی	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	موسسه حسابداری و امور مالی	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	موسسه حسابداری و امور مالی	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
دارنده واحد ممتاز	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵
	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵

۳۲-۳ تبهات و بهی های احتسابی

۳۲-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق نقد هرگز تبهات سرمایه ای و بهی های احتسابی می باشد. دارایی های صندوق نقد هرگز بهی، محدودیت تعیین و توزیع به نوع سایر اشخاص می باشد.

۳۲-۲ در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق نقد هرگز تبهات سرمایه ای و بهی های احتسابی می باشد. دارایی های صندوق نقد هرگز بهی، محدودیت تعیین و توزیع به نوع سایر اشخاص می باشد.

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق نقد هرگز تبهات سرمایه ای و بهی های احتسابی می باشد. دارایی های صندوق نقد هرگز بهی، محدودیت تعیین و توزیع به نوع سایر اشخاص می باشد.