

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 مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ 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
۶-۱۵	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است .

امضا	نماینده	ارکان صندوق	اشخاص حقوقی
	آقای محمدرضا امیری	مدیر صندوق	سبدگردان آرتین
	آقای امیر حسین نریمانی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
صورت سود و زیان
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

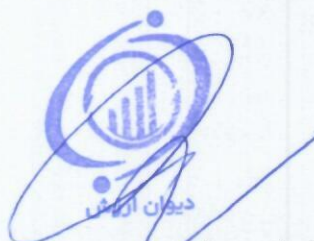
یادداشت	۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
	ریال
درآمدها	
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵
جمع درآمدها	۲۶۷,۵۰۸,۲۰۴,۲۵۴
هزینه ها	
حق الزحمه ارکان صندوق	۶
سایر هزینه ها	۷
جمع هزینه ها	(۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲)
سود خالص	(۴۳۰,۰۰۰)
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۸
	(۴۳۱,۱۰۲,۴۱۲)
	۲۶۷,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲
	۵۲,۳۶۸

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
دارایی ها		
دریافتنی های تجاری	۹	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷
سایر سرمایه گذاری ها	۱۰	۲,۰۵۱,۶۵۷,۱۰۷,۹۱۷
جمع دارایی ها		۲,۰۵۲,۵۰۷,۷۷۴,۲۵۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه ثبت شده	۱۱	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	۱۱	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۱۱	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۲۶۷,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲
جمع حقوق مالکانه		۲,۰۵۲,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲
بدهی ها		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۲	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲
جمع بدهی ها		۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲,۰۵۲,۵۰۷,۷۷۴,۲۵۴



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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

تعهد دارندگان واحدهای
سرمایه گذاری

سرمایه

سود انباشته

جمع کل

ریال

ریال

ریال

ریال

۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۷,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲	۲۶۷,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲	-	-
۲,۰۵۲,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲	۲۶۷,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

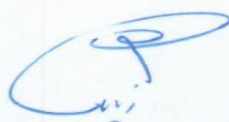


صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
صورت جریان های نقدی
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

ریال	یادداشت
	۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳
(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	
.	

جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی

نقد مصرف شده حاصل از عملیات
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
دریافته های نقدی حاصل از سرمایه
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش 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 مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ تحت شماره ۱۱۹۶۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و 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 ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق برابر یک سال شمسی است که از ابتدای فروردین ماه هر سال آغاز شده و در انتهای اسفندماه

۱-۲- 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 sourin-pe.ir درج گردیده است.

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 رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آرتین	۲,۰۰۰	۰.۰۶
۲	شرکت سیدگردان نهایت نگر	۶۷,۵۰۰	۲.۲۵
۳	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۰۴۲,۵۰۰	۳۴.۷۵
۴	شرکت مکتین	۳۰,۰۰۰	۱.۰۰
۵	محمدرضا امیری	۱,۴۶۸,۰۰۰	۴۸.۹۴
۶	فرهاد عبدالله راده	۶۰,۰۰۰	۲.۰۰
۷	جلیل صیابی	۱۵۰,۰۰۰	۵.۰۰
۸	امیر صالحی	۳۰,۰۰۰	۱.۰۰
۹	سجاد امیری	۱۵۰,۰۰۰	۵.۰۰
	جمع	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان آرتین 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 خدمات مدیریت آزموده کاران (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ 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 قلهک بن بست شریف پ ۵

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 شده است.

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

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

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 دارداین 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 مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 فالیته 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 ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال در سال اول و قابل افزایش با نرخ تورم تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال در سال های بعد

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال
۵-۱	۲۶۷,۵۰۸,۲۰۴,۲۵۴
	۲۶۷,۵۰۸,۲۰۴,۲۵۴

۵-۱ - سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۴۰۱/۰۲/۲۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۱۸۸,۰۵۷,۵۱۹,۲۲۲	۰	۱۸۸,۰۵۷,۵۱۹,۲۲۲
۱۴۰۱/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۵۲۴,۲۴۶,۵۷۶	۰	۳,۵۲۴,۲۴۶,۵۷۶
۱۴۰۱/۰۶/۲۴	۱۴۰۳/۰۶/۲۴	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۷۵,۹۱۶,۴۲۸,۳۵۶	۰	۷۵,۹۱۶,۴۲۸,۳۵۶
				۲۶۷,۵۰۸,۲۰۴,۲۵۴	۰	۲۶۷,۵۰۸,۲۰۴,۲۵۴

گواهی سپرده بانک خاورمیانه شعبة نوبخت - ۱۰۰۲-۱۰۰۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۱۱۴

گواهی سپرده بانک خاورمیانه شعبة نوبخت - ۱۰۰۲-۶۰-۹۲۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۷۵۶

گواهی سپرده بانک خاورمیانه شعبة نوبخت - ۱۰۰۲-۶۰-۹۲۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۷۲۵

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۶-حق الزحمه ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	متولی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۳۰,۶۷۲,۴۱۲	
۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲	

۷-سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	هزینه کارمزد بانکی
۴۳۰,۰۰۰	
۴۳۰,۰۰۰	

۸- سود هر واحد سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	سود خالص
۲۶۷,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری
۵,۱۰۰,۰۰۰	سود خالص هر واحد سرمایه گذاری
۵۲,۳۶۸	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه ثبت شده

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ مبلغ ۵۱۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۱۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

مبلغ نهی شده	فراخوان های پرداخت شده		تاریخ فراخوان
	ریال	ریال	
۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

سرمایه اولیه در زمان تأسیس

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

۱-۲- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سهامداران واحد های ممتاز

درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۰.۰۴٪	۲,۰۰۰	شرکت سیدگردان آرین
۱.۳۳٪	۶۷,۵۰۰	شرکت سیدگردان نهایت نگر
۲۰.۴۴٪	۱,۰۴۳,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه
۰.۵۹٪	۳۰,۰۰۰	شرکت مکتین
۲۸.۷۸٪	۱,۴۶۸,۰۰۰	محمدرضا امیری
۱.۱۸٪	۶۰,۰۰۰	فرهاد عبدالله زاده
۲.۹۴٪	۱۵۰,۰۰۰	جلیل ضیایی
۰.۵۹٪	۳۰,۰۰۰	امیر صالحی
۲.۹۴٪	۱۵۰,۰۰۰	سجاد امیری
۴۱.۱۸٪	۲,۱۰۰,۰۰۰	سایرین
۱۰۰٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۳۰,۶۷۲,۴۱۲	موسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت آزموده
	کاران (حسابرس)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (متولی)- اشخاص وابسته
۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲	

۱۳- نقد مصرف شده حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۲۶۷,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲	سود خالص
(۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
.	(افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی
(۲,۰۵۱,۶۵۷,۱۰۷,۹۱۷)	(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲	افزایش پرداختنی های تجاری
(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	نقد مصرف شده حاصل از عملیات

۱-۱۳- دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۶۷,۵۰۸,۲۰۴,۲۵۴	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 مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴- 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. فرایند 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 حبران 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.

۱۴-۱- کفایت سرمایه

در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت جاری تعدیل شده به ترتیب ۴۷۶۵ و ۰۰۲ بوده است. تعدیل ای نسبت ها بر اساس ضرایب مندرج در پیوست ۱ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام گردیده است.

شرح		تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۲,۰۵۱,۹۹۷,۳۷۴,۴۵۲	۲,۰۵۱,۹۹۷,۳۷۴,۴۵۲	۲,۰۵۲,۱۶۷,۵۰۷,۷۱۹
جمع کل دارایی ها	۲,۰۵۱,۹۹۷,۳۷۴,۴۵۲	۲,۰۵۱,۹۹۷,۳۷۴,۴۵۲	۲,۰۵۲,۱۶۷,۵۰۷,۷۱۹
جمع بدهی های جاری	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲
جمع کل بدهی ها	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲
نسبت جاری	۴۷۶۵		
نسبت بدهی			۰۰۲

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۵- 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 سیدگردان آرتین	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	واحد های ممتاز و ارکان صندوق	۳,۰۰۰	۰.۰۶
شرکت سیدگردان نهایت نگر	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۶۷,۵۰۰	۲.۲۵
شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۱,۰۴۲,۵۰۰	۳۴.۷۵
شرکت مکین	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۳۰,۰۰۰	۱.۰۰
محمدرضا امیری	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۱,۴۶۸,۰۰۰	۴۸.۹۴
فرهاد عبدالله زاده	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۶۰,۰۰۰	۲.۰۰
جلیل ضیایی	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۱۵۰,۰۰۰	۵.۰۰
امیر صالحی	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۳۰,۰۰۰	۱.۰۰
سجاد امیری	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۱۵۰,۰۰۰	۵.۰۰
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	ارکان صندوق	-	-
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس صندوق	ارکان صندوق	-	-
جمع کل				۱۰۰

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ارکان صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۳۰,۶۷۲,۴۱۲	(۱۳۰,۶۷۲,۴۱۲)
	سیدگردان آرتین	مدیر صندوق	-	-	-

۱۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۶-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی ندارد.

۱۷- رویدادهای پس از تاریخ دوره گزارشگری مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.