

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 ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است .

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۱۳,۲۵۲,۷۹۶,۷۲۲
جمع درآمدها		۱۳,۲۵۲,۷۹۶,۷۲۲
هزینه ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	۶	(۶,۶۶۵,۱۴۵,۵۰۶)
سایر هزینه ها	۷	(۱۱,۹۱۰,۷۵۵)
جمع هزینه ها		(۶,۶۷۷,۰۵۶,۲۶۱)
سود خالص		۶,۵۷۵,۷۴۰,۴۶۱
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۸	۱,۲۸۹

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۱,۷۰۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	سرمایه گذاری های خصوصی
۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	۱۰	دریافتنی های تجاری
۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹	۲,۰۴۰,۴۴۱,۱۷۱	۱۱	سایر سرمایه گذاری ها
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد و بانک
.	۵۰,۱۸۶,۹۴۵	۱۳	سایر داراییها
۲,۲۱۳,۰۳۵,۴۰۸,۴۸۶	۲,۱۵۵,۶۱۱,۲۹۴,۴۵۳		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
۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۳۶۴,۱۹۸,۶۴۸,۹۴۷		سود انباشته
۲,۱۴۲,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۲,۱۴۹,۱۹۸,۶۴۸,۹۴۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۲,۶۴۵,۵۰۶	۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۲,۶۴۵,۵۰۶		جمع بدهی ها
۲,۲۱۳,۰۳۵,۴۰۸,۴۸۶	۲,۱۵۵,۶۱۱,۲۹۴,۴۵۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-		-	-
۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶		
۲,۱۴۲,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-		-	-
۶,۵۷۵,۷۴۰,۴۶۱	۶,۵۷۵,۷۴۰,۴۶۱	-	-
۲,۱۴۹,۱۹۸,۶۴۸,۹۴۷	۳۶۴,۱۹۸,۶۴۸,۹۴۷	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود خالص منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود خالص منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت جریان های نقدی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

ریال	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
.		
.		
.		
۵,۰۰۰,۰۰۰		

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

دریافتهای 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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 ۸ 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- 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.

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 تسلط	درصد واحد های تحت تسلط
۱	شرکت سیدگروان آرتین	۲,۰۰۰	۰.۰۶
۲	شرکت سیدگروان نهایت نگر	۶۷,۵۰۰	۲.۲۵
۳	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۰۴۲,۵۰۰	۳۴.۷۵
۴	شرکت مکیان	۹۰,۰۰۰	۳.۰۰
۵	محمد رضا امیری	۱,۴۶۸,۰۰۰	۴۸.۹۴
۶	جلیل حبیبی	۱۵۰,۰۰۰	۵.۰۰
۷	امیر صالحی	۳۰,۰۰۰	۱.۰۰
۸	سجاد امیری	۱۵۰,۰۰۰	۵.۰۰
	جمع	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگروان آرتین که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۲۷۹۵ 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 بهیود سیستمهای مدیریت حسابرسی که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابررس عبارت است از: تهران خ قائم مقام قراهنی 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 ۱۴۰۲

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	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک 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 پیکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند پیکارگیری 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 ۱۴۰۲

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: - ۳۰ 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 یا 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 ۱,۱۴۰ 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 ۱۴۰۲

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵-۱	ریال ۱۳,۶۵۲,۷۹۶,۷۲۲	ریال .
	۱۳,۶۵۲,۷۹۶,۷۲۲	

۵-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۰۱/۰۶/۲۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	سود ۵۶۹,۰۶۳۴	سود خالص ۵۶۹,۰۶۳۴
۱۴۰۷/۰۱/۱۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۲,۶۷۳,۰۳۹,۰۳۳	۱۲,۶۷۳,۰۳۹,۰۳۳
۱۴۰۷/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۲,۹۰۵,۱۸۱	۱۲,۹۰۵,۱۸۱
۱۴۰۷/۰۱/۱۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۱۸۲۶,۹۶۶	۳,۱۸۲۶,۹۶۶
۱۴۰۷/۰۱/۱۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۸,۷۷۵,۰۶۶	۲۸,۷۷۵,۰۶۶
۱۴۰۷/۰۱/۱۴	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۴,۳۴۳,۸۴۲	۱۴,۳۴۳,۸۴۲
				۱۳,۶۵۲,۷۹۶,۷۲۲	۱۳,۶۵۲,۷۹۶,۷۲۲

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۶- حق الزحمه ارکان صندوق

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مدیر	ریال	ریال
متولی	۵,۵۷۵,۰۴۸,۴۸۳	۰
حسابرس	۳۹۶,۱۶۴,۳۶۷	۰
۶-۱	۶۹۳,۹۱۲,۶۵۶	۰
	۶,۶۶۵,۱۴۵,۵۰۶	۰

۶-۱- هزینه کارمزد حسابرس صندوق به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۵۰,۶۸۴,۸۵۷	۰
۲۴۳,۲۲۷,۷۹۹	۰
۶۹۳,۹۱۲,۶۵۶	۰

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

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

۷- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۵ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۹۷,۷۰۰	۰
۹,۸۱۳,۰۵۵	۰
۱۱,۹۱۰,۷۵۵	۰

هزینه کارمزد بانکی
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۸- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۵ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۵۷۵,۷۴۰,۴۶۱	۰
۵,۱۰۰,۰۰۰	۰
۱,۲۸۹	۰

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 ۱۴۰۲

۹- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۱/۱۱/۳۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۸۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۳۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۰۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۵۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه اندیش خاص

شرکت سونین بیکران دنا

۹-۱- خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		جمع دارایی ها		جمع بدهی ها		جمع حقوق مالکانه		جمع درآمد ها		سود خالص	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
(۳۹۹,۷۸۸,۵۳۵)		۱,۰۲۸,۵۳۲,۶۰۰,۱۵۳		۱,۰۲۸,۵۳۲,۶۰۰,۱۵۳		(۲۹۹,۷۸۸,۵۳۵)		۱۲,۶۲۹,۲۷۹,۱۱۳		(۳۹۹,۷۸۸,۵۳۵)	
(۳۶,۷۳۳,۱۵۹,۵۳۷)		۵۶۰,۳۰۵,۵۴۷,۴۴۳		۱,۵۴۲,۱۸۰,۷۷۷		۵۵۸,۶۶۳,۲۶۶,۶۶۶		۰		(۳۶,۷۳۳,۱۵۹,۵۳۷)	

شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه اندیش خاص

شرکت سونین بیکران دنا

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۰- دریافتنی های تجاری

حساب دریافتنی :

یادداشت	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	۰	۰	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷
	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	۰	۰	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷

دریافتنی از مدیر صندوق

سببگردان آرتین

۱۰-۱- مبلغ فوق به علت کسر کارمزد از پذیره نویسی بوده که قاعدتا نباید از سرمایه گذاران کسر شود. لذا مدیر صندوق مبلغ فوق را تقبل نموده و پس از شناسایی کارمزد مدیریت از آن محل تامین و پرداخت می نماید.

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۱-۱	۲,۰۴۰,۴۴۱,۱۷۱	۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹
	۲,۰۴۰,۴۴۱,۱۷۱	۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹

گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی

۱۱-۱- گواهی سپرده بانکی

تاریخ سر رسید	نرخ سود	خالص	خالص
	درصد	ریال	ریال
-	۱۳٪	۲,۰۴۰,۴۴۱,۱۷۱	۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹
۱۴۰۳/۱۰/۱۴	۲۳٪	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲,۰۴۰,۴۴۱,۱۷۱	۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹

گواهی سپرده ۱۰۰۲-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۱۱۶

گواهی سپرده ۱۰۰۲-۶۰-۹۲۵-۰۰۰۰۰۰۰۹۶۵

۱۲- موجودی نقد و بانک

تاریخ سر رسید	نرخ سود	خالص	خالص
	درصد	ریال	ریال
-	-	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شماره سپرده ۱۰۰۲-۱۱۰۴-۰۷۰۷-۰۷۵۴۰۱

۱۳- سایر داراییها

ریال	ریال
۵۰,۱۸۶,۹۴۵	۰
۵۰,۱۸۶,۹۴۵	۰

مخارج عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

حساب پرداختنی (بدهی به ارکان صندوق)

اشخاص وابسته :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سیدگردان آرتین	۵,۵۷۵,۰۶۸,۴۸۳	.
موسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت آرموده کاران (حسابرس)	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	۳۱۲,۴۱۲,۶۵۶	.
موسسه حسابرسی هوشیار معیز (متولی)-اشخاص وابسته	۳۲۱,۱۶۴,۳۶۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختنی ها	.	۶۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سهامداران سابق پژوهشگران تواندیش سرمایه	۶,۴۱۲,۶۴۵,۵۰۶	۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰

۱۶- نقد مصرف شده حاصل از عملیات

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود خالص	۶,۵۷۵,۷۴۰,۴۶۱	۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	.	(۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷)
(افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی	(۴۴۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها	۵۰۱,۲۲۴,۳۰۰,۹۷۸	(۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹)
(افزایش) سایر دارائیهها	(۵۰,۱۸۶,۹۴۵)	.
افزایش پرداختنی های تجاری	(۶۳,۹۹۹,۸۵۴,۴۹۴)	۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
نقد مصرف شده حاصل از عملیات	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

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 :

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۳,۲۵۲,۷۹۶,۷۲۲	۳۵۸,۱۹۷,۴۰۶,۴۸۶

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 رقبای 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.

۱۷-۱- کفایت سرمایه

در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت جاری تعدیل شده به ترتیب ۱۰۰۱ و ۰۴۲ بوده است. تعدیل ای نسبت ها بر اساس ضرایب مندرج در پیوست ۱ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام گردیده است.

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۶۴۸,۲۱۶,۷۰۷,۰۰۶	ریال
جمع دارایی غیر جاری	۰	۱,۵۰۹,۴۳۴,۸۴۰,۹۷۳
جمع کل دارایی ها	۶۴۸,۲۱۶,۷۰۷,۰۰۶	۲۵۰,۰۹۳,۴۷۳
جمع بدهی های جاری	۶,۴۱۲,۶۲۵,۵۰۶	۱,۵۰۹,۴۵۹,۹۳۴,۴۴۶
جمع کل بدهی ها	۶,۴۱۲,۶۲۵,۵۰۶	۶,۴۱۲,۶۲۵,۵۰۶
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶,۴۱۲,۶۲۵,۵۰۶	۶,۴۱۲,۶۲۵,۵۰۶
نسبت جاری	۱۰۰	
نسبت بدهی		۰۴۲

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸- 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	۲.۳۵
شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۱,۰۴۲,۵۰۰	۳۴.۷۵
شرکت مکین	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۹۰,۰۰۰	۳.۰۰
مجمد رضا امیری	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۱,۴۶۸,۰۰۰	۴۸.۹۴
خلیل 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
مؤسسه حسابرسی هوشیار معیر	متولی صندوق	ارکان صندوق	-	-
مؤسسه 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	مبلغه طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغه طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ارکان صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار معیر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۹۶,۱۶۴,۳۶۷	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۱,۱۶۴,۳۶۷)
	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرین	۶۹۳,۹۱۲,۶۵۶	(۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰)
	سیدگردان آرتین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۵۷۵,۰۶۸,۴۸۳	-	۵۵۷۵,۰۶۸,۴۸۳

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۱۹- در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی ندارد

۲۰- 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.