

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

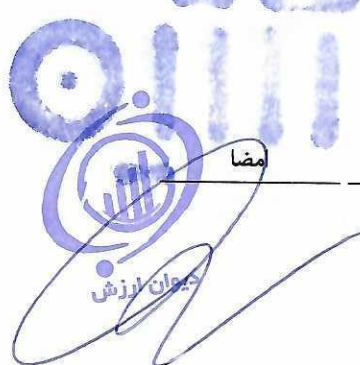
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

با احترام

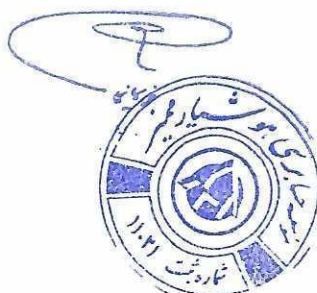
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۱۷	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



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

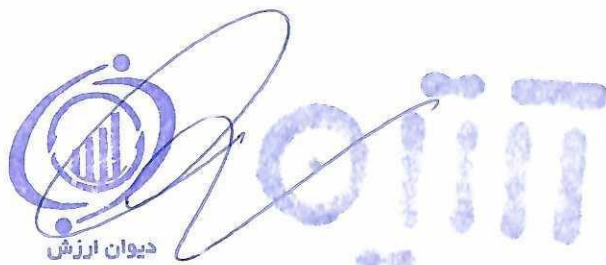


صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت سود و زیان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۳,۳۲۷,۴۱۵,۲۷۸	۲۶۷,۵۰۸,۲۰۴,۲۵۴
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۲۱۱,۹۲۳,۰۵۹,۵۵۶	.
جمع درآمدها	۲۲۵,۲۵۰,۴۷۴,۸۳۴	۲۶۷,۵۰۸,۲۰۴,۲۵۴
هزینه ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	(۱۶,۱۵۷,۴۹۴,۷۳۶)	(۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲)
سایر هزینه ها	(۳۷,۷۱۴,۳۲۵)	(۴۳۰,۰۰۰)
جمع هزینه ها	(۱۶,۱۹۵,۲۰۹,۰۶۱)	(۴۳۱,۱۰۲,۴۱۲)
سود(زیان) خالص	۲۰۹,۰۵۵,۲۶۵,۷۷۳	۲۶۷,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲
سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۴۰,۹۹۱	۵۲,۳۶۸



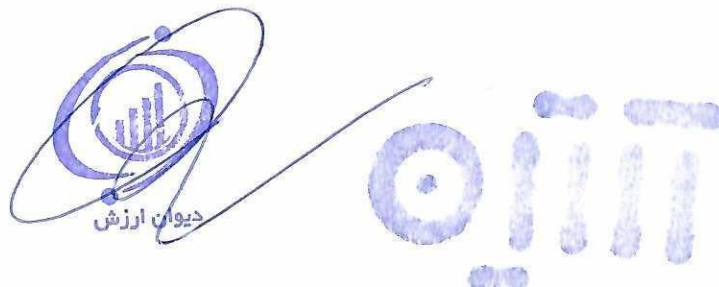
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

نویسنده



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۱۰ سرمایه گذاری های خصوصی	۲,۳۶۳,۹۴۳,۰۵۹,۵۵۶	۱,۷۰۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱ دریافتنی های تجاری	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷
۱۲ سایر سرمایه گذاری ها	۲,۳۸۷,۴۸۹,۷۲۷	۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹
۱۳ سایر داراییها	۲۴,۹۵۳,۳۷۵	.
۱۴ موجودی نقد و بانک	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
جمع دارایی ها	۲,۳۶۷,۲۵۶,۱۶۸,۹۹۵	۲,۲۱۳,۰۳۵,۴۰۸,۴۸۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۵ سرمایه	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵ سرمایه پرداخت شده	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۵۶۶,۶۷۸,۱۷۴,۲۵۹	۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶
جمع حقوق مالکانه	۲,۳۵۱,۶۷۸,۱۷۴,۲۵۹	۲,۱۴۲,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶
بدهی ها		
۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۵,۵۷۷,۹۹۴,۷۳۶	۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	۱۵,۵۷۷,۹۹۴,۷۳۶	۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۳۶۷,۲۵۶,۱۶۸,۹۹۵	۲,۲۱۳,۰۳۵,۴۰۸,۴۸۶



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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۴۲,۶۲۹,۰۸۴,۸۶	۳۵۷,۶۲۹,۰۸۴,۸۶	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۹۰,۵۵۱,۲۶۵,۷۷۳	۲۰۹,۰۵۵,۲۶۵,۷۷۳	-	-
۲,۳۵۱,۶۷۸,۱۷۴,۲۵۹	۵۶۶,۶۷۸,۱۷۴,۲۵۹	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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

مانده در ۱۴۰۲/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۲۸

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۸ ماه و ۳ روزه ۱۴۰۱

سود خالص دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱ آذر ماه ۳۰
	ریال	ریال
۱۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	.	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	.	.
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.

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

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۱/۰۷/۲۸ 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 ۲۱۲۷، 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 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 الشرکه شرکت ها با موضوع فعالیت صنایع غذایی، گردشگری، معدن و صنایع تبدیلی و ICT می باشد.

۱-۲-۱- اگر چه تأسیس شرکت در ۲۸ فروردین ماه ۱۴۰۱ می باشد لیکن عملیات شرکت از مهر ماه سال ۱۴۰۱ آغاز گردیده است. لذا صورت سود و زیان میان دوره ای فاقد اقلام مقایسه ای 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 واحدهای ممتاز تحت تسلک	درصد واحد های تحت تسلک
۱	شرکت سندگردان آرژین	۶۹,۵۰۰	۲۳۱
۳	شرکت سرمایه گذاری ارزش بژوه	۱,۰۴۲,۵۰۰	۲۴,۷۵
۴	شرکت مکین	۹۰,۰۰۰	۳۰۰
۵	محمدرضا امیری	۱,۴۶۸,۰۰۰	۲۸,۹۴
۶	حلیل ضیایی	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰
۷	امیر صالحی	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۸	سجاد امیری	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰
	جمع	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان آرژین 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 بهیود سیستمهای مدیریت حسابرسین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خ قائم مقام فراهانی ساختمان ۲۱۶ پلاک ۱۸۶ واحد ۲۶

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲- اهم رويه 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

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

سرمایه گذاری های خصوصی

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

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)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 رويه های حسابداری

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رويه 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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: - 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،۱۴۰ میلیون ریال

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۲۱۱,۹۲۳,۰۵۹,۵۵۶	۰
	۲۱۱,۹۲۳,۰۵۹,۵۵۶	۰

شرکت پژوهشگران نوآندیش سرمایه

جمع

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۱۴,۳۷۷,۸۰۸,۱۹۳	۰
	۶۱۸,۰۸۲,۱۳۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۱۶۱,۶۰۴,۴۰۶	۱۳۰,۶۷۲,۴۱۲
۷-۱	۱۶,۱۵۷,۴۹۴,۷۳۶	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۵۰,۶۸۴,۸۵۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۰,۹۱۹,۵۴۹	۰
۱,۱۶۱,۶۰۴,۴۰۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

جمع

۸- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۶۶۷,۷۰۰	۴۳۰,۰۰۰
۳۵,۰۲۶,۶۲۵	۰
۳۷,۷۱۴,۳۲۵	۴۳۰,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

جمع

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۰۹,۰۵۵,۳۴۵,۷۷۳	۲۶۷,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲
۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰
۴۰,۹۹۱	۵۲,۳۶۸

سود خالص

میانگین مؤزون 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰								
		سود خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع خالص	تعداد سهام	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۸۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۳,۹۴۳,۰۵۹,۵۵۶	۹,۷۰۰	۹,۷۰۰
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۷۰۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۶۳,۹۴۳,۰۵۹,۵۵۶		

شرکت یزدانگران نو اندیش سرمایه (سهامی خاص)
شرکت سون پیکران دنا
جمع

۱-۱- خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰								
		سود خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع خالص	تعداد سهام	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۹۹,۷۸۸,۵۳۵)	۱۲,۶۲۹,۴۷۹,۱۱۳	۰	۰	(۳۹۹,۷۸۸,۵۳۵)	۱۴,۱۴۰,۶۲۸,۲۷۸,۶۱۸	۱۴۰,۶۲۸,۶۲۸,۳۳۸	۱۳,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶,۹۳۳,۱۵۱,۵۲۷)	۰	۰	۰	۵۳۸,۶۲۳,۲۶۶,۶۶۶	۵۶۰,۳۰۵,۵۲۹,۴۲۳	۱,۵۲۳,۱۸۰,۷۷۷	۱,۴۵۹,۰۶۳,۲۶۶,۶۶۶	۳,۰۰۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰

شرکت یزدانگران نو اندیش سرمایه (سهامی خاص)
شرکت سون پیکران دنا

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۱- دریافتنی‌های تجاری
دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	.	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	۱۰-۱
۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	.	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	

حسابهای دریافتی
سایر اشخاص وابسته:
دریافتی از مدیر صندوق (سیدگردان آرتین)
جمع

۱-۱۱- 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 محط تامین و پرداخت می نماید.

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹	۲,۳۸۷,۴۸۹,۷۲۷	۱۱-۱
۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹	۲,۳۸۷,۴۸۹,۷۲۷	

گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی
جمع

۱-۱۲- گواهی سپرده بانکی

١٤٠١/١٢/٢٩	١٤٠٢/٠٩/٣٠
خالص	تاریخ سر رسید
ریال	درصد
٣,٢٤٤,٧٤٢,١٤٩	١٣٪
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٪
٥٠٣,٢٤٤,٧٤٢,١٤٩	

گواهی سپرده ۱۰۰۲-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۴۱۱۶
گواهی سپرده ۱۰۰۲-۶۰-۹۳۵-۰۰۰۰۰۹۶۵
گواهی سپرده ۱۰۰۲-۶۰-۹۳۵-۰۰۰۰۰۲۱۱
جمع

۱۳- سایر داراییها

١٤٠١/١٢/٢٩	١٤٠٢/٩/٣٠
ريال	ريال
.	٢٤,٩٥٣,٣٧٥
.	٢٤,٩٥٣,٣٧٥

مخارج عضویت در کانون ها
جمع

۱۴- موجودی نقد و بانک

١٤٠٢/٩/٣٠		١٤٠١/١٢/٢٩	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	خالص	خالص
	درصد	ریال	ریال
-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠
		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠

شماره سپرده ۱۰۰۲-۱۱۰۴-۷۰۷-۰۷۵۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۰,۱۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۰,۱۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	ریال	ریال	فراخوان های پرداخت نشده	ماده تعهد شده
سرمایه اولیه در زمان تأسیس	-	۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱- ۱۵- لازم به ذکر است تا تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به فراخوان تعهد شده اقدام نشده است.

۲- ۱۵- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سهامداران واحد های ممتاز:	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
شرکت سیدگرمادان اربتین	۶۹,۵۰۰	۰۰,۱۳۶	۲,۰۰۰	۰,۰۰۴
شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۰۴۳,۵۰۰	۰,۲۰۴۴	۱,۰۴۳,۵۰۰	۰,۲۰۴۴
شرکت مگین	۹,۰۰۰	۰,۰۱۷۶	۳,۰۰۰	۰,۰۰۵۹
محمدرضا امیری	۱,۴۶۸,۰۰۰	۰,۲۸۷۸	۱,۴۶۸,۰۰۰	۰,۲۸۷۸
جلیل ضیایی	۱۵۰,۰۰۰	۰,۰۲۹۴	۱۵۰,۰۰۰	۰,۰۲۹۴
امیر صالحی	۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۵۹	۳۰,۰۰۰	۰,۰۰۵۹
سجاد امیری	۱۵۰,۰۰۰	۰,۰۲۹۴	۱۵۰,۰۰۰	۰,۰۲۹۴
فرهاد عبدالله زاده	*	۰,۰۰۰۰	۶,۰۰۰	۰,۰۱۱۸
شرکت سیدگرمادان نهایت نگر	*	۰,۰۰۰۰	۶۷,۵۰۰	۰,۰۱۳۲
سایرین	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰,۴۱۱۸	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰,۴۱۱۸
جمع	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حساب پرداختنی (بدهی به ارکان صندوق)	ریال	ریال
اشخاص وابسته:		
سپدگردان آرتین	۱۴,۳۷۷,۸۰۸,۱۹۳	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت آزموده کاران (حسابرس)	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین	۴۵۳,۱۰۴,۴۰۶	۰
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (متولی)- اشخاص وابسته	۵۴۳,۰۸۲,۱۳۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختنی ها	۰	۶۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سهامداران سابق پژوهشگران نوآندیش سرمایه	۱۵,۵۷۷,۱۹۴,۷۲۶	۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰

۱۷- نقد مصرف شده حاصل از عملیات

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
سود خالص	ریال	ریال
	۲۰۹,۰۵۵,۲۶۵,۷۷۳	۲۶۷,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲
	۲۰۹,۰۵۵,۲۶۵,۷۷۳	۲۶۷,۰۷۷,۱۰۱,۸۴۲
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۰	(۸۵۰,۶۶۶,۱۳۷)
(افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی	(۶۵۵,۰۲۳,۰۵۹,۵۵۶)	۰
(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها	۵۰۰,۸۷۷,۲۵۲,۴۲۲	(۲۰۰,۵۱۶,۵۷,۱۰۷,۹۱۷)
(افزایش) سایر دارائیه ها	(۲۴,۹۵۳,۲۷۵)	۰
افزایش پرداختنی های تجاری	(۵۴,۸۳۴,۵۰۵,۲۶۴)	۴۳۰,۶۷۲,۴۱۲
نقد مصرف شده حاصل از عملیات	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۱۷-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۳,۳۲۷,۴۱۵,۲۷۸	۲۶۷,۵۰۸,۲۰۴,۲۵۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۸- 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 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 سرمد 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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 سیدگردان آرژین	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	واحد های ممتاز و ارکان صندوق	۶۹,۵۰۰	۳,۳۱
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
محمدرضا امیری	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۱,۴۶۸,۰۰۰	۴۸,۹۴
چلیل 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 ممیز	متولی صندوق	ارکان صندوق	-	-
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	حسابرس صندوق	ارکان 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	مکانه طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مکانه طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ارکان صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۶۱۸,۰۸۳,۱۳۷	(۵۴۳,۰۸۳,۱۳۷)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۱۶۱,۶۰۴,۴۰۶	(۴۵۳,۱۰۴,۴۰۶)	۰
	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت آزموده کاران (حسابرس سابق)	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۰	(۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
	سیدگردان آرژین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۴,۳۷۷,۸۰۸,۱۹۳	۱۴,۳۷۷,۸۰۸,۱۹۳	۰

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی ندارد. ادائیهای صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۱- 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.