

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

اشخاص حقوقی	ارکان صندوق	نماینده	امضا
سبدگردان کیهان ارزش	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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها		
۳۵۸,۱۹۷,۴۰۶,۴۸۶	۱۳,۸۸۱,۶۴۶,۶۷۹	۵ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
.	۲۱۱,۹۲۳,۰۵۹,۵۵۶	۶ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۵۸,۱۹۷,۴۰۶,۴۸۶	۲۲۵,۸۰۴,۷۰۶,۲۳۵	جمع درآمدها
هزینه ها		
(۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۴۴,۳۷۳,۸۳۸)	۷ حق الزحمه ارکان صندوق
(۱,۹۹۸,۰۰۰)	(۳۲۲,۷۳۹,۵۰۰)	۸ سایر هزینه ها
(۵۷۴,۴۹۸,۰۰۰)	(۲۵,۸۶۷,۱۱۳,۳۳۸)	جمع هزینه ها
۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۱۹۹,۹۳۷,۵۹۲,۸۹۷	سود(زیان) خالص
۷۰,۱۲۲	۳۹,۲۰۳	۹ سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)



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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

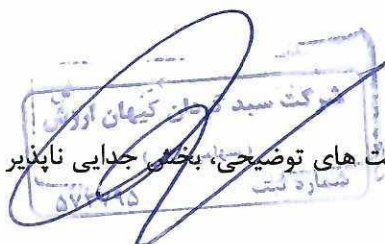
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۰۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۶۴۳,۰۵۹,۵۵۶	۱۰ سرمایه گذاری های خصوصی
۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	.	۱۱ دریافتنی های تجاری
۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹	۲۳,۷۲۳,۵۶۷,۱۹۱	۱۲ سایر سرمایه گذاری ها
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ موجودی نقد و بانک
۲,۲۱۳,۰۳۵,۴۰۸,۴۸۶	۲,۳۶۱,۴۱۶,۶۲۶,۷۴۷	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	۵۵۷,۵۶۰,۵۰۱,۳۸۳	سود انباشته
۲,۱۴۲,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۲,۳۴۲,۵۶۰,۵۰۱,۳۸۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۵۶,۱۲۵,۳۶۴	۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۵۶,۱۲۵,۳۶۴	جمع بدهی ها
۲,۲۱۳,۰۳۵,۴۰۸,۴۸۶	۲,۳۶۱,۴۱۶,۶۲۶,۷۴۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی: بخشی جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



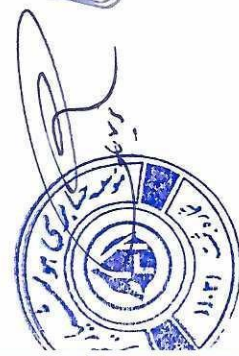
صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته		تعهد دارندگان واحدهای		سرمایه
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۴۲,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶		(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹۹,۹۳۷,۵۹۲,۸۹۷	۱۹۹,۹۳۷,۵۹۲,۸۹۷	-			مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲,۳۴۲,۵۶۰,۵۰۱,۳۸۳	۵۵۷,۵۶۰,۵۰۱,۳۸۳		(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه ۱۴۰۱
۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶				مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۲۸
۲,۱۴۲,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۶	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



زیاد

شرکت سپید گودان تهران ارزش
(مقرات مالی)
شماره ثبت: ۵۷۳۷۹۵

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش که صندوق سرمایه گذاری خصوصی منحسوب 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 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 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 تسلک	درصد واحد های تحت تسلک
۱	شرکت سدگردان کپهان ارزش	۶۹,۵۰۰	۲۳۱
۳	شرکت سرمایه گذاری یزوه	۱,۰۴۳,۵۰۰	۳۲۷۵
۴	شرکت مکیان	۹۰,۰۰۰	۳۰۰
۵	محمدرضا امیری	۱,۲۶۸,۰۰۰	۳۸,۹۴
۶	حبیب صیابی	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰
۷	امیر صالحی	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰
۸	سجاد امیری	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰
	جمع	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان کپهان 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 ولیعصر بالاتر از بهشتی نبش کوچه کوزه گر ساختمان تک ماکارون طبقه ۴.

متولی صندوق: مؤسسه 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: مؤسسه حسابرسی و بهبود 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

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

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

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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 انتهای 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
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
جمع

پایان داشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵-۱	۱۳,۸۸۱,۶۶۶,۶۷۹	۳۵,۸۱۷,۶۲۰,۶۲۶
	۱۳,۸۸۱,۶۶۶,۶۷۹	۳۵,۸۱۷,۶۲۰,۶۲۶

۵-۱ - سود سپرده بانکی

گواهی سپرده بانک خاورمیانه ششماهه - نوپشت - ۷۰,۷۳۱,۱۱۶ - ۱۰۰,۴۰۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۳
گواهی سپرده بانک خاورمیانه ششماهه - نوپشت - ۹۶۵ - ۱۰۰,۴۰۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۳
گواهی سپرده بانک خاورمیانه ششماهه - نوپشت - ۷۵۶ - ۱۰۰,۴۰۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۳
گواهی سپرده بانک خاورمیانه ششماهه - نوپشت - ۹۶۶ - ۱۰۰,۴۰۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۳
گواهی سپرده بانک خاورمیانه ششماهه - نوپشت - ۹۶۷ - ۱۰۰,۴۰۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۳
گواهی سپرده بانک خاورمیانه ششماهه - نوپشت - ۷۷۵ - ۱۰۰,۴۰۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۳
گواهی سپرده بانک خاورمیانه ششماهه - نوپشت - ۲۱۱ - ۱۰۰,۴۰۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۳
گواهی سپرده بانک خاورمیانه ششماهه - نوپشت - ۴۴۶ - ۱۰۰,۴۰۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۳
جمع	۱۴۰۱/۰۷/۱۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تبدیل	سود خالص
۱۴۰۱/۰۷/۱۳	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۵۷۳,۵۶۶,۸۱۲	-	۵۷۳,۵۶۶,۸۱۲
۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۱۲,۲۷۲,۳۹۰,۲۳۰	-	۱۲,۲۷۲,۳۹۰,۲۳۰
۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۱۲,۲۰۰,۵۱۸,۱۰۰	-	۱۲,۲۰۰,۵۱۸,۱۰۰
۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۳۱,۸۲۶,۹۶۶	-	۳۱,۸۲۶,۹۶۶
۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۲۸,۷۷۵,۰۶۶	-	۲۸,۷۷۵,۰۶۶
۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵٪	۱۳۰,۳۳۲,۸۲۲	-	۱۳۰,۳۳۲,۸۲۲
۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۱۳۰,۶۸۲,۹۳۰	-	۱۳۰,۶۸۲,۹۳۰
۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۵/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۴۹,۱۵۰,۶۸۹	-	۴۹,۱۵۰,۶۸۹
جمع				۱۳,۸۸۱,۶۶۶,۶۷۹		۱۳,۸۸۱,۶۶۶,۶۷۹

دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص	سود	سود خالص
۱۳,۵۵۶,۲۱۰,۵۱۲	۵۷۳,۵۶۶,۸۱۲	۱۳,۵۵۶,۲۱۰,۵۱۲
۱۸,۹۰۰,۹۱۰,۹۵۰	۱۲,۲۷۲,۳۹۰,۲۳۰	۱۸,۹۰۰,۹۱۰,۹۵۰
۹,۳۴۶,۳۷۳,۳۸۰	۱۲,۲۰۰,۵۱۸,۱۰۰	۹,۳۴۶,۳۷۳,۳۸۰
۳۲,۶۱۷,۸۰۰,۲۲۱	۳۱,۸۲۶,۹۶۶	۳۲,۶۱۷,۸۰۰,۲۲۱
۲۰,۷۴۴,۵۲۰,۵۲۸	۲۸,۷۷۵,۰۶۶	۲۰,۷۴۴,۵۲۰,۵۲۸
۹۲,۹۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۱۳۰,۳۳۲,۸۲۲	۹۲,۹۹۸,۶۳۰,۱۳۷
-	۱۳۰,۶۸۲,۹۳۰	-
۳۵,۸۱۷,۶۲۰,۶۲۶	۴۹,۱۵۰,۶۸۹	۳۵,۸۱۷,۶۲۰,۶۲۶

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۹
	ریال	ریال
	۳۱۱,۹۲۳,۰۵۹,۵۵۶	۰
	۳۱۱,۹۲۳,۰۵۹,۵۵۶	۰

شرکت پژوهشگران نوآندیش سرمایه

جمع

۷- حق الزحمه ارکان صندوق

یادداشت	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۲۳,۰۸۲,۷۳۹,۶۸۴	۰
	۸۳۷,۵۳۴,۱۵۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۶۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۷-۱	۲۵,۵۴۴,۳۷۳,۸۳۸	۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

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

دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۰
۱,۶۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰

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

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

جمع

۸- سایر هزینه ها

دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۷۳۹,۵۰۰	۱,۹۹۸,۰۰۰
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۲۲,۷۳۹,۵۰۰	۱,۹۹۸,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کتوتن ها

جمع

۹- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۹۹,۹۲۷,۵۹۲,۸۹۷	۳۵۷,۶۲۳,۹۰۸,۴۸۶
۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰
۳۹,۲۰۳	۷۰,۱۲۲

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	کاهش ارزش آینده	بهای تأم شده	درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۸۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۸۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷٪
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪
۱,۷۰۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۰۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
		۲,۳۳۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
		۲,۳۳۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه (سهامی خاص)
۹,۷۰۰
شرکت سون بیکران دنا
۱,۰۰۰
جمع

۱۰-۱ خلاصه اطلاعات مالی سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع یخه ها
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۹,۷۸۸,۵۲۵)	۱۲,۶۲۹,۴۷۹,۱۱۳	(۳۹,۷۸۸,۵۲۵)	۷۶۶,۴۴۹,۳۶۸,۸۲۴
(۳۶,۷۳۳,۱۵۹,۵۲۷)	۰	۵۵۸,۶۶۳,۲۶۶,۶۶۶	۱,۴۵۹,۶۰۹,۵۶۸,۳۶۰

شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه (سهامی خاص)
۹,۷۰۰
شرکت سون بیکران دنا
۱,۰۰۰

۱۰-۱-۱ خلاصه صورت های مالی حسابرسی نشده شرکت های سرمایه پذیر است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دریافتنی های تجاری
دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	.	.	.	۱۱-۱	حسابهای دریافتنی سایر اشخاص وابسته:
					دریافتنی از مدیر صندوق (سیدگردان کیهان ارزش)
۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	.	.	.		جمع

۱۱-۱- 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.

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹	۲۳,۷۲۳,۵۶۷,۱۹۱	۱۱-۱	گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی
۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹	۲۳,۷۲۳,۵۶۷,۱۹۱		جمع

۱۲-۱- گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ سر رسید	نرخ سود	خالص	خالص	
ریال	ریال		درصد			
۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹	۷۲۳,۵۶۷,۱۹۱	-	۱۳٪			گواهی سپرده ۱۰۰۲-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۱۱۶
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	۲۳٪			گواهی سپرده ۱۰۰۲-۶۰-۹۲۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۹۶۵
.	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳٪			گواهی سپرده ۱۰۰۲-۶۰-۹۳۵-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۴۳۶
۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹	۲۳,۷۲۳,۵۶۷,۱۹۱					جمع

۱۳- موجودی نقد و بانک

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ سر رسید	نرخ سود	خالص	خالص	
ریال	ریال		درصد			
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-			شماره سپرده ۱۰۰۲-۱۱۰۴-۰۷۰۷-۰۷۵۴۰۱
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰					جمع

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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:

تاریخ تاریخ	مبلغ فراخوان	ریال	تاریخ تاریخ	مبلغ فراخوان	ریال
سرمایه اولیه در زمان تأسیس	-	۵۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه اولیه در زمان تأسیس	-	۵۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۵۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع		۵۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱-۱۴-۲- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سهامداران واحد های ممتاز	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد
شرکت سیدگران کیهان ارزش	۶۹,۵۰۰	۰.۰۱۲۶	۲,۰۰۰	۰.۰۰۰۴
شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۰۴۲,۵۰۰	۰.۰۲۰۴۴	۱,۰۴۲,۵۰۰	۰.۰۲۰۴۴
شرکت مکین	۹,۰۰۰	۰.۰۱۷۶	۳,۰۰۰	۰.۰۰۵۹
محمدرضا امیری	۱,۴۶۸,۰۰۰	۰.۲۸۷۸	۱,۴۶۸,۰۰۰	۰.۲۸۷۸
چابلی خضایی	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	-	-	۶,۰۰۰	۰.۰۱۱۸
شرکت سیدگران نهایت نگر	-	-	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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		حساب پرداختنی (بدهی به ارکان صندوق) اشخاص وابسته:
۰	۱۷,۲۹۲,۰۷۲,۳۴۷	سیدگردان کیهان ارزش
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت آزموده کاران (حسابرس)
۰	۹۱۵,۶۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۴۵۲,۰۱۷	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (متولی)- اشخاص وابسته
		سایر پرداختنی ها
۶۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سهامداران سابق پژوهشگران نوآندیش سرمایه
۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۵۶,۱۲۵,۳۶۴	

۱۶- نقد مصرف شده حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۱۹۹,۹۳۷,۵۹۲,۸۹۷	سود خالص
۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۱۹۹,۹۳۷,۵۹۲,۸۹۷	
(۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷)	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	(کاهش-افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۷۰۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۸,۷۲۳,۰۵۹,۵۵۶)	(افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی
(۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹)	۴۷۹,۵۴۱,۱۷۴,۹۵۸	(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱,۵۵۶,۳۷۴,۶۳۶)	افزایش پرداختنی های تجاری
(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۵۸,۱۹۷,۴۰۶,۴۸۶	۱۳,۸۸۱,۶۴۶,۶۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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. 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 یا 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 کیهان ارزش	دارنده واحد ممتاز و مدیر صندوق	واحد های ممتاز و ارکان صندوق	۶۹,۵۰۰	۲,۳۱
شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۱,۰۴۷,۵۰۰	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
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 بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی	حسابرسی 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	مکته طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مکته طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ارکان صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۳۷,۵۳۴,۱۵۴	(۴۴۴,۴۵۲,۰۱۷)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی	حسابرس صندوق	کارمزد حسابررس	۱,۲۴۲,۶۰۰,۰۰۰	(۹۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	-
	موسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت آزموده کاران (حسابرس سابق)	حسابرس صندوق	کارمزد حسابررس	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
	سیدگردان کیهان ارزش	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۳,۰۸۲,۷۳۹,۶۸۴	۱۷,۴۹۲,۰۷۳,۳۴۷	-

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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.