

تاریخ: ۱۴۰۲، ۲، ۲۷

شماره: ۴۰۲، ۵۲۴۴

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع صندوق

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش مربوط به دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۱۶

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

اشخاص حقوقی	ارکان صندوق	نماینده	امضا
سبذگردان 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 مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ریال	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۴	۳۵۸,۱۹۷,۴۰۶,۴۸۶
جمع درآمدها		۳۵۸,۱۹۷,۴۰۶,۴۸۶
هزینه ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	۵	(۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
سایر هزینه ها	۶	(۱,۹۹۸,۰۰۰)
		(۵۷۴,۴۹۸,۰۰۰)
سود خالص		۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۷	۷۰,۱۲۲

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



Handwritten signature and official stamp of the 'Diwan-e Arzesh' (Diwan-e Arzesh) with the text 'دیوان ارزش'.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۱,۷۰۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	دارایی ها
۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	۹	سرمایه گذاری های خصوصی
۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹	۱۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۲۱۳,۰۳۵,۴۰۸,۴۸۶		سایر سرمایه گذاری ها
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه
(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱	تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه پرداخت شده
۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶		سود انباشته
۲,۱۴۲,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰		جمع بدهی ها
۲,۲۱۳,۰۳۵,۴۰۸,۴۸۶		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 مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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	سرمایه اولیه
-	۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۱۴۲,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
					مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۳	(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
دریافتهای نقدی حاصل از سرمایه		۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، 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. 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

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 سیدگردان آرتین 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 نهايت نگر	۶۷,۵۰۰	۲.۲۵
۳	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۰۴۲,۵۰۰	۳۴.۷۵
۴	شرکت مکین	۳۰,۰۰۰	۱.۰۰
۵	محمدرضا امیری	۱,۴۶۸,۰۰۰	۴۸.۹۴
۶	فرهاد عبدالله زاده	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 ۱۳۷۹/۰۲/۱۷ 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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۲-۱-۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از ارزش بازار

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

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

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 نگر 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 نگر داشت می شود و هدف آن نگر داشتی 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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳- 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 سرده 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
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- حق الزحمه ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس
۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	

۶- سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۹۹۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۹۸,۰۰۰	

۷- سود هر واحد سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶	سود خالص
۵,۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری
۷۰,۱۲۲	سود خالص هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۸- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پروژه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری	کاهش ارزش		نهای تمام شده	درصد کل از ناشر	تعداد سهام	
ریال	ریال	انباشته				
۱,۱۸۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۱۸۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷٪	۹,۷۰۰	شرکت پژوهشگران نو اندیش سرمایه (سهامی خاص)
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۰۰۰	شرکت سوین بیکران دنا
۱,۷۰۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۰۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

حساب دریافتنی :

یادداشت	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱	۰	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	۰	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷
	۰	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷	۰	۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷

دریافتنی از مدیر صندوق

سیدگردان آرتین

۹-۱- مبلغ فوق به علت کسر کارمزد از پذیره نویسی بوده که قاعدتا نباید از سرمایه گذاران کسر شود، لذا مدیر صندوق مبلغ فوق را تقیل نموده و پس از شناسایی کارمزد مدیریت از آن محل تامین و پرداخت می نماید.

۱۰- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۰-۱	۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹	۰
	۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹	۰

گواهی سپرده بانکی

۱۰-۱- گواهی سپرده بانکی

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

گواهی سپرده ۱۰۰۲-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۱۱۶

گواهی سپرده ۱۰۰۲-۶۰-۹۲۵-۰۰۰۰۰۰۰۹۶۵

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۳۸ 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 فراخوان	مبلغ فراخوان	ریال	
		پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده
		ریال	ریال
		۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تأسیس

-

۵۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۰.۰۰۰۴	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۰.۰۱۳۲	۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰
۰.۳۰۴۴	۱,۰۴۲,۵۰۰	۱,۰۴۲,۵۰۰
۰.۰۰۵۹	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۰.۲۸۷۸	۱,۲۶۸,۰۰۰	۱,۲۶۸,۰۰۰
۰.۰۱۱۸	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
۰.۰۲۹۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۰.۰۰۵۹	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۰.۰۲۹۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۵۹/	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۴۱/	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

سهامداران واحد های ممتاز

شرکت سیدگردان آرتس
شرکت سیدگردان بهایت نگر
شرکت سرمایه گذاری ارزش پروژه
شرکت مکتون
محمدرضا امیری
فرهاد عبدالله زاده
جلیل صیانی
امیر صالحی
سجاد امیری

سهامداران واحد های عادی

سایرین

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی های تجاری
حساب پرداختنی (بدهی به ارکان صندوق)
اشخاص وابسته :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت آزموده
کاران (حسابرس)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (متولی)
سایر پرداختنی ها
سهامداران سابق پژوهشگران نواندیش سرمایه

۱۳- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال
۳۵۷,۶۲۲,۹۰۸,۴۸۶
(۸۵۰,۶۶۶,۳۳۷)
(۱,۷۰۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۵۰۳,۲۶۴,۷۴۲,۱۴۹)
۷۰,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
(۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

سود خالص
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی
(افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
افزایش پرداختنی های تجاری
نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری خصوصی دیوان ارزش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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. 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. زبان 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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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	۲,۰۰۰	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 راده	دارنده واحد ممتاز	واحد های ممتاز	۶۰,۰۰۰	۲.۰۰
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 ممیز	متولی صندوق	ارکان صندوق	-	-
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ارکان صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
	سیدگردان آرتین	مدیر صندوق	-	۰	۰

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 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.