

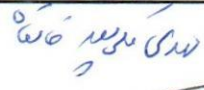
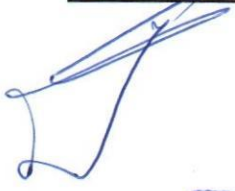
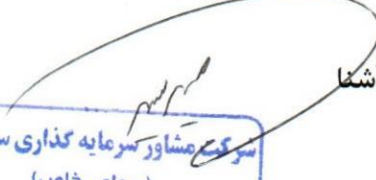
صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری جسورانه تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان الماس		
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا		

سید سعید مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهر یکم

صورت سود و زیان

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
		درآمدها:
۷,۳۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۷,۳۹۷,۴۰۰,۰۰۰		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۰,۲۳۲,۸۷۰,۹۰۷)	۶	حق الزحمه ارکان صندوق
(۳۱۶,۷۸۸)	۷	سایر هزینه ها
(۱۰,۲۳۳,۱۸۷,۶۹۵)		جمع هزینه ها
(۲,۸۳۵,۷۸۷,۶۹۵)		سود (زیان) خالص
(۲,۸۳۶)	۸	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	ریال	
دارایی ها		
سرمایه گذاری های جسورانه	۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۰	۲۰۷,۳۹۸,۱۸۳,۲۱۲
جمع دارایی ها		۲۲۷,۳۹۸,۱۸۳,۲۱۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۱	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۱۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته		(۲,۸۳۵,۷۸۷,۶۹۵)
جمع حقوق مالکانه		۱۹۷,۱۶۴,۲۱۲,۳۰۵
بدهی ها		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۲	۳۰,۲۳۳,۹۷۰,۹۰۷
جمع بدهی ها		۳۰,۲۳۳,۹۷۰,۹۰۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۲۷,۳۹۸,۱۸۳,۲۱۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



۳

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

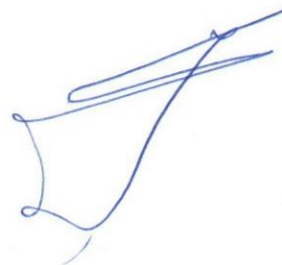
صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

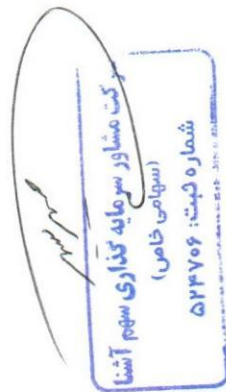
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

جمع کل	سود (زیان) انباشته		تعهد دارندگان واحدهای		سرمایه
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۶
۰	-	-	-	-	تغییرات در حقوق مالکانه طی دوره ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(۲,۸۳۵,۷۸۷,۶۹۵)	(۲,۸۳۵,۷۸۷,۶۹۵)	-	-	-	سود (زیان) خالص دوره ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۹۷,۱۶۴,۲۱۲,۳۰۵	(۲,۸۳۵,۷۸۷,۶۹۵)	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است




صندوق سرمایه گذاری
جسورانه سپهریکم
شماره ثبت: ۵۳۲۷۹



صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به

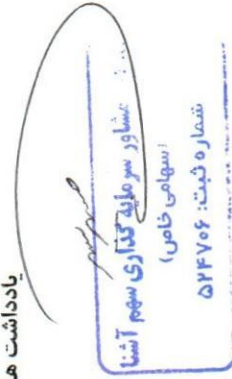
یادداشت

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال

۷,۳۹۸,۱۸۳,۳۱۲	۱۳	جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷,۳۹۸,۱۸۳,۳۱۲		نقد حاصل از عملیات
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-		جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از پذیره نویسی واحدهای صندوق
۲۰۷,۳۹۸,۱۸۳,۳۱۲		دریافت های نقدی حاصل از ایفای تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
.		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۰۷,۳۹۸,۱۸۳,۳۱۲		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
		مانده موجودی نقد در انتهای دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهر یکم از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، طی شماره ۵۳۲۷۹ مورخه ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ در اداره ثبت شرکت های تهران و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ تحت شماره ۱۱۹۵۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس است که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد سپهر در فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ۱۶/۱۲/۱۴۰۰ شروع شده و در تاریخ ۱۶/۱۲/۱۴۰۷ پایان می یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد مگر اینکه مطابق مفاد ماده ۷ امیدنامه مجوز افزایش دوره فعالیت صندوق از سازمان بورس اخذ گردد. مرکز اصلی صندوق همان نشانی مدیر است.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت صندوق مطابق ماده ۳ اساسنامه، جمع آوری منابع مالی و سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در زمینه «صنایع خلاق و فرهنگ بنیان، پویانمایی، بازی، گردشگری و فناوری اطلاعات و ارتباطات» به منظور به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور است. مدیر صندوق می تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می ماند، در دارایی های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری نماید. خصوصیات و جزئیات موضوعات سرمایه گذاری و حدنصاب های مربوطه در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق نمونه مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس info.sepehrvcfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۴-۱- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، در مجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد واحد ممتاز	نام دارنده واحد ممتاز
واحدهای	تحت تملک	
۴۰٪	۸۰,۰۰۰	نهاد صندوق نوآوری و شکوفائی
۲۰٪	۴۰,۰۰۰	شرکت صندوق پ.وف. غیر دولتی صنایع فرهنگی سپهر.س.خ
۲۰٪	۴۰,۰۰۰	حوزه هنری سازمان تبلیغات اسلامی
۲۰٪	۴۰,۰۰۰	نشر الکترونیک ایران
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق: سیدگردان الماس که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، طبقه سوم.

متولی: مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد، خیابان بهزاد، خیابان شهید یعقوبی، پلاک ۲۷.

حسابرس: مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان دکتر مصدق (نفت سابق)، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹، طبقه ششم، واحد ۲۳.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۳-۲- سرمایه گذاری ها

۳-۱-۱- سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جسورانه به بهای پس از کسر کاهش ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها شناسایی می شوند.

۳-۱-۲- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

۳-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۳-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۳-۲-۱- سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود.

۳-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می گردند

۳-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۴- هزینه های صندوق

هزینه های صندوق با توجه به مفاد ماده ۴۴ اساسنامه صندوق و ماده ۱۰ امیدنامه به شرح ذیل پرداخت می شود. بر اساس تبصره ۵ ماده ۴۴ اساسنامه صندوق، ۵۰ درصد کارمزد مدیر از محل سرمایه تادیه نشده، تا زمان پرداخت ۸۰ درصد سرمایه در تعهد به عنوان ذخیره نگهداری می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت مدیر در هر سال مالی فعالیت صندوق ۲ درصد سرمایه صندوق (جمع سرمایه تادیه شده و در تعهد) است. این کارمزد در ابتدای هر دوره شش ماهه از زمان صدور مجوز فعالیت صندوق تا پایان عمر صندوق از محل دارایی های صندوق پرداخت خواهد شد.
پاداش مدیر	نرخ سالیانه پاداش عملکرد مدیر برابر است با بیست درصد مازاد نرخ بازده داخلی خالص سالانه آن نسبت به میانگین حسابی نرخ سپرده های بلند مدت بانکی مصوب شورای پول و اعتبار خواهد بود که بر اساس سرمایه تادیه شده صندوق و طول دوره فعالیت و دوره تصفیه، محاسبه می شود و با تصویب مجمع سالانه صندوق و با رعایت تشریفات ماده ۲۹ اساسنامه، تمام یا بخشی از آن قابل پرداخت خواهد بود.
کارمزد متولی	مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها
 سود حاصل از سرمایه گذاری ها به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
ریال		
۷,۳۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۵-۱	
۷,۳۹۷,۴۰۰,۰۰۰		

سود اوراق گواهی سپرده بانکی

۵-۱- سود اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۷,۳۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۰	۷,۳۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۸/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	گواهی سپرده مدت دار بانک ملت ۱۴۰۰/۱۲/۲۸
۷,۳۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۰	۷,۳۹۷,۴۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۶- حق الزحمه ارکان صندوق
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	مدیر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۱۹,۵۸۸,۹۷۲	حسابرس
۱۱۳,۲۸۱,۹۳۵	
۱۰,۲۳۲,۸۷۰,۹۰۷	

۷- سایر هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۶,۷۸۸	
۳۱۶,۷۸۸	

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	سود (زیان) خالص
۲,۸۳۵,۷۸۷,۶۹۵-	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
۲,۸۳۶-	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۹- سرمایه گذاری های جسورانه

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص ارزش فروش
شرکت صنایع زیست بوم خلاق سلام	۳۴۰۰	۳۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ -		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۹-۱- جزئیات سرمایه گذاری های جسورانه به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ شروع پروژه	بودجه اولیه	آخرین بودجه اصلاحی	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	تاریخ پیش بینی اتمام پروژه
شرکت صنایع زیست بوم خلاق سلام	صنایع فرهنگی	تولید و فروش صنایع دستی	۳۱٪	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱

۱۰- موجودی نقد

یادداشت ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال

حساب جاری ۹۵۴۷۶۸۲۷۶۲ بانک ملت	
۷,۹۸۹,۹۸۳,۲۱۲	
۱۹۹,۴۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۰-۱
۲۰۷,۳۹۸,۱۸۳,۲۱۲	

وجوه در راه

۱۰-۱- وجوه در راه، وجوه حاصل از ابطال گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک ملت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ وصول و در اوراق گواهی سپرده ایران زمین با نرخ ترجیحی بالاتر سرمایه گذاری شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۱- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری بانام ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده (در تعهد) به شرح ذیل است:

مانده در تعهد	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	سرمایه اولیه در زمان تاسیس	جمع
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰		

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای	نام دارنده واحد
۳۸٪	۳۸۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	نهاد صندوق نوآوری و شکوفائی
۳۶٪	۳۵۸,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت صندوق پ.و.ف. غیر دولتی صنایع فرهنگی سپهر.س.خ
۴٪	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	حوزه هنری سازمان تبلیغات اسلامی
۴٪	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	نشر الکترونیک ایران
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	سبید (شرک ۱۷۲۱۷) (شرک ۰۴۴۰۴) شرکت سرمایه گذار PRX
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق پ.ب. کشوری (س.خ)
۳٪	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان
۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	شرکت سبید گردان الماس (سهامی خاص)
۰٪	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته	
مدیر صندوق سبذگردان الماس	۱۲-۱-۱
متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۶,۰۰۱,۱۰۰,۰۰۰
حسابرس موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۱۱۹,۵۸۸,۹۷۲
حسابهای پرداختی به سایر اشخاص	۱۲-۱-۲
	۱۱۳,۲۸۱,۹۳۵
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۶,۲۳۳,۹۷۰,۹۰۷

۱۲-۱-۱- حسابهای پرداختنی به مدیر صندوق شامل ۶ میلیارد ریال کارمزد شش ماهه اول از تاریخ اخذ مجوز صندوق ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ بعلاوه ۱,۱۰۰,۰۰۰ ریال بدهی به مدیر بابت امور جاری صندوق است.

۱۲-۱-۲- سایر پرداختنی بابت قراردادهای سرمایه گذاری مربوط به قرارداد سرمایه گذاری در شرکت صنایع زیست بوم خلاق سلام است که در تاریخ تهیه گزارش بر اساس قرارداد پرداخت شده است.

۱۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته	
مدیر صندوق سبذگردان الماس	۱۲-۲-۱
	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۲-۱- با توجه به تبصره ۵ ماده ۴۴ اساسنامه، ۵۰ درصد از کارمزد مدیر از محل سرمایه در تعهد، تا زمان تادیه حداقل ۸۰ درصد از سرمایه صندوق به عنوان ذخیره نگهداری می شود که برای شش ماهه اول از زمان اخذ مجوز، مبلغ ۴ میلیارد ریال معادل نیم درصد سرمایه در تعهد محاسبه شده است.

۱۳- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
(۲,۸۳۵,۷۸۷,۶۹۵)	سود (زیان) خالص
-	تعدیلات
-	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری ها
۳۰,۲۳۳,۹۷۰,۹۰۷	افزایش (کاهش) در پرداختنی های تجاری
	افزایش (کاهش) در سایر پرداختنی ها
۷,۳۹۸,۱۸۳,۲۱۲	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۴-مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۴-۱- 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 سرمایه گذار را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلندمدت سرمایه گذاران و همچنین تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.

۱۴-۲- سرمایه گذاری در فناوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتاً 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 تأمین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقه مند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.

۱۴-۳- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرایند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.

۱۴-۴- 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 پذیرهنویسی جبران خواهد شد.

۱۴-۵- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتماً فرصت مناسبی شناسایی گردد.

۱۴-۶- سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولاً پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

۱۴-۷- این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و ممنوعیت ها و محدودیت های مترتب بر صندوق های سرمایه گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.

۱۴-۸- 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 امید نامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۵-معاملات با اشخاص وابسته

۱۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به شرح زیر است:

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله
سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد ارکان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱۱۹,۵۸۸,۹۷۲
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۶,۳۳۵,۶۴۵
عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی	حسابرس	کارمزد ارکان	۳,۱۱۷,۷۷۴
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۰۳,۹۲۸,۵۱۶
جمع کل			۱۰,۲۳۲,۸۷۰,۹۰۷

۱۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به شرح زیر است:

نام اشخاص وابسته	پرداختنی های تجاری	طلب	خالص	بدهی
سیدگردان الماس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۱۱۹,۵۸۸,۹۷۲	-	-	۱۱۹,۵۸۸,۹۷۲
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	۶,۳۳۵,۶۴۵	-	-	۶,۳۳۵,۶۴۵
عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی	۳,۱۱۷,۷۷۴	-	-	۳,۱۱۷,۷۷۴
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۱۰۳,۹۲۸,۵۱۶	-	-	۱۰۳,۹۲۸,۵۱۶
	۱۰,۲۳۲,۸۷۰,۹۰۷	۰	۰	۱۰,۲۳۲,۸۷۰,۹۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۶- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
شرکت فاقد رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی است