

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم مربوط به دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

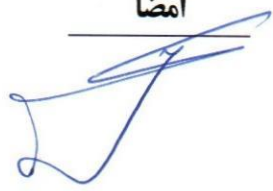
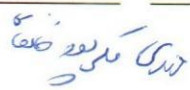
شماره صفحه	
۲	صورت سود (زیان)
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۱۶	یادداشت های توضیحی

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 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.



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه سپهریکم
شماره ثبت: ۵۳۲۷۹

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



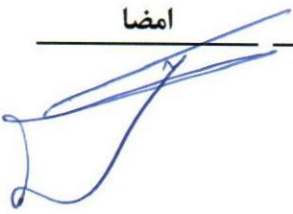
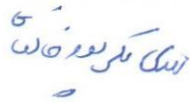
صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم مربوط به دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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
۶-۱۶	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 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.

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم

صورت سود و زیان

دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
		درآمدها:
۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۴۳,۸۳۵,۶۱۶		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۰,۰۰۹,۶۰۲,۹۲۴	۶	حق الزحمه ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰	۷	سایر هزینه ها
۱۰,۰۰۹,۶۲۲,۹۲۴		جمع هزینه ها
(۹,۹۶۵,۷۸۷,۳۰۸)		سود (زیان) خالص
(۹,۹۶۶)	۸	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
دارایی ها		
موجودی نقد	۹	۱,۰۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶
جمع دارایی ها		۲۰۰,۰۴۴,۹۱۵,۶۱۶
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		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته		(۹,۹۶۵,۷۸۷,۳۰۸)
جمع حقوق مالکانه		۱۹۰,۰۳۴,۲۱۲,۶۹۲
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۰,۰۰۹,۶۰۲,۹۲۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۱۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۱۰,۰۱۰,۷۰۲,۹۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۰۰,۰۴۴,۹۱۵,۶۱۶

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

جمع کل	سود (زیان) انباشته	تعهد دارندگان واحدهای		سرمایه
		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 ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۹,۹۶۵,۷۸۷,۳۰۸)	(۹,۹۶۵,۷۸۷,۳۰۸)	-	-	سود (زیان) خالص دوره ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۹۰,۰۳۴,۲۱۲,۶۹۲	(۹,۹۶۵,۷۸۷,۳۰۸)	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال		
(۱۹۹,۹۹۸,۹۳۰,۰۰۰)	۱۴	جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۹۹,۹۹۸,۹۳۰,۰۰۰)		نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-		دریافت های نقدی حاصل از پذیره نویسی واحدهای صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از ایفای تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۸۰,۰۰۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۸۰,۰۰۰		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
		مانده موجودی نقد در انتهای دوره

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سپهریکم که صندوق سرمایه گذاری جسورانه محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ تحت شماره ۱۱۹۵۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۳۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سرمایه گذاری های خطر پذیر، سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۶/۲۱ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق همان نشانی مدیر است.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه صندوق، جمع آوری منابع مالی و سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در زمینه های صنایع خلاق و فرهنگ بنیان، پویانمایی، بازی، گردشگری و فناوری اطلاعات و ارتباطات است. صندوق می تواند در قالب انعقاد قرارداد مشارکت با اشخاص حقوقی یاد شده نسبت به تخصیص منابع به آنها اقدام نماید. در قرارداد مذکور باید نحوه تبدیل منابع واگذار شده به اوراق مالکیت شخص حقوقی سرمایه پذیر مشخص شده باشد. صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد. خصوصیات و جزئیات موضوعات سرمایه گذاری و حدنصاب های مربوطه در امیدنامه ذکر شده است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان الماس مطابق با ماده ... اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس sepehrvcfund.ir و info.sepehrvcfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۵		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نام دارنده واحد ممتاز
درصد	تعداد واحد ممتاز	درصد	تعداد واحد ممتاز	
واحدهای	تحت تملک	تحت تملک	تحت تملک	
۴۰٪	۸۰,۰۰۰	۴۰٪	۸۰,۰۰۰	نهاد صندوق نوآوری و شکوفایی
۲۰٪	۴۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۰,۰۰۰	شرکت صندوق پ.وف. غیردولتی صنایع فرهنگی سپهر.
۲۰٪	۴۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۰,۰۰۰	حوزه هنری سازمان تبلیغات اسلامی
۲۰٪	۴۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۰,۰۰۰	نشر الکترونیک ایران
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	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: نونک-خ ملاصدرا-خ شیخ بهایی شمالی-کوچه سلمان-پ ۹-ط ۳

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-خ بهزاد-خ شهید یعقوبی-پ ۲۷

حسابرس: موسسه 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: دکتر مصدق-نفت سابق-نبش خ نهم-پ ۳۹-ط ۶-واحد ۲۳

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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- 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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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 حسابرسان	مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

یادداشت		دوره مالی ۴ روزه	
		منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال
۵-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵-۱	۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۰
		۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۰

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

دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۵	
نام	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	ریال
گواهی سپرده مدت دار بانک ملت ۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪
		۹۸,۶۳۰,۱۳۶	(۵۴,۷۹۴,۵۲۰)
		۹۸,۶۳۰,۱۳۶	(۵۴,۷۹۴,۵۲۰)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۵
ریال	ریال
مدیر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی	۴,۹۳۱,۵۰۴
حسابرس	۴,۶۷۱,۴۲۰
	۱۰,۰۰۹,۶۰۲,۹۲۴

۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۵
ریال	ریال
هزینه کارمزد بانکی	۲۰,۰۰۰
	۲۰,۰۰۰

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۵
ریال	ریال
سود (زیان) خالص	(۹,۹۶۵,۷۸۷,۳۰۸)
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری	(۹,۹۶۶)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۹- موجودی نقد

ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال		
۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰
۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰

حساب جاری ۹۵۴۷۶۸۲۷۶۲ بانک ملت

۱۰- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۰	۰	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۱۰-۱
۰	۰	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۱۰-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

از ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

گواهی سپرده های بانکی		تاریخ سر رسید		نرخ سود		مبلغ اسمی		سود متعلقه		خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی		درصد	
گواهی سپرده مدت دار بانک ملت	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۸.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۳۰,۱۳۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶
ذخیره برگشت گواهی سپرده مدت دار بانک ملت ۱۴۰۰/۱۲/۲۸															
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۰۰.۰٪	۰	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۰۰.۰٪	۰	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۱- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری بانام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد.
وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده (در تعهد) به شرح ذیل است:

سرمایه	پرداخت شده	مانده در تعهد
سرمایه ثبت شده	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق سیدگردان الماس
۰	۴,۹۳۱,۵۰۴	متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۰	۴,۶۷۱,۴۲۰	حسابرس موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۰	۱۰,۰۰۹,۶۰۲,۹۲۴	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳-۱ سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۲,۰۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱- سایر پرداختنی برای واریز نامشخص مربوط به واریز اشتباهی حوزه هنری سازمان تبلیغات اسلامی در زمان پذیره نویسی بود که طی دوره پرداخت شد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴-نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(۹,۹۶۵,۷۸۷,۳۰۸)	سود (زیان) خالص
-	تعدیلات
-	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۰۰,۰۴۳,۸۳۵,۶۱۶)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری ها
۱,۱۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) در پرداختنی های تجاری
۱۰,۰۰۹,۶۰۲,۹۲۴	افزایش (کاهش) در سایر پرداختنی ها
(۱۹۹,۹۹۸,۹۲۰,۰۰۰)	نقد حاصل از عملیات

۱۵-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ روزه منتهی به ۱۳/۲۹/۱۴۰۰

۱۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس
(۴,۹۳۱,۵۰۴)	طی دوره مالی	۴,۹۳۱,۵۰۴	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۲۵۷,۱۴۰)	طی دوره مالی	۲۵۷,۱۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس موسسه حسابرسی فریوران
(۱۲۸,۵۶۸)	طی دوره مالی	۱۲۸,۵۶۸	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۴,۲۸۵,۷۱۲)	طی دوره مالی	۴,۲۸۵,۷۱۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۱۰,۰۰۹,۶۰۲,۹۳۴)		۱۰,۰۰۹,۶۰۲,۹۳۴			