

صندوق سرمایه گذاری جورانه سپهر یکم

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری جورانه سپهر یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۱۷	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مدیر صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهر یکم****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهر یکم شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی سه ماه و ۱۴ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۱۸، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش نماید.

**گزارش حسابرسی مستقل - ادامه****به مدیر صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهر یکم****مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- در دوره مالی مورد رسیدگی هزینه کارمزد مدیر به مبلغ ۴۱۳۷ میلیون ریال بیش از واقع در حساب ها لحاظ شده است؛ در صورت اصلاح حساب ها از این بابت، زیان خالص و حساب پرداختنی به مدیر به همین مبلغ کاهش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهر یکم در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱، عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی سه ماه و ۱۴ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۷- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، اطلاعیه ها، ابلاغیه ها و دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زیر می باشد:

۷-۱- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ در خصوص الزام کلیه صندوق های سرمایه گذاری به عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران.

۷-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص انتشار صورت وضعیت پرتفوی دوره های یک ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ در تارنمای صندوق و سامانه کدال ظرف مهلت مقرر.

۷-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۴۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۶ در خصوص تهیه و انتشار بیانیه سیاست های سرمایه گذاری (IPS) در تارنمای صندوق.

۷-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ در خصوص ارایه چک لیست دوره مالی ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ توسط متولی صندوق و همچنین تاخیر در پاسخ به چک لیست دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ توسط مدیر صندوق ظرف مهلت مقرر.

۷-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ در خصوص پلمب دفاتر قانونی صندوق ظرف مهلت مقرر.

۷-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ در خصوص ارایه صورت های مالی ظرف مهلت مقرر به حسابرس (صورت های مالی میان دوره ای سه ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ که می بایست تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ ارایه

گردد).

**گزارش حسابرس مستقل - ادامه****به مدیر صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهر یکم**

- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.
- ۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، نظر این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط (مشمول بر ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به بررسی های به عمل آمده، لزوم انجام اقدامات اجرایی توسط واحد مورد گزارش در رابطه با رعایت کامل آیین نامه و دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی از جمله اخذ تاییدیه مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی، عدم تهیه چک لیست ابلاغی و سایر وظایف مربوطه را یاد آور می شود.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان**(حسابداران رسمی)**

علی اسلامی

۹۵۲۲۷۱

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

۳۰ آبان ۱۴۰۱



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

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق جسورانه سپهریکم مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می گردد .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح 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:

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.

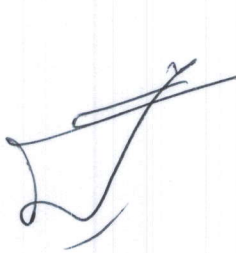
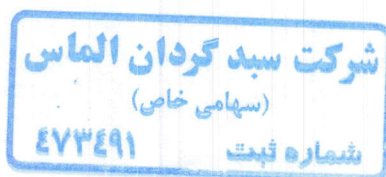
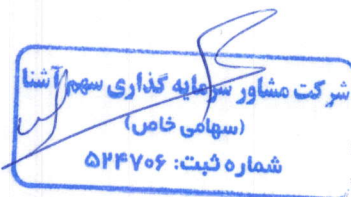
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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 ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهریکم

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

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

شرکت سبد گردان الماسی
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

پشت گزارش

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهر یکم
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

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

جمع کل	انباشته	تعهد دارندگان واحدهای	سرمایه
ریال	ریال	سرمایه گذاری	ریال

۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۸۳۵,۷۸۷,۶۹۵)	(۲,۸۳۵,۷۸۷,۶۹۵)	-	-
۱۹۷,۱۶۴,۲۱۲,۳۰۵	(۲,۸۳۵,۷۸۷,۶۹۵)	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه

۱۴۰۱/۰۳/۳۱ در

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

ات در حقوق مالکانه طی دوره ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت مشاور سرمایه گذاری سپهر آشنا
(سپاهی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شرکت سپد گردان الماس
(سپاهی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

هیئت گزارش
راضی اندیشان

صندوق سرمایه گذاری جسورانه سپهر یکم

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال

۷,۳۹۸,۱۸۳,۲۱۲	۱۳
۷,۳۹۸,۱۸۳,۲۱۲	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰۷,۳۹۸,۱۸۳,۲۱۲	
۲۰۷,۳۹۸,۱۸۳,۲۱۲	

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از پذیره نویسی واحدهای صندوق

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 انتهای دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت مشاور سرمایه گذاری سپهر یکم
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

۵

شرکت سپهر گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

مهر و امضای مدیران

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 سپهریکم از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق باشناسه ملی ۱۴۰۱۰۸۷۹۸۸۶، طی شماره ۵۳۲۷۹ مورخه ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری 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 ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ شروع شده و در تاریخ ۱۴۰۷/۰۶/۲۱ 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 مجمع 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		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
نهاد صندوق نوآوری و شکوفائی	۸۰,۰۰۰	۴۰
شرکت صندوق پ.وف. غیر دولتی صنایع فرهنگی سپهر.س.خ	۴۰,۰۰۰	۲۰
حوزه هنری سازمان تبلیغات اسلامی	۴۰,۰۰۰	۲۰
شرکت نشر الکترونیک ایران	۴۰,۰۰۰	۲۰
	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت 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: شرکت 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.

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها:

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفو ی) سرمایه گذاری ها ی مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت)
در زمان تحقق سود تضمین شده

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

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱-۱ مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

با توجه به آنکه بازدهی نهایی در رویدادهای نقدشوندگی و خروج از سرمایه گذاری محقق می گردد. لذا اندازه گیری این میزان، پیش از خروج از سرمایه گذاری قابل استناد نیست و صرفاً براساس یکسری از پارامترها مانند کیفیت تیم مدیریتی، اندازه بازار و فرصت ها و میزان دسترسی، نوع طرح کسب و کار و سایر موارد قابل پیش بینی و تصویرسازی است که به دلیل عدم قطعیت این پارامترها، ریسک عدم تحقق مفروضات اولیه وجود خواهد داشت. به همین دلیل از همان ابتدای انعقاد قرارداد، مدیرصندوق به صورت مستمر به دنبال یافتن فرصت مناسب برای خروج شرکت های سرمایه پذیر است و در صورتی که این فرصت فراهم شود، در مدت زمان بسیار کوتاهی، مدیر صندوق تمهیدات و آماده سازی لازم برای خروج از شرکت ها را انجام خواهد داد. در حالت کلی خروج هنگام موفقیت یا عدم موفقیت شرکت انجام می شود، اگر شرکت موفق شده باشد آنگاه خروج به صورت یکی از روش های زیر انجام خواهد شد:

• فروش سهم صندوق به تیم مدیریت شرکت

• فروش سهم صندوق به شخص ثالث

• فروش سهم صندوق به یک صندوق سرمایه گذاری جسورانه یا خصوصی یا یک نهاد سرمایه گذار جدید

• عرضه در بازار پایه فرابورس یا پذیرش در بورس یا فرابورس

• انعقاد قرارداد آتی یا اختیار معامله با سایر شرکا و سهامداران و تیم اجرایی کارآفرین شرکت

• یا به هر روش قانونی دیگر که فراهم باشد.

اگر صندوق موفق به خروج از شرکتی در پرتفو نشده باشد، در صورتی که شرکت از نظر عملیاتی موفق باشد سهام آن با توجه به نحوه تقسیم عواید

صندوق بین سرمایه گذاران و مدیر صندوق تقسیم خواهد شد. ولی اگر شرکت از نظر عملیاتی شکست خورده باشد شرکت تعطیل و منحل خواهد شد.

در صورتی که خروج به خاطر به وجود آمدن فرصتی بهتر باشد از فروش سهم به شخص ثالث یا ادغام و تملیک زود هنگام استفاده خواهد شد.

در بازه پیش از خروج از سرمایه گذاری نیز می توان در رویدادهای جذب سرمایه آتی کسب و کارها که ارزش شرکت رشد یافته و با ارزشی بالاتر می تواند

معامله گردد، بازدهی سرمایه گذاری انجام شده را ارزیابی نمود که در اینصورت نیز ریسک عدم تحقق رشد مدنظر همچنان عدم رشد مدنظر همچنان وجود خواهد داشت.

۳-۱-۲ مخارج باقیمانده سرمایه گذاری های جسورانه

برآورد مخارج باقیمانده سرمایه گذاری های جسورانه از طریق ارزیابی و پایش پرتفوی صندوق و فرصت های در دسترس و جدید برای سرمایه گذاری انجام می گیرد.

بدین صورت که تیم سرمایه گذاران بطور مستمر وضعیت شرکت های سرمایه پذیر پرتفوی را بررسی کرده و در صورت مناسب دیدن شرایط کسب و کارها از حیث میزان

دستیابی به موفقیت و اهداف، شانس افزایش سرمایه در این کسب و کارها را بررسی کرده و مخارج مورد نیاز را برآورد می کند. از طرفی شناسایی فرصت های سرمایه گذاری

جدید و اتخاذ سیاست های لازم برای سرمایه گذاری برآورد مخارج باقیمانده صندوق کمک خواهد کرد.

۳-۱-۳ مبانی عدم نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت های سرمایه پذیر

در حوزه جسورانه و سرمایه گذاری در استارت آپ ها در صورت وجود توافق قراردادی بین سهامداران (SHA) وجود یا نبود نفوذ قابل ملاحظه باید با توجه به مفاد توافق

قراردادی بین سهامداران ارزیابی شود. داشتن حداقل ۲۰ درصد سهام و یا نمایندگی در هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر، به تنهایی نشان دهنده وجود نفوذ قابل ملاحظه نیست.

صندوق جسورانه سپهر یکم با سایر سهامداران شرکت سرمایه پذیر، توافق قراردادی داشته و اداره شرکت های سرمایه پذیر براساس توافق قراردادی صورت می پذیرد.

این موضوع به روشنی در توافق های قراردادی یاد شده ذکر می شود.

براساس توافق قراردادی یاد شده، تامین منابع مالی به عهده صندوق و راهبری و انجام کلیه فعالیت های لازم برای دستیابی به اهداف شرکت، به عهده سایر سهامداران (دائرنندگان دانش فنی) است. حضور نماینده صندوق در هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر (یک نماینده آن هم به صورت غیر موظف) صرفاً برای حصول اطمینان از مصرف منابع در راستای اهداف شرکت سرمایه پذیر بوده

است.

فعالیت های لازم برای دستیابی به اهداف شرکت های سرمایه پذیر، عمدتاً شامل موارد زیر است:

الف - طراحی راهبردها و برنامه های عملیاتی شرکت

ب- پیگیری تحقیق و توسعه، طراحی و توسعه محصول نرم افزاری یا سخت افزاری

پ - جذب، استخدام و مدیریت نیروی انسانی کسب و کار مطابق با نیاز کسب و کار

ث- طراحی و استقرار چرخه های مربوط به زنجیر تامین و فروش محصول

واگذاری مسئولیت فعالیت های یاد شده به سایر سهامداران (صاحبان دانش فنی) که بازدهی شرکت سرمایه پذیر به طور کامل از آن تاثیر می پذیرد، عملاً امکان اثرگذاری قابل ملاحظه صندوق

بر بازدهی سرمایه گذاری در شرکت سرمایه پذیر را منتفی می کند. عمده فعالیت شرکت های سرمایه پذیر، توسعه و ایجاد محصولات و خدمات فناورانه و نوآورانه بوده و در حال حاضر درآمد

عملیاتی یا غیر عملیاتی ندارند.

با توجه به توضیحات فوق و عدم وجود شرایط کافی و لازم جهت اعمال نفوذ قابل ملاحظه در شرکت های سرمایه پذیر بالای ۲۰ درصد اعمال روش حسابداری ارزش ویژه مورد و موضوعیت ندارد.

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 ثابت 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 عملکرد 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 سپهر یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مورد حاصل از سرمایه گذاری ها
حاصل از سرمایه گذاری ها به شرح زیر تفکیک می شود:

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

ریال	
۷,۳۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۵-۱
۷,۳۹۷,۴۰۰,۰۰۰	

د اوراق گواهی سپرده بانکی

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

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

سپهر یکم گزارش
شخصان ایرانیان

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
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۵۸۸,۹۷۲
۱۱۳,۲۸۱,۹۳۵
۱۰,۲۳۲,۸۷۰,۹۰۷

مدیر
متولی
حسابرس

۷- سایر هزینه های عملیاتی

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

ریال
۳۱۶,۷۸۸
۳۱۶,۷۸۸

هزینه کارمزد بانکی

۸- زیان هر واحد سرمایه گذاری

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

(۲,۸۳۵,۷۸۷,۶۹۵)
۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۸۳۶)

زیان خالص (ریال)
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری (تعداد)
زیان هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

ی های جسورانه

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
خالص ارزش	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
فروش			
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴٪
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰۰

ست بوم خلاق سلام

سرمایه گذاری های جسورانه به شرح زیر می باشد:

تاریخ پیش بینی	بودجه باقیمانده	مخارج انجام شده	آخرین بودجه اصلاحی	بودجه اولیه	تاریخ شروع پروژه	درصد پیشرفت	موضوع پروژه های مربوطه	تولید و فروش صنایع دستی	صنایع فرهنگی	نام شرکت
انجام پروژه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۱٪				شرکت صنایع زیست بوم خلاق سلام
۱۴۰۲/۰۱/۰۱										
			سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	ارزش داراییها			
			۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۷۱,۳۷۶	۷۰,۵۹۴,۳۹۹,۰۳۵	۱۶,۴۱۳,۲۷۱,۴۵۲	۳۶۰,۵۸۶,۵۱۸,۸۸۱	۳۷۶,۹۹۹,۹۲۳,۳۳۳			شرکت صنایع زیست بوم خلاق سلام

نقد

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۷,۹۸۹,۹۸۳,۲۱۲	
۱۹۹,۴۰۸,۳۰۰,۰۰۰	
۲۰۷,۳۹۸,۱۸۳,۲۱۲	۱۰-۱

۹۵۴۷۶۸۲۷۶۲ بانک ملت

سپهر یکم
صندوق سرمایه گذاری
نقض انباشته

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 سرمایه گذاری شده است.

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

سرمایه
سرمایه صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری بانام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت
و پرداخت نشده (در تعهد) به شرح ذیل است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده در تعهد
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تأسیس

۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نام دارنده واحد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدهای سرمایه گذاری عادی	جمع تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
صندوق نوآوری و شکوفایی	۸۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۳۸٪
گت صندوق، پوف، غیر دولتی صنایع فرهنگی سپهر، س.خ	۴۰,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰	۳۵۸,۰۰۰	۳۶٪
ه هنری سازمان تبلیغات اسلامی	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴٪
الکترونیک ایران	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
دانشگاه تهران (شماره ۱۷۲۱۷) (شماره ۴۴۰۴) شرکت سرمایه گذاری گنار PRX	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵٪
گت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق، ب. کشور (س.خ)	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲٪
دوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱٪
کتسید گردان الماس (سهامی خاص)	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰٪
غیر اشخاص حقیقی و حقوقی	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

سایر پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۲-۱-۱	۶,۰۰۱,۱۰۰,۰۰۰
	۱۱۹,۵۸۸,۹۷۲
	۱۱۳,۲۸۱,۹۳۵
۱۲-۱-۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۲۶,۲۳۳,۹۷۰,۹۰۷</u>

حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته

مدیر صندوق شرکت سیدگردان الماس

متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسابرس موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص

۱۲-۱-۱- حسابهای پرداختنی به مدیر صندوق شامل ۶ میلیارد ریال کارمزد شش ماهه اول از تاریخ اخذ مجوز صندوق ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ بعلاوه ۱,۱۰۰,۰۰۰ ریال بدهی به مدیر 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
۱۲-۲-۱	ریال
	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته

مدیر صندوق سیدگردان الماس

۱۲-۲-۱- با توجه به تبصره ۵ ماده ۴۴ اساسنامه، ۵۰ درصد از کارمزد مدیر از محل سرمایه در تعهد، تا زمان تادیه ۸۰ درصد از سرمایه صندوق به عنوان ذخیره نگهداری می شود که برای شش ماهه اول از زمان اخذ مجوز، مبلغ فوق 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)
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۰,۲۳۳,۹۷۰,۹۰۷
<u>۷,۳۹۸,۱۸۳,۲۱۲</u>

زیان خالص

افزایش در سرمایه گذاری ها

افزایش در پرداختنی های تجاری

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 ازدست 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 ازدست 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

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	ریال	مبلغ معامله
شرکت سیدگردان الماس	مدیر	کارمزد ارکان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱۱۹,۵۸۸,۹۷۲	
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۱۳,۲۸۱,۹۳۵	
جمع کل			<u>۱۰,۲۳۳,۸۷۰,۹۰۷</u>	

۱۵-۲- مانده حسابهای نهایی ارکان و اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

خالص

نام اشخاص وابسته	پرداختنی های تجاری	طلب	ریال	بدهی خالص
شرکت سیدگردان الماس	۱۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۱۱۹,۵۸۸,۹۷۲	-	۱۱۹,۵۸۸,۹۷۲	
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۱۱۳,۲۸۱,۹۳۵	-	۱۱۳,۲۸۱,۹۳۵	
	<u>۱۰,۲۳۳,۹۷۰,۹۰۷</u>	-	<u>۱۰,۲۳۳,۹۷۰,۹۰۷</u>	

مختص اندیشان

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

به گذاری ارکان و اشخاص وابسته به شرح زیر است :		نام		نوع وابستگی		نوع واحد های سرمایه گذاری		تعداد واحد های سرمایه گذاری		درصد تملک	
اشخاص وابسته		شرکت سیدگردان الماس		مدیر صندوق		عادی		۱۰,۰۰۰		۱	
		صندوق سرمایه گذاری ثروت ستارگان		سهامدار		عادی		۲۰,۰۰۰		۲	
		گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق . ب. کشوری		سهامدار		عادی		۵۰,۰۰۰		۵	
		سبد (شرکت ۱۷۲۱۷) شرکت سرمایه گذار		سهامدار		عادی		۱۰۰,۰۰۰		۱۰	
		صندوق پ . و . ف غیر دولتی صنایع فرهنگی سپهر		سهامدار		عادی		۳۱۸,۰۰۰		۳۲	
		صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی صنایع فرهنگی سپهر		سهامدار		ممتاز		۴۰,۰۰۰		۴	
		صندوق نوآوری و شکوفایی		سهامدار		عادی		۳۰۰,۰۰۰		۳۰	
		صندوق نوآوری و شکوفایی		سهامدار		ممتاز		۸۰,۰۰۰		۸	
		حوزه هنری سازمان تبلیغات اسلامی		سهامدار		ممتاز		۴۰,۰۰۰		۴	
		شرکت نشر الکترونیک ایران		سهامدار		ممتاز		۴۰,۰۰۰		۴	
		جمع						۹۹۸,۰۰۰		۹۹/۸	

تعدادات و بدهی های احتمالی
صورت وضعیت مالی، صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد .

یادداهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
اینجایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود ندارد .

سپهر یکم گزارشگری
شخص انبوه