اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: جسورانه پارتیان	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: پارتین(پارتیان جسورانه)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430692	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	جسورانه پارتیان

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي صندوق سرمايه‌گذاري جسورانه پارتيان به تاريخ 31 شهريور1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 22 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت‌مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي يادشده، بر اساس بررسي اجمالي انجام‌شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت مندرج در بند 4، بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. استاندارد هاي حسابداري در خصوص صندوق هاي سرمايه گذاري جسورانه در ارتباط با افشاي خلاصه اطلاعات مالي شامل وضعيت مالي و عملكرد شركت هاي سرمايه پذير هوش و دانش كارآفريد، رانک، سرمايه تجارت گلديس، پايا دانش آريا، پردازش گران زبان ويرا و ابر داده هاي شرق پردازش آريا رعايت نگرديده است (يادداشت توضيحي 12) .

4. طبق گزارش دريافتي از متولي، شركت سرمايه پذير شركت ابر داده هاي شرق پردازش آريا در انجام موضوع فعاليت خود و پيشبرد اهداف با مشكلات عديده اي مواجه شده و صندوق نيز انجام تعهدات خود را طبق قرارداد با شركت مزبور متوقف نموده است. بنابراين، تعيين هرگونه آثار تعديلات احتمالي در غياب دستيابي به مستندات مذكور در شرايط حاضر براي موسسه ميسر نمي باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 3 و آثار احتمالي مورد مندرج در بند 4، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده كه از تمام جنبه هاي بااهميت طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

ساير موارد

6. موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه، ابلاغيه ها و بخشنامه‌هاي مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زير مي باشد:

ماده 3 اساسنامه

ماده 38 اساسنامهموضوع فعاليت اصلي صندوق، مدير صندوق مي تواند وجوه خود را كه براي مدت محدودي راكد مي ماند به اوراق بهادار با درآمد ثابت اختصاص دهد.
انجام فعاليت سرمايه گذاري خود براي صندوق كميته اي تحت عنوان "كميته سرمايه گذاري"
دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاريموضوع نحوه ي تعريف و طبقه بندي كدينگ حساب ها در مواردي از جمله شناسايي هزينه
مجامع صندوق در سرفصل كارمزد تصفيه صندوق و هزينه تاسيس و حساب تنخواه گردان در سرفصل ساير حساب هاي دريافتني
ابلاغيه 12020093موضوع ارائه گزارش پرتفوي ماهانه صندوق ظرف مهلت مقرر قانوني در تارنماي صندوق
بخشنامه 12010041
بخشنامه 12010034
به روز رساني بيانيه سياست سرمايه گذاري IPS در ادوار مختلف (حداقل سالانه)
موضوع ارائه گزارشات عملكرد و صورت هاي مالي در دوره هاي سه ماهه، شش ماهه ، نه ماهه و سالانه.

09آبان1402

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Esfandyar Garshasbi [Sign	800669	1402/08/20 15:26:32
مدير موسسه ارقام نگر آريا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign		1402/08/20 15:28:52

ترازنامه

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۱۰۰,۸۱۵	۹۱,۳۷۰	۱۰.۳۳۷۰۹۰۹۴۸۸۸۹۱۳۲	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۵,۱۶۶	۶,۹۸۵	(۲۶.۰۴۲)
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	سود واحدهای سرمایه‌گذاری پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۳۱,۳۶۲	۳۰,۱۶۴	۳.۹۷۱۶۲۱۸۰۰۸۲۲۱۷۲	جمع بدهی‌ها	۵,۱۶۶	۶,۹۸۵	(۲۶.۰۴۲)
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰۱,۸۳۴	۱۰۵,۷۰۰	(۳.۶۵۸)	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۲۷	۱۴۱	(۸۰.۸۵۱)	سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
				سرمایه پرداخت شده	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۲۸,۸۷۲	۲۰,۳۹۰	۴۱.۵۹۸۸۲۲۹۵۲۴۲۷۶۶
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۲۸,۸۷۲	۲۲۰,۳۹۰	۳.۸۴۸۶۳۱۹۷۰۵۹۷۵۷۷
جمع دارایی‌ها	۲۳۴,۰۳۸	۲۲۷,۳۷۵	۲.۹۳۰۴۰۱۳۱۹۴۰۶۲۶۷	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۳۴,۰۳۸	۲۲۷,۳۷۵	۲.۹۳۰۴۰۱۳۱۹۴۰۶۲۶۷

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
درآمدها				
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۵۹	۱۲۵	(۵۲.۸)	۱۴۳
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۷۷۴	۲,۴۱۹	(۲۶.۶۶۴)	۸,۱۹۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰,۷۷۳	۱۴,۵۷۴	(۲۶.۰۸۱)	۱۴,۰۱۳
سایر درآمدها	۰	۱۳	--	۱۳
جمع درآمدها	۱۲,۶۰۶	۱۷,۱۳۱	(۲۶.۴۱۴)	۲۲,۳۵۹
هزینه‌ها				
کارمزد ارکان صندوق	(۲,۹۵۶)	(۲,۲۸۲)	۲۹.۵۳۵۴۹۵۱۷۹۶۶۶۹۶	(۵,۲۴۸)
پاداش عملکرد	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۱,۱۶۸)	(۳۰۳)	۲۸۵.۴۷۸۵۴۷۸۵۴۷۸۵۴۶	(۲,۳۱۱)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه‌ها	(۴,۱۲۴)	(۲,۵۸۵)	۵۹.۵۳۵۷۸۳۳۶۵۵۷۰۶	(۷,۵۵۹)
سود (زیان) خالص	۸,۴۸۲	۱۴,۵۴۶	(۴۱.۶۸۸)	۱۴,۸۰۰
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۸,۴۸۲	۱۴,۵۴۶	(۴۱.۶۸۸)	۱۴,۸۰۰
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۲۰,۳۹۰	۵,۵۹۰	۲۶۴.۷۵۸۴۹۷۳۱۶۶۳۶۸۶	۵,۵۹۰
سود مصوب	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۲۸,۸۷۲	۲۰,۱۳۶	۴۳.۳۸۴۹۸۲۱۲۱۵۷۳۳	۲۰,۳۹۰

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۱۴)	(۴۲,۸۸۵)	(۹۹.۷۳۴)	(۴۸,۲۵۲)
بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
سود پرداختي به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۰	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۱۴)	(۴۲,۸۸۵)	(۹۹.۷۳۴)	(۴۸,۲۵۲)
فعالیت‌های تامین مالی				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۴۱	--	۱۴۱
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۱۴۱	--	۱۴۱
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۱۴)	(۴۲,۷۴۴)	(۹۹.۷۳۳)	(۴۸,۱۱۱)
موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴۱	۴۸,۲۵۲	(۹۹.۷۰۸)	۴۸,۲۵۲
موجودی نقد در پایان سال	۲۷	۵,۵۰۸	(۹۹.۵۱)	۱۴۱
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰