اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: جسورانه فناوري هاي تکاملي	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: دیتا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430934	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	جسورانه فناوري هاي تکاملي

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه فناوري هاي تكاملي، شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 خرداد 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 18، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است.
در تهيه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است.
در تهيه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

اظهار نظر

4. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري جسورانه فناوري هاي تكاملي است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.
به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، صورت وضعيت صندوق سرمايه گذاري جسورانه فناوري هاي تكاملي در تاريخ 31 خرداد 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. محاسبات خالص ارزش روز دارائیها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري به صورت نمونه¬اي طي دوره مالي مورد گزارش توسط اين موسسه مورد رسيدگي قرار گرفته و ايرادي مشاهده نگرديده است.

6. در رعايت مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، صورت هاي مالي صندوق براساس استاندارد حسابرسي مورد رسيدگي قرار گرفت. در اين رابطه نظر اين موسسه به موردي حاكي از ايجاد محدوديت در دارايي هاي صندوق از قبيل تضمين و توثيق به نفع اشخاص جلب نگرديد.

7. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير صندوق و متولي در اجراي وظايف مندرج در اساسنامه و همچنين اميدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت و ضبط حسابها طي دوره مالي به صورت نمونه¬اي مورد رسيدگي قرار گرفته و موردي دال بر عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي به شرح فوق، مشاهده نگرديده است.

8. در محدوده بررسي هاي انجام شده، به استثناي موارد زير به مواردي حاكي از عدم رعايت مفاد اساسنامه، اميدنامه، قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرايي ثبت و گزارش دهي رويه هاي صندوق هاي سرمايه گذاري توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگرديده است.

8-1- مفاد تبصره 2 ماده 19 اساسنامه صندوق، درخصوص سرمايه گذاري در شركت هاي موضوع فعاليت صندوق حداقل به ميزان 75% از داراييهاي صندوق بطور ميانگين در هر شش ماه، رعايت نشده است.

8-2- مفاد تبصره 2 ماده 29 اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصميمات مجمع مورخ 06/08/1402 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداكثر ظرف هفت روز كاري، رعايت نشده است.

8-3- مفاد تبصره 2 ماده 41 اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهاي مالي منتهي به 30/09/1402 حداكثر ظرف 30 روز پس از دريافت صورتهاي مالي مزبور بدليل عدم ارائه گزارش كانورت نرم افزار، رعايت نشده است.

8-4- مفاد بخشنامه شماره 12010024 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانكها و موسسات مالي و اعتباري داراي مجوز از بانک مركزي به منظور دريافت نرخ سود ترجيحي رعايت نشده است.

8-5- مفاد بخشنامه شماره 12010034 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، در خصوص ارائه گزارش عملكرد و صورت هاي مالي در دوره مالي يازده ماه و سيزده روزه منتهي به 30/09/1402، حداكثر ظرف 20 روز كاري پس از پايان هر دوره، رعايت نگرديده است.

8-6- مفاد ابلاغيه شماره 12020093 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، درخصوص افشاي ماهانه پرتفوي صندوق هاي سرمايه گذاري حداكثر ظرف 10 روز پس از پايان ماه در سامانه كدال و تارنماي صندوق در ماه دي، رعايت نشده است.

9. گزارش فعاليت صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق سرمايه گذاري جسورانه فناوري هاي تكاملي، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي مفاد ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديد.

	31مرداد1403

	موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	Mahmoud [Mohammadzadeh [Sign	800701	1403/06/06 13:50:41
شریک موسسه رازدار	[Saeed Ghasemi [Sign	811059	1403/06/06 13:51:47
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad [Safarsoflaie [Sign		1403/06/06 13:53:37

ترازنامه

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۰	۰	۰	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱۷,۶۲۹	۱۳,۷۵۶	۲۸.۱۵۴۹۸۶۹۱۴۸۰۰۸۱۶
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	۳,۳۸۶	۱,۱۶۰	۱۹۱.۸۹۶۵۵۱۷۲۴۱۳۷۹۴	جمع بدهی‌ها	۱۷,۶۲۹	۱۳,۷۵۶	۲۸.۱۵۴۹۸۶۹۱۴۸۰۰۸۱۶
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۱۷۶,۸۰۹	۱۶۸,۶۰۵	۴.۸۶۵۸۱۰۶۲۲۴۶۰۷۸۱	سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	۰
				سرمایه پرداخت شده	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۱۲,۵۶۶	۶,۰۰۹	۱۰۹.۱۱۹۶۵۳۸۵۲۵۵۴۵
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۶۲,۵۶۶	۱۵۶,۰۰۹	۴.۲۰۲۹۶۲۶۴۹۵۹۰۷۲۹
جمع دارایی‌ها	۱۸۰,۱۹۵	۱۶۹,۷۶۵	۶.۱۴۳۷۸۶۹۹۹۶۷۶۰۲۲	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۸۰,۱۹۵	۱۶۹,۷۶۵	۶.۱۴۳۷۸۶۹۹۹۶۷۶۰۲۲

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده
درآمدها				
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰,۴۲۹	۱,۲۳۶	۷۴۳.۷۷۰۲۲۶۵۳۷۲۱۶۸	۱۹,۷۶۶
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۱۰,۴۲۹	۱,۲۳۶	۷۴۳.۷۷۰۲۲۶۵۳۷۲۱۶۸	۱۹,۷۶۶
هزینه‌ها				
کارمزد ارکان صندوق	(۳,۸۲۳)	(۱,۷۷۲)	۱۱۵.۷۴۴۹۲۰۹۹۳۲۲۷۹۹	(۱۳,۶۰۰)
پاداش عملکرد	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۴۹)	(۶)	۷۱۶.۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶۶	(۱۵۷)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه‌ها	(۳,۸۷۲)	(۱,۷۷۸)	۱۱۷.۷۷۲۷۷۸۴۰۲۶۹۹۶۶	(۱۳,۷۵۷)
سود (زیان) خالص	۶,۵۵۷	(۵۴۲)	--	۶,۰۰۹
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۶,۵۵۷	(۵۴۲)	--	۶,۰۰۹
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۶,۰۰۹	۰		۰
سود مصوب	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۱۲,۵۶۶	(۵۴۲)	--	۶,۰۰۹

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸,۲۰۴	۱۸,۶۰۵	(۵۵.۹۰۴)	۱۸,۶۰۵
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

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامين مالي	۸,۲۰۴	۱۸,۶۰۵	(۵۵.۹۰۴)	۱۸,۶۰۵
فعالیت‌های تامین مالی				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۵۰,۰۰۰	--	۱۵۰,۰۰۰
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	۱۵۰,۰۰۰	--	۱۵۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۸,۲۰۴	۱۶۸,۶۰۵	(۹۵.۱۳۴)	۱۶۸,۶۰۵
موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶۸,۶۰۵	۰		۰
موجودی نقد در پایان سال	۱۷۶,۸۰۹	۱۶۸,۶۰۵	۴.۸۶۵۸۱۰۶۲۳۴۶۰۷۸۱	۱۶۸,۶۰۵
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰