



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
(ملهدارین دشی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

**صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی**

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به انضمام**

**صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی همراه آن**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار غنچ‌شالی، خیابان شیخ‌آق، خیابان شهید نوردوزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
(مبادرتی رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی**  
**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار نخل شالی، خیابان نجات، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاریان  
(مبادران رسمی)

(معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار)

"به نام خدا"

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

### صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و جریان‌های نقدی برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۲ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید هیأت‌مدیره "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

#### مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های سرمایه‌پذیر، منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت‌های مالی، به این مؤسسه ارایه نشده است. لذا آثار مالی هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از محاسبه کاهش ارزش، که در صورت دستیابی به اطلاعات تکمیلی، لحاظ آن در حساب‌ها ضرورت یابد، در شرایط حاضر، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

#### نتیجه‌گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

#### سایر الزامات گزارشگری

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ ۱۸ دی ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.



نشانی: بزرگراه شهید آبهشتیان، سروار، محله شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری باز نشستی

- ۶- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۴ اساسنامه "صندوق" در طی دوره مالی مورد بررسی قرار گرفت. هر چند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:
- بند ۲۰ ماده ۳۶ اساسنامه، موضوع "تهیه صورت‌های مالی صندوق مطابق با دستورالعمل های لازم الاجرا در خصوص افشای خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های سرمایه‌پذیر در پیوست صورت‌های مالی".
  - بند ۱ ماده ۵۹ اساسنامه، موضوع "ارسال تصمیمات مجامع صندوق راجع به تعیین اعضای هیأت‌مدیره، تعیین ارکان اداره کننده و نظارت‌کننده "صندوق" به اداره ثبت شرکت‌ها (معرفی اشخاص حقوقی هیأت‌مدیره و نمایندگان آن‌ها) و "لزوم انتشار بند ۱ در روزنامه کثیرالانتشار". (در حال پی‌گیری)
  - بند ۴ ماده ۵ امیدنامه، موضوع "تأدیه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف ۳ سال از لحظه ثبت "صندوق" (در انتظار پاسخ سازمان)
  - ماده ۱۳ امیدنامه، موضوع "صندوق" در شرکتی سرمایه‌گذاری نخواهد کرد که در نتیجه سرمایه‌گذاری آن به صورت مستقیم و غیر مستقیم بیش از ۲۵٪ از منابع صندوق جذب آن شرکت شود" و "حداقل ۳۰٪ از منابع "صندوق" به صورت نقد یا در قالب اوراق در دوره سرمایه‌گذاری نگه داری می‌شود".
  - ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "الزامات در شرایط و ویژگی‌های کمیته سیاست‌گذاری سرمایه‌گذاری و مدیریت ریسک"، "ارسال یک نسخه از منشور کمیته سیاست‌گذاری به سازمان". (در حال پی‌گیری)
  - ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۵۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۱۶ امیدنامه، موضوع "ثبت نام اشخاص حقوقی در سامانه سجام". (در حال پی‌گیری)، "صندوق" به منظور اطمینان از تأدیه به موقع مبالغ فراخوان شده و محافظت از حقوق سرمایه‌گذاران "صندوق"، واحدهای صندوق را به نام متولی و نزد شرکت سپرده‌گذار مرکزی وثیقه می‌نماید".
- ۷- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد دوره‌ی مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۲-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط و در حدود رسیدگی‌های به عمل آمده نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

### حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۲ مرداد ۱۴۰۱

سعید ربیعی  
سید حسین عرب زاده  
شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱  
شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸





صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی  
گزارش مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۱۵	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	مهنوش کریم	شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	سمیرا منصوری	شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	مدیر صندوق (غیر موظف)	مهدی عظیمی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صاحبان امضای مجاز صندوق

حمید فاروقی

مهناز مرتضی پور

مهدی عظیمی

صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی  
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

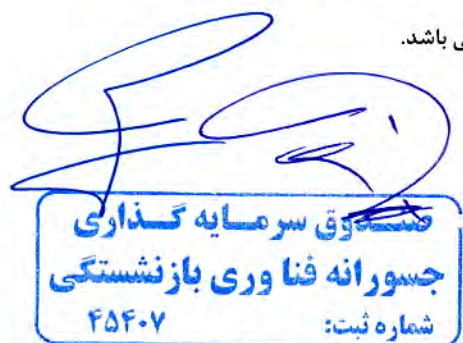
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
			<b>درآمدها</b>
۲۸,۶۰۵,۵۸۴	۰	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۹۰۰,۹۳۸,۷۱۳	۵۵۷,۶۶۸,۰۶۷	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سایر درآمدها
۹۶۵,۵۴۴,۲۹۷	۶۴۷,۶۶۸,۰۶۷		جمع درآمدها
			<b>هزینه ها</b>
(۳۱۵,۷۵۸,۹۵۷)	(۶۲۵,۰۷۷,۰۳۲)	۸	سایر هزینه ها
(۸۶۱,۹۰۱,۳۰۰)	(۱,۱۶۱,۹۸۰,۶۹۲)	۹	حق الزحمه ارکان صندوق
(۱,۱۷۷,۶۶۰,۲۵۷)	(۱,۷۸۷,۰۵۷,۷۲۴)		جمع هزینه ها
(۳۱۲,۱۱۵,۹۶۰)	(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)		(زیان) خالص
(۲,۱۲۱)	(۱۱,۳۹۴)	۱۰	(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



*Handwritten signature*

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاری های جسورانه
۹۹۴,۷۸۶,۲۷۹	۵۳۰,۶۲۵,۰۹۳	۱۲	دارایی های نامشهود
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۱۱,۸۷۴,۳۶۲,۹۸۱	۱۳	سایر سرمایه گذاری ها
.	۴۹,۴۴۴,۵۹۷	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۵۴۳,۷۹۹,۷۰۶	۱۵	موجودی نقد
<b>۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲</b>	<b>۵۷,۹۹۸,۲۳۲,۳۷۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده
(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	(۳,۳۷۱,۳۶۶,۶۱۱)		(زیان) انباشته
<b>۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶</b>	<b>۵۶,۶۲۸,۶۳۳,۳۸۹</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۱,۳۶۹,۵۹۸,۹۸۸	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
<b>۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶</b>	<b>۱,۳۶۹,۵۹۸,۹۸۸</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲</b>	<b>۵۷,۹۹۸,۲۳۲,۳۷۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



**صندوق سرمایه گذاری**  
**جسورانه فناوری بازنشستگی**  
 شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

جمع کل	زیان (انباشته)	سرمایه پرداخت شده	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶	(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.
(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)	(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)	.	.	.
۵۶,۶۲۸,۶۳۳,۳۸۹	(۳,۳۷۱,۳۶۶,۶۱۱)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵	(۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۲۱۲,۱۱۵,۹۶۰)	(۲۱۲,۱۱۵,۹۶۰)	.	.	.
۳۳,۱۳۷,۰۶۲,۹۶۵	(۱,۸۶۲,۹۳۷,۰۳۵)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده

(زیان) خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده

(زیان) خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱


مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱





یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی**  
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷





**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت جریان های نقدی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۱,۰۹۵,۵۶۴,۰۳۷	(۲۴,۳۵۳,۲۱۰,۷۰۷)	۱۸
۱,۰۹۵,۵۶۴,۰۳۷	(۲۴,۳۵۳,۲۱۰,۷۰۷)	جریان های نقدی حاصل از / مصرف در فعالیت های عملیاتی نقد حاصل از / مصرف شده در عملیات
(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۰۶۴,۵۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۰۶۴,۵۷۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۵,۲۴۵,۳۶۴,۰۳۷	(۱۴,۲۸۸,۷۷۵,۲۸۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۶,۱۰۲,۰۹۴,۴۷۲	۵۴۳,۷۹۹,۷۰۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی**  
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، طی شماره ۴۵۴۰۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۰۷۴۷۰ در اداره ثبت شرکت های استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ تحت شماره ۱۱۶۰۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد «فنابا» در بازار ابزارهای مالی نوین فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، مدت فعالیت صندوق به استناد مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۳۸۵۴۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۵ از تاریخ ثبت به مدت ۷ سال می باشد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و سرمایه گذاری در اوراق مالکیت اشخاص حقوقی با موضوع فعالیت در پروژه های فکری و نوآورانه در زمینه فناوری مالی با تمرکز بر فناوری بیمه ای و خدمات فاوای مورد نیاز صندوق های بازنشستگی به منظور به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور می باشد. مدیر صندوق می تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راكد 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.

##### ۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق نمونه مطابق با ماده ۴۹ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.icpfvc.ir> درج گردیده است.

##### ۱-۴- ارکان صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آن ها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می گردد. دارندگان واحدهای صندوق در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ در جدول زیر نشان داده شده اند.

ردیف	نام شخصیت حقیقی یا حقوقی	تعداد کل واحدهای تحت مالکیت	درصد از
۱	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۲۷,۳۴۰	۲۷.۳۴٪
۲	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪
۳	شرکت نوآوران مدیریت سبا	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪
۴	شرکت بیمه ملت	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
۵	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۵,۰۰۰	۵٪
۶	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری	۵,۰۰۰	۵٪
۷	شرکت واسپاری آتیه صبا	۲,۰۰۰	۲٪
۸	کارگزاری سرمایه و دانش	۲,۰۰۰	۲٪
۹	کارگزاری صباجهاد	۲,۰۰۰	۲٪
۱۰	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	۱,۰۰۰	۱٪
۱۱	شرکت صندوق پژوهش و فناوری توسعه فناوری نانو	۱,۰۰۰	۱٪
۱۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۱,۰۰۰	۱٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

هیئت مدیره صندوق، متشکل از ۳ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

### گزارش مالی میان دوره ای

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مدیر صندوق، شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۰۷ با شماره ثبت ۳۲۱۱۶۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از: تهران، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه ششم، واحد شرقی، تلفن: ۸۸۷۱۶۷۷۵

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) می باشد که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و از سال ۱۳۸۲ به عنوان عضو جامعه حسابداران رسمی ایران (IACPA) پذیرفته شده و دارای پروانه کار حرفه ای به شماره عضویت ۸۲۱۲۱ از سوی جامعه حسابداران رسمی ایران است. آدرس متولی صندوق عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹ تلفن: ۸۸۲۰۹۸۱۷ و ۸۸۲۰۹۸۱۸

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ با شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: تهران، بزرگراه نیایش، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید کریم نوروزپور (نشاط)، کوچه سوم غربی پلاک ۲۴. تلفن ۴۴۸۴۶۶۰۱ می باشد.

### ۲- اهم رویه های حسابداری

#### ۲-۱- مبنای 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:

الف) سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله با استفاده از روش خالص ارزش فروش

#### ۲-۲- سرمایه گذاری ها

##### اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

خالص ارزش فروش

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 مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

#### ۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۲- دارایی های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاک آن با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ روزانه، طی یک سال مالی و به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

### ۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

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

مبلغ برآورد باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه از طریق برآورد جریان های نقدی آتی شرکت سرمایه پذیر و تنزیل آن ها با یک نرخ تنزیل صورت می گیرد که نرخ تنزیل با توجه به فاکتورهایی همچون مرحله فعالیت، صنعت فعالیت، میزان نقد شوندگی و ... بین ۴۰٪ تا ۱۱۰٪ تعدیل برآورد جریان های آتی از طریق نرخ رشد شرکت سرمایه پذیر صورت می گیرد که این عدد بر اساس مرحله فعالیت هر یک از شرکت های سرمایه پذیر و صنعت مورد فعالیت متغیر می باشد.

۳-۲- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری جسورانه بر مبنای شاخص های کلیدی شرکت سرمایه پذیر و میزان تحقق آن ها برآورد می گردد.

۳-۳- از آن جایی که تسویه تعهدات ذخیره تصفیه بیش از یک دوره مالی می باشد لذا به عنوان بدهی های بلند مدت طبقه بندی شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس شامل تبلیغ پذیره نویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق الزحمه اعضای هیئت مدیره	حداکثر تا سقف ۱۰ میلیون ریال در ماه به ازای حداقل یک جلسه حضور هر عضو هیئت مدیره
کارمزد مدیر	در هر سال ۳ درصد ارزش تعدیل شده خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال و ۲ درصد مازاد بر ۱۰۰ میلیارد ریال در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ۳ ماهه انتهای اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
پاداش عملکرد	۲۵ درصد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی آنها را به مدیر صندوق پرداخت می شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: مجموع سود فروش سرمایه گذاری و سود نقدی سبد سرمایه گذاری از بدو تأسیس باید میانگین بازده سالانه ای بیش از ۱/۳ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سررسید ۵ ساله داشته باشد. نرخ بازده داخلی سالانه (با احتساب سود محقق شده و نشده) بیش از میانگین نرخ تورم دو سال آخر به علاوه ۱۰ درصد باشد.
حق الزحمه حسابرس	حداکثر تا سقف مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های عملیاتی	صندوق می تواند از محل دارایی های خود کلیه هزینه های عملیاتی را که دربرگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش ها و معاملات صندوق، هزینه های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی، حق پذیرش و عضویت در کانون ها، شبکه سازی و ترویج، گزارش دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذریبط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از نرم هزینه های صندوق های مشترک هستند.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲،۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری حسوارانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۸,۶۰۵,۵۸۴	۰	سود حاصل از فروش اسناد خزانة
<u>۲۸,۶۰۵,۵۸۴</u>	<u>۰</u>	

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۹۰۰,۹۳۸,۷۱۳	۵۵۷,۶۶۸,۰۶۷	سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع المعامله به ارزش بازار
<u>۹۰۰,۹۳۸,۷۱۳</u>	<u>۵۵۷,۶۶۸,۰۶۷</u>	

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	سایر
<u>۳۶,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۹۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

۷-۱- مبلغ فوق بابت جرایم ۲۵٪ تأدیه فراخوان دوم می باشد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۱۷,۱۷۹,۱۳۹	۴۲۳,۹۳۵,۵۳۸	استهلاک نرم افزار
۷۴,۱۳۰,۹۲۱	۷۳,۷۲۵,۸۳۴	هزینه تأسیس
۲,۷۸۱,۲۸۹	۱۱,۲۷۴,۳۲۷	هزینه برگزاری مجامع
۱۶,۵۶۳,۲۱۳	۹۸,۲۹۰,۰۶۶	هزینه عملیاتی
۱,۲۳۳,۳۸۰	۰	هزینه کارمزد کارگزار
۳,۸۷۱,۰۱۵	۱۷,۸۵۱,۲۶۷	هزینه تصفیه
<u>۳۱۵,۷۵۸,۹۵۷</u>	<u>۶۲۵,۰۷۷,۰۳۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۵۸۸,۵۸۷,۸۶۲	۸۱۹,۸۷۰,۹۲۴	مدیر
۱۶۷,۸۹۳,۸۷۲	۱۸۴,۴۹۳,۰۳۶	متولی
.	۱۵۷,۶۱۶,۷۳۲	حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی دش و همکاران
۱۰۵,۴۱۹,۵۶۶	.	حسابرس قبلی - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۸۶۱,۹۰۱,۳۰۰	۱,۱۶۱,۹۸۰,۶۹۲	

۱۰- (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
(۲۱۲,۱۱۵,۹۶۰)	(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)	(زیان) خالص
(۲۱۲,۱۱۵,۹۶۰)	(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)	

(تعداد)		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۱۲۱)	(۱۱,۳۹۴)	(زیان) خالص هر واحد(ریال)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری نازشنی

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش کیشته	مبلغ دفتری	نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش کیشته	مبلغ دفتری
درصد			درصد				
۱۸,۱۸٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (مسئولیت محدود)  
شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا (سهامی خاص)

۱۱-۱- جزئیات سرمایه گذاری های جسورانه به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ پروژه	بودجه اولیه	مخارج انجام شده	بودجه باقی مانده	تاریخ پیش بینی تمام پروژه
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم	خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین	افزایش سهم بازار در حوزه فعالیت	۱۰۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (رشد دوم سرمایه گذاری)	خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین	افزایش میزان سهام صندوق فر شرکت	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳
شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا	فینتک	ورود به بازار فینتک توسط صندوق	۵۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴
					۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبلغ به ریال)

بهای تمام شده	استهلاک کیشته و کاهش ارزش کیشته		مبلغ دفتری	
مکده در ابتدای دوره	افزایش	مکده در پایان دوره	مکده در ابتدای دوره	مکده در پایان دوره
۱,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۳۱,۳۳۳	۱,۵۴۷,۵۳۱,۳۳۳	۱,۰۷۴,۶۸۰,۰۰۰	۲۲۲,۹۲۵,۵۲۸
۲,۳۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۰	۲,۳۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۱,۷۴۷,۱۷۵,۲۲۲	۶۱۲,۹۵۲,۰۰۰
۲۵۱,۰۳۵,۷۳۰	۲۰,۸۱۷,۳۴۶	۲۷۱,۸۵۳,۰۷۶	۱۷۳,۲۲۱,۴۹۱	۹۸,۲۹۰,۰۰۰
۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۱۶,۰۰۰	۴۳,۶۱۶,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۴,۳۲۷
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۱,۶۷۳	۱۷,۱۴۱,۶۷۳	۳,۶۲۱,۵۰۰	۶,۰۷۲,۲۵۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۱,۶۷۳	۱۷,۱۴۱,۶۷۳	۳,۶۲۱,۵۰۰	۶,۰۷۲,۲۵۰

حق کاپری نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج عملیاتی

مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۰	۴,۱۰۵,۳۷۱,۳۶۶	۱,۰۸۰,۶۲۹,۷۴۸	۳,۰۲۴,۷۴۱,۶۱۸
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۷,۷۶۸,۹۹۱,۶۱۵	۱۱۸,۴۳۶,۲۱۲	۷,۶۵۰,۵۵۵,۴۰۳
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۱۱,۸۷۴,۳۶۲,۹۸۱	۱,۱۹۹,۰۶۵,۹۶۰	۱۰,۶۷۵,۲۹۷,۰۲۱

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۰	۴۹,۴۴۴,۵۹۷
۰	۴۹,۴۴۴,۵۹۷

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۵۴۳,۷۹۹,۷۰۶
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۵۴۳,۷۹۹,۷۰۶

موجودی نزد بانک رسالت به شماره حساب ۱۰-۶۴۷۷۷۷۱-۲



**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۱۶- سرمایه**

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده (مبالغ به ریال)
-	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

فراخوان اول

فراخوان دوم

۱۶-۱ ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۷.۲۴٪	۲۷,۲۴۰	۲۷.۲۴٪	۲۷,۲۴۰	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۲۶.۸۳٪	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪	۲۶,۸۳۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۱۶.۸۳٪	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪	۱۶,۸۳۰	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۱۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰,۰۰۰	شرکت بیمه ملت
۵٪	۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۰	۰	۵٪	۵,۰۰۰	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
۱۴٪	۱۴,۰۰۰	۹٪	۹,۰۰۰	سایرین (کمتر از پنج درصد)
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بادداشت
۱,۸۲۷,۴۲۱,۷۷۸	۱,۲۴۶,۱۹۱,۷۶۳		۱۷-۱ پرداختنی های کوتاه مدت
۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	۱۲۳,۴۰۷,۲۲۵		۱۷-۲ پرداختنی های بلند مدت
<u>۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶</u>	<u>۱,۳۶۹,۵۹۸,۹۸۸</u>		

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
			۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت تجاری اشخاص وابسته
۲۵۲,۰۰۹,۶۱۲	۴۳۱,۲۳۰,۹۶۹		کارمزد مدیر
۹۱,۲۳۲,۸۲۰	۹۴,۲۷۳,۹۱۴		کارمزد متولی
.	۱۵۷,۶۱۶,۷۳۲		حق الزحمه حسابرس فعلی- موسسه حسابرسی دش و همکاران
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	.		حق الزحمه حسابرس قبلی- موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
<u>۵۰۶,۷۴۲,۴۳۲</u>	<u>۶۸۳,۱۲۱,۶۱۵</u>		
			سایر پرداختنی ها اشخاص وابسته
۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶	۵۶۳,۰۷۰,۱۴۸		بدهی به مدیر
<u>۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶</u>	<u>۵۶۳,۰۷۰,۱۴۸</u>		
<u>۱,۸۲۷,۴۲۱,۷۷۸</u>	<u>۱,۲۴۶,۱۹۱,۷۶۳</u>		

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
			۱۷-۲- پرداختنی های بلند مدت
۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	۱۲۳,۴۰۷,۲۲۵		ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸</u>	<u>۱۲۳,۴۰۷,۲۲۵</u>		

۱۸- نقد حاصل از/مصرف در عملیات

(مبالغ به ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
			(زیان)خالص
۲۱۲,۱۱۵,۹۶۰	(۱,۱۳۹,۳۸۹,۶۵۷)		استهلاك دارایی های نامشهود
۱۷۵,۷۰۳,۴۴۲	۶۰۷,۲۲۵,۷۶۵		(افزایش) سرمایه گذاری های جسورانه
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
(۸۴۱,۴۰۶,۵۶۸)	(۸,۲۰۸,۲۲۳,۴۷۰)		کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
.	(۴۹,۴۴۴,۵۹۷)		افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴,۴۷۳,۳۸۳,۱۲۳	(۵۶۳,۳۷۸,۷۴۸)		نقد حاصل از / مصرف در عملیات
<u>۱,۰۹۵,۵۶۴,۰۳۷</u>	<u>(۲۴,۳۵۳,۲۱۰,۷۰۷)</u>		

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازتستگي

### گزارش مالي هيمان دوره اي

#### يادداشت هاي همراه صورت هاي مالي

دوره مالي شش ماهه منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

## ۱۹- مدیریت سرمایه و ريسک ها

### عوامل ريسک

رييسک‌هايي که صندوق با آن ها مواجه است و چگونگي مدیریت آن ها به شرح زیر است:

سرمایه‌گذاري در فن‌آوري‌هاي نوين و شرکت‌هاي نوپا ذاتا ريسک بالايي دارد. منابع نقدینگي صندوق تا حد زيادى وابسته به موفقيت شرکت‌هاي سرمایه‌پذير آن است. ادامه فعاليت و رشد شرکت‌هاي نوپا نيز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تأمين آن نبوده و نهاد ديگري نيز علاقمند به اين کار نباشد که اين امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه‌گذاري گردد.

دارايي‌هاي صندوق و به تبع آن قيمت‌گذاري ارزش خالص دارايي‌هاي صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارايي‌هاي شرکت‌هاي تحت سرمایه‌گذاري صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزايش و کاهش قيمت اين دارايي‌ها تغيير می‌کند. فرآيند ارزشيابي صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعيت‌هاي هر سرمایه‌گذاري خواهد بود و در نتيجه ممکن است از ارزشي که هر یک از سرمایه‌گذاري‌ها در یک بازار با نقدشوندگي بالا می‌توانست داشته باشد، متفاوت باشد.

هزينه‌هاي صندوق می‌تواند سبب کاهش يا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصيص يابد. در مواقعي که هزينه‌هاي صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طريق سرمایه جمع‌آوری شده در پذيرهنوبسي جبران خواهد شد.

سرمایه‌گذاري‌هاي صندوق غالباً نقدشوندگي بسيار پاييني دارند و نيازمنند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زبان‌ها معمولاً پيش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزير شود از برخی از سرمایه‌گذاري‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

اين صندوق متفاوت با صندوق‌هاي سرمایه‌گذاري مشترک است. بنابراین قوانين حمايت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاري و ممنوعيت‌ها و محدوديت‌هاي مترتب بر صندوق‌هاي سرمایه‌گذاري مشترک، لزوماً در اين صندوق موضوعيت و مصداق ندارد.

سرمایه‌گذاران بايد به هيئت مديره، مدير صندوق و اشخاص کليدی اتکا داشته باشند و نظرات آن ها را بپذيرند. خدمات ارائه‌شده توسط مديران و کارکنان مدير صندوق، منحصر به اين صندوق خاص نيست و تضاد منافع جزئی از روال طبيعي اين کسب و کار است که البته راه‌هاي پيشگيري از آن در اين اميدنامه درج شده است.

(مبالغ به ريال)

## ۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالي به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگي	موضوع معامله	ارزش معامله
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاري و خدمات مدیریت صندوق بازتستگي کشوري (سهامي عام)	مدير صندوق	کارمزد مدير	۸۱۹,۸۷۰,۹۲۴
	مؤسسه حسابرسى هوشيار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۱۸۴,۴۹۳,۰۳۶
	مؤسسه حسابرسى دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۵۷,۶۱۶,۷۳۲

۲۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	برداختي‌هاي تجاری	سایر برداختي‌ها	سایر دريافتي‌ها	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
					خالص بدهی - ريال	خالص بدهی - ريال
مدير صندوق	شرکت سرمایه‌گذاري و خدمات مدیریت صندوق بازتستگي کشوري (سهامي عام)	۴۳۱,۲۳۰,۹۶۹	۵۶۳,۰۷۰,۱۴۸	۰	۱,۵۷۲,۶۸۸,۹۵۸	۹۹۴,۳۰۱,۱۱۷
متولی	مؤسسه حسابرسى هوشيار ممیز	۹۴,۲۷۳,۹۱۴	۰	۰	۹۱,۲۳۲,۸۲۰	۹۴,۲۷۳,۹۱۴
حسابرس قبلی	مؤسسه حسابرسى دش و همکاران	۱۵۷,۶۱۶,۷۳۲	۰	۰	۰	۱۵۷,۶۱۶,۷۳۲
حسابرس قبلی	مؤسسه حسابرسى کاربرد تحقيق	۰	۰	۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
کارگزار	کارگزاری صباچهد	۰	۰	۴۹,۴۴۴,۵۹۷	۰	۴۹,۴۴۴,۵۹۷
جمع		۶۸۳,۱۲۱,۶۱۵	۵۶۳,۰۷۰,۱۴۸	۴۹,۴۴۴,۵۹۷	۱,۸۲۷,۴۲۱,۷۷۸	۱,۲۹۵,۶۳۶,۳۶۰

تفاوت يا اهميتی بين شرايط معاملات يا اشخاص وابسته مذکور و شرايط حاکم بر معاملات حقيقي وجود ندارد.

## ۲۱- تعهدات و بدهي‌هاي احتمالی

در تاريخ صورت وضعيت مالي صندوق دارای ۱۵ ميليارد ريال تعهدات سرمایه ای می باشد (يادداشت توضیحي ۱-۱۱ صورت های مالي).

## ۲۲- رویدادهای بعد از تاريخ صورت وضعيت مالي

رویدادهایی که بعد از تاريخ صورت وضعيت مالي تا تاريخ تصويب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت‌هاي مالي و يا افشا در يادداشت‌هاي توضیحي باشد وجود نداشته است.