



موسسه حسابرسی دانش و مهندسان
(اعتماد ایران دشی)

((اعتماد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی اساسی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل شمالی، خیابان نجف آباد، خیابان شهید نوری پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی دش و محکمان
(اعتمادی رسی)

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنستگی
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شیدآب، خیابان سردار بخش علی، خیابان نجات، خیابان شیدآب، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق رسی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی و حسابداران
((مبادیان رسمی))

((معتمد 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 ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان‌های نقدی برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۳ 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 محدودیت‌های 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- به شرح یادداشت توضیحی ۱۲، در خصوص بالغ بر ۴۵ میلیارد ریال، سرمایه‌گذاری‌های جسورانه صندوق، موارد زیر حائز اهمیت می‌باشد:

۳-۱- صورت‌های مالی حسابرسی شده، شرکت سرمایه‌پذیر "پایشگران سلامت هزاره سوم (با مسئولیت محدود)" به این مؤسسه ارایه نشده است.

۳-۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت سرمایه‌پذیر "گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا (سهامی خاص)" - (آخرین صورت‌های مالی ارایه شده‌ی آن شرکت)، حاکی از عدم بهره‌برداری از نرم‌افزار خریداری شده شرکت سرمایه‌پذیر در سال مزبور و پیش‌بینی آماده شدن پروژه آن در سال ۱۴۰۴ بوده، که مراتب یاد شده، زیان انباشته ۳/۳ میلیارد ریالی آن شرکت در مقطع زمانی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ را به همراه داشته است. علی‌رغم مطالب عنوان شده در بالا، شرکت مورد بررسی، هیچگونه مخاطراتی متوجه پیش پرداخت سرمایه‌ای ۱۵ میلیارد ریالی انجام شده به شرکت "گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا" قایل نشده است.

در شرایط گفته شده در بالا، آثار مالی هرگونه تعدیلات احتمالی، که در صورت دستیابی به اطلاعات تکمیلی مربوط، بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

نشانی: بزرگراه شهید آرژانتان، سردار خنجر، خیابان پهن، خیابان شهید نوروز پور، پلاک ۲۴، تهران

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰، صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- صورت های مالی و تأییدیه مدیران شرکت مورد بررسی، توسط دو نفر از سه نفر اعضای هیأت مدیره امضاء و تأیید شده است.

۶- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های 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:

اساسنامه :

- مفاد مواد ۵، ۵۰ و تبصره ۲ ماده ۱۳ و نامه شماره ۱۲۲/۱۴۰۷۶۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع: تمدید دوره ی سرمایه گذاری "صندوق" (پی گیری های "صندوق" در حال انجام است)

- مفاد بند ۱ ماده ۵۹ و تبصره آن، موضوع: ارسال تصمیمات مجامع "صندوق" راجع به تعیین اعضای هیأت مدیره، تعیین ارکان اداره کننده و نظارت کننده و تصویب صورت مالی "صندوق" به اداره ثبت شرکت ها (معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی) و لزوم انتشار آن در روزنامه کثیرالانتشار. (شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری- در جریان پی گیری)

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ سازمان، موضوع: ارایه به هنگام چکلیست های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال.

۷- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد دوره ی مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۴ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های "صندوق" به نفع سایر اشخاص، بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی در این خصوص، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان، در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در مؤسسات مالی و اعتباری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، موارد عدم رعایت آن، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۴ مرداد ۱۴۰۳

بهروز دارش

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱

دارش





**صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشتگی**

شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

با احترام

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی

صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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

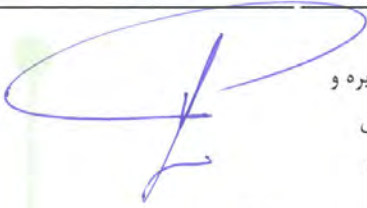
۵

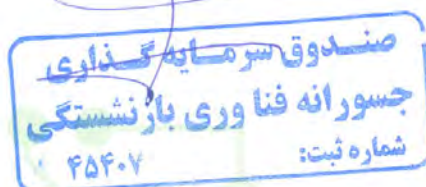
صورت جریان های نقدی

۶-۱۷

یادداشت های توضیحی

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)	تورج معلومی انشائی	رئیس هیئت مدیره و مدیر صندوق (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)	زهرا محمدرضائی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)	فاقد نماینده	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)	مهدی عظیمی	مدیر صندوق	



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
			درآمدها
۲۳۴,۷۵۲,۷۳۳	۱۴۵,۲۰۶,۵۸۹	۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۵,۳۳۴,۶۹۲,۶۵۵	۶,۱۱۵,۳۰۳,۳۸۴	۷	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۱۴,۷۲۵,۱۶۵	۸,۴۴۸,۴۷۲	۸	سایر درآمدها
۵,۶۸۴,۱۷۰,۵۵۳	۶,۲۶۸,۹۵۸,۴۴۵		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۱,۰۶۹,۱۶۲,۹۱۳)	(۱,۱۸۳,۰۰۲,۱۶۸)	۹	سایر هزینه ها
(۱,۸۸۵,۱۸۷,۰۷۸)	(۲,۳۱۷,۴۳۳,۱۱۱)	۱۰	حق الزحمه ارکان صندوق
(۲,۹۵۴,۳۴۹,۹۹۱)	(۳,۵۰۰,۴۳۵,۲۷۹)		جمع هزینه ها
۲,۷۲۹,۸۲۰,۵۶۲	۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶		سود خالص
۲۷,۲۹۸	۲۷,۶۸۵	۱۱	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های جسورانه
۷۴۴,۵۷۷,۹۲۲	۱,۷۹۷,۷۲۵,۷۹۰	۱۳	دارایی های نامشهود
۵۸,۶۰۵,۳۴۴,۳۵۴	۶۱,۵۶۵,۲۹۸,۰۶۵	۱۴	سایر سرمایه گذاری ها
.	.	۱۵	دریافتی های تجاری
۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۶۳,۵۰۲,۵۰۰	۱۶	موجودی نقد
<u>۱۰۵,۳۹۸,۶۲۳,۲۳۰</u>	<u>۱۰۸,۴۲۶,۵۲۶,۳۵۵</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه پرداخت شده
(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	۲,۳۷۰,۹۴۲,۰۴۲		سود(زیان) انباشته
<u>۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶</u>	<u>۱۰۲,۳۷۰,۹۴۲,۰۴۲</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴	۶,۰۵۵,۵۸۴,۳۱۳	۱۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
<u>۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴</u>	<u>۶,۰۵۵,۵۸۴,۳۱۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۰۵,۳۹۸,۶۲۳,۲۳۰</u>	<u>۱۰۸,۴۲۶,۵۲۶,۳۵۵</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مهر و امضاء مدیر عامل
گزارش مدیر عاملی

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سرمایه	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۹۴۲,۰۴۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۹,۳۳۹,۶۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده	۰	۲,۷۲۹,۸۲۰,۵۶۲
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۹,۵۱۹,۰۸۴
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۹۷,۳۵۰,۴۸۰,۹۱۶

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

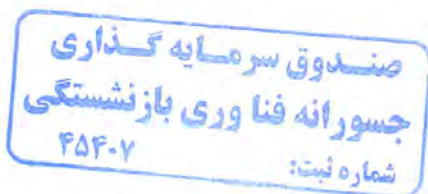
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف در) فعالیت های عملیاتی
(۲۸,۹۰۷,۸۶۶,۶۴۸)	۱,۲۱۴,۴۷۴,۲۱۲	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات
(۲۸,۹۰۷,۸۶۶,۶۴۸)	۱,۲۱۴,۴۷۴,۲۱۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۱۳۶,۰۱۰,۵۰۰)	(۲,۱۹۹,۶۷۲,۶۶۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۱۳۶,۰۱۰,۵۰۰)	(۲,۱۹۹,۶۷۲,۶۶۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۳,۵۴۳,۸۷۷,۱۴۸)	(۹۸۵,۱۹۸,۴۵۴)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱,۰۰۰,۴۶۵,۱۸۴	۶۳,۵۰۲,۵۰۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بازداشت های توضیحی صورت های مالی ماندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 همداده 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 «فنا با» در بازار ابزارهای مالی توین فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، مدت فعالیت صندوق به استناد مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره 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 فناوری 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 راکد می ماند، در دارایی های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه گذاری بانکی و یا اوراق بهادار یا 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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 (سهامی خاص)	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪
۴	شرکت بیمه ملت (سهامی عام)	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
۵	شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)	۵,۰۰۰	۵٪
۶	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	۵,۰۰۰	۵٪
۷	شرکت واسپاری آتیه سبا (سهامی خاص)	۳,۰۰۰	۳٪
۸	کارگزاری سرمایه و دانش	۳,۰۰۰	۳٪
۹	کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)	۳,۰۰۰	۳٪
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

شماره ثبت:

۴۵۴۰۷



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۳- مبنای استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

(الف) سرعایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از روش خالص ارزش فروش

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری

سه ماهه گذار می شود به معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

ساخت درآمد

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام

به‌میه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- دارایی های نامشهود

3-3- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج تحمل شده برای استفاده یا بازگویی مجدد دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

۴- فضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۱- مبلغ باز یافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ برآورد بازایافت سرمایه گذاری های جورانه 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 فاکتورهای 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.

۴-۲- معراج باقیمانده سرمایه گذار، جسورانه بر مبنای شاخص های کلیدی شرکت سرمایه پذیر و میزان تحقق آن ها برآورد می گردد.

۳-۴- 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
شماره ثبت: ۴۴۴۰۷

3

گزارش بر روی اجالی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- 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 یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق حداکثر تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی یا 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 ماه انتهایی اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
پاداش عملکرد	۲۵ درصد سود محقق شده صندوق از محل فروش سرمایه گذاری ها با سود نقدی پرداختی آنها به مدیر صندوق پرداخت می شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: - میانگین سالانه مجموع سود فروش سرمایه گذاری و سود نقدی سپد سرمایه گذاری از بدو تأسیس باید بیش از بیش از ۱/۳ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی یا 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 ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۹۰۰ 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 ذیربط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه، این هزینه ها معمولاً بالاتر از هزینه های معمول 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 ۲۰۱۸۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۳۴,۷۵۲,۷۳۳	۱۴۵,۲۰۶,۵۸۹	سود حاصل از فروش اسناد خزانه
۲۳۴,۷۵۲,۷۳۳	۱۴۵,۲۰۶,۵۸۹	

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵,۳۳۴,۶۹۲,۶۵۵	۶,۱۱۵,۳۰۳,۳۸۴	سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار
۵,۳۳۴,۶۹۲,۶۵۵	۶,۱۱۵,۳۰۳,۳۸۴	

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۱۴,۷۲۵,۱۶۵	۸,۴۴۸,۴۷۲	سود سپرده بانکی
۱۱۴,۷۲۵,۱۶۵	۸,۴۴۸,۴۷۲	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹۳۲,۷۳۰,۰۴۱	۱,۰۲۲,۴۱۷,۱۲۱	هزینه نرم افزار
۷۳,۷۲۵,۸۳۴	۷۳,۷۲۵,۸۳۴	هزینه تأسیس
۱۲,۴۹۱,۳۱۸	۳۵,۵۸۳,۸۷۵	هزینه برگزاری مجامع
۱۸,۷۲۲,۴۰۶	۷,۳۴۷,۳۴۴	هزینه عملیاتی
-	۷,۵۵۰,۶۲۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۸,۶۱۵,۷۳۲	۳۲,۵۶۷,۷۹۰	هزینه تسویه
۲,۸۷۷,۵۸۲	۳,۹۰۹,۵۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۶۹,۱۶۲,۹۱۳	۱,۱۸۳,۰۰۲,۱۶۸	

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۳۱۴,۲۵۵,۹۹۰	۱,۴۹۴,۷۷۷,۳۳۵
۲۹۹,۱۷۷,۹۷۰	۵۶,۷۱۲,۳۱۹
.	۳۸۸,۲۵۲,۲۳۲
۲۷۱,۷۵۳,۱۱۸	۳۷۷,۶۹۱,۲۲۵
۱,۸۸۵,۱۸۷,۰۷۸	۲,۳۱۷,۴۳۳,۱۱۱

مدیر
 متولی سابق- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
 متولی فعلی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق
 حسابرسی

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲,۷۲۹,۸۲۰,۵۶۲	۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶
۲,۷۲۹,۸۲۰,۵۶۲	۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶

سود خالص

(تعداد)	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۷,۲۹۸	۲۷,۶۸۵

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
بازداشت های توضیحی صورت های مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه گذاری های جسورانه

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
درصد				درصد			
۱۸,۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم
(مستولیت محدود)
شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا
(سهامی خاص)-پیش پرداخت سرمایه گذاری

۱۲-۱- جزئیات سرمایه گذاری های جسورانه به شرح زیر می باشد :

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیگیری/تأدیه	تاریخ پروژه	بودجه اولیه	پرداخت انجام شده	بودجه باقی مانده	تاریخ پیش بینی اتمام 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	۱۴۰۳
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (راند دوم سرمایه گذاری)	خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین	افزایش میزان سهام صندوق در شرکت	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۱۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا حسابرسی شده برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد :

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها
۱۱,۶۳۴,۶۹۰,۸۳۸	۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۷۵,۳۰۹,۱۶۲)	(۳,۲۲۹,۹۸۵,۴۰۳)

(مبالغ به ریال)

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

مبلغ به ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده			
مبلغ دفتری		مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
۴۹۸,۳۳۹,۳۳۶	۱,۵۳۸,۴۲۲,۴۱۵	۵,۳۳۰,۰۰۷,۳۳۷	۱,۰۲۲,۴۱۷,۱۲۱	۴,۳۰۷,۵۹۰,۱۱۶	۶,۸۶۸,۴۲۹,۴۵۲	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	حق کاربری نرم افزار
۲۴۶,۲۳۸,۵۸۶	۱۷۲,۵۱۲,۷۵۲	۲,۱۱۶,۶۱۵,۰۶۶	۷۳,۷۲۵,۸۳۴	۲,۰۴۲,۸۸۹,۲۳۲	۲,۳۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۰	مخارج تاسیس
۰	۱۳,۷۵۲,۶۵۶	۷۷۶,۶۶۸,۹۱۸	۷,۲۴۷,۳۴۴	۷۶۹,۴۲۱,۵۷۴	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عملیاتی
۰	۴۳,۹۹۹,۷۵۰	۱۷۰,۴۰۵,۳۷۵	۳۵,۵۸۳,۸۷۵	۱۳۴,۸۲۱,۵۰۰	۲۱۴,۴۰۵,۱۲۵	۷۹,۵۸۳,۶۲۵	مخارج برگزاری مجامع
۰	۳۰,۰۳۸,۴۱۷	۷,۵۵۰,۶۲۴	۷,۵۵۰,۶۲۴	۰	۳۷,۵۸۹,۰۴۱	۳۷,۵۸۹,۰۴۱	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷۴۴,۵۷۷,۹۲۲	۱,۷۹۷,۷۲۵,۷۹۰	۸,۴۰۱,۲۴۷,۲۳۰	۱,۱۴۶,۵۲۴,۷۸۸	۷,۲۵۴,۷۲۲,۴۲۲	۱۰,۱۹۸,۹۷۳,۰۱۰	۲,۱۹۹,۶۷۲,۶۶۶	۷,۹۹۹,۳۰۰,۳۴۴

صندوق سرمایه گذاری
 جسورانه فناوری بازنشستگی
 شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۱۲,۵۸۴,۲۱۸,۶۹۶	۱۵,۰۳۵,۷۱۳,۳۰۳	۲,۳۸۴,۱۴۴,۶۳۰	۱۲,۶۵۱,۵۶۸,۶۷۳	۱۶,۰۸۲
۶,۳۳۹,۹۵۹,۴۷۴	۷,۱۳۷,۷۰۱,۶۹۷	۱,۹۱۱,۸۲۶,۶۸۶	۵,۲۲۵,۸۷۵,۰۱۱	۷,۷۱۸
۱۵,۴۱۵,۰۸۵,۵۰۹	۱۶,۸۹۶,۸۲۰,۸۹۶	۴,۵۸۸,۰۵۰,۳۳۸	۱۲,۳۰۸,۷۷۰,۵۵۸	۱۸,۸۰۰
۷,۲۳۵,۴۳۰,۸۴۰	۳,۵۳۳,۳۶۰,۶۶۲	۹۵۷,۵۳۶,۶۵۳	۲,۵۷۵,۸۲۴,۰۰۹	۳,۵۸۲
۱۷,۰۳۰,۶۴۹,۸۳۵	۱۸,۹۶۱,۷۰۱,۵۰۹	۴,۷۸۷,۵۸۲,۹۲۲	۱۴,۱۷۴,۱۱۸,۵۸۷	۲۲,۰۵۳
۵۸,۶۰۵,۳۴۴,۳۵۴	۶۱,۵۶۵,۲۹۸,۰۶۵	۱۴,۶۲۹,۱۴۱,۲۲۹	۴۶,۹۳۶,۱۵۶,۸۳۸	

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱

۱۵- دریافتنی های تجاری

(مبالغ به ریال)		مانده در ابتدای دوره	
گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در پایان دوره	
۵,۱۷۴,۰۰۲,۱۳۵	۵,۱۷۴,۰۰۲,۱۳۵	۰	
۵,۱۷۴,۰۰۲,۱۳۵	۵,۱۷۴,۰۰۲,۱۳۵	۰	

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		نرخ سپرده	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد	
۹۹۸,۷۰۰,۹۵۴	۱۳,۵۰۲,۵۰۰	۵٪	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۶۳,۵۰۲,۵۰۰		

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۷۰۷۰۷۴۹۰۵ - ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۷۰۷۰۷۵۲۳۷ - ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی ماندوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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)
				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)
۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰

سرمایه اولیه در زمان تاسیس

فراخوان اول

فراخوان دوم

فراخوان سوم

فراخوان چهارم (آخرین مرحله فراخوان)

۱۷-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
۲۷,۲۴۰	۲۷.۲۴٪	۲۷,۲۴۰	۲۷.۲۴٪
۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪
۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪
۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰	۵٪
۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰	۵٪
۹,۰۰۰	۹٪	۹,۰۰۰	۹٪
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی کشوری (سهام دار)

گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری (سهام دار)

شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سرمایه (سهام دار)

شرکت بیمه ملت (سهام دار)

شرکت سرمایه گذاری آتیه سرمایه (سهام دار)

شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشتی کشوری (سهام دار)

سایرین (کمتر از پنج درصد)

صندوق سرمایه گذاری
 جسورانه فناوری بازنشتی
 شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی ماندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
۱۸-۱	۵,۸۱۹,۹۲۸,۵۵۰	۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱
۱۸-۲	۲۳۵,۶۵۵,۷۶۳	۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳
	۶,۰۵۵,۵۸۴,۳۱۳	۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴

پرداختنی های کوتاه مدت

پرداختنی های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
---------	------------	-------------------------------

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری

اشخاص وابسته

کارمزد مدیر

کارمزد متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق

حق الزحمه حسابرسی

۱,۲۷۶,۷۷۷,۲۳۵	۲,۲۰۲,۵۰۵,۸۸۱
۲۲۵,۵۱۲,۵۳۴	۱۴۷,۹۴۵,۳۷۵
۳۷۷,۶۹۱,۲۲۵	۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰
۱,۸۷۹,۹۸۱,۰۹۴	۳,۵۰۳,۰۵۱,۲۵۶

سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته

بدهی به مدیر

۱۸-۱-۱	۳,۹۳۹,۹۴۷,۴۵۶	۳,۰۹۰,۰۶۵,۱۲۵
	۳,۹۳۹,۹۴۷,۴۵۶	۳,۰۹۰,۰۶۵,۱۲۵
	۵,۸۱۹,۹۲۸,۵۵۰	۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱

۱۸-۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه نرم افزار و مجامع به مدیر می باشد.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (مبالغ به ریال)
------------	-------------------------------

۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

ذخیره کارمزد تصفیه

۲۳۵,۶۵۵,۷۶۳	۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳
۲۳۵,۶۵۵,۷۶۳	۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳

۱۹- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (مبالغ به ریال)
استهلاک دارایی های نامشهود	۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶	۲,۷۲۹,۸۳۰,۵۶۲
کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها	۱,۱۴۶,۵۲۴,۷۹۸	۱,۰۳۷,۶۶۹,۵۹۹
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۲,۹۵۹,۹۵۳,۷۱۱)	(۳۴,۴۰۸,۶۴۵,۲۲۳)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲۵۹,۳۷۹,۹۵۹	۱,۶۸۱,۸۵۴,۶۱۸
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات	۱,۲۱۴,۴۷۴,۲۱۲	(۲۸,۹۰۷,۸۶۶,۶۴۸)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی ماندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

عوامل ریسک

ریسک هایی که صندوق با آن ها مواجه است و چگونگی مدیریت آن ها به شرح زیر است:

سرمایه گذاری در فن آوری 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 علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.

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. فرآیند 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.

هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست 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.

سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولاً بیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

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.

سرمایه گذاران باید به هیئت مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آن ها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
مدیران اصلی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۴۹۴,۷۷۷,۳۳۵
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی سابق	کارمزد متولی	۵۶,۷۱۲,۳۱۹
	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق	متولی جدید	کارمزد متولی	۳۸۸,۲۵۲,۲۳۲
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۷۷,۶۹۱,۲۲۵
شرکتهای هم گروه	کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	خرید اوراق اخزاء	۹۳۷,۴۴۵,۸۷۳
			فروش اوراق اخزاء	۴,۳۳۸,۰۰۲,۱۳۵

(مبالغ به ریال)

۲۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	برداشت های تجاری	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مدیران اصلی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۱,۲۷۶,۷۷۷,۳۳۵	۳,۹۳۹,۹۴۷,۴۵۶	۰	(۵,۲۱۶,۷۲۴,۷۹۱)	(۵,۲۹۲,۵۷۱,۰۰۶)
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز- متولی سابق	۰	۰	۰	۰	(۱۴۷,۹۴۵,۳۷۵)
	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق- متولی فعلی	۲۲۵,۵۱۲,۵۳۴	۰	۰	(۲۲۵,۵۱۲,۵۳۴)	۰
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	۳۷۷,۶۹۱,۲۲۵	۰	۰	(۳۷۷,۶۹۱,۲۲۵)	(۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰)
جمع		۱,۸۷۹,۹۸۱,۰۹۴	۳,۹۳۹,۹۴۷,۴۵۶	۰	(۵,۸۱۹,۹۲۸,۵۵۰)	(۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱)

تفاوت با اهمیتی بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته مذکور و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی وجود ندارد.

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای مورد زیر فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است :

۲۲-۱- صندوق دارای ۱۵ میلیارد ریال تعهدات سرمایه ای می باشد (یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورت های مالی).

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.