

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

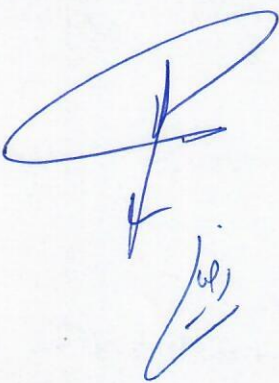
۵

صورت جریان های نقدی

۶-۱۷

یادداشت های توضیحی

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

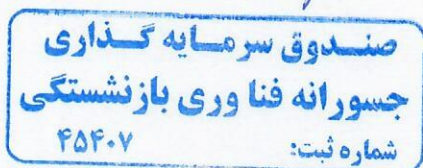
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			درآمدها
۱,۹۷۶,۰۰۳,۵۳۸	۳,۰۷۲,۳۶۹,۴۲۷	۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۶,۳۰۹,۷۹۲,۳۱۵	۷,۲۲۸,۲۳۳,۳۸۳	۷	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۲۸,۱۰۰,۲۶۷	۲۲,۳۹۰,۳۲۶	۸	سایر درآمدها
۸,۴۱۳,۸۹۶,۱۲۰	۱۰,۳۲۲,۹۹۳,۱۳۶		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۱,۷۰۳,۵۷۶,۸۹۸)	(۱,۸۱۹,۵۱۳,۵۱۳)	۹	سایر هزینه ها
(۲,۹۲۵,۴۲۱,۴۰۸)	(۳,۵۳۴,۵۵۰,۲۱۰)	۱۰	حق الزحمه ارکان صندوق
(۴,۶۲۸,۹۹۸,۳۰۶)	(۵,۳۵۴,۰۶۳,۷۲۳)		جمع هزینه ها
۳,۷۸۴,۸۹۷,۸۱۴	۴,۹۶۸,۹۲۹,۴۱۳		سود خالص
۳۷,۸۴۹	۴۹,۶۸۹	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

صورت وضعیت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها			
سرمایه گذاری های جسورانه	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲
دارایی های نامشهود	۷۴۴,۵۷۷,۹۲۲	۱,۲۰۹,۱۹۵,۵۲۱	۱۳
سایر سرمایه گذاری ها	۵۸,۶۰۵,۳۴۴,۳۵۴	۶۵,۵۷۱,۵۴۵,۶۰۱	۱۴
دریافتنی های تجاری	.	۱۸۲,۶۲۰,۶۴۷	۱۵
موجودی نقد	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۱۰۹,۹۸۰,۰۵۵	۱۶
جمع دارایی ها	۱۰۵,۳۹۸,۶۲۳,۲۳۰	۱۱۲,۰۷۳,۳۴۱,۸۲۴	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه پرداخت شده	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
سود(زیان) انباشته	(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	۴,۵۷۱,۳۴۸,۲۸۹	
جمع حقوق مالکانه	۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶	۱۰۴,۵۷۱,۳۴۸,۲۸۹	
بدهی ها			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴	۷,۵۰۱,۹۹۳,۵۳۵	۱۸
جمع بدهی ها	۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴	۷,۵۰۱,۹۹۳,۵۳۵	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰۵,۳۹۸,۶۲۳,۲۳۰	۱۱۲,۰۷۳,۳۴۱,۸۲۴	

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سرمایه	سود (زیان) انباشته	جمع کل
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶
.	۴,۹۶۸,۹۲۹,۴۱۳	۴,۹۶۸,۹۲۹,۴۱۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۱,۳۴۸,۲۸۹	۱۰۴,۵۷۱,۳۴۸,۲۸۹
۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۷۹,۳۳۹,۶۴۶)	۷۷,۱۲۰,۶۶۰,۳۵۴
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۷۸۴,۸۹۷,۸۱۴	۳,۷۸۴,۸۹۷,۸۱۴
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۴,۴۴۱,۸۳۲)	۹۸,۴۰۵,۵۵۸,۱۶۸

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

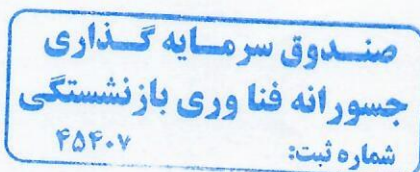
وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

۴



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
(۲۸,۸۱۵,۵۹۱,۰۴۶)	۱,۲۹۰,۲۱۵,۵۰۷	۱۹
(۲۸,۸۱۵,۵۹۱,۰۴۶)	۱,۲۹۰,۲۱۵,۵۰۷	
(۲,۲۱۶,۰۱۰,۵۰۰)	(۲,۲۲۸,۹۳۶,۴۰۶)	
(۲,۲۱۶,۰۱۰,۵۰۰)	(۲,۲۲۸,۹۳۶,۴۰۶)	
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
(۱۳,۵۳۱,۶۰۱,۵۴۶)	(۹۳۸,۷۲۰,۸۹۹)	
۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	
۱,۰۱۲,۷۴۰,۷۸۶	۱۰۹,۹۸۰,۰۵۵	

جریان های نقدی حاصل از (مصرف در) فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 نام «فناپا» 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 فلوای 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در جدول زیر نشان داده شده اند.

ردیف	نام شخصیت حقیقی یا حقوقی	تعداد کل واحدهای تحت مالکیت	درصد از کل
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)	۲,۰۰۰	۲٪
۸	کارگزاری سرمایه و دانش	۲,۰۰۰	۲٪
۹	کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)	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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 قاصر، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه ششم، واحد شرقی. تلفن: ۸۸۷۱۶۷۷۵

متولی صندوق مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) است که در تاریخ اول اسفند ماه سال ۱۳۷۲ تأسیس و در تاریخ بیست و سوم اسفند ماه سال ۱۳۷۲ تحت شماره ۵۰۸ اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۶/۰۸/۰۱ به عنوان عضو جامعه حسابداران رسمی ایران به شماره ۲۲۱۱۸۱ پذیرفته شده است. آدرس متولی صندوق عبارت است از: دفتر تهران: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قاصر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه ۲، واحد ۳، تلفن: ۸۸۵۲۸۲۳۶ و ۵-۸۸۵۲۸۲۳۴ و ۸۸۵۲۸۲۳۶ دفتر اصفهان: پل وحید، ابتدای بلوار وحید، مجتمع اداری امین، طبقه ۳، واحد ۲۰، تلفن: ۳۷۷۵۰۱۴۶-۰۳۱ و ۵-۳۷۷۵۰۱۴۴-۰۳۱ حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) 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 پنجم، خیابان شهید کریم نوروزپور (تشارط)، کوچه سوم غربی پلاک ۲۴، تلفن ۴۴۸۴۶۶۰۱ می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳، درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که در سال جاری مصوب شود در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. انتظار می رود اجرای استاندارد مذکور آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته باشد.

۳- اهرم رویه های حسابداری

۳-۱- 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

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

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 بلند مدت در سهام

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده 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

۳-۳- دارایی های نامشهود

۳-۳-۱- 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.

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۱- مبلغ باز یافتی سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ برآورد باز یافت 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 فاکتور هایی 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- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری جسورانه بر مبنای شاخص های کلیدی شرکت سرمایه پذیر و میزان تحقق آن ها برآورد می گردد.

۴-۳- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی ماندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 با 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 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 محل فروش سرمایه گذاری ها یا 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 سبد سرمایه گذاری از بدو تأسیس باید بیش از 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 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 ۲،۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

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

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
دوره نه ماهه	دوره نه ماهه	
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۹۷۶,۰۰۳,۵۳۸	۳,۰۷۲,۳۶۹,۴۲۷	سود حاصل از فروش اسناد خزانه
۱,۹۷۶,۰۰۳,۵۳۸	۳,۰۷۲,۳۶۹,۴۲۷	

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
دوره نه ماهه	دوره نه ماهه	
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶,۳۰۹,۷۹۲,۳۱۵	۷,۲۲۸,۲۳۳,۲۸۳	سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار
۶,۳۰۹,۷۹۲,۳۱۵	۷,۲۲۸,۲۳۳,۲۸۳	

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
دوره نه ماهه	دوره نه ماهه	
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۲۸,۱۰۰,۲۶۷	۲۲,۳۹۰,۳۱۱	سود سپرده بانکی
۰	۱۵	سایر درآمدها
۱۲۸,۱۰۰,۲۶۷	۲۲,۳۹۰,۳۲۶	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
دوره نه ماهه	دوره نه ماهه	
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۴۵۲,۴۶۶,۲۴۲	۱,۵۴۶,۴۹۴,۹۰۶	هزینه نرم افزار
۱۱۱,۳۹۸,۹۲۵	۱۱۱,۳۹۸,۹۲۵	هزینه تأسیس
۲۹,۴۴۹,۴۰۲	۶۹,۸۸۰,۸۱۸	هزینه برگزاری مجامع
۵۸,۲۴۳,۸۲۷	۱۳,۷۲۸,۱۴۲	هزینه عملیاتی
۰	۲۲,۸۱۶,۰۱۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۴,۹۱۳,۳۴۲	۴۹,۹۷۵,۵۲۶	هزینه تصفیه
۳,۹۷۷,۰۸۲	۵,۳۱۹,۱۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۱۳۸,۰۷۵	۰	هزینه کارمزد کارگزار
۱,۷۰۳,۵۷۶,۸۹۸	۱,۸۱۹,۵۱۳,۵۱۳	

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

۱۰- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۰۶۲,۷۵۰,۸۰۸	۲,۲۸۴,۸۳۴,۷۱۴	مدیر
۴۵۲,۰۵۴,۶۲۵	۵۶,۷۱۲,۳۱۹	متولی سابق- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
.	۶۱۹,۴۹۹,۷۰۸	متولی فعلی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق
۴۱۰,۶۱۵,۹۷۵	۵۷۳,۵۰۳,۴۶۹	حسابرس
۲,۹۲۵,۴۲۱,۴۰۸	۳,۵۳۴,۵۵۰,۲۱۰	

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)		
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۷۸۴,۸۹۷,۸۱۴	۴,۹۶۸,۹۲۹,۴۱۳	سود خالص
۳,۷۸۴,۸۹۷,۸۱۴	۴,۹۶۸,۹۲۹,۴۱۳	

(تعداد)		
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۷,۸۴۹	۴۹,۶۸۹	سود(زیان) خالص هر واحد - ریال

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری، بازتأسیس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی، صندوق
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۰۹/۳۰				شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (مسئولیت محدود) شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا (سهامی خاص)-پیش پرداخت سرمایه گذاری
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	

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

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت آتایه	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 (رازد دوم سرمایه گذاری)	خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین	افزایش میزان سهام صندوق در 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	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	(زیان) خالص
۱۱,۶۳۴,۶۹۰,۸۳۸	۱۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۷۵,۳۰۹,۱۶۲)	۰	(۲,۲۲۹,۹۸۵,۴۰۳)

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

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)		مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره	
۴۹۸,۳۳۹,۳۳۶	۱,۰۱۴,۳۴۴,۴۳۰	۵,۸۵۴,۰۸۵,۰۲۲	۱,۵۴۶,۴۹۴,۹۰۶	۴,۳۰۷,۵۹۰,۱۱۶	۶,۸۶۸,۴۲۹,۴۵۲	۲,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۵,۹۲۹,۴۵۲	حق کاربری نرم افزار
۲۴۶,۲۳۸,۵۸۶	۱۳۴,۸۳۹,۶۶۱	۲,۱۵۴,۲۸۸,۱۵۷	۱۱۱,۳۹۸,۹۲۵	۲,۰۴۲,۸۸۹,۲۳۲	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۰	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	مخارج تاسیس
۰	۶,۲۷۱,۸۵۸	۷۸۳,۱۴۹,۷۱۶	۱۳,۷۲۸,۱۴۲	۷۶۹,۴۲۱,۵۷۴	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۴۲۱,۵۷۴	مخارج عملیاتی
۰	۳۸,۹۶۶,۵۴۷	۲۰۴,۷۰۲,۳۱۸	۶۹,۸۸۰,۸۱۸	۱۳۴,۸۲۱,۵۰۰	۲۴۳,۶۶۸,۸۶۵	۱۰۸,۸۴۷,۳۶۵	۱۳۴,۸۲۱,۵۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۰	۱۴,۷۷۳,۰۲۵	۲۲,۸۱۶,۰۱۶	۲۲,۸۱۶,۰۱۶	۰	۳۷,۵۸۹,۰۴۱	۳۷,۵۸۹,۰۴۱	۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷۴۴,۵۷۷,۹۲۲	۱,۲۰۹,۱۹۵,۵۲۱	۹,۰۱۹,۰۴۱,۲۲۹	۱,۷۶۴,۳۱۸,۸۰۷	۷,۲۵۴,۷۲۲,۴۲۲	۱۰,۲۲۸,۲۳۶,۷۵۰	۲,۲۲۸,۹۳۶,۴۰۶	۷,۹۹۹,۳۰۰,۳۴۴	

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

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	افزایش/کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۶,۳۳۹,۹۵۹,۴۷۴	۷,۵۷۷,۷۰۲,۲۹۲	۲,۳۵۱,۸۲۷,۲۸۱	۵,۲۲۵,۸۷۵,۰۱۱	۷,۷۱۸
۱۵,۴۱۵,۰۸۵,۵۰۹	۱۸,۱۰۶,۷۵۷,۵۵۵	۵,۷۹۷,۹۸۶,۹۹۷	۱۲,۳۰۸,۷۷۰,۵۵۸	۱۸,۸۰۰
۱۷,۰۳۰,۶۴۹,۸۳۵	۲۰,۱۵۴,۳۲۲,۰۷۵	۵,۹۸۰,۲۱۳,۴۸۸	۱۴,۱۷۴,۱۱۸,۵۸۷	۲۲,۰۵۳
۰	۳,۷۷۲,۰۷۴,۶۷۷	۲۱۴,۸۴۹,۵۶۰	۳,۵۵۷,۲۲۵,۱۱۷	۶,۷۴۹
۰	۱۵,۹۶۰,۶۷۹,۰۰۲	(۳۹,۷۱۳,۲۸۱)	۱۶,۰۰۰,۳۹۲,۲۸۳	۳۰,۰۱۸
۱۲,۵۸۴,۲۱۸,۶۹۶	۰	۰	۰	۰
۷,۲۳۵,۴۳۰,۸۴۰	۰	۰	۰	۰
۵۸,۶۰۵,۳۴۴,۳۵۴	۶۵,۵۷۱,۵۴۵,۶۰۱	۱۴,۳۰۵,۱۶۴,۰۴۵	۵۱,۲۶۶,۳۸۱,۵۵۶	

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۰۵۰۸۱۸-۰۲
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۰۵۱۰۲۱-۰۲
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰
 اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰

۱۵- دریافتنی های تجاری

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
۰	۲۴,۷۴۰,۶۸۹,۹۶۸	۲۴,۷۴۰,۶۸۹,۹۶۸	۰
۰	۲۴,۷۴۰,۶۸۹,۹۶۸	۲۴,۷۴۰,۶۸۹,۹۶۸	۰

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

سایر حسابهای دریافتنی

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۸۲,۶۲۰,۶۴۷	۰
۱۸۲,۶۲۰,۶۴۷	۰

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		نرخ سپرده
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۹,۹۸۰,۰۵۵	۹۹۸,۷۰۰,۹۵۴	۵٪
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۹,۹۸۰,۰۵۵	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۴۹۰۵

بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۵۲۳۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری، بازنشستگی

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی، مابند دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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)
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	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-

سرمایه اولیه در زمان تأسیس

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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	
۲۷,۲۴۰	۲۷.۲۴٪	۲۷,۲۴۰	۲۷.۲۴٪	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (بهی نم)
۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (بهی نم)
۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪	شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سپاه (بهی نم)
۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰٪	شرکت بیمه ملت (بهی نم)
۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰	۵٪	شرکت سرمایه گذاری آتیه صیاب (بهی نم)
۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰	۵٪	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (بهی نم)
۹,۰۰۰	۹٪	۹,۰۰۰	۹٪	سایرین (کمتر از پنج درصد)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

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

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۸-۱	۷,۳۴۸,۹۳۰,۰۳۶	۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱
۱۸-۲	۲۵۳,۰۶۳,۴۹۹	۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳
	<u>۷,۵۰۱,۹۹۳,۵۲۵</u>	<u>۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴</u>

پرداختنی های کوتاه مدت
 پرداختنی های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
---------	------------	-------------------------------

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری

اشخاص وابسته

کارمزد مدیر

کارمزد متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق

حق الزحمه حسابرس

۲,۰۶۶,۸۳۴,۷۱۴	۲,۰۲۰,۵۰۵,۸۸۱
۴۵۶,۷۶۰,۰۱۰	۱۴۷,۹۴۵,۳۷۵
۱۶۲,۱۲۴,۱۱۶	۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰
<u>۲,۶۸۵,۷۱۸,۸۴۰</u>	<u>۲,۵۰۳,۰۵۱,۲۵۶</u>

سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته

بدهی به مدیر

۱۸-۱-۱	۴,۵۶۳,۲۱۱,۱۹۶	۳,۰۹۰,۰۶۵,۱۲۵
	<u>۴,۵۶۳,۲۱۱,۱۹۶</u>	<u>۳,۰۹۰,۰۶۵,۱۲۵</u>
	<u>۷,۳۴۸,۹۳۰,۰۳۶</u>	<u>۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱</u>

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
---------	------------	-------------------------------

۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

ذخیره کارمزد تصفیه

۲۵۳,۰۶۳,۴۹۹	۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳
<u>۲۵۳,۰۶۳,۴۹۹</u>	<u>۲۰۳,۰۸۷,۹۷۳</u>

۱۹- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۹۶۸,۹۲۹,۴۱۳	۳,۷۸۴,۸۹۷,۸۱۴
۱,۷۶۴,۳۱۸,۸۰۷	۱,۶۵۲,۵۵۸,۳۹۸
(۶,۹۶۶,۲۰۱,۲۴۷)	(۳۷,۰۹۸,۰۰۰,۴۸۸)
(۱۸۲,۶۲۰,۶۴۷)	۲۶,۵۶۶,۶۷۱
۱,۷۰۵,۷۸۹,۱۸۱	۲,۸۱۸,۳۸۶,۵۵۹
<u>۱,۲۹۰,۲۱۵,۵۰۷</u>	<u>(۲۸,۸۱۵,۵۹۱,۰۴۶)</u>

سود خالص

استهلاک دارایی های نامشهود

کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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. زیان 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.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به ریال)

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	۲,۲۸۴,۸۳۴,۷۱۴
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	۶۱۹,۴۹۹,۷۰۸
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۷۳,۵۰۳,۴۶۹
شرکتهای هم گروه	کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	خرید اوراق اخزاء	۲۰,۴۹۵,۰۶۳,۲۷۳
			فروش اوراق اخزاء	۲۰,۲۴۷,۴۶۴,۸۵۱

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

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	خالص طلب / (بدهی)	خالص طلب / (بدهی)
مدیران اصلی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۲,۰۶۶,۸۳۴,۷۱۴	۴,۵۶۳,۲۱۱,۱۹۶	۰	(۶,۶۳۰,۰۴۵,۹۱۰)	(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	۴۵۶,۷۶۰,۰۱۰	۰	۰	(۴۵۶,۷۶۰,۰۱۰)	۰
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	۱۶۲,۱۲۴,۱۱۶	۰	۰	(۱۶۲,۱۲۴,۱۱۶)	(۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰)
جمع		۲,۶۸۵,۷۱۸,۸۴۰	۴,۵۶۳,۲۱۱,۱۹۶	۰	(۷,۲۴۸,۹۳۰,۰۳۶)	(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 ۱-۱۱ 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.