



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«محدود مسئولیت»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری باز نشستگی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی و شہکاران
(اعتمادی رسی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله، خیابان سردار جنگل، خیابان بخت، خیابان شهید نوروزیور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰۱۶۱۰ صندوق رسی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابداری و حسابرسی ایران

«مبادیان دخی»

«معدن سازمان بورس و اوراق بهادار»

«به نام خدا»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، صورت های سود و زیان و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، 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، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۲، در خصوص بالغ بر ۴۵ میلیارد ریال، سرمایه گذاری های جسورانه "صندوق"، موارد زیر حائز اهمیت می باشد:

۱-۲- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ شرکت سرمایه پذیر "پایشگران سلامت هزاره سوم (با مسئولیت محدود)" (آخرین صورت های مالی حسابرسی شده ارایه شدهی آن شرکت، علی رغم پی گیری ها جهت دسترسی به صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲)، حاکی از عدم بهره برداری از پروژه "خدمات مشاوره و پزشکی آنلاین" شرکت سرمایه پذیر، در سال ۱۴۰۰ و پیش بینی آماده شدن پروژه در دست آن در سال ۱۴۰۳ می باشد. مراتب یاد شده، زیان انباشته ۲۵/۲ میلیارد ریالی آن شرکت در مقطع زمانی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ را به همراه داشته است.

۲-۲- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت سرمایه پذیر "گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا (سهامی خاص)" (آخرین صورت های مالی حسابرسی شده ارایه شدهی آن شرکت- علی رغم پی گیری ها جهت دسترسی به صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲)، حاکی از عدم بهره برداری از نرم افزار خریداری شده شرکت سرمایه پذیر در سال ۱۴۰۱ و پیش بینی آماده شدن پروژه در دست آن، در سال ۱۴۰۴ می باشد. مراتب یاد شده، زیان انباشته ۳/۳ میلیارد ریالی آن شرکت در مقطع زمانی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ را به همراه داشته است. علی رغم مطالب عنوان شده در بالا، شرکت مورد رسیدگی، هیچگونه مخاطراتی متوجه پیش پرداخت سرمایه ای ۱۵ میلیارد ریالی انجام شده به شرکت سرمایه پذیر حاضر قایل نشده است.

در شرایط گفته شده در بالا، آثار مالی هرگونه تعدیلات احتمالی، که در صورت دستیابی به اطلاعات تکمیلی مربوط، بر صورت های مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

نشانی: تهران، میدان بهمن، سردار خلی، خیابان خنجر، خیابان شهید روزبه، پش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۴۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابداری و حسابرسی ایران

«مبادیان دخی»

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنستگی

مسئولیت های مدیر "صندوق" در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر "صندوق" است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر "صندوق" مسئول ارزیابی توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال "صندوق" یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی "صندوق" به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی "صندوق" اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود "صندوق"، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- صورت های مالی و تأییدیه مدیران "صندوق" مورد رسیدگی، توسط دو نفر از سه نفر اعضای هیأت مدیره امضا و تأیید شده است.

۷- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "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 سال 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 ۱۱۳ سا سنامه 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 و تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه، 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 بازنشتی کشوری- در جریان پی گیری)

ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ و اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ "سازمان"، موضوع: آرایه به هنگام چک لیست های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال، (۶ ماهه اول)

۸- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص هر گونه 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.

۹- گزارش عملکرد مدیر "صندوق" در باره ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ 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 آرایه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۴ اساسنامه 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.

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابسان، 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 چک لیست 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: ۱۳ بهمن ۱۴۰۳

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱





صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:

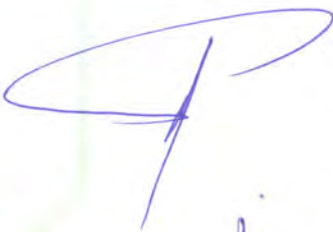
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی 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 بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	فاقد نماینده	عضو هیئت مدیره	

صاحبان امضای مجاز صندوق

مهدی عظیمی

کمیسیون حسابرسی و بازنگری
کمیسیون حسابرسی
کمیسیون حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی

شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

خیابان شهید بهشتی، خیابان شهید احمد قصاب، خیابان هفتم

پلاک ۱۳ طبقه ششم، واحد غربی

کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۱

تلفن: ۸۸۷۱۶۷۷۵

www.icpfvc.ir

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

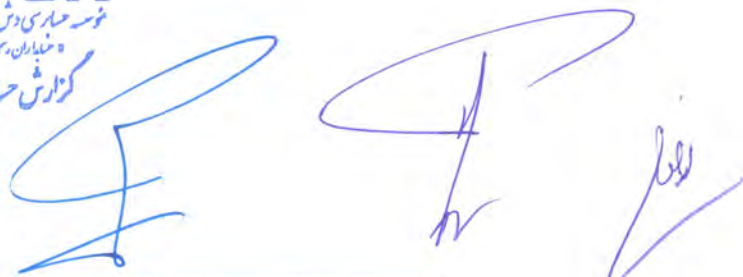
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمدها
۱,۹۷۶,۰۰۳,۵۳۸	۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰	۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۹,۲۵۲,۰۲۱,۷۱۹	۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵	۷	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۴۰,۲۱۴,۹۱۰	۲۳,۲۹۸,۵۲۵	۸	سایر درآمدها
۱۱,۳۶۸,۲۴۰,۱۶۷	۱۵,۶۳۱,۱۷۴,۷۰۰		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۲,۴۴۵,۵۲۹,۴۲۶)	(۳,۲۷۸,۷۱۲,۵۹۲)	۹	سایر هزینه ها
(۳,۹۴۰,۹۵۲,۲۱۹)	(۵,۵۶۲,۱۱۶,۱۵۴)	۱۰	حق الزحمه ارکان صندوق
(۶,۳۸۶,۴۸۱,۶۴۵)	(۸,۸۴۰,۸۲۸,۷۴۶)		جمع هزینه ها
۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴		سود خالص
۴۹,۸۱۸	۶۷,۹۰۳	۱۱	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

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

سازمان بورس و اوراق بهادار
معاونت نظارت و بررسی
گزارش حسابرسی



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
۱۲ سرمایه گذاری های جسورانه	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ دارایی های نامشهود	۱,۳۰۶,۰۲۶,۲۸۹	۷۴۴,۵۷۷,۹۲۲
۱۴ سایر سرمایه گذاری ها	۷۰,۸۴۰,۸۵۸,۲۴۵	۵۸,۶۰۵,۳۴۴,۳۵۴
۱۵ دریافتنی های تجاری	.	.
۱۶ موجودی نقد	۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴
جمع دارایی ها	۱۱۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹	۱۰۵,۳۹۸,۶۲۳,۲۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۷ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) انباشته	۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)
جمع حقوق مالکانه	۱۰۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶
بدهی ها		
۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹	۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴
جمع بدهی ها	۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹	۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۱۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹	۱۰۵,۳۹۸,۶۲۳,۲۳۰

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



نوسر حسابری دش و همکاران
« مشاوران رسمی »

گزارش حسابری

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۷۹,۳۳۹,۶۴۶)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲
وجه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)
		۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های جریان نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف در) فعالیت های عملیاتی
(۲۸,۶۷۹,۶۳۰,۸۷۸)	۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات
(۲۸,۶۷۹,۶۳۰,۸۷۸)	۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۳۱۶,۰۱۰,۵۰۰)	(۳,۷۶۶,۴۳۶,۴۰۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۳۱۶,۰۱۰,۵۰۰)	(۳,۷۶۶,۴۳۶,۴۰۶)	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
(۱۳,۴۹۵,۶۴۱,۳۷۸)	(۹۰۱,۱۵۴,۳۷۹)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



نماینده مدیریت و حسابداران

کریم جباری

(Handwritten signatures in blue ink)

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 قوای 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 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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 سرمایه گذاری 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 بازنشتی

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشتی (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 قصبی، 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 ۱۰۳۶۰۱۰۳۰۰۰ 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 قصبی (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه ۲، واحد ۳، تلفن: ۸۸۵۲۸۲۳۶ و ۵-۸۸۵۲۸۲۳۴
دفتر اصفهان: پل وحید، ابتدای بلوار وحید، مجتمع اداری لیم، 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 پنج تن، خیابان شهید کریم نوروزی (نشاط)، کوچه سوم غربی پلاک ۲۴، تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱ می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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 اهمیت بر صورت های مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

دارایی های نامشهود، بر مبنای پهای 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.

دارایی های نامشهود شامل نرم افزار است که استهلاک آن یا 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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۱- 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 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- 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.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشتی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 پذیرهنویسی	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	هزینه برگزاری مجامع صندوق حداکثر تا مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین گردید.
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 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 سپد 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 ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ (یک میلیارد و پنجاه میلیون) ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده تعیین گردید.
کارمزد متولی	حداکثر تا سقف مبلغ ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ (یک میلیارد و سیصد و پنجاه میلیون) ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده تعیین گردید.
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 حداکثر به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده تعیین گردید.

بازرسی و تایید
موسسه حسابرسی و بازنگاری
کمالش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۹۷۶,۰۰۳,۵۳۸	۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰
۱,۹۷۶,۰۰۳,۵۳۸	۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰

سود حاصل از فروش اسناد خزانه

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹,۳۵۲,۰۲۱,۷۱۹	۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵
۹,۳۵۲,۰۲۱,۷۱۹	۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵

سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴۰,۲۱۴,۹۱۰	۲۳,۲۹۸,۵۱۰
.	۱۵
۱۴۰,۲۱۴,۹۱۰	۲۳,۲۹۸,۵۲۵

سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۹۵۷,۴۰۴,۵۰۳	۲,۵۹۰,۶۹۵,۱۹۸
۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵	۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵
۴۵,۸۶۰,۸۲۰	۱۰۸,۸۴۷,۱۲۸
۲۲۶,۴۰۲,۵۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۸۷,۵۸۸,۹۵۸
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۸۷۸,۰۸۷	۶۷,۳۰۲,۹۷۳
۴,۹۹۸,۶۸۲	۶,۵۲۱,۵۸۰
۳,۱۲۸,۰۷۵	.
۲,۴۴۵,۵۲۹,۴۲۶	۳,۲۷۸,۷۱۲,۵۹۲

هزینه نرم افزار

هزینه تأسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه عملیاتی

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون نهادها

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه کارمزد کارگزار

شماره حساب دین و بکاربران
«مبادیان دین»
گزارش خبری

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۷۹۵,۹۵۲,۲۱۹	۳,۰۶۶,۷۰۹,۰۴۲
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۲,۳۱۹
.	۱,۲۸۳,۶۹۴,۷۹۳
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۴۰,۹۵۲,۲۱۹	۵,۵۶۲,۱۱۶,۱۵۴

مدیر

متولی سابق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی فعلی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق

حسابرس

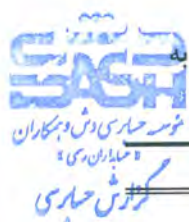
۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴
۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۲۲	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴

سود خالص

(تعداد)



سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۹,۸۱۸	۶۷,۹۰۳

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

سود(زیان) خالص هر واحد - ریال

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه گذاری های جسورانه

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
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
(مسئولیت 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 پیشرفت/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 و پایشگران سلامت هزاره سوم برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	(زیان) خالص
۱۱,۶۳۴,۶۹۰,۸۳۸	۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۷۵,۳۰۹,۱۶۲)	۰	(۲,۲۲۹,۹۸۵,۴۰۳)
۶۲,۸۷۱,۲۵۴,۲۱۵	۸۸,۰۸۵,۹۲۰,۶۴۶	(۲۵,۲۱۴,۶۶۶,۴۳۱)	۵۵,۴۹۶,۲۴۸,۲۳۷	(۲,۹۷۸,۲۶۳,۳۵۱)

شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			(مبالغ به ریال)	
مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	مبلغ دفتری
۴,۸۰۵,۹۲۹,۴۵۲	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۵,۹۲۹,۴۵۲	۴,۳۰۷,۵۹۰,۱۱۶	۲,۵۹۰,۶۹۵,۱۹۸	۶,۸۹۸,۲۸۵,۳۱۴	۱,۲۰۷,۶۴۴,۱۳۸
۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	.	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۲,۰۴۲,۸۸۹,۲۳۲	۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵	۲,۱۹۰,۷۴۵,۹۸۷	۹۸,۳۸۱,۸۳۱
۷۶۹,۴۲۱,۵۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۷۶۹,۴۲۱,۵۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	.
۱۳۴,۸۲۱,۵۰۰	۱۰۸,۸۴۷,۳۶۵	۲۴۳,۶۶۸,۸۶۵	۱۳۴,۸۲۱,۵۰۰	۱۰۸,۸۴۷,۱۲۸	۲۴۳,۶۶۸,۶۲۸	۲۳۷
.	۸۷,۵۸۹,۰۴۱	۸۷,۵۸۹,۰۴۱	.	۸۷,۵۸۸,۹۵۸	۸۷,۵۸۸,۹۵۸	۸۳
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷,۹۹۹,۳۰۰,۳۴۴	۳,۷۶۶,۴۳۶,۴۰۶	۱۱,۷۶۵,۷۳۶,۷۵۰	۷,۲۵۴,۷۲۲,۴۲۲	۳,۲۰۴,۹۸۸,۰۳۹	۱۰,۴۵۹,۷۱۰,۴۶۱	۱,۳۰۶,۰۲۶,۲۸۹
۷۴۴,۵۷۷,۹۲۲						

حق کاربری نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج عملیاتی

مخارج برگزاری مجامع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

مخارج عضویت در کانون نهادها

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	افزایش ارزش	بهای تمام شده
۷۸,۸۲۱	۴۵,۱۸۶,۹۸۱,۵۶۴	۲,۸۸۹,۳۷۰,۵۱۶	۴۲,۲۹۷,۶۱۱,۰۴۸
۶,۷۴۹	۴۰,۴۸,۰۵۸,۷۴۵	۴۹۰,۸۳۳,۶۲۸	۳,۵۵۷,۲۲۵,۱۱۷
۲۲,۰۵۳	۱۷,۰۳۰,۶۴۹,۸۳۵	۷,۴۳۱,۶۹۹,۳۴۹	۱۴,۱۷۴,۱۱۸,۵۸۷
.	۷,۲۳۵,۴۳۰,۸۴۰	.	.
.	۱۲,۵۸۴,۲۱۸,۶۹۶	.	.
.	۶,۳۳۹,۹۵۹,۴۷۴	.	.
.	۱۵,۴۱۵,۰۸۵,۵۰۹	.	.
۶۰,۰۲۸,۹۵۴,۷۵۲	۷۰,۸۴۰,۸۵۸,۲۴۵	۱۰,۸۱۱,۹۰۳,۴۹۳	۵۸,۶۰۵,۳۴۴,۳۵۴

اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳-
اوراق یا درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱-

۱۵- دریافتنی های تجاری

(مبالغ به ریال)		مانده در ابتدای سال	
گردش بستانکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار
۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	.	.
۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	۵۱,۰۷۵,۸۶۹,۴۵۴	.	.

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		نرخ سپرده	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹۹۸,۷۰۰,۹۵۴	۹۷,۵۴۶,۵۷۵	۵٪	۵٪
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	.	.

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

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

سازمان بورس و اوراق بهادار
گزارش حسابرسی
«خبرداران بک»
کزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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)
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فراخوان اول	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
فراخوان دوم	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
فراخوان سوم	۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
فراخوان چهارم (آخرین مرحله فراخوان)	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

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

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
۲۷,۳۴۰	۲۷.۳۴٪	۲۷,۳۴۰	۲۷.۳۴٪
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 بازنشستگی کشوری (سهی نام)
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهی نام)
شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سیاسی (سهی نام)
شرکت بیمه ملت (سهی نام)
شرکت سرمایه گذاری آتیه سیاسی (سهی نام)
شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهی نام)
سایرین (کمتر از پنج درصد)

سازمان بورس و اوراق بهادار
کد خبر: ۱۳۸
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۵,۵۹۳,۱۱۶,۳۸۱	۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳	۱۸-۱
۲۰,۳۰۰,۸۷,۹۷۳	۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶	۱۸-۲
۵,۷۹۶,۲۰۴,۳۵۴	۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹	

پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به ریال)

یادداشت ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تجاری

اشخاص وایسته

کارمزد مدیر

کارمزد متولی - موزه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق
حق الزحمه حسابرسی

سایر پرداختنی‌ها

اشخاص وابسته

بدھ، یہ حدیث

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

(مبالغ به ریال)

14.2.9/3.	14.2.9/3.
3.3.87,973	27.29.966
3.3.87,973	27.29.966

۲-۱۸-پرداختنی های بلند مدت

ذخیره کارمزد تصفیہ

۱۹- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

(مبالغ به ريال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	۴,۹۸۱,۷۵۸,۵۳۲
۳,۲۰۴,۹۸۸,۰۳۹	۲,۳۷۷,۵۲۴,۵۸۲
(۱۲,۲۳۵,۵۱۳,۸۹۱)	(۴۰۰,۴۰۳,۲۹۹,۸۹۲)
-	۵۱,۴۳۳,۷۹۶
۵,۱۰۵,۴۶۱,۹۲۵	۳,۹۴۹,۸۸۲,۱۱۴
۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷	(۲۸,۶۷۹,۶۳۰,۸۷۸)

سود خالص

استهلاک دارایی‌های نامشهود

کاهش (افزایش) سایر سرمایه‌گذاری‌ها

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

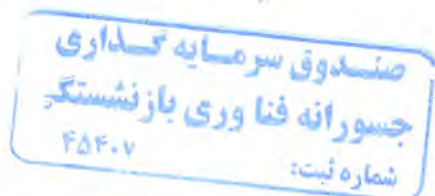
دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در 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 پذیره نویسی جبران خواهد شد.

سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان 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 ممتنعیت ها و محدودیت های مرتبط 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال 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	۳,۰۶۶,۷۰۹,۰۴۲
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	۱,۲۸۳,۶۹۴,۷۹۳
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکتهای هم گروه	کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	خرید اوراق اخزاء	۴۶,۷۹۲,۲۸۲,۰۳۸
			فروش اوراق اخزاء	۴۶,۵۸۲,۶۴۴,۳۲۷

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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مدیران اصلی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۲,۸۴۸,۷۰۹,۰۴۲	۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹	(۸,۷۶۶,۷۹۹,۵۹۱)	خالص طلب / (بدهی)
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز-متولی سابق	۰	۰	۰	(۱۴۷,۹۴۵,۳۷۵)
	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق- متولی فعلی	۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵	۰	(۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵)	۰
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷	۰	(۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷)	(۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰)
جمع		۴,۷۱۳,۲۸۴,۷۸۴	۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹	(۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳)	(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.

شماره حساب دش و همکاران
کد رهگیری حساب دش و همکاران

