

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

**با احترام**

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

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

**صاحبان امضای مجاز صندوق**

سعید خدائی

مجتبی افشاری

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

| دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |                                 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|---------------------------------|
|                                     |                                     |         | <b>درآمدها</b>                  |
| ۱۴۵,۲۰۶,۵۸۹                         | ۴۴۷,۳۵۵,۳۶۸                         | ۶       | سود حاصل از سرمایه گذاری ها     |
| ۶,۱۱۵,۳۰۳,۳۸۴                       | ۶,۲۱۴,۰۵۸,۰۵۲                       | ۷       | سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها  |
| ۸,۴۴۸,۴۷۲                           | ۶۲۱,۴۹۱                             | ۸       | سایر درآمدها                    |
| ۶,۲۶۸,۹۵۸,۴۴۵                       | ۶,۶۶۲,۰۳۴,۹۱۱                       |         | جمع درآمدها                     |
|                                     |                                     |         | <b>هزینه ها</b>                 |
| (۱,۱۸۳,۰۰۲,۱۶۸)                     | (۲,۱۶۲,۴۳۹,۱۲۱)                     | ۹       | سایر هزینه ها                   |
| (۲,۳۱۷,۴۳۳,۱۱۱)                     | (۳,۶۴۱,۴۸۱,۸۳۴)                     | ۱۰      | حق الزحمه ارکان صندوق           |
| (۳,۵۰۰,۴۳۵,۲۷۹)                     | (۵,۸۰۳,۹۲۰,۹۵۵)                     |         | جمع هزینه ها                    |
| ۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶                       | ۸۵۸,۱۱۳,۹۵۶                         |         | سود خالص                        |
| ۲۷,۶۸۵                              | ۸,۵۸۱                               | 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

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱             | یادداشت |                                       |
|------------------------|------------------------|---------|---------------------------------------|
|                        |                        |         | <b>دارایی ها</b>                      |
| ۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۲      | سرمایه گذاری های جسورانه              |
| ۱,۳۰۶,۰۲۶,۲۸۹          | ۳,۲۹۴,۹۰۵,۲۷۳          | ۱۳      | دارایی های نامشهود                    |
| ۷۰,۸۴۰,۸۵۸,۲۴۵         | ۷۰,۲۵۱,۵۸۰,۲۰۱         | ۱۴      | سایر سرمایه گذاری ها                  |
| ۰                      | ۰                      | ۱۵      | دریافتنی های تجاری                    |
| ۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵            | ۶۷,۳۸۲,۶۰۷             | ۱۶      | موجودی نقد                            |
| <b>۱۱۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹</b> | <b>۱۱۸,۶۱۳,۸۶۸,۰۸۱</b> |         | <b>جمع دارایی ها</b>                  |
|                        |                        |         | <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>         |
|                        |                        |         | <b>حقوق مالکانه</b>                   |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۷      | سرمایه پرداخت شده                     |
| ۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰          | ۷,۲۵۰,۸۷۸,۷۸۶          |         | سود(زیان) انباشته                     |
| <b>۱۰۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰</b> | <b>۱۰۷,۲۵۰,۸۷۸,۷۸۶</b> |         | <b>جمع حقوق مالکانه</b>               |
|                        |                        |         | <b>بدهی ها</b>                        |
| ۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹         | ۱۱,۳۶۲,۹۸۹,۲۹۵         | ۱۸      | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| <b>۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹</b>  | <b>۱۱,۳۶۲,۹۸۹,۲۹۵</b>  |         | <b>جمع بدهی ها</b>                    |
| <b>۱۱۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹</b> | <b>۱۱۸,۶۱۳,۸۶۸,۰۸۱</b> |         | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>     |

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

| سود (زیان) انباشته                                        | جمع کل          | سرمایه          |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱                                       | ۱۰۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳۴/۰۳/۳۱ |                 |                 |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                 | ۸۵۸,۱۱۳,۹۵۶     | ۰               |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱                                       | ۱۰۷,۲۵۰,۸۷۸,۷۸۶ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱                                       | ۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱  | ۰               | ۰               |
| وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده                      | ۰               | ۰               |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                 | ۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶   | ۰               |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                                       | ۱۰۲,۳۷۰,۹۴۲,۰۴۲ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

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

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

### صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| (مبالغ به ریال)                     |                                     |                                                       |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت                                               |
|                                     |                                     | جریان های نقدی حاصل از (مصرف در) فعالیت های عملیاتی   |
| ۱,۲۱۴,۴۷۴,۲۱۲                       | ۴,۰۳۱,۳۱۱,۴۴۲                       | نقد حاصل از (مصرف در) عملیات                          |
| ۱,۲۱۴,۴۷۴,۲۱۲                       | ۴,۰۳۱,۳۱۱,۴۴۲                       | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
|                                     |                                     | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری        |
| (۲,۱۹۹,۶۷۲,۶۶۶)                     | (۴,۱۱۱,۴۷۵,۴۱۰)                     | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود          |
| (۲,۱۹۹,۶۷۲,۶۶۶)                     | (۴,۱۱۱,۴۷۵,۴۱۰)                     | 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     |
| (۹۸۵,۱۹۸,۴۵۴)                       | (۸۰,۱۶۳,۹۶۸)                        | خالص (کاهش) در موجودی نقد                             |
| ۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۷                       | ۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵                         | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                       |
| ۶۳,۵۰۲,۵۰۳                          | ۶۷,۳۸۲,۶۰۷                          | مانده موجودی نقد در پایان دوره                        |

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

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی ماندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، طی شماره ۴۵۴۰۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۰۷۴۷۰ در اداره ثبت شرکت های استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۸ تحت شماره ۱۱۶۰۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد «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 فاوای مورد نیاز صندوق های بازنشستگی به منظور به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور می باشد. مدیر صندوق می تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق 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

کلید 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 صبا (سهامی خاص)                             | ۵,۰۰۰                       | ۵٪          |
| ۶    | شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)               | ۵,۰۰۰                       | ۵٪          |
| ۷    | شرکت واسپاری آتیه صبا (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٪          |
|      | <b>جمع</b>                                                         | <b>۱۰۰,۰۰۰</b>              | <b>۱۰۰٪</b> |

**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 خرداد ۱۴۰۴

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 شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از: تهران، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه ششم، واحد شرقی. تلفن: ۸۸۷۱۶۷۷۵

متولی صندوق مؤسسه حسابرسی 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 شرکت ها 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 ۷۲۱۱۸۱ پذیرفته شده است. آدرس متولی صندوق عبارت است از:

دفتر تهران: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه ۲، واحد ۳ تلفن: ۸۸۵۳۸۲۳۶ و ۸۸۵۳۸۲۳۴

دفتر اصفهان: پل وحید، ابتدای بلوار وحید، مجتمع اداری امین، طبقه ۳، واحد ۲۰ تلفن: ۳۷۷۵۰۱۴۴-۰۳۱ و ۳۷۷۵۰۱۴۶-۰۳۱

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

## ۲- 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- اهم 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 بلندمدت

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

#### سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار خالص ارزش فروش

سایر سرمایه گذاری های جاری خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

#### شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار 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 استهلاك آن با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ روزانه، طی یک سال مالی و به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

## ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

### ۴-۱- مبلغ بازایافتی سرمایه گذاری های جسورانه

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

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 خرداد ۱۴۰۴

**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:<br>- 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.<br>- 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 ذربیط، 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  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

| (مبالغ به ریال)                  |                                  |                              |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                              |
| ۱۴۵,۲۰۶,۵۸۹                      | ۴۴۷,۳۵۵,۳۶۸                      | سود حاصل از فروش اسناد خزانه |
| ۱۴۵,۲۰۶,۵۸۹                      | ۴۴۷,۳۵۵,۳۶۸                      |                              |

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

| (مبالغ به ریال)                  |                                  |                                                         |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                                                         |
| ۶,۱۱۵,۳۰۳,۳۸۴                    | ۶,۲۱۴,۰۵۸,۰۵۲                    | سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار |
| ۶,۱۱۵,۳۰۳,۳۸۴                    | ۶,۲۱۴,۰۵۸,۰۵۲                    |                                                         |

۸- سایر درآمدها

| (مبالغ به ریال)                  |                                  |                 |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                 |
| ۸,۴۴۸,۴۷۲                        | ۶۲۱,۴۹۱                          | سود سپرده بانکی |
| ۸,۴۴۸,۴۷۲                        | ۶۲۱,۴۹۱                          |                 |

۹- سایر هزینه ها

| (مبالغ به ریال)                  |                                  |                                                        |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                                                        |
| ۱,۰۲۲,۴۱۷,۱۲۱                    | ۲,۰۴۸,۴۶۵,۵۰۵                    | هزینه نرم افزار                                        |
| ۷۳,۷۲۵,۸۳۴                       | ۷۴,۱۳۰,۹۲۱                       | هزینه تأسیس                                            |
| ۳۵,۵۸۳,۸۷۵                       | .                                | هزینه برگزاری مجامع                                    |
| ۷,۲۴۷,۳۴۴                        | .                                | هزینه عملیاتی                                          |
| ۷,۵۵۰,۶۲۴                        | .                                | هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| ۳۲,۵۶۷,۷۹۰                       | ۳۴,۸۳۵,۱۸۹                       | هزینه تصفیه                                            |
| ۳,۹۰۹,۵۸۰                        | ۵,۰۰۷,۵۰۶                        | هزینه کارمزد بانکی                                     |
| ۱,۱۸۳,۰۰۲,۱۶۸                    | ۲,۱۶۲,۴۳۹,۱۲۱                    |                                                        |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- حق الزحمه ارکان صندوق

| (مبالغ به ریال)                     |                                     |                                                        |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                                                        |
| ۱,۴۹۴,۷۷۷,۳۳۵                       | ۱,۵۹۲,۱۸۹,۹۰۹                       | مدیر                                                   |
| ۵۶,۷۱۲,۳۱۹                          | ۰                                   | متولی سابق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز                 |
| ۳۸۸,۲۵۲,۳۳۲                         | ۱,۴۷۱,۷۹۲,۰۵۴                       | متولی فعلی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق |
| ۳۷۷,۶۹۱,۲۲۵                         | ۵۷۷,۴۹۹,۸۷۱                         | حسابرس                                                 |
| ۲,۳۱۷,۴۳۳,۱۱۱                       | ۳,۶۴۱,۴۸۱,۸۳۴                       |                                                        |

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

| (مبالغ به ریال)                     |                                     |          |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------|
| دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |          |
| ۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶                       | ۸۵۸,۱۱۳,۹۵۶                         | سود خالص |
| ۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶                       | ۸۵۸,۱۱۳,۹۵۶                         |          |

  

| (تعداد)                             |                                     |                                          |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|
| دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |                                          |
| ۱۰۰,۰۰۰                             | ۱۰۰,۰۰۰                             | میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| ۲۷,۶۸۵                              | ۸,۵۸۱                               | سود(زیان) خالص هر واحد - ریال            |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

بازداشت های توضیحی صورت های مالی ماندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۲- سرمایه گذاری های جسورانه

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰  |                |                   |                | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱  |                |                   |                                                                           |
|-------------|----------------|-------------------|----------------|-------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 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                                                            |
|             |                |                   |                |             |                |                   | شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (مسئولیت محدود)                             |
| ۳۰٪         | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                 | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰٪         | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                 | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                                            |
|             |                |                   |                |             |                |                   | شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا (سهامی خاص)-پیش پرداخت سرمایه گذاری |
|             | 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/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  | 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 | ۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | (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 خرداد ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به ریال) |               |                                     |               |                      |                     | بهای تمام شده |                      |                                                  |  |
|-----------------|---------------|-------------------------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|--------------------------------------------------|--|
| مبلغ دفتری      |               | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته |               |                      |                     |               |                      |                                                  |  |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱    | مانده در پایان دوره                 | استهلاک       | مانده در ابتدای دوره | مانده در پایان دوره | افزایش        | مانده در ابتدای دوره |                                                  |  |
| ۱,۲۰۷,۶۴۴,۱۳۸   | ۳,۲۷۰,۶۵۴,۰۴۳ | ۸,۹۴۶,۷۵۰,۸۱۹                       | ۲,۰۴۸,۴۶۵,۵۰۵ | ۶,۸۹۸,۲۸۵,۳۱۴        | ۵,۳۱۹,۱۱۹,۵۴۸       | ۴,۱۱۱,۴۷۵,۴۱۰ | ۱,۲۰۷,۶۴۴,۱۳۸        | حق کاربری نرم افزار                              |  |
| ۹۸,۳۸۱,۸۳۱      | ۲۴,۲۵۰,۹۱۰    | ۲,۲۶۴,۸۷۶,۹۰۸                       | ۷۴,۱۳۰,۹۲۱    | ۲,۱۹۰,۷۴۵,۹۸۷        | ۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸       |               | ۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸        | مخارج تاسیس                                      |  |
| ۰               | ۰             | ۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴                         |               | ۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴          | ۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴         |               | ۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴          | مخارج عملیاتی                                    |  |
| ۲۳۷             | ۲۳۷           | ۲۴۳,۶۶۸,۶۲۸                         |               | ۲۴۳,۶۶۸,۶۲۸          | ۲۴۳,۶۶۸,۸۶۵         |               | ۲۴۳,۶۶۸,۸۶۵          | مخارج برگزاری مجامع                              |  |
| ۸۳              | ۸۳            | ۸۷,۵۸۸,۹۵۸                          |               | ۸۷,۵۸۸,۹۵۸           | ۸۷,۵۸۹,۰۴۱          |               | ۸۷,۵۸۹,۰۴۱           | خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |  |
| ۰               |               |                                     |               | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰         |               | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | مخارج عضویت در کانون نهادها                      |  |
| ۱,۳۰۶,۰۲۶,۲۸۹   | ۳,۲۹۴,۹۰۵,۲۷۳ | ۱۲,۳۳۲,۳۰۶,۸۸۷                      | ۲,۱۲۲,۵۹۶,۴۲۶ | ۱۰,۴۵۹,۷۱۰,۴۶۱       | ۸,۹۷۸,۹۲۶,۸۴۶       | ۴,۱۱۱,۴۷۵,۴۱۰ | ۴,۸۶۷,۴۵۱,۴۳۶        |                                                  |  |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

| (مبالغ به ریال)       |                       | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱           |                       |        |  |                                 |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------|--|---------------------------------|
| خالص ارزش فروش        | خالص ارزش فروش        | کاهش/افزایش ارزش     | بهای تمام شده         | تعداد  |  |                                 |
| ۰                     | ۱۶۳,۶۲۳,۹۳۷           | ۱۴,۰۸۰,۴۴۰           | ۱۴۹,۵۴۳,۴۹۷           | ۱۵۰    |  | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲ |
| ۴۵,۱۸۶,۹۸۱,۵۶۴        | ۴۹,۵۳۰,۹۳۵,۴۹۰        | ۷,۲۸۹,۶۷۰,۴۵۶        | ۴۲,۲۴۱,۲۶۵,۰۳۴        | ۷۸,۸۱۶ |  | اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱ |
| ۴,۰۴۸,۰۵۸,۷۴۶         | ۲۰,۵۵۷,۰۲۰,۷۷۴        | ۲,۲۸۶,۶۶۲,۲۸۸        | ۱۸,۲۷۰,۳۵۸,۴۸۶        | ۳۱,۰۵۹ |  | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸  |
| ۲۱,۶۰۵,۸۱۷,۹۳۵        | ۰                     | ۰                    | ۰                     | ۰      |  | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰  |
| <b>۷۰,۸۴۰,۸۵۸,۲۴۵</b> | <b>۷۰,۲۵۱,۵۸۰,۲۰۱</b> | <b>۹,۵۹۰,۴۱۳,۱۸۴</b> | <b>۶۰,۶۶۱,۱۶۷,۰۱۷</b> |        |  |                                 |

۱۵- دریافتنی های تجاری

| مانده در ابتدای دوره | گردش بدهکار    | گردش بستانکار  | مانده در پایان دوره |  |
|----------------------|----------------|----------------|---------------------|--|
| ۰                    | ۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳ | ۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳ | ۰                   |  |
| ۰                    | ۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳ | ۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳ | ۰                   |  |

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

۱۶- موجودی نقد

| (مبالغ به ریال)    |                   | نرخ سپرده |  |                                                           |
|--------------------|-------------------|-----------|--|-----------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱        |           |  |                                                           |
| ۹۷,۵۴۶,۵۷۵         | ۱۷,۳۸۲,۶۰۷        | ۵٪        |  | بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۷۰۷۰۷۴۹۰۵ - ۸۱۰ - ۱۰۰ - ۱۰۰۷ |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | -         |  | بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۷۰۷۰۷۵۲۳۷ - ۰۴۰ - ۱۱ - ۱۰۰۷  |
| <b>۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵</b> | <b>۶۷,۳۸۲,۶۰۷</b> |           |  |                                                           |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

**۱۷- سرمایه**

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ 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          | -            | ۰              | ۰                       | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 |
| فراخوان اول                         | ۱۳۹۹/۱۰/۱۳   | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                       | (۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)               |
| فراخوان دوم                         | ۱۴۰۰/۰۹/۱۶   | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                       | (۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)               |
| فراخوان سوم                         | ۱۴۰۱/۰۸/۲۶   | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                       | (۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)               |
| فراخوان چهارم (آخرین مرحله فراخوان) | ۱۴۰۱/۱۱/۲۶   | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                       | (۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)               |
|                                     |              | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                       | ۰                              |

**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 (سهایی عام)  
 گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهایی عام)  
 شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سپا (سهایی خاص)  
 شرکت بیمه ملت (سهایی عام)  
 شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهایی خاص)  
 شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری (سهایی خاص)  
 سایرین (کمتر از پنج درصد)

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

**۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱            | (مبالغ به ریال)<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|---------|-----------------------|-------------------------------|
| ۱۷-۱    | ۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۱۶۰        | ۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳                |
| ۱۷-۲    | ۳۰۵,۱۲۶,۱۳۵           | ۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶                   |
|         | <u>۱۱,۳۶۲,۹۸۹,۲۹۵</u> | <u>۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹</u>         |

پرداختنی های کوتاه مدت

پرداختنی های بلند مدت

| یادداشت | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | (مبالغ به ریال)<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|---------|------------|-------------------------------|
|---------|------------|-------------------------------|

**۱۸-۱-پرداختنی های کوتاه مدت**

**تجاری**

**اشخاص وابسته**

کارمزد مدیر

کارمزد متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق

حق الزحمه حسابرسی

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| ۱,۴۰۹,۵۶۹,۳۶۲        | ۲,۸۴۸,۷۰۹,۰۴۲        |
| ۱,۵۷۴,۷۴۷,۱۴۹        | ۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵        |
| ۷۲۷,۱۲۰,۵۱۸          | ۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷          |
| <u>۳,۷۱۱,۴۳۶,۹۲۹</u> | <u>۴,۷۱۳,۲۸۴,۷۸۴</u> |

**سایر پرداختنی ها**

**اشخاص وابسته**

بدهی به مدیر

|        |                       |                       |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| ۱۸-۱-۱ | ۷,۳۴۶,۴۲۶,۳۳۱         | ۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹         |
|        | <u>۷,۳۴۶,۴۲۶,۳۳۱</u>  | <u>۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹</u>  |
|        | <u>۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۱۶۰</u> | <u>۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳</u> |

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

|  | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | (مبالغ به ریال)<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|--|------------|-------------------------------|
|--|------------|-------------------------------|

**۱۸-۲-پرداختنی های بلند مدت**

ذخیره کارمزد تصفیه

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| ۳۰۵,۱۲۶,۱۳۵        | ۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶        |
| <u>۳۰۵,۱۲۶,۱۳۵</u> | <u>۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶</u> |

**۱۹- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات**

| سود خالص                           | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | (مبالغ به ریال)<br>دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|
| استهلاک دارایی های نامشهود         | ۸۵۸,۱۱۳,۹۵۶                      | ۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶                                       |
| کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها | ۲,۱۲۲,۵۹۶,۴۲۶                    | ۱,۱۴۶,۵۲۴,۷۹۸                                       |
| کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی | ۵۸۹,۲۷۸,۰۴۴                      | (۲,۹۵۹,۹۵۳,۷۱۱)                                     |
| کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی | .                                | .                                                   |
| افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی | ۴۶۱,۳۲۳,۰۱۶                      | ۲۵۹,۳۷۹,۹۵۹                                         |
| نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات   | <u>۴,۰۳۱,۳۱۱,۴۴۲</u>             | <u>۱,۲۱۴,۴۷۴,۲۱۲</u>                                |

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

**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 ماندوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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      | ۱,۵۹۲,۱۸۹,۹۰۹ |
| سایر اشخاص وابسته | مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز                                          | متولی سابق    | کارمزد متولی     | ۰             |
|                   | مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق                          | متولی جدید    | کارمزد متولی     | ۱,۴۷۱,۷۹۲,۰۵۴ |
|                   | مؤسسه حسابرسی دش و همکاران                                         | حسابرس        | کارمزد حسابرس    | ۵۷۷,۴۹۹,۸۷۱   |
| شرکتهای هم گروه   | کارگزاری صبا جهاد                                                  | کارگزار صندوق | خرید اوراق اخزاء | ۹۳۷,۴۴۵,۸۷۳   |
|                   |                                                                    |               | فروش اوراق اخزاء | ۴,۲۳۸,۰۰۲,۱۳۵ |

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 | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰       |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                   |                                                                    |                    |                  | سایر دریافتنی ها | خالص طلب/ (بدهی) | خالص طلب/ (بدهی) |
| مدیران اصلی       | شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) | ۱,۴۰۹,۵۶۹,۲۶۲      | ۷,۳۴۶,۴۲۶,۲۳۱    | ۰                | (۸,۷۵۵,۹۹۵,۴۹۳)  | (۸,۷۶۶,۷۹۹,۵۹۱)  |
| سایر اشخاص وابسته | مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز - متولی سابق                             | ۰                  | ۰                | ۰                | ۰                | (۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵)  |
|                   | مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق - متولی فعلی             | ۱,۵۷۴,۷۴۷,۱۴۹      |                  |                  | (۱,۵۷۴,۷۴۷,۱۴۹)  | ۰                |
|                   | مؤسسه حسابرسی دش و همکاران                                         | ۷۲۷,۱۲۰,۵۱۸        | ۰                | ۰                | (۷۲۷,۱۲۰,۵۱۸)    | (۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷)    |
| جمع               |                                                                    | ۳,۷۱۱,۴۳۶,۹۲۹      | ۷,۳۴۶,۴۲۶,۲۳۱    | ۰                | (۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۱۶۰) | (۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳) |

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.