

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت های مالی	۱ الی ۱۷



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی شش ماهه 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 مبنای اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- سرمایه گذاری های جسورانه صندوق (موضوع یادداشت توضیحی ۱۲) مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های پایشگران سلامت هزاره سوم به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال و گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال می باشد. با توجه به آخرین صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های فوق (به ترتیب مربوط به سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱) و زیان انباشته به مبلغ ۲۵/۲ میلیارد ریال و مبلغ ۳/۴ میلیارد ریال، انجام آزمون های کاهش ارزش سرمایه گذاری های مذکور در مقطع گزارشگری ضروری بوده، ضمن آنکه آخرین اطلاعات مالی و وضعیت سرمایه گذاری های انجام شده به منظور بررسی و تعیین مبالغ قابل بازیافت سرمایه گذاری ها در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و در غیاب دسترسی به شواهد مورد نیاز، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت های مذکور بر صورت های مالی مورد گزارش برای این مؤسسه امکانپذیر 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 اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱، دوره سرمایه گذاری صندوق طی سال ۱۴۰۱ خاتمه یافته و علیرغم پیگیری های صورت گرفته، دوره سرمایه گذاری تمدید نشده، مضافاً نظر استفاده کنندگان از صورت های مالی را به خاتمه مدت مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۴ جلب می نماید.
مفاد بند ۵، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ بهمن ۱۴۰۳ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور اظهار نظر "مشروط" ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار 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.

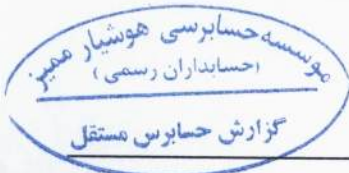
در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۷- 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 اظهار نظر 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 بطور 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه 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 اظهار نظر 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 توسط صندوق 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 اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر 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 بازماند.
- کلیت ارائه، 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 ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.



همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد ماده ۵۹ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجامع عمومی بابت تصویب صورت های مالی سالانه (موضوع مجمع سالانه مورخ ۲۹ بهمن ۱۴۰۳) و تعیین اعضای هیات مدیره (موضوع مجمع مورخ ۱۰ خرداد ۱۴۰۴) نزد اداره ثبت شرکت ها، همچنین مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص معرفی نمایندگان اعضای هیات مدیره ظرف مهلت مقرر به سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور تعیین صلاحیت.

ب- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق ظرف مهلت مقرر در خصوص صورت وضعیت پرتفوی اسفند ۱۴۰۳.

ج- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص افشای صورت های مالی حسابرسی نشده به همراه یادداشت های توضیحی صندوق، بابت دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۱۱- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۱۲- گزارش مدیر صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶

۱۳۹۸/۱۱/۱۳

سید محمد نوریان رامشه

۹۲۲۰۴۸

۱۳۹۸/۱۱/۱۳

۲۸ مرداد ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشتگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی

صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی مربوط به دوره ۶ 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

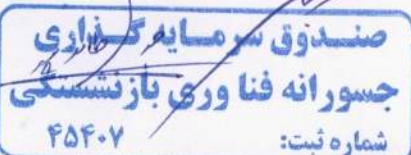
صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی بر اساس استانداردهای حسابداری و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

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 بازنشتگی کشوری (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	زهرا محمد رضائی	شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت (سپا-سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره		شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)

صاحبان امضای مجاز صندوق

مجتبی افشاری

جواد طاهر پور



خیابان شهید بهشتی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان هفتم
پلاک ۱۳ طبقه ششم، واحد غربی
تلفن: ۸۸۷۱۶۷۷۵
کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۸۱۳۱
www.icpfvc.ir

مؤسسه حسابرسی هوشیار مدیر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال) دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۶	۱۴۵,۲۰۶,۵۸۹
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۷	۶,۱۱۵,۳۰۳,۳۸۴
سایر درآمدها	۸	۸,۴۴۸,۴۷۲
جمع درآمدها		۶,۲۶۸,۹۵۸,۴۴۵
هزینه ها		
سایر هزینه ها	۹	(۱,۱۸۳,۰۰۲,۱۶۸)
حق الزحمه ارکان صندوق	۱۰	(۲,۳۱۷,۴۳۳,۱۱۱)
جمع هزینه ها		(۳,۵۰۰,۴۳۵,۲۷۹)
سود خالص		۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۱	۸,۵۸۱

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 جهایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

۲
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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	
			دارایی ها
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
.	.	۱۵	دریافتنی های تجاری
۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	۶۷,۳۸۲,۶۰۷	۱۶	موجودی نقد
۱۱۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹	۱۱۸,۶۱۳,۸۶۸,۰۸۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه پرداخت شده
۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	۷,۲۵۰,۸۷۸,۷۸۶		سود انباشته
۱۰۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	۱۰۷,۲۵۰,۸۷۸,۷۸۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹	۱۱,۳۶۲,۹۸۹,۲۹۵	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹	۱۱,۳۶۲,۹۸۹,۲۹۵		جمع بدهی ها
۱۱۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹	۱۱۸,۶۱۳,۸۶۸,۰۸۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار مقبوض
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	سرمایه
۱۰۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۸,۱۱۳,۹۵۶	۸۵۸,۱۱۳,۹۵۶	.
۱۰۷,۲۵۰,۸۷۸,۷۸۶	۷,۲۵۰,۸۷۸,۷۸۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶	(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶	۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶	.
۱۰۲,۳۷۰,۹۴۲,۰۴۲	۲,۳۷۰,۹۴۲,۰۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

هیئت مدیره
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتگی

صورت جریان های نقدی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۲۱۴,۴۷۴,۲۱۲	۴,۰۳۱,۳۱۱,۴۴۲	۱۹
۱,۲۱۴,۴۷۴,۲۱۲	۴,۰۳۱,۳۱۱,۴۴۲	
(۲,۱۹۹,۶۷۲,۶۶۶)	(۴,۱۱۱,۴۷۵,۴۱۰)	
(۲,۱۹۹,۶۷۲,۶۶۶)	(۴,۱۱۱,۴۷۵,۴۱۰)	
.	.	
(۹۸۵,۱۹۸,۴۵۴)	(۸۰,۱۶۳,۹۶۸)	
۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴	۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	
۶۳,۵۰۲,۵۰۰	۶۷,۳۸۲,۶۰۷	

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

نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

جریان خالص ورود 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

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (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 بازنشتگی
شماره ثبت:
۴۵۴۰۷

مؤسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ 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 (تا تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۴) می باشد. توضیح اینکه دوره سرمایه گذاری صندوق در مورخ ۶ شهریور ۱۴۰۱ خاتمه یافته و علیرغم پیگیری های صندوق دوره سرمایه گذاری تمدید نشده است.

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

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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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

دوره ۶ 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 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 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 قصبی (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه ۲، واحد ۳، تلفن: ۸۸۵۳۸۲۳۴ و ۵-۸۸۵۳۸۲۳۴
دفتر اصفهان: پل وحید، ابتدای بلوار وحید، مجتمع اداری امین، طبقه ۳، واحد ۲۰، تلفن: ۳۷۷۵۰۱۴۴-۰۳۱ و ۵-۳۷۷۵۰۱۴۴-۰۳۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیزاست که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ تأسیس و به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران-میدان ونک-خیابان شهید برادران شریفی-خیابان گاندی شمالی-پلاک ۸-طبقه پنجم واحد ۱۹

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 ارزش بازار

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار ارزش بازار پرتفوی سرمایه گذاری ها

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

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت 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 استهلاک آن با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ روزانه، طی یک سال مالی و به روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۱- مبلغ باز یافت 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 گردد.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های 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
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق‌الزحمه 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 حق‌الزحمه ۳ ماه انتهای اداره صندوق به او پرداخت می‌گردد.
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 تاسیس باید بیش از بیش از ۱/۳ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سررسید ۵ ساله داشته باشد. ترخ بازده داخلی سالانه (با احتساب سود محقق شده و نشده) بیش از میانگین نرخ تورم دو سال آخر به علاوه ۱۰ درصد باشد.
حق‌الزحمه حسابرس	حداکثر تا سقف مبلغ ۱۰۵۰ میلیون ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده
کارمزد متولی	سالانه مبلغ حداکثر تا سقف ۱۳۵۰ میلیون ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
هزینه‌های عملیاتی	صندوق می‌تواند از محل دارایی‌های خود کلیه هزینه‌های عملیاتی را که دربرگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش‌ها و معاملات صندوق، هزینه‌های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی، حق پذیرش و عضویت در کانون ها، شبکه‌سازی و ترویج، گزارش‌دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذیربط، حق مشاوره و هزینه‌های سربار، ثبت و انحلال شرکت‌های زیرمجموعه. این هزینه‌ها معمولاً بالاتر از هزینه‌های معمول صندوق‌های مشترک هستند.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۳۰۰۰ میلیون ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		
دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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

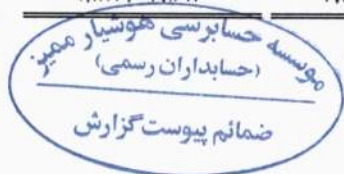
(مبالغ به ریال)		
دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۶,۱۱۵,۳۰۳,۳۸۴	۶,۲۱۴,۰۵۸,۰۵۲	۱۴ سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار
۶,۱۱۵,۳۰۳,۳۸۴	۶,۲۱۴,۰۵۸,۰۵۲	

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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 ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۴۹۴,۷۷۷,۳۳۵	۱,۵۹۲,۱۸۹,۹۰۹
۴۴۴,۹۶۴,۵۵۱	۱,۴۷۱,۷۹۲,۰۵۴
۳۷۷,۶۹۱,۲۲۵	۵۷۷,۴۹۹,۸۷۱
۲,۳۱۷,۴۳۳,۱۱۱	۳,۶۴۱,۴۸۱,۸۳۴

مدیر

متولی

حسابرس

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶	۸۵۸,۱۱۳,۹۵۶
۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶	۸۵۸,۱۱۳,۹۵۶

سود خالص

(تعداد)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۷,۶۸۵	۸,۵۸۱

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

سود(زیان) خالص هر واحد - ریال



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنیستی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه گذاری های جسورانه

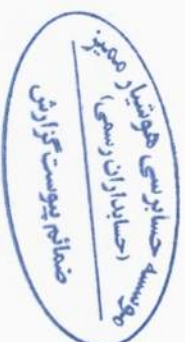
۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
درصد				درصد			
۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پایشگران سلات هزاره سوم (مسئولیت محدود)				شرکت پایشگران سلات هزاره سوم (مسئولیت محدود)			
شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا (سهامی خاص) - بیش پرداخت سرمایه گذاری				شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا (سهامی خاص) - بیش 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 آذایه	تاریخ پروژه	بودجه اولیه	پرداخت انجام شده	بدهی بقی مانده	تاریخ بیش ابعی انجام پروژه
شرکت پایشگران سلات هزاره سوم	خدمات مشاوره و پرشکی آنلاین	افزایش سهم بازار در حوزه فعالیت	۱۰۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۴
شرکت پایشگران سلات هزاره سوم (راند دوم سرمایه گذاری)	خدمات مشاوره و پرشکی آنلاین	افزایش میزان سهام صندوق در شرکت	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۴
شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا	فینتک	ورود به بازار فینتک توسط صندوق	۵۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۰۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

۱۲-۲ خلاصه اطلاعات مالی گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا حاصل می شده برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و پایشگران سلات هزاره سوم برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد :

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	زیان انباشته	جمع درآمد	زیان کلش
۱۱,۶۳۴,۶۹۰,۸۳۸	۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۹۲,۴۵۹,۱۶۲)	۰	(۳,۳۹۲,۴۵۹,۱۶۲)
۶۲,۸۷۱,۲۵۴,۲۱۵	۸۸۰,۸۵,۹۲۰,۶۴۶	(۲۵,۲۳۱,۶۶۶,۴۳۱)	۵۵,۲۹۶,۲۴۸,۲۳۷	(۲,۹۷۸,۲۶۳,۳۵۱)
گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا				
پایشگران سلات هزاره سوم				

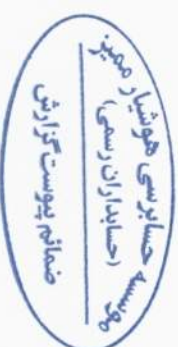


صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره
					افزایش	مانده در ابتدای دوره
حق کاربری نرم افزار	۱,۳۰۷,۶۴۴,۱۳۸	۳,۳۷۰,۶۵۴,۰۴۳	۸,۹۴۶,۷۵۰,۸۱۹	۲,۰۴۸,۴۶۵,۵۰۵	۶,۸۹۸,۲۸۵,۳۱۴	۱۲,۳۱۷,۴۰۴,۸۵۳
مخارج تاسیس	۹۸,۳۸۱,۸۳۱	۲۴,۲۵۰,۹۱۰	۲,۳۶۴,۸۷۶,۹۰۸	۷۴,۱۳۰,۹۲۱	۲,۱۹۰,۷۴۵,۹۸۷	۲,۳۸۹,۱۲۷,۸۱۸
مخارج عملیاتی	.	.	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	.	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴
مخارج برگزاری مجامع	۲۳۷	۲۳۷	۲۴۳,۶۶۸,۶۲۸	.	۲۴۳,۶۶۸,۶۲۸	۲۴۳,۶۶۸,۸۶۵
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۸۳	۸۳	۸۷,۵۸۸,۹۵۸	.	۸۷,۵۸۸,۹۵۸	۸۷,۵۸۹,۰۴۱
مخارج غنویت در کانون نهادهای	.	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۰۶,۰۳۶,۲۸۹	۳,۳۹۴,۹۰۵,۲۷۳	۱۲,۵۸۲,۳۰۶,۸۸۷	۲,۱۱۲,۵۹۶,۴۲۶	۱۰,۴۵۹,۷۱۰,۴۶۱	۱۵,۸۸۷,۲۱۲,۱۶۰
					۴,۱۱۱,۴۷۵,۴۱۰	۱۱,۷۶۵,۷۳۶,۷۵۰



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			تعداد	بهای تمام شده/ارزش دفتری	کاهش/افزایش ارزش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
۰	۱۶۳,۶۲۳,۹۳۷	۱۴,۰۸۰,۴۴۰	۱۴۹,۵۴۳,۴۹۷	۲۶۴					اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲
۴۵,۱۸۶,۹۸۱,۵۶۴	۴۹,۵۳۰,۹۳۵,۴۹۰	۴,۴۰۴,۱۴۸,۹۵۳	۴۵,۱۲۶,۷۸۶,۵۳۷	۷۸,۷۱۶					اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱
۴,۰۴۸,۰۵۸,۷۴۶	۲۰,۵۵۷,۰۲۰,۷۷۴	۱,۷۹۵,۸۲۸,۶۵۹	۱۸,۷۶۱,۱۹۲,۱۱۵	۳۱,۰۵۹					اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۵۰۸۱۸
۲۱,۶۰۵,۸۱۷,۹۳۵	۰	۰	۰						اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱
۷۰,۸۴۰,۸۵۸,۲۴۵	۷۰,۲۵۱,۵۸۰,۲۰۱	۶,۲۱۴,۰۵۸,۰۵۲	۶۴,۰۳۷,۵۲۲,۱۴۹						

۱۵- دریافتنی های تجاری

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای 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 - ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۹۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۵۲۳۷
۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	۶۷,۳۸۲,۶۰۷		



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشتی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه

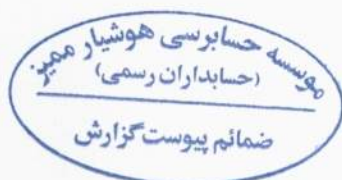
سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده (مبالغ به ریال)
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
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 بازنشتی کشوری (سهای عام)
 گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشتی کشوری (سهای عام)
 شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سبا (سهای عام)
 شرکت بیمه ملت (سهای عام)
 شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهای عام)
 شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشتی کشوری (سهای عام)
 سایرین (کمتر از پنج درصد)



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳	۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۱۶۰	۱۸-۱	
۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶	۳۰۵,۱۲۶,۱۳۵	۱۸-۲	
۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹	۱۱,۳۶۲,۹۸۹,۲۹۵		

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	

تجاری

اشخاص وابسته

۲,۸۴۸,۷۰۹,۰۴۲	۱,۴۰۹,۵۶۹,۲۶۲	کارمزد مدیر- شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی
۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵		کارمزد متولی- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
	۱,۵۷۴,۷۴۷,۱۴۹	کارمزد متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق
	۵۷۷,۴۹۹,۸۷۱	حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷	۱۴۹,۶۲۰,۶۴۷	حق الزحمه حسابرس- موسسه دش و همکاران
۴,۷۱۳,۲۸۴,۷۸۴	۳,۷۱۱,۴۳۶,۹۲۹	

سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته

۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹	۷,۳۴۶,۴۲۶,۲۳۱	۱۸-۱-۱	بدهی به مدیر
۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹	۷,۳۴۶,۴۲۶,۲۳۱		
۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳	۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۱۶۰		

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶	۳۰۵,۱۲۶,۱۳۵	
۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶	۳۰۵,۱۲۶,۱۳۵	

۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۹- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

(مبالغ به ریال)	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود خالص	۸۵۸,۱۱۳,۹۵۶	۲,۷۶۸,۵۲۳,۱۶۶		
تعدیلات				
استهلاک دارایی های نامشهود	۲,۱۲۲,۵۹۶,۴۲۶	۱,۱۴۶,۵۲۴,۷۹۸		
	۲,۹۸۰,۷۱۰,۳۸۲	۳,۹۱۵,۰۴۷,۹۶۴		
	۵۸۹,۲۷۸,۰۴۴	(۲,۹۵۹,۹۵۳,۷۱۱)		
	۴۶۱,۳۲۳,۰۱۶	۲۵۹,۳۷۹,۹۵۹		
	۴,۰۳۱,۳۱۱,۴۴۲	۱,۲۱۴,۴۷۴,۲۱۲		

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ 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 فناوری های نوین و شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تأمین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به این کار نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.

دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.

هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیرهنویسی جبران خواهد شد.

سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولاً 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
دوره ۶ 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
ارکان صندوق	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۵۹۲,۱۸۹,۹۰۹
	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق	متولی	کارمزد متولی	۱,۴۷۱,۷۹۲,۰۵۴
	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۷۷,۴۹۹,۸۷۱
شرکتهای هم گروه	کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	خرید اوراق اخزاء	۱۴,۸۶۲,۶۷۶,۸۶۶
			فروش اوراق اخزاء	۶۰,۳۶۸,۳۳۰

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)
ارکان صندوق	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)
	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	۰	۰	(۱,۵۷۴,۷۴۷,۱۴۹)	۰
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	۷۲۷,۱۲۰,۵۱۸	۰	۰	(۱۴۹,۶۲۰,۶۴۷)	(۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷)
	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۰	۰	۰	(۵۷۷,۴۹۹,۸۷۱)	۰
جمع		۳,۷۱۱,۴۳۶,۹۲۹	۷,۳۴۶,۴۲۶,۲۳۱	۰	(۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۱۶۰)	(۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۴۳۳)

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

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۲-۱- صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال (موضوع سرمایه گذاری در شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا- یادداشت توضیحی ۱-۱۲) فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد. همچنین هیچ یک از دارایی های صندوق نزد دیگران و یا به نفع دیگران در توثیق نمی باشد.

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.

