صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت های مالی	۱ الی ۱۷

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی **صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی** شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه 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 موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی **صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی** در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های 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.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از **صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی** است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- 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، مضافا نظر استفاده کنندگان از صورت های مالی را به خاتمه مدت مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۵ جلب می نماید.

٤- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۲ منعکس گردیده، با توجه به روند زیان دهی شرکت های پایشگران سلامت هزاره سوم و گروه مدیریت سرمایه فناوران سینا (موضوع سرمایه گذاری های جسورانه صندوق) طی سال مالی مورد گزارش جمعا مبلغ ۴۰ میلیارد ریال بر اساس برآوردهای مدیریت، زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در صورت های مالی شناسایی شده است. توضیح اینکه بدلیل سنواتی بودن موضوع، صورت های مالی از این بابت تجدید ارائه شده است.

مفاد بندهای ۳ و۴، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ صندوق، 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 صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن براوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازبماند.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲ ساختمان شهروز، طبقه ۷ واحد ۷۴ کدپستی :۱۵۱۸۸۳۳۶۵۵ ، صندوق پستی ۷۳۷۳-۱۴۱۵۵
تلفن :۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷ نمابر : ۸۸۲۰۹۸۱۹
www.hma.ir info@hma.ir

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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 ۲۲ اساسنامه در خصوص انجام کلیه پرداخت های صندوق از محل حساب های بانکی صندوق.

ب- مفاد ماده ۵۹ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجامع عمومی بابت تصویب صورت های مالی سالانه و تعیین ارکان صندوق(موضوع مجمع سالانه مورخ ۲۹ بهمن ۱۴۰۳)، تعیین اعضای هیات مدیره و نمایندگان آن ها(موضوع مجمع مورخ ۱۰ خرداد۱۴۰۴) و صاحبان امضا مجاز صندوق و حدود اختیاران آن ها، 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.

ج-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.

د- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص افشای صورت های مالی حسابرسی نشده به همراه یادداشت های توضیحی حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره، بابت دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و سالانه منتهی به ۳۰ آذر۱۴۰۴.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، این موسسه 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 سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه 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 موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲ ساختمان شهروز، طبقه ۷ واحد ۷۴ کدپستی :۱۵۱۸۸۳۳۶۵۵ ، صندوق پستی ۷۳۷۳-۱۴۱۵۵
تلفن :۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷ نمابر : ۸۸۲۰۹۸۱۹
www.hma.ir info@hma.ir

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

۱۳-در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۹ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

سید محمد نوریان رامشه	**محمدجواد هدایتی املشی**
۹۲۲۰۴۸	**۸۰۰۸۹۶**

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲ ساختمان شهروز، طبقه ۷ واحد ۷۴ کدپستی :۱۵۱۸۸۳۳۶۵۵ ، صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۷۳۷۳
تلفن :۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷ نمابر : ۸۸۲۰۹۸۱۹
www.hma.ir info@hma.ir

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت:۴۵۴۰۷

تاریـــخ:
شمـاره :
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی	۶-۱۷

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۸ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص	سمت	امضاء
شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی(سهامی خاص)	سید امید گلپایگانی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	میلاد حسینی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	معصومه افتخاری	عضو هیئت مدیره	

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

خیابان شهید بهشتی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان هفتم
پلاک۱۳ 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها			
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۶	۴۴۷,۳۶۶,۳۰۸	۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۷	۱۶,۰۷۱,۸۸۸,۱۷۹	۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵
سایر درآمدها	۸	۱,۰۴۱,۴۴۰	۲۳,۲۹۸,۵۲۵
جمع درآمدها		**۱۶,۵۲۰,۲۹۵,۹۲۷**	**۱۵,۶۳۱,۱۷۴,۷۰۰**
هزینه ها			
سایر هزینه ها	۹	(۳,۴۸۷,۴۸۴,۴۳۳)	(۳,۲۷۸,۷۱۲,۵۹۲)
حق الزحمه ارکان صندوق	۱۰	(۷,۲۰۳,۴۴۵,۱۴۵)	(۵,۵۶۲,۱۱۶,۱۵۴)
جمع هزینه ها		**(۱۰,۶۹۰,۹۲۹,۵۷۸)**	**(۸,۸۴۰,۸۲۸,۷۴۶)**
سود خالص		**۵,۸۲۹,۳۶۶,۳۴۹**	**۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴**
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۱	**۵۸,۲۹۴**	**۶۷,۹۰۳**

از آنجاییکه اجزای تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۵۹۴۰۷

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تجدید ارائه شده
دارایی ها			
سرمایه گذاری های جسورانه	۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارایی های نامشهود	۱۳	۱۴۸,۳۸۲,۱۵۱	۱,۳۰۶,۰۲۶,۲۸۹
سایر سرمایه گذاری ها	۱۴	۸۰,۱۰۹,۴۱۰,۳۲۸	۷۰,۸۴۰,۸۵۸,۲۴۵
دریافتنی های تجاری	۱۵	۰	۰
موجودی نقد	۱۶	۶۳,۹۰۸,۵۵۶	۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵
جمع دارایی ها		**۸۵,۳۲۱,۷۰۱,۰۳۵**	**۷۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) انباشته		(۲۷,۷۷۷,۸۶۸,۸۲۱)	(۳۳,۶۰۷,۲۳۵,۱۷۰)
جمع حقوق مالکانه		**۷۲,۲۲۲,۱۳۱,۱۷۹**	**۶۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰**
بدهی ها			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸	۱۳,۰۹۹,۵۶۹,۸۵۶	۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹
جمع بدهی ها		**۱۳,۰۹۹,۵۶۹,۸۵۶**	**۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۸۵,۳۲۱,۷۰۱,۰۳۵**	**۷۷,۲۹۴,۴۳۱,۱۰۹**

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت ۴۵۴۰۲

سید امید ملی بگانی

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	سرمایه	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	۹۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶
اصلاح اشتباهات دوره های قبل- یادداشت توضیحی۱-۲-۱۲		(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در۱۴۰۲/۱۰/۰۱-تجدید ارائه شده	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۹۷,۵۸۱,۱۲۴)	۵۹,۶۰۲,۴۱۸,۸۷۶
تغییرات حقوق مالکانه درسال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰-تجدید ارائه شده	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۰۷,۲۳۵,۱۷۰)	۶۶,۳۹۲,۷۶۴,۸۳۰
تغییرات حقوق مالکانه درسال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۵,۸۲۹,۳۶۶,۳۴۹	۵,۸۲۹,۳۶۶,۳۴۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۷۷,۸۶۸,۸۲۱)	۷۲,۲۲۲,۱۳۱,۱۷۹

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جریان‌های نقدی حاصل از (مصرف در) فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از(مصرف در) عملیات	۱۹	۲,۱۶۶,۳۶۱,۷۴۵	۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۲,۱۶۶,۳۶۱,۷۴۵**	**۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۲,۲۴۹,۹۹۹,۷۶۴)	(۳,۷۶۶,۴۳۶,۴۰۶)
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**(۲,۲۴۹,۹۹۹,۷۶۴)**	**(۳,۷۶۶,۴۳۶,۴۰۶)**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده		۰	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی		۰	۰
خالص (کاهش) در موجودی نقد		(۸۳,۶۳۸,۰۱۹)	(۹۰۱,۱۵۴,۳۷۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵	۱,۰۴۸,۷۰۰,۹۵۴
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۶۳,۹۰۸,۵۵۶**	**۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵**

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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ مادهٔ ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ مادهٔ ۱ قانون توسعهٔ ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این صندوق، طی شماره ۴۵۴۰۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۰۷۴۷۰ در اداره ثبت شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری آن با نماد «فنابا» در بازار ابزارهای مالی نوین فرابورس ایران معامله می‌گردد. 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) بوده که بر اساس صورتجلسه مجمع مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۵ و نامه شماره ۱۲۲/۱۹۵۸۸۱ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ مدت فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۵ تمدید شده است.صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می‌یابد. 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- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری 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 بیمه‌ای و خدمات فاوای مورد نیاز صندوق‌های بازنشستگی به منظور به بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور می باشد. مدیر صندوق می‌تواند وجوه نقدی را که برای مدت محدودی در صندوق راکد می‌ماند، در دارایی‌های مالی با درآمد ثابت از جمله سپرده بانکی، گواهی سرمایه‌گذاری بانکی و یا اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری نماید.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

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 سرمایه‌گذاری یا نماینده قانونی آن ها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می‌گردد.دارندگان واحدهای صندوق در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در جدول زیر نشان داده شده‌اند.

ردیف	نام شخصیت حقیقی یا حقوقی	تعداد کل واحدهای تحت مالکیت	درصد از کل
۱	شرکت سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 صباجهاد(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 مدیرهٔ صندوق ، متشکل از ۳ نفر شامل مدیر صندوق و سایر اعضا به انتخاب مجمع صندوق می‌باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
۴۵۴۰۷
شماره ثبت:

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری(سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۰۷ با شماره ثبت ۳۲۱۱۶۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از: تهران، خیابان شهید احمد 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.

دفتر اصفهان: پل وحید، ابتدای بلوار وحید، مجتمع اداری امین، طبقه ۳، واحد ۲۰ .

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱، نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: تهران،بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار پلاک ۶۲ واحد ۷۴.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظرشده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳، با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که بابت شرکت هایی که شروع سال مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ به بعد می باشد لازم الاجرا است و انتظار می رود اجرای استاندارد مذکور آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

الف) سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله با استفاده از روش خالص ارزش فروش

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
سرمایه‌گذاری های جسورانه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	خالص ارزش فروش
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد	
سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری 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- دارایی‌های 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 بازیافتنی سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ برآورد بازیافت 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۲۰۷

۵- هزینه‌های صندوق

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 نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه‌های تأسیس شامل تبلیغ پذیره‌نویسی	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائهٔ مدارک مثبته با 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 ارایهٔ مدارک مثبته با 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 ۲درصد مازاد بر ۱۰۰ میلیارد ریال در صورت خاتمه قرارداد مدیر از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق‌الزحمه ۳ماه انتهایی 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. -نرخ بازده داخلی سالانه (با احتساب سود محقق شده و نشده) بیش از میانگین نرخ تورم دو سال آخر به علاوه ۱۰ درصد باشد.
حق‌الزحمهٔ حسابرس	حداکثر تا سقف مبلغ ۱.۶۸۰.۰۰۰.۰۰۰ (یک میلیارد و ششصد و هشتاد میلیون) ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده
کارمزد متولی	حداکثر با سقف مبلغ ۲.۰۹۲.۵۰۰.۰۰۰(دو میلیارد و نود و دو میلیون پانصد هزار) ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده تعیین
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیهٔ صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دورهٔ 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 معمولا 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 حداکثر به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود حاصل از فروش اسناد خزانه	۴۴۷,۳۶۶,۳۰۸	۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰
	۴۴۷,۳۶۶,۳۰۸	**۷,۶۵۲,۵۰۳,۹۳۰**

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع المعامله به ارزش بازار	۱۶,۰۷۱,۸۸۸,۱۷۹	۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵
	۱۶,۰۷۱,۸۸۸,۱۷۹	**۷,۹۵۵,۳۷۲,۲۴۵**

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	۱,۰۴۱,۴۴۰	۲۳,۲۹۸,۵۱۰
سایر درآمدها	۰	۱۵
	۱,۰۴۱,۴۴۰	**۲۳,۲۹۸,۵۲۵**

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه نرم افزار	۳,۴۰۷,۶۴۳,۹۰۲	۲,۵۹۰,۶۹۵,۱۹۸
هزینه تأسیس	۰	۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵
هزینه برگزاری مجامع	۰	۱۰۸,۸۴۷,۱۲۸
هزینه عملیاتی	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۸۷,۵۸۸,۹۵۸
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون نهادها	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تصفیه	۷۰,۹۲۸,۰۸۵	۶۷,۲۰۲,۹۷۳
هزینه کارمزد بانکی	۸,۹۰۱,۵۰۶	۶,۵۲۱,۵۸۰
هزینه کارمزد کارگزار	۱۰,۹۴۰	۰
	۳,۴۸۷,۴۸۴,۴۳۳	**۳,۲۷۸,۷۱۲,۵۹۲**

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

۱۰- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مدیر	۳,۲۶۲,۹۴۵,۲۱۸	۳,۰۶۶,۷۰۹,۰۴۲
متولی	۲,۰۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۴۰۷,۱۱۲
حسابرس	۱,۸۴۷,۹۹۹,۹۲۷	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۲۰۳,۴۴۵,۱۴۵	۵,۵۶۲,۱۱۶,۱۵۴

۱۱- سود هر واحد سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود خالص	۵,۸۲۹,۳۶۶,۳۴۹	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴
	۵,۸۲۹,۳۶۶,۳۴۹	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴

(تعداد)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص هر واحد - ریال	۵۸,۲۹۴	۶۷,۹۰۳

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۲- سرمایه‌گذاری های جسورانه

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰-تجدید ارائه شده			
	نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
	درصد				درصد			
شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم (مسئولیت محدود)	۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۸.۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوران سینا (سهامی خاص)-پیش پرداخت سرمایه گذاری	۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

(مبالغ به ریال)

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 فناوران 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	

۲-۱۲-خلاصه اطلاعات مالی حسابرسی شده شرکت های گروه مدیریت سرمایه فناوران سینا و پایشگران سلامت هزاره سوم حسابرسی شده برای سال مالی منتهی۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	(زیان) انباشته	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
گروه مدیریت سرمایه فناوران سینا(سهامی خاص)	۸,۵۷۶,۸۵۶,۲۰۱	۱۵,۱۴۵,۹۲۸,۱۰۰	(۶,۵۸۶,۲۲۱,۸۹۹)	۱,۴۵۵,۸۸۱,۲۵۲	۴۷,۳۵۵,۲۳۸
پایشگران سلامت هزاره سوم(با مسئولیت محدود)	۲۵,۹۷۸,۴۸۰,۰۰۴	۱۴۱,۴۸۹,۸۵۹,۷۸۴	(۱۱۵,۵۲۸,۳۷۹,۷۸۰)	۰	(۸,۱۹۹,۵۲۹,۲۹۳)

۱-۲-۱۲-با توجه به وضعیت عملیات و فعالیت شرکت های فوق بر اساس برآوردهای مدیریت شرکت طی سال مالی اقدام به احتساب هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها جمعا به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال نموده است. توضیح اینکه با توجه به سنواتی بودن روند زیان دهی شرکت ها، لذا کاهش ارزش به دوره های قبلی نیز تسری یافته و اطلاعات مقایسه ای تجدید ارائه گردیده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)

	بهای تمام شده			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
حق کاربری نرم افزار	۸,۱۰۵,۹۲۹,۴۵۲	۲,۱۹۹,۹۹۹,۷۶۴	۱۰,۳۰۵,۹۲۹,۲۱۶	۶,۸۹۸,۲۸۵,۳۱۴	۳,۴۰۷,۶۴۳,۹۰۲	۱۰,۳۰۵,۹۲۹,۲۱۶	۰	۱,۲۰۷,۶۴۴,۱۳۸
مخارج تاسیس	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۰	۲,۲۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۲,۱۹۰,۷۴۵,۹۸۷	۰	۲,۱۹۰,۷۴۵,۹۸۷	۹۸,۳۸۱,۸۳۱	۹۸,۳۸۱,۸۳۱
مخارج عملیاتی	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۰	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۰	۷۸۹,۴۲۱,۵۷۴	۰	۰
مخارج برگزاری مجامع	۲۴۳,۶۶۸,۸۶۵	۰	۲۴۳,۶۶۸,۸۶۵	۲۴۳,۶۶۸,۶۲۸	۰	۲۴۳,۶۶۸,۶۲۸	۲۳۷	۲۳۷
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۸۷,۵۸۹,۰۴۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۸۹,۰۴۱	۸۷,۵۸۸,۹۵۸	۰	۸۷,۵۸۸,۹۵۸	۵۰,۰۰۰,۰۸۳	۸۳
مخارج عضویت در کانون نهادها	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	۱۱,۷۶۵,۷۳۶,۷۵۰	۲,۲۴۹,۹۹۹,۷۶۴	۱۴,۰۱۵,۷۳۶,۵۱۴	۱۰,۴۵۹,۷۱۰,۴۶۱	۳,۴۰۷,۶۴۳,۹۰۲	۱۳,۸۶۷,۳۵۴,۳۶۳	۱۴۸,۳۸۲,۱۵۱	۱,۳۰۶,۰۲۶,۲۸۹

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۵۵۴۰۷
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای تمام شده	افزایش ارزش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۷۸,۷۱۶	۴۲,۲۴۱,۲۶۵,۰۳۴	۱۴,۱۵۱,۶۸۳,۴۱۷	۵۶,۳۹۲,۹۴۸,۴۵۱	۴۵,۱۸۶,۹۸۱,۵۶۴
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۲-۰۵۰۸۱۸	۳۱,۰۵۹	۱۸,۲۷۰,۳۵۸,۴۸۶	۵,۲۵۹,۵۶۲,۱۵۸	۲۳,۵۲۹,۹۲۰,۶۴۴	۴,۰۴۸,۰۵۸,۷۴۵
اسناد خزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۲۶۴	۱۴۹,۵۴۳,۴۹۷	۳۶,۹۹۷,۷۳۶	۱۸۶,۵۴۱,۲۳۳	۰
اسناد خزانه-م۹بودجه۰۰-۰۳۱۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۲۱,۶۰۵,۸۱۷,۹۳۶
		۶۰,۶۶۱,۱۶۷,۰۱۷	**۱۹,۴۴۸,۲۴۳,۳۱۱**	**۸۰,۱۰۹,۴۱۰,۳۲۸**	**۷۰,۸۴۰,۸۵۸,۲۴۵**

۱۵- دریافتنی های تجاری

(مبالغ به ریال)

	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
اشخاص وابسته				
حساب های فی مابین با کارگزاران -کارگزاری صبا جهاد	۰	۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳	۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳	۰
	۰	**۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳**	**۱۴,۹۳۶,۸۹۸,۹۱۳**	**۰**

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

	نرخ سود سپرده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۹۰۵	۵٪	۱۳,۹۰۸,۵۵۶	۹۷,۵۴۶,۵۷۵
بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۱۰۰۷-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۵۲۳۷	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۶۳,۹۰۸,۵۵۶	**۱۴۷,۵۴۶,۵۷۵**

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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:

(مبالغ به ریال)

	تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	-	۰	۲۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۸۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
فراخوان اول	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	(۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
فراخوان دوم	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	(۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
فراخوان سوم	۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	(۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰		(۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
		۸۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۰

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۲۷،۳۴۰	۲۷.۳۴٪	۲۷،۳۴۰	۲۷.۳۴٪
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری(سهامی عام)	۲۶،۸۳۰	۲۶.۸۳٪	۲۶،۸۳۰	۲۶.۸۳٪
شرکت سرمایه گذاری نوآوران مدیریت سبا(سهامی خاص)	۱۶،۸۳۰	۱۶.۸۳٪	۱۶،۸۳۰	۱۶.۸۳٪
شرکت بیمه ملت (سهامی عام)	۱۰،۰۰۰	۱۰٪	۱۰،۰۰۰	۱۰٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا(سهامی خاص)	۵،۰۰۰	۵٪	۵،۰۰۰	۵٪
شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری(سهامی خاص)	۵،۰۰۰	۵٪	۵،۰۰۰	۵٪
سایرین (کمتر از پنج درصد)	۹،۰۰۰	۹٪	۹،۰۰۰	۹٪
	۱۰۰،۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
پرداختنی های کوتاه مدت	۱۸-۱	۱۲,۷۵۸,۳۵۰,۸۲۵	۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳
پرداختنی های بلند مدت	۱۸-۲	۳۴۱,۲۱۹,۰۳۱	۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶
		۱۳,۰۹۹,۵۶۹,۸۵۶	۱۰,۹۰۱,۶۶۶,۲۷۹

(مبالغ به ریال)

۱-۱۸-پرداختنی های کوتاه مدت	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تجاری			
اشخاص وابسته			
کارمزد مدیر-شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری		۳,۲۶۲,۹۴۵,۲۱۸	۲,۸۴۸,۷۰۹,۰۴۲
کارمزد متولی- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق		۲,۱۹۵,۴۵۵,۰۹۵	۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵
حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی هوشیار ممیز		۱,۰۷۳,۶۲۰,۵۷۴	۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷
		۶,۵۳۲,۰۲۰,۸۸۷	۴,۷۱۳,۲۸۴,۷۸۴
سایر پرداختنی ها			
اشخاص وابسته			
بدهی به مدیر-شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۱۸-۱-۱	۶,۲۲۶,۳۲۹,۹۳۸	۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹
		۶,۲۲۶,۳۲۹,۹۳۸	۵,۹۱۸,۰۹۰,۵۴۹
		۱۲,۷۵۸,۳۵۰,۸۲۵	۱۰,۶۳۱,۳۷۵,۳۳۳

۱-۱-۱۸- مبلغ فوق عمدتا مربوط به مبالغ پرداختی توسط مدیر بابت هزینه نرم افزار و مجامع می باشد.

(مبالغ به ریال)

۲-۱۸-پرداختنی های بلند مدت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۴۱,۲۱۹,۰۳۱	۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶
	۳۴۱,۲۱۹,۰۳۱	۲۷۰,۲۹۰,۹۴۶

۱۹- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

(مبالغ به ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود خالص	۵,۸۲۹,۳۶۶,۳۴۹	۶,۷۹۰,۳۴۵,۹۵۴
استهلاک دارایی‌های نامشهود	۳,۴۰۷,۶۴۳,۹۰۲	۳,۲۰۴,۹۸۸,۰۳۹
کاهش(افزایش) سایر سرمایه‌گذاری‌ها	(۹,۲۶۸,۵۵۲,۰۸۳)	(۱۲,۲۳۵,۵۱۳,۸۹۱)
افزایش(کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	۲,۱۹۷,۹۰۳,۵۷۷	۵,۱۰۵,۴۶۱,۹۲۵
نقد حاصل از (مصر ف شده) در عملیات	۲,۱۶۶,۳۶۱,۷۴۵	۲,۸۶۵,۲۸۲,۰۲۷

هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی شماره ثبت: ۴۵۴۰۰

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

عوامل ریسک

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

سرمایه‌گذاری در فن‌آوری‌های نوین و شرکت‌های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری گردد.

دارایی‌های صندوق و به تبع آن قیمت‌گذاری ارزش خالص دارایی‌های صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های شرکت‌های تحت سرمایه‌گذاری صندوق است. ارزش واحدها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی‌ها تغییر می‌کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحدهای صندوق بر پایه عدم‌قطعیت‌های هر سرمایه‌گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در یک بازار با نقدشوندگی بالا می‌توانست داشته باشد، متفاوت باشد.

هزینه‌های صندوق می‌تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می‌تواند به سرمایه‌گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه‌های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع‌آوری شده در پذیره‌نویسی جبران خواهد شد.

سرمایه‌گذاری‌های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت‌تری نسبت به معمول هستند. زیان‌ها معمولاً پیش از سود محقق می‌شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه‌گذاری‌ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

این صندوق متفاوت با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری و ممنوعیت‌ها و محدودیت‌های مترتب بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، لزوماً در این صندوق موضوعیت و مصداق ندارد.

سرمایه‌گذاران باید به هیئت مدیره، مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آن ها را بپذیرند. خدمات ارائه‌شده 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 راه‌های پیشگیری از آن در این امیدنامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح زیر می باشد: (مبالغ به ریال)

شـــرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
مدیران اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری(سهامی عام)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۲۶۲,۹۴۵,۲۱۸
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق	متولی	کارمزد متولی	۲,۰۹۲,۵۰۰,۰۰۰
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۸۴۷,۹۹۹,۹۲۷
شرکتهای هم گروه	کارگزاری صبا جهاد	کارگزار صندوق	خرید اوراق اخزاء	۱۴,۸۶۲,۶۷۶,۸۶۶
			فروش اورق اخزاء	۶۰,۳۶۸,۳۳۰

۲۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: (مبالغ به ریال)

شـــرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
				خالص طلب/ (بدهی)	خالص طلب/ (بدهی)
مدیران اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری(سهامی عام)	۳,۲۶۲,۹۴۵,۲۱۸	۶,۲۲۶,۳۲۹,۹۳۸	(۹,۴۸۹,۲۷۵,۱۵۶)	(۸,۷۶۶,۷۹۹,۵۹۱)
سایر اشخاص وابسته	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۱,۰۷۳,۶۲۰,۵۷۴	۰	(۱,۰۷۳,۶۲۰,۵۷۴)	۰
	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد تحقیق- متولی	۲,۱۹۵,۴۵۵,۰۹۵	۰	(۲,۱۹۵,۴۵۵,۰۹۵)	(۱,۱۲۰,۹۵۵,۰۹۵)
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	۰	۰	۰	(۷۴۳,۶۲۰,۶۴۷)
جمع		۶,۵۳۲,۰۲۰,۸۸۷	۶,۲۲۶,۳۲۹,۹۳۸	(۱۲,۷۵۸,۳۵۰,۸۲۵)	(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 بدهی‌های 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 فناوران سینا- یادداشت توضیحی ۱-۱۲) فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.همچنین هیچ یک از دارایی‌های صندوق نزد دیگران و یا به نفع دیگران در توثیق نمی‌باشد.

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 صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری
جسورانه فناوری بازنشستگی
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷