



موسسه حسابرسی و مالیات دشت  
(مستشاران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری باز نشستگی**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به انضمام**

**صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

نشانی: بزرگراه شهید آبهشتمان، خیابان سردار، محله شمالی، خیابان نجات، خیابان شهید نوروزپور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق رسمی: ۴۴۸۵۰/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
((مبلدارین رعی))

((معمتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری باز نشستگی**  
**گزارش حسابرسی مستقل**

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

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی داش و همکاران  
(مبادران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

## گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

### صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

## گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و جریان نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

### مبانی اظهارنظر مشروط

۴- صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های سرمایه‌پذیر، منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت‌های مالی، به این مؤسسه ارائه نگردیده، لذا آثار مالی هرگونه تعدیل حساب‌ها ناشی از دستیابی به اطلاعات تکمیلی، که بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت یابد، در شرایط حاضر، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.



نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محمد علی، خیابان پخش، خیابان شهید نوزاد پور، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۶-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ صندوق، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ دی ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۷- "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی" و "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۴ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. هر چند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

- مفاد مواد ۲۹ و ۳۰ و بند ۱ ماده ۵۹ اساسنامه و تبصره آن، موضوع "مدت عضویت اعضای هیأت‌مدیره"، "ارسال تصمیمات مجامع صندوق راجع به تعیین اعضای هیأت‌مدیره، تعیین ارکان اداره‌کننده و نظارت‌کننده "صندوق" به اداره ثبت شرکت‌ها (معرفی اشخاص حقوقی هیأت‌مدیره و نمایندگان آن‌ها) و "لزوم انتشار بند ۱ در روزنامه کثیرالانتشار" (در حال پی‌گیری)

- ماده ۱۳ امیدنامه، موضوع "صندوق" در شرکتی سرمایه‌گذاری نخواهد کرد که در نتیجه سرمایه‌گذاری آن به صورت مستقیم و غیر مستقیم بیش از ۳۵٪ از منابع صندوق جذب آن شرکت شود" و "حداقل ۳۰٪ از منابع "صندوق" به صورت نقد یا در قالب اوراق در دوره سرمایه‌گذاری نگه داری می‌شود". (در برخی از مقاطع سال)

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تأیید پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری". (پیاده سازی از آبان ماه)

۸- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۲-۲ ماده ۴۴ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌سازان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

### حسابرسی مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

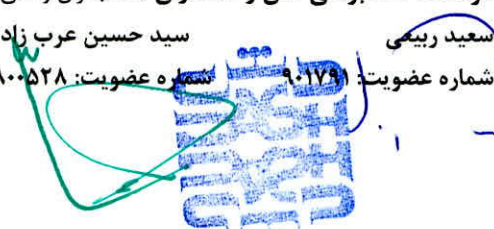
تاریخ: ۵ بهمن ۱۴۰۱

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹







صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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 ۱۴۰۱ 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
۶-۱۵	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۳ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	مهنوش کریم	شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	سمیرا منصوری	شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	مدیر صندوق (غیر موظف)	مهدی عظیمی	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صاحبان امضای مجاز صندوق

حمید فاروقی

سیدعلی محمد نجفی فراشاه

مهدی عظیمی

صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی  
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
			<b>درآمدها</b>
۱,۶۰۳,۰۸۰,۳۸۱	۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۵۳۴,۸۸۹,۱۵۴	۹۱۶,۵۴۸,۲۵۸	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۲۶۸,۲۰۶	۷	سایر درآمدها
<u>۲,۱۷۳,۹۶۹,۵۳۵</u>	<u>۱,۵۳۵,۶۷۶,۹۵۳</u>		جمع درآمدها
			<b>هزینه ها</b>
(۹۹۱,۸۱۷,۴۲۳)	(۱,۹۰۰,۳۶۴,۴۹۹)	۸	سایر هزینه ها
(۱,۷۶۳,۳۰۷,۹۹۱)	(۲,۷۸۲,۶۷۵,۱۴۶)	۹	حق الزحمه ارکان صندوق
<u>(۲,۷۵۵,۱۲۵,۴۱۴)</u>	<u>(۴,۶۸۳,۰۳۹,۶۴۵)</u>		جمع هزینه ها
<u>(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)</u>	<u>(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)</u>		(زیان) خالص
<u>(۵,۸۱۲)</u>	<u>(۳۱,۴۷۴)</u>	۱۰	(زیان) هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

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

**دشت**  
**SASH**  
نوسر حسابی و شاپکاران  
«خداوندی»  
گزارش حسابی

صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی  
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
			<b>دارایی ها</b>
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاری های جسورانه
۹۹۴,۷۸۶,۲۷۹	۸۰۶,۰۹۲,۰۰۴	۱۲	دارایی های نامشهود
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۱۸,۵۶۵,۱۱۴,۴۶۲	۱۳	سایر سرمایه گذاری ها
۰	۵۱,۴۳۳,۷۹۶	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	۱۵	موجودی نقد
<b>۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲</b>	<b>۷۸,۹۶۶,۹۸۲,۵۹۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه پرداخت شده
(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	(۵,۳۷۹,۳۳۹,۶۴۶)		(زیان) انباشته
<b>۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶</b>	<b>۷۷,۱۲۰,۶۶۰,۳۵۴</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
<b>۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶</b>	<b>۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴۹,۴۹۳,۵۰۰,۷۸۲</b>	<b>۷۸,۹۶۶,۹۸۲,۵۹۴</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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


**سپار**  
 مؤسسه سرمایه گذاری و بیمه کاران  
 «خداپسندان رقی»  
 گزارش حسابرسی



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

جمع کل	(زیان) انباشته	سرمایه پرداخت شده	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
۱۸,۳۴۹,۱۷۸,۹۲۵	(۱,۶۵۰,۸۲۱,۰۷۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.
(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	.	.	.
۴۷,۵۶۰,۵۲۳,۰۴۶	(۲,۲۳۱,۹۷۶,۹۵۴)	۴۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.
(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)	(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)	.	.	.
۷۷,۱۲۰,۶۶۰,۳۵۴	(۵,۳۷۹,۳۳۹,۶۴۶)	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده

(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده

(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری  
 جسورانه فناوری بازنشستگی  
 شماره ثبت: ۴۵۴۰۷



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی مصرف در فعالیت های عملیاتی
(۱۴,۶۹۶,۲۱۹,۷۱۳)	(۳۱,۳۲۱,۵۰۶,۳۶۴)	نقد مصرف شده در عملیات
(۱۴,۶۹۶,۲۱۹,۷۱۳)	(۳۱,۳۲۱,۵۰۶,۳۶۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۱۲۰,۴۳۵,۷۳۰)	(۱,۶۷۴,۲۲۶,۲۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۱۲۰,۴۳۵,۷۳۰)	(۱,۶۷۴,۲۲۶,۲۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فراخوان سرمایه تعهد شده
۲۹,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۳,۹۷۵,۸۴۴,۵۵۷	(۲۸۸,۲۲۲,۶۶۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۵۶,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

سید علی مرعینی



سازمان بورس و اوراق بهادار  
کمیسیون ملی گواهی نامه  
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی  
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### 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 فوای مورد نیاز صندوق های بازنشستگی به منظور بهره برداری رساندن و تجاری سازی دارایی های مذکور می باشد. مدیر صندوق می تواند وجه 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ در جدول زیر نشان داده شده اند.

ردیف	نام شخصیت حقیقی یا حقوقی	تعداد کل واحدهای تحت مالکیت	درصد از
۱	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۲۷,۳۴۰	۲۷.۳۴٪
۲	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪
۳	شرکت نوآوران مدیریت سبا	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪
۴	شرکت بیمه ملت	۱۰,۰۰۰	۱۰٪
۵	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۵,۰۰۰	۵٪
۶	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری	۵,۰۰۰	۵٪
۷	شرکت واسپاری آتیه صبا	۲,۰۰۰	۲٪
۸	کارگزاری سرمایه و دانش	۲,۰۰۰	۲٪
۹	کارگزاری صباجهاد	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  
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مدیر صندوق، شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۰۷ با شماره ثبت ۳۲۱۱۶۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از: تهران، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان هفتم، پلاک ۱۳، طبقه ششم، واحد شرقی. تلفن: ۸۸۷۱۶۷۷۵

متولی صندوق مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) می باشد که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و از سال ۱۳۸۲ به عنوان عضو جامعه حسابداران رسمی ایران (IACPA) پذیرفته شده و دارای پروانه کار حرفه ای به شماره عضویت ۸۲۱۲۱ از سوی جامعه حسابداران رسمی ایران است. آدرس متولی صندوق عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، تلفن: ۸۸۲۰۹۸۱۷ و ۸۸۲۰۹۸۱۸

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

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- 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 معامله با استفاده از روش خالص ارزش فروش

##### ۲-۲- سرمایه گذاری ها

###### اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های جسورانه

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

خالص ارزش فروش

خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

##### ۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- 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.

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

#### ۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

##### ۳-۱- مبلغ بازافتی سرمایه گذاری های جسورانه

مبلغ برآورد بازافت 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.

۳-۲- مخارج باقیمانده سرمایه گذاری جسورانه بر مبنای شاخص های کلیدی شرکت سرمایه پذیر و میزان تحقق آن ها برآورد می گردد.

۳-۳- 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  
شماره ثبت: ۴۵۴۰۷



**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۴- 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 ۱۲۰ 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 فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی آنها را به مدیر صندوق پرداخت می شود. پرداخت این پاداش مستلزم تحقق شرایط زیر است: مجموع سود فروش سرمایه گذاری و سود نقدی سبد سرمایه گذاری از بدو تأسیس باید میانگین بازده سالانه ای بیش از ۱/۳ برابر بازده سالانه اوراق مشارکت دولتی با سرسید ۵ ساله داشته باشد. نرخ بازده داخلی سالانه (با احتساب سود محقق شده و نشده) بیش از میانگین نرخ تورم دو سال آخر به علاوه ۱۰ درصد باشد.
حق الزحمه حسابرس	حداکثر تا سقف مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
هزینه های عملیاتی	صندوق می تواند از محل دارایی های خود کلیه هزینه های عملیاتی را که دربرگیرنده و نه لزوماً منحصر به موارد زیر باشد، پرداخت نماید: هزینه تراکنش ها و معاملات صندوق، هزینه های اداری، بیمه، مالیات، حسابرسی، ارزشیابی، بازاریابی، حق پذیرش و عضویت در کانون ها، شبکه سازی و ترویج، گزارش دهی به سهامداران و نهادهای قانونی ذیربط، حق مشاوره و هزینه های سربار، ثبت و انحلال شرکت های زیرمجموعه. این هزینه ها معمولاً بالاتر از نرم هزینه های 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  
شماره ثبت: ۲۵۴۰۷**



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۶۰۳,۰۸۰,۳۸۱	۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹
۱,۶۰۳,۰۸۰,۳۸۱	۴۵۳,۸۶۰,۴۸۹

سود حاصل از فروش اسناد خزانة

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۳۴,۸۸۹,۱۵۴	۹۱۶,۵۴۸,۲۵۸
۵۳۴,۸۸۹,۱۵۴	۹۱۶,۵۴۸,۲۵۸

سود ارزشیابی سرمایه گذاری های سریع المعامله به ارزش بازار

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱
.	۷۵,۲۶۸,۲۰۶	
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۲۶۸,۲۰۶	

سایر  
سود سپرده بانکی

۷-۱- مبلغ فوق بابت جرایم ۲۵٪ تأدیه فراخوان دوم می باشد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۴۳,۴۴۳,۶۰۱	۱,۲۷۵,۵۰۵,۵۵۷
۱۴۸,۲۶۱,۸۴۲	۱۴۷,۸۵۶,۷۵۵
۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۶۰,۶۸۰
۱۷۳,۲۲۱,۴۹۱	۳۶۹,۷۹۷,۵۷۹
۳,۲۲۹,۳۰۶	.
۴,۴۶۱,۱۸۳	۳۶,۶۵۳,۹۲۸
.	۷۹۰,۰۰۰
۹۹۱,۸۱۷,۴۲۳	۱,۹۰۰,۳۶۴,۴۹۹

هزینه نرم افزار  
هزینه تأسیس  
هزینه برگزاری مجامع  
هزینه عملیاتی  
هزینه کارمزد کارگزار  
هزینه تصفیه  
هزینه کارمزد بانکی



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

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۰۹۳,۸۰۷,۳۸۵	۱,۶۸۳,۴۵۵,۱۴۶
۳۵۳,۴۰۰,۶۰۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۹۹,۲۲۰,۰۰۰
۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	.
<u>۱,۷۶۳,۳۰۷,۹۹۱</u>	<u>۲,۷۸۲,۶۷۵,۱۴۶</u>

مدیر  
متولی  
حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی دش و همکاران  
حسابرس قبلی - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

۱۰- (زیان) هر واحد سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)
<u>(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)</u>	<u>(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)</u>

(زیان) خالص

(تعداد)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
<u>(۵,۸۱۲)</u>	<u>(۳۱,۴۷۴)</u>

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

(زیان) خالص هر واحد - ریال



**صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی**  
شماره ثبت: ۲۵۴۰۷

**صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی**

**بادداشت های همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۱۱- سرمایه گذاری های جسورانه**

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	نسبت مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
				درصد			
۱۸.۱۸٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پایشگران سلامت هزاره سوم  
(مسئولیت محدود)  
شرکت گروه مدیریت سرمایه فناوریان سینا  
(سهامی خاص)

۱۱-۱ جزئیات سرمایه گذاری های جسورانه به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	درصد پیشرفت	تاریخ پروژه	بودجه اولیه	مخارج 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	۱۴۰۰
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- دارایی های نامشهود**

پادداشت	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	مبلغ دفتری
حق کاربری نرم افزار	۱,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۴۷۹,۴۵۲	۲,۷۶۲,۱۷۹,۴۵۲	۱,۰۷۴,۶۸۰,۰۵۶	۳۷۵,۰۱۹,۹۴۴
مخارج تأسیس	۲,۳۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۰	۲,۳۸۹,۱۲۷,۸۱۸	۱,۲۷۵,۸۵۶,۷۵۵	۵۴۱,۹۵۲,۰۹۶
مخارج عملیاتی	۲۵۱,۰۳۵,۷۳۰	۲۹۱,۹۸۵,۸۴۴	۵۴۳,۰۲۱,۵۷۴	۲۶۹,۷۹۷,۵۷۹	۷۷,۸۱۴,۳۴۹
مخارج برگزاری مجامع	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۶۱,۰۰۰	۸۸,۹۶۱,۰۰۰	۶۹,۷۶۰,۶۸۰	۳۲۰
	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۲۲۶,۹۹۶	۵,۶۷۴,۲۲۶,۹۹۶	۱,۸۶۲,۹۲۰,۵۷۱	۹۹۴,۷۸۶,۲۷۹

۱۲-۱ افزایش مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه های حق عضویت و پذیرش کانون به مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال، حق درج در فرابورس به مبلغ ۸۰ میلیون ریال و حق درج در سازمان به مبلغ ۲۰ میلیون ریال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

(مبلغ به ریال)				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد	بهای تمام شده	افزایش/کاهش ارزش
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش			
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۸,۵۶۵,۲۴۷,۲۶۷	۸,۸۰۰	۷,۶۵۰,۵۵۵,۴۰۳	۹۱۴,۶۹۱,۸۶۴
.	۹,۹۹۹,۸۶۷,۱۹۵	۱۱,۸۰۰	۹,۹۹۸,۰۱۰,۸۰۱	۱,۸۵۶,۳۹۴
۳,۶۶۶,۱۳۹,۵۱۱	۱۸,۵۶۵,۱۱۴,۴۶۲		۱۷,۶۴۸,۵۶۶,۲۰۴	۹۱۶,۵۴۸,۲۵۸

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰

اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبلغ به ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
.	۵۱,۴۳۳,۷۹۶
.	۵۱,۴۳۳,۷۹۶

اشخاص وابسته

حساب های فی مابین با کارگزاران - کارگزاری صبا جهاد

۱۵- موجودی نقد

(مبلغ به ریال)		نرخ سپرده
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۲۰,۱۵۰,۲	-
.	۱۴,۴۹۴,۱۴۰,۸۳۰	۸٪
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴,۸۳۲,۵۷۴,۹۹۲	۱۴,۵۴۴,۳۴۲,۳۲۲	

بانک قرض الحسنه رسالت به شماره حساب ۱۰-۶۴۷۷۷۷۱-۲

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

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



صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۱۶- سرمایه**

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰۰۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ 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)
-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه در زمان تأسیس

فراخوان اول

فراخوان دوم

فراخوان سوم

۱-۱۶- لازم به ذکر است مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال فراخوان پرداخت نشده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۷ براساس حواله واریز ساتنا به شماره پیگیری ۰۱۱۰۰۵۰۱۳۱۰۶۴۲۵۹ از شرکت بیمه ملت اخذ گردید.

۲-۱۶- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۷.۳۴٪	۲۷,۳۴۰	۲۷.۳۴٪	۲۷,۳۴۰	سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۲۶.۸۳٪	۲۶,۸۳۰	۲۶.۸۳٪	۲۶,۸۳۰	گروه مدیریت ارزش سرمایه سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۱۶.۸۳٪	۱۶,۸۳۰	۱۶.۸۳٪	۱۶,۸۳۰	شرکت نوآوران مدیریت سبا
۱۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰,۰۰۰	شرکت بیمه ملت
۵٪	۵,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا
-	-	۵٪	۵,۰۰۰	شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری
۱۴٪	۱۴,۰۰۰	۹٪	۹,۰۰۰	سایرین (کمتر از پنج درصد)
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۸۲۷,۴۲۱,۷۷۸	۱,۷۰۴,۱۱۲,۳۵۴		۱۷-۱ پرداختنی های کوتاه مدت
۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶		۱۷-۲ پرداختنی های بلند مدت
۱,۹۳۲,۹۷۷,۷۳۶	۱,۸۴۶,۳۲۲,۲۴۰		

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۵۲,۰۰۹,۶۱۲	۴۳۳,۶۶۹,۶۷۴	
۹۱,۲۳۲,۸۲۰	۲۱۹,۰۱۰,۷۶۲	
.	۲۴۹,۶۱۰,۰۰۰	
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	.	
۵۰۶,۷۴۲,۴۳۲	۹۰۲,۲۹۰,۴۳۶	
۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶	۸۰۱,۸۲۱,۹۱۸	
۱,۳۲۰,۶۷۹,۳۴۶	۸۰۱,۸۲۱,۹۱۸	
۱,۸۲۷,۴۲۱,۷۷۸	۱,۷۰۴,۱۱۲,۳۵۴	

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری

اشخاص وابسته

کارمزد مدیر  
کارمزد متولی  
حق الزحمه حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی دش و همکاران  
حق الزحمه حسابرس قبلی - موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته

بدهی به مدیر-بابت مخارج نرم افزار

۱۷-۲- پرداختنی های بلند مدت

ذخیره کارمزد تصفیه

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶	
۱۰۵,۵۵۵,۹۵۸	۱۴۲,۲۰۹,۸۸۶	

۱۸- نقد مصرف شده در عملیات

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۵۸۱,۱۵۵,۸۷۹)	(۳,۱۴۷,۳۶۲,۶۹۲)	
۹۸۴,۱۲۶,۹۳۴	۱,۸۶۲,۹۲۰,۵۷۱	
(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۸,۹۶۲,۲۶۶,۱۷۴	(۱۴,۸۹۸,۹۷۴,۹۵۱)	
.	(۵۱,۴۳۳,۷۹۶)	
(۱,۵۶۱,۴۵۶,۹۴۲)	(۸۶,۶۵۵,۴۹۶)	
(۱۴,۶۹۶,۲۱۹,۷۱۳)	(۳۱,۳۲۱,۵۰۶,۳۶۴)	

(زیان)خالص

استهلاک دارایی های نامشهود  
افزایش (سرمایه گذاری های جسورانه  
کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها  
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی  
نقد مصرف شده در عملیات



صندوق سرمایه گذاری  
جسورانه فناوری بازنشستگی  
شماره ثبت: ۲۵۴۰۷

## صندوق سرمایه گذاری جسورانه فناوری بازنشستگی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### ۱۹- 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 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 پذیره نویسی جبران خواهد شد.

سرمایه گذاری های صندوق غالباً نقدشوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زبان ها معمولاً پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.

این صندوق متفاوت با صندوق های سرمایه گذاری مشترک است. بنابراین قوانین حمایت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و 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.

#### ۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۶۸۳,۴۵۵,۱۴۶
	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۹۹,۲۲۰,۰۰۰

۲۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها		سایر دریافتنی ها	
			سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	خالص طلب / بدهی	خالص طلب / بدهی
مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۴۳۳,۶۶۹,۶۷۴	۸۰۱,۸۲۱,۹۱۸	۰	(۱,۲۳۵,۴۹۱,۵۹۲)	
متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۲۱۹,۰۱۰,۷۶۲	۰	۰	(۲۱۹,۰۱۰,۷۶۲)	
حسابرس فعلی	مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	۲۴۹,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	(۲۴۹,۶۱۰,۰۰۰)	
حسابرس قبلی	مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	۰	۰	۰	(۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	
کارگزار	کارگزاری صباجهاد	۰	۰	۵۱,۴۳۳,۷۹۶	۵۱,۴۳۳,۷۹۶	
جمع		۹۰۲,۲۹۰,۴۳۶	۸۰۱,۸۲۱,۹۱۸	۵۱,۴۳۳,۷۹۶	(۱,۶۵۲,۶۷۸,۵۵۸)	

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

#### ۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق دارای ۱۵ میلیارد ریال تعهدات سرمایه ای می باشد (یادداشت توضیحی ۱-۱۱ صورت های مالی).

#### ۲۲- 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.



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